

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

Informe econòmic relatiu al contracte del servei de neteja d'equipaments municipals de l'Ajuntament de Sabadell reservat a Centres Especials de Treball pel període comprès entre el 30 d'abril de 2026 i el 29 d'abril de 2028.

1. Introducció

L'objecte del present informe és quantificar el pressupost base de licitació i valor estimat del contracte de neteja de diversos equipaments municipals de l'Ajuntament de Sabadell pel període comprès entre el 30 d'abril de 2026 i el 29 d'abril de 2028.

L'objecte del contracte és el servei de neteja, ja sigui ordinària, especialitzada, de reforç o extraordinària, inclosa la recollida selectiva dels residus, en els diferents equipaments municipals descrits en el Plec de prescripcions tècniques (en endavant PPTP). El contracte queda reservat per a empreses amb la condició de centre especial de treball (CET).

Per elaborar l'informe s'ha consultat:

- La Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP), 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.
- El Plec de prescripcions tècniques del contracte del servei de neteja d'equipaments municipals de l'Ajuntament de Sabadell reservat a Centres Especials de Treball.
- El XVI Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat (codi de conveni núm. 99000985011981).
- El Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025 (codi de conveni núm. 79002415012005).
- Reial Decret llei 2/2023, de 16 de març, de mesures urgents per a l'ampliació de drets per als pensionistes, la reducció de la bretxa de gènere i l'establiment d'un nou marc de sostenibilitat dels sistema públic de pensions.
- Llei 43/2006, de 29 de desembre, per a la millora del creixement i de l'ocupació.

2. Càlcul del pressupost base de licitació.

El pressupost base de licitació s'ha calculat a partir de la valoració del cost de la contractació del servei de neteja de diversos equipaments municipals tenint en compte els següents elements:

- Tipologia i nombre d'equipaments i dotació horària.
- Cost del personal amb dedicació directa al servei.
- Cost de les bosses econòmiques per a serveis de reforç i extraordinaris.
- Cost de l'absentisme.

- Cost en béns corrents.
- Despeses generals.
- Benefici industrial.
- Impost sobre el Valor Afegit (21%)

2.1. Tipologia i nombre d'equipaments i dotació horària.

El servei de neteja s'ha de prestar en un total de 16 equipaments, amb la distribució per àmbits següent:

Àmbit	Nombre d'equipaments
Educatiu	1
Administratiu	1
Cultural	5
Social	4
Dipòsits i Magatzems	5
Total	16

A continuació es relacionen el conjunt d'edificis i d'equipaments públics objecte de neteja en el marc del nou contracte i la seva dotació horària:

Ordre	Equipament	Hores setmanals	Hores mensuals	Hores bimensuals	Hores trimestrals	Hores semestral	Hores anuals
1	Conservatori de Musica	35,00					1824,90
2	Molí de Sant Oleguer	15,00					782,10
3	Centre de serveis socials centre	10,00					521,40
4	Centre de serveis socials sud	10,00					521,40
5	Complex Parc Central	15,00					782,10
6	Casa Consistorial	70,00					3649,80
7	Campanar de Sant Fèlix			8,00			48,00
8	Torre de l'Aigua			8,00			48,00
9	Ermita de Sant Nicolau					5,00	10,00
10	Església de Sant Pau de Riu-sec					5,00	10,00
11	Pou del Glaç de Sant Oleguer					5,00	10,00
12	Nau logística de Can Marcet				10,00		40,00
13	Dipòsit vehicles Policia Municipal (soterrani)					20,00	40,00
14	Circuit i dipòsit exteriors de Policia Municipal		4,00				48,00
15	Dipòsit vehicles Buxeda					100,00	200,00
16	Magatzem municipal de Sallarès i Déu					20,00	40,00
		155,00	4,00	16,00	10,00	155,00	8.575,70

La dotació horària assignada per a la neteja de cadascun dels equipaments ve definida a la clàusula 2 del PPTP i s'ha determinat d'acord amb les característiques i necessitats de cada centre.

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

Cada equipament requereix d'una neteja diferent en termes de freqüència (diària, mensual,...), hores a invertir-hi i tipus de neteja a efectuar, en funció dels tipus de superfícies i del contingut de l'interior dels mateixos.

2.2. Cost del personal de neteja amb dedicació directa al servei

El càlcul del cost del personal amb dedicació directa al servei s'ha realitzat de conformitat amb els preus que figuren als vigents convenis col·lectius, segons el que hi sigui d'aplicació en cada cas:

- El XVI Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat (codi de conveni núm. 99000985011981).
- El Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025 (codi de conveni núm. 79002415012005).

2.2.1 Cost del personal subjecte a subrogació

En aplicació dels articles 27 del Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat i 69 del Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025, el centre especial de treball que substitueixi en la prestació del servei a l'empresa actual, es subrogarà obligatòriament en els contractes de treball de les persones treballadores adscrits al servei.

L'empresa prestadora actualment del servei ha registrat en la Seu Electrònica de l'Ajuntament de Sabadell, en data 15/07/2025 i número de registre 137696/2025, el llistat del personal susceptible de subrogació, indicant el conveni col·lectiu d'aplicació, la seva categoria professional, el tipus de contractació, el percentatge de jornada laboral, les hores setmanals que realitza el personal, l'antiguitat, el venciment del contracte (si s'escau), el salari brut anual, el complement de l'Ajuntament de Sabadell, el total brut anual i la cotització a la Seguretat Social a càrrec de l'empresa. Es pot consultar a l'Annex 8 del Plec de Condicions Administratives Particulars.

No obstant, a efectes de l'estudi econòmic del cost del personal subjecte a subrogació, s'ha exclòs del càlcul aquelles hores del llistat de personal a subrogar que s'estan realitzant com a servei extraordinari de la bossa d'hores, atès que el cost d'aquestes hores s'inclou al cost de la bossa d'hores per a serveis de reforç i extraordinaris. Per tant, el nombre d'hores a subrogar són 155 setmanals (8.081,70 hores anuals).

Per al càlcul del cost del personal subjecte a subrogació s'ha tingut en compte el conveni col·lectiu que s'està aplicant actualment a cada treballador/a, la seva categoria professional, les hores setmanals que realitza, l'antiguitat i si la cotització a la Seguretat Social a càrrec de l'empresa està o no bonificada.

Identificació treballador	Conveni col·lectiu d'aplicació	Categoria professional	Data antiguitat	Hores setmanals	Bonificació S.S.
CAIRC	*Conveni Col·lectiu de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat (99000985011981)	Tècnic/a Auxiliar	01/05/2024	35	Sí
GACAC	**Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya (79002415012005)	Netejador/a	10/06/2023	35	Sí
GAMOM	*Conveni Col·lectiu de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat (99000985011981)	Tècnic/a Auxiliar	17/01/2025	35	Sí
MACAI	*Conveni Col·lectiu de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat (99000985011981)	Tècnic/a Auxiliar	13/03/2025	25	Sí
SAMAV	*Conveni Col·lectiu de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat (99000985011981)	Tècnic/a Auxiliar	01/05/2024	25	Sí

A partir d'aquestes dades, per al personal al que s'aplica el Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat s'ha calculat la retribució que correspondria d'acord a cadascun dels convenis laborals indicats a l'apartat 2.2. del present informe en aplicació del que s'estableix a l'article 29 del conveni que regula els centres especials de treball: "Els centres especials d'ocupació que no tinguin la consideració d'iniciativa social d'acord amb el que s'estableix en l'article 43.4 del Reial decret legislatiu 1/2013, de 29 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei General de drets de les persones amb discapacitat i de la seva inclusió social, quan prestin serveis a tercers indistintament de la modalitat jurídica utilitzada, es regiran així mateix en matèria salarial pel que s'estableix en el conveni col·lectiu del sector d'activitat en el qual els treballadors facin les seves tasques, i sempre que les retribucions fixades en aquests siguin superiors a les establertes en el present Conveni."

La diferència de retribucions entre el que correspondria en aplicació de cadascun dels convenis s'ha compensat amb l'abonament a aquest personal d'un complement de garantia salarial de meritació mensual, d'acord amb l'article 40 del Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat.

Per al càlcul del cost salarial d'acord amb el conveni que regula els centres especials de treball s'han aplicat les taules salarials publicades per a 2026 i 2027 i per 2028, s'ha estimat un increment salarial del 2,5%. L'article 32 del conveni regula que "A partir de l'1 de gener de 2028 l'actualització salarial de cada any, tret que les parts adoptin un altre acord en els dos primers mesos de cada any, serà el resultat d'aplicar l'IPC de l'any anterior als salaris base de cada moment." Com a indicador de l'IPC de 2028 s'ha pres de referència la publicació Banco de España "Proyecciones macroeconómicas e informe trimestral de la economía española. Junio de 2025" que estima que la inflació al 2027 serà de 2,5%, ja que no es disposa de dades per 2028.

Esquema 1

	2025	2026	2027
PIB	2,4 % ↓ 0,3 pp	1,8 % ↓ 0,1 pp	1,7 % =
Inflació	2,4 % ↓ 0,1 pp	1,7 % =	2,5 % ↑ 0,1 pp

FUENTE: Banco de España.

Per al càlcul del cost salarial d'acord amb el conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya, s'ha estimat un increment salarial per als anys 2026, 2027 i 2028 del 2,5% (resultat de fer la mitjana dels increments salarials aprovats al Conveni

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025).

Complement salarial anual

El cost del personal s'ha d'incrementar amb l'import del complement salarial anual incorporat per l'Ajuntament de Sabadell en licitacions anteriors i que es manté en la contractació actual.

El complement salarial anual serà el mateix per a totes les categories professionals del contracte dels convenis afectats i s'haurà d'abonar per part de l'empresa adjudicatària durant tota la vigència del contracte, incloses les possibles pròrrogues, d'acord amb els següents imports:

Any	Import anual brut del complement salarial
2026	2.467,50 €
2027	2.529,19 €
2028	2.592,42 €
2029	2.657,23 €
2030	2.723,66 €

Aquest import anual correspon a una jornada laboral amb una dedicació del 100% de la jornada. En conseqüència, el personal amb una dedicació inferior haurà de percebre la part proporcional.

Cost de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa

Resulta d'aplicació la bonificació del 100% de la quota empresarial a la Seguretat Social. D'acord amb l'article 2.3. de la Llei 43/2006, de 29 de desembre, per a la millora del creixement i de l'ocupació, quan es tracti de treballadors amb discapacitat i grau de minusvàlua igual o superior al 33 per 100 contractats per un centre especial d'ocupació, mitjançant un contracte indefinit o temporal, inclosos els contractes formatius, s'aplicaran les bonificacions del 100 per 100 de la quota empresarial a la Seguretat Social.

Aplicant les premisses anteriors, resulta la següent taula de costos del personal a subrogar:

Conveni aplicació	Categoria professional	Hores setmana netejador/a	Antiguitat	Cost contracte 2026 (30/04/2026 al 31/12/2026)	Cost contracte 2027 (01/01/2027 al 31/12/2027)	Cost contracte 2028 (01/01/2028 al 29/04/2028)	Cost total contracte (30/04/2026 al 29/04/2028)
1	Personal netejador	35,00	10/06/2023	12.230,76 €	18.858,64 €	6.443,37 €	37.532,76 €
2	Tècnic/a auxiliar	25,00	01/05/2024	8.601,20 €	13.429,48 €	4.623,45 €	26.654,12 €
2	Tècnic/a auxiliar	25,00	13/03/2025	8.601,20 €	13.224,34 €	4.535,84 €	26.361,38 €

2	Tècnic/a auxiliar	35,00	01/04/2024	12.041,68 €	18.837,16 €	6.472,83 €	37.351,67 €
2	Tècnic/a auxiliar	35,00	17/01/2025	12.041,68 €	18.514,08 €	6.374,70 €	36.930,46 €
		155,00		53.516,50 €	82.863,70 €	28.450,19 €	164.830,38 €

1 Conveni Col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025
2 Conveni Col·lectiu General de Centres i Serveis d'atenció a persones amb discapacitat

2.2.2. Cost del personal no subjecte a subrogació

Tal i com es comprova en la taula de l'apartat 2.1 del present informe, es calcula que serà necessari un volum de 8.575,70 hores anuals de neteja. El personal a subrogar realitza 8.081,70 hores anuals de servei, per tant, les hores anuals de servei no subjectes a subrogació seran 494.

Per a l'estudi econòmic i d'acord amb la clàusula 8 del PPTP, s'ha considerat que el 50% d'aquestes hores de servei seran prestades per personal amb discapacitat intel·lectual reconeguda d'entre el 33 i el 65% aplicant el Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat i l'altre 50% de les hores seran prestades per personal sense discapacitat reconeguda i al que resultarà d'aplicació el Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025.

D'acord amb l'anterior, el cost del personal s'ha calculat segons els criteris de càlcul exposats a l'apartat 2.2.1.

Quant al cost de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa, s'ha determinat que per al 50% del personal no serà d'aplicació la bonificació del 100% i per tant, seran d'aplicació els següents tipus de cotització:

	2026	2027	2028
Contingències comunes ⁽¹⁾	23,60	23,60	23,60
Accidents de treball i Malalties professionals ⁽²⁾	3,60	3,60	3,60
Atur ⁽³⁾	5,50	5,50	5,50
Fogasa ⁽¹⁾	0,20	0,20	0,20
Formació professional ⁽¹⁾	0,60	0,60	0,60
Mecanisme d'equitat intergeneracional	0,75	0,83	0,92
Percentatge aplicat	34,25	34,33	34,42

(1)

TIPUS DE COTITZACIÓ RÈGIM GENERAL EXERCICI 2024 - Ordre PJC/51/2024, de 29 de gener (BOE del 30/01)

Contingències	Empresari	Treballador	Total
Contingències Comunes	23,60	4,70	28,30
Hores extraordinàries (1):			
- Força major	12,00	2,00	14,00
- No Força major	23,60	4,70	28,30
Accidents de Treball i Malalties Professionals	(1)		(1)
Altres Cotitzacions			
Atur (*)			
Fogasa	0,20		0,20
Formació Professional	0,60	0,10	0,70

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

(2) *Tarifes de primes aprovada per la disposició adicional quarta de la Llei 42/2006, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2007, en la redacció donada per la disposició final cinquena del RDL 28/2018, de 28 de desembre.*

Cuadro II		Tipos de cotización		
Tipos aplicables a ocupaciones y situaciones en todas las actividades		IT	IMS	Total
a	Personal en trabajos exclusivos de oficina.	0,80	0,70	1,50
b	Representantes de Comercio.	1,00	1,00	2,00
d	Personal de oficios en instalaciones y reparaciones en edificios, obras y trabajos de construcción en general.	3,35	3,35	6,70
f	Conductores de vehículo automóvil de transporte de mercancías que tenga una capacidad de carga útil superior a 3,5 Tm.	3,35	3,35	6,70
g	Personal de limpieza en general. Limpieza de edificios y de todo tipo de establecimientos. Limpieza de calles.	2,10	1,50	3,60

(3)

ATUR	Empresa	Treballador	Total
(*) Contractació indefinida, inclosos els contractes indefinits a temps parcial i fixos discontinus, així com la contractació de durada determinada en les modalitats de contractes de formació en alternança, per a la formació i l'aprenentatge, formatiu per a l'obtenció de la pràctica professional adequada al nivell d'estudis, de relleu, interinitat i contractes, sigui quina sigui la modalitat utilitzada, subscrits amb treballadors que tinguin reconegut un grau de discapacitat no inferior al 33 per cent.	5,50 %	1,55 %	7,05 %
(**) Contractació indefinida, inclosos els contractes indefinits a temps parcial i fixos discontinus, així com la contractació de durada determinada en les modalitats de contractes formatius en pràctiques, de relleu, interinitat, substitució i contractes, sigui quina sigui la modalitat utilitzada, realitzats amb treballadors que tinguin reconegut un grau de discapacitat no inferior al 33 per cent	5,50 %	1,55 %	7,05 %
(***) Contractació indefinida, inclosos els contractes indefinits a temps parcial i fixos discontinus, així com la contractació de durada determinada en les modalitats de contractes formatius en pràctiques i per a la formació i l'aprenentatge, de relleu, interinitat i contractes, sigui quina sigui la modalitat utilitzada, realitzats amb treballadors que tinguin reconegut un grau de discapacitat no inferior al 33 per cent.	5,50 %	1,55 %	7,05 %
(*)(**)(***) Contractació de durada determinada a temps complet i a temps parcial	6,70 %	1,60 %	8,30 %

(4) *Percentatges aprovats pel Reial decret llei 2/2023, de 16 de març, de mesures urgents per a l'ampliació de drets dels pensionistes, la reducció de la bretxa de gènere i l'establiment d'un nou marc de sostenibilitat del sistema públic de pensions.*

Aplicant les premisses anteriors, resulta la següent taula de costos del personal no subjecte a subrogació:

Conveni aplicació	Categoria professional	Hores anuals	Cost contracte 2026 (30/04/2026 al 31/12/2026)	Cost contracte 2027 (01/01/2027 al 31/12/2027)	Cost contracte 2028 (01/01/2028 al 29/04/2028)	Cost total contracte (30/04/2026 al 29/04/2028)
1	Especialista	247	2.256,35 €	3.471,20 €	2.373,58 €	8.101,12 €
2	Tècnic/a	247	1.688,30 €	2.595,76 €	886,88 €	5.170,95 €
		494	3.944,65 €	6.066,96 €	3.260,46 €	13.272,07 €

2.2.3 Cost de la bossa econòmica per a serveis de reforç i extraordinaris

Per sufragar els serveis de reforç i els serveis extraordinaris, la clàusula 3.2 del PPTP ha previst una bossa econòmica anual. El cost de la bossa econòmica anual és el resultat de multiplicar el total d'hores estimades de consum dels dos tipus previstos per l'import del preu-hora que correspongui aplicar. La quantia anual assignada és la següent:

Tipus d'hora	Import hora sense IVA	Estimació d'hores anuals	Cost total anual sense IVA
Ordinària diürna	18,50 €	390	7.215,00 €
Festiva diürna	25,50 €	70	1.785,00 €
Cost bossa econòmica anual			9.000,00 €

2.2.4 Cost de l'absentisme

Es determina un 9 % d'absentisme laboral.

Per calcular el cost de l'absentisme s'aplica el 9% sobre el cost del personal amb dedicació setmanal directa al servei (netejadors/es), entenent que el personal que realitza neteges especialitzades (especialistes) no donarà lloc a absentisme per tractar-se de tasques de curta durada.

	2026	2027	2028	Total contracte
Cost del personal amb dedicació setmanal directa al servei	53.516,50 €	82.863,70 €	28.450,18 €	164.830,38 €
Cost de l'absentisme	4.816,48 €	7.457,73 €	2.560,52 €	14.834,73 €

2.3. Cost en béns corrents

Per calcular el cost en béns corrents s'ha fet una previsió dels que són necessaris per a prestar el servei d'acord amb el PPTP i s'ha quantificat el cost.

Els tipus de béns corrents necessaris quantificats són els següents:

- Maquinària
- Material i estris de neteja
- Productes de neteja
- Consumibles
- Vestuari i EPIs

Maquinària

La quantitat de maquinària necessària per dur a terme la prestació del servei ve definida a la clàusula 4 del PPTP.

Per quantificar el cost total unitari de la maquinària s'ha consultat el cost d'adquisició unitari i, en els casos en què l'import unitari de la maquinària és elevat, s'ha aplicat el coeficient d'amortització del 12% anual que determina l'article 12.1a) de la LIS.

Aplicant els càlculs anteriors, s'obté un cost total del contracte sense IVA en maquinària de 3.449,89 €.

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

Concepte	Quantitat 2 anys de contracte	Preu unitari sense IVA	Import amortització 2 anys de contracte (12% anual)	Total cost 2 anys de contracte sense IVA
Aspiradora de pols (format manual)	1	80,00 €		80,00 €
Aspiradora de pols + aigua (format gran 40L)	1	400,00 €		400,00 €
Escombradora elèctrica	1	4.000,00 €	960,00 €	960,00 €
Fregadora elèctrica	1	3.903,70 €	936,88 €	936,88 €
Bufadora	1	400,00 €		400,00 €
Hidronetejadora (aigua a pressió)	1	673,00 €		673,00 €
Cost total contracte sense IVA				3.449,88 €

Material i estris de neteja

D'acord amb la clàusula 4 del PPTP, l'empresa adjudicatària aportarà tot el material i estris de neteja que siguin necessaris per dur a terme una correcta prestació del servei.

En aquest sentit, per fer la valoració econòmica d'aquest concepte s'ha tingut en compte els estris que l'empresa obligatòriament ha d'aportar segons ve definit al PPTP, i s'ha determinat una relació d'altres estris considerats necessaris. S'ha distingit entre estris amb una durada superior a un any, el cost d'adquisició dels quals cobriria la totalitat del contracte, i d'altres que tenen una durada inferior, dels que se n'ha fet una valoració del cost anual, segons es detalla a les taules següents:

Estris de durada inferior a un any

Concepte	Quantitat anual	Preu unitari sense IVA	Total cost anual sense IVA
Pal tirassos 60 cm	8	9,36 €	74,88 €
Bastidor tirassos 60 cm	8	4,25 €	34,00 €
Tirassos 60 cm (freqüència de canvi 14 dies + 28 dies)	48	4,50 €	216,00 €
Recanvi tirassos d'un sol ús (friselina). Paquets de 50 unitats.	62	5,00 €	310,00 €
Cubells ergonòmic + pal ergonòmic	8	85,00 €	680,00 €
Recanvis fregones	100	2,50 €	250,00 €
Escombres + pal ergonòmic	8	12,55 €	100,40 €
Recanvis escombres	24	4,00 €	96,00 €
Recollidor ergonòmic	8	3,10 €	24,80 €
Guants setinats (parell)	96	0,95 €	91,20 €
Guants nitril (caixa 100u)	24	8,00 €	192,00 €
Plomalls	8	4,00 €	32,00 €

Rascadors	12	10,00 €	120,00 €
Baïetes microfibra	72	2,00 €	144,00 €
Total cost anual			2.365,28 €

Estris de durada superior a un any:

Concepte	Quantitat 2 anys de contracte	Preu unitari sense IVA	Total cost 2 anys de contracte sense IVA
Carros de neteja	2	300,00 €	600,00 €
Escales petites (6 graons)	2	65,34 €	130,68 €
Escales mitjanes (11 graons)	1	189,26 €	189,26 €
Senyalitzacions de terra mullat	8	9,00 €	72,00 €
Total cost contracte (2 anys)			991,94 €
Total cost anual			495,97 €

Per tant, el cost total anual sense IVA en material i estris de neteja és el següent:

Cost total anual de material i estris de neteja sense IVA
2.861,25 €

Productes de neteja

El PPTP determina que les empreses licitadores, dins de la seva oferta tècnica, utilitzaran la tipologia de productes de neteja per tal de garantir la correcta prestació del servei però, en qualsevol cas, els productes proposats han de complir amb totes les funcions que s'hi descriuen.

Per fer la valoració econòmica d'aquest concepte, s'han estimat les quantitats necessàries dels productes de neteja definits a la clàusula 4 del PPTP a utilitzar per a una correcta prestació del servei i s'ha calculat el cost total aplicant els preus unitaris de cadascun. Per establir els preus unitaris s'ha considerat que les empreses que podrien prestar el servei de neteja són empreses que compren un gran volum de productes i per tant, poden aprofitar economies d'escala i aconseguir un preu d'adquisició més reduït.

Concepte	Quantitat anual	Preu unitari sense IVA	Total cost anual sense IVA
Desincrustant (Format 5L)	1	16,70 €	16,70 €
Netejador anticalcari (Format 5L)	2	13,50 €	27,00 €
Amoníac (Format 5L)	4	6,72 €	26,88 €
Netejador desinfectant i sanititzant (Format 5L)	5	12,90 €	64,50 €
Desengreixant de tintes (Format 5L)	1	15,00 €	15,00 €
Desengreixant (750ml)	4	14,92 €	59,68 €
Netejador de tapisseries (Format 5L)	1	43,50 €	43,50 €
Netejador general ph neutre (Format 5L)	18	8,23 €	148,14 €
Netejador de superfícies delicades (Format 1L)	4	2,84 €	11,36 €
Sabó de terra bioalcohol (Format 5L)	10	8,55 €	85,50 €

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

Decapant (per Especialistes) (Format 5L)	1	18,50 €	18,50 €
Netejador de vidres (per Especialistes) (Format 5L)	1	5,00 €	5,00 €
Abrillantador terres (per Especialistes) (Format 5L)	1	15,30 €	15,30 €
Total cost anual			537,06 €

Consumibles

Per fer la valoració econòmica del cost en paper higiènic domèstic i industrial, sabó de mans, tovalloletes eixugamans, dispensadors de paper, sabó i de tovalloletes eixugamans, escombreres per a wc i bosses d'escombraries de diferent mida i color s'han tingut en compte les quantitats estimades definides a la clàusula 5 del PPTP.

Aquestes quantitats s'han calculat a partir del nombre d'equipaments a aprovisionar, del nombre de lavabos de què disposa cada centre i de l'històric de consum de què disposem.

Per determinar el cost unitari de cadascun dels productes s'ha aplicat un % de correcció a la baixa sobre el preu de mercat en considerar que les empreses licitadores disposen de descomptes en el preu per comprar grans quantitats.

Concepte	Quantitat anual	Preu unitari sense IVA	Total cost anual sense IVA
Escombreres WC completes	36	2,00 €	72,00 €
Dispensador paper industrial	1	12,00 €	12,00 €
Dispensador sabó	3	10,00 €	30,00 €
Sabó de mans (Garrafa 5 litres)	24	8,00 €	192,00 €
Paper higiènic domèstic (108 unitats x fardell)	100	20,53 €	2.053,00 €
Paper higiènic industrial (18 unitats per fardell)	50	17,29 €	864,50 €
Tovalloletes eixugamans	120	0,80 €	96,00 €
Dispensador tovalloletes eixugamans	1	15,00 €	15,00 €
Paperera 20 L tovalloletes eixugamans	1	20,00 €	20,00 €
Bosses escombraries mida gran negres (rotllos de 10 unitats)	180	0,80 €	144,00 €
Bosses escombraries mida petita negres (rotllos de 25 unitats)	100	0,80 €	80,00 €
Bosses escombraries color blau (rotllos de 10 unitats)	50	1,54 €	77,00 €
Bosses escombraries color groc (rotllos de 10 unitats)	50	1,54 €	77,00 €
Bosses escombraries color marró (rotllos de 10 unitats)	70	1,54 €	107,80 €
Total cost anual			3.840,30 €

Vestuari i EPI

Per fer el càlcul anual del vestuari laboral s'han previst els uniformes d'hivern i d'estiu i un joc de calçat per al personal titular i suplent. A més del vestuari, s'ha valorat el cost dels EPIs considerats necessaris per a prestar el servei.

S'han pres com a preus de referència els preus del contracte actual de vestuari per al personal de neteja de l'Ajuntament de Sabadell.

El cost total anual sense IVA per vestuari laboral és el següent:

CONCEPTE	Quantitat anual	Preu unitari sense IVA	Total cost anual sense IVA
Uniforme bàsic + calçat personal del servei (habitual i suplent)	10	167,36 €	1.673,60 €
EPIS		125,62 €	376,86 €
Total cost anual			2.050,46 €

2.4. Despeses generals

Per al càlcul de les despeses generals, s'estima un percentatge del 3 % sobre els costos directes deduint l'import de la bossa econòmica per a serveis de reforç i serveis extraordinaris per estar aquesta partida valorada a partir dels preus/hora que ja inclouen el 3% de despeses generals.

Aquestes despeses inclouen, entre d'altres conceptes:

- Despeses de serveis (telefonia, electricitat, aigua, gas,...)
- Despeses informàtiques i de gestió del servei
- Despeses del personal d'estructura (persona gestora del contracte, personal administratiu...)
- Resta de despeses necessàries per a la bona execució del contracte.

Les despeses generals sense IVA durant els 2 anys de contracte són les següents:

Cost total despeses generals del contracte sense IVA
6.448,96 €

2.5. Benefici industrial

S'estima un 3 % sobre el cost directe.

El 3% s'ha aplicat sobre el total de costos directes deduint l'import de la bossa econòmica per a serveis de reforç i serveis extraordinaris, pel mateix motiu exposat pel cas de les despeses generals.

El benefici industrial sense IVA durant els 2 anys de contracte és el següent:

Cost total del benefici industrial del contracte sense IVA
6.448,96€

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

2.6. Pressupost base de licitació (PBL)

D'acord amb l'article 100 de la LCSP, s'entén com a pressupost base de licitació el límit màxim de despesa que en virtut del contracte pot comprometre l'òrgan de contractació, inclòs l'Impost sobre el Valor Afegit, pel que, tenint en compte que el servei d'aquest contracte s'estableix per un període de 2 anys, el pressupost base de licitació és de 297.494,37 € (IVA inclòs), conforme el següent desglossament:

Import base Imposable	IVA 21%	Pressupost base de licitació (PBL), IVA inclòs
245.863,12 €	51.631,25 €	297.494,37 €

El quadre detall del càlcul del PBL és el següent:

	Cost contracte 2026 (30/04/2026 al 31/12/2026)	Cost contracte 2027 (01/01/2027 al 31/12/2027)	Cost contracte 2028 (01/01/2028 al 29/04/2028)	Total PBL contracte (2 ANYS)
Despeses de Personal	68.277,63 €	105.388,39 €	37.271,16 €	210.937,18 €
<i>Netejadores</i>	53.516,50 €	82.863,70 €	28.450,18 €	164.830,38 €
<i>Especialistes</i>	3.944,65 €	6.066,96 €	3.260,46 €	13.272,07 €
Bossa serveis de reforç	6.000,00 €	9.000,00 €	3.000,00 €	18.000,00 €
Absentisme 9%	4.816,48 €	7.457,73 €	2.560,52 €	14.834,73 €
Béns corrents	7.342,67 €	11.014,01 €	3.671,34 €	22.028,02 €
<i>Maquinària</i>	1.149,96 €	1.724,94 €	574,98 €	3.449,88 €
<i>Estris</i>	1.907,50 €	2.861,25 €	953,75 €	5.722,50 €
<i>Productes de neteja</i>	358,04 €	537,06 €	179,02 €	1.074,12 €
<i>Consumibles</i>	2.560,20 €	3.840,30 €	1.280,10 €	7.680,60 €
<i>Vestuari i EPI</i>	1.366,97 €	2.050,46 €	683,49 €	4.100,92 €
Total Costos Directes	75.620,30 €	116.402,40 €	40.942,50 €	232.965,20 €
Despeses Generals 3%	2.088,61 €	3.222,07 €	1.138,28 €	6.448,96 €
Benefici Industrial 3%	2.088,61 €	3.222,07 €	1.138,28 €	6.448,96 €
Total Costos Indirectes	4.177,22 €	6.444,14 €	2.276,56 €	12.897,92 €
Total PBL sense IVA	79.797,52 €	122.846,54 €	43.219,06 €	245.863,12 €

IVA 21%	16.757,48 €	25.797,77 €	9.076,00 €	51.631,25 €
Total PBL IVA inclòs	96.555,00 €	148.644,31 €	52.295,06 €	297.494,37 €

El càlcul del pressupost base de licitació inclou tant el cost del servei com el cost del subministrament, segons el següent desglossament:

COST DEL SERVEI	
Costos directes del servei	225.284,60 €
Cost del personal	210.937,18 €
Cost dels béns corrents	14.347,42 €
Costos indirectes del servei	12.437,08 €
Despeses generals	6.218,54 €
Benefici industrial	6.218,54 €
Cost total sense IVA	237.721,68 €
IVA 21%	49.921,55 €
TOTAL COST DEL SERVEI	287.643,23 €

COST DEL SUBMINISTRAMENT	
Costos directes del subministrament	7.680,60 €
Cost dels béns corrents	7.680,60 €
Costos indirectes del subministrament	460,84 €
Despeses generals	230,42 €
Benefici industrial	230,42 €
Cost total sense IVA	8.141,44 €
IVA 21%	1.709,70 €
TOTAL COST DEL SUBMINISTRAMENT	9.851,14 €

3. Cost de les pròrrogues

En la present contractació s'ha previst un import de les eventuais pròrrogues superior al pressupost base de licitació, motivat per l'increment anual del cost del personal per increments salarials que s'estima que s'aprovaran pel conveni laboral que correspongui, per l'increment del complement salarial anual aprovat en el PPTP i per la meritació de l'antiguitat del personal subjecte a subrogació o el complement de desenvolupament i capacitació personal, segons el conveni aplicable.

En aquest sentit, és raonable fer una projecció futura d'aquest cost aplicant els mateixos criteris de càlcul i increments salarials que s'han aplicat en el càlcul del cost del personal del contracte inicial, per tal de no posar en risc la viabilitat econòmica del contracte.

Aplicant aquest raonament, s'ha estimat que durant els anys de les eventuais pròrrogues, el cost de personal s'incrementarà d'acord amb els següents paràmetres:

- 1) Personal subjecte al Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025:
 - Un 2,5% d'increment salarial anual. Aquest mateix increment s'ha aplicat en el càlcul del cost del personal dels anys de contracte per no disposar de conveni vigent per aquests anys. El 2,5% és el resultat de fer la mitjana dels increments salarials aprovats en els darrers convenis col·lectius.
 - Increment en el plus antiguitat, com a resultat dels quadriennis que meritin durant la vigència de les eventuais pròrrogues.

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

- Increment del cost per absentisme per estar determinat com un % sobre el cost del personal netejador.

2) Personal subjecte al Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat:

- Un 2,5% d'increment salarial anual. L'article 32 del Conveni regula que "A partir de l'1 de gener de 2028 l'actualització salarial de cada any, tret que les parts adoptin un altre acord en els dos primers mesos de cada any, serà el resultat d'aplicar l'IPC de l'any anterior als salaris base de cada moment."

Per tant, per al càlcul del cost salarial dels anys 2028, 2029 i 2030 s'ha tingut en compte la publicació del Banco de España "Proyecciones macroeconómicas e informe trimestral de la economía española. Junio de 2025" que estima que la inflació al 2027 serà de 2,5% per no disposar de dades de 2028, 2029 i 2030.

Esquema 1

	2025	2026	2027
PIB	2,4 % ↓ 0,3 pp	1,8 % ↓ 0,1 pp	1,7 % =
Inflación	2,4 % ↓ 0,1 pp	1,7 % =	2,5 % ↑ 0,1 pp

FUENTE: Banco de España.

- Increment per complement de desenvolupament i capacitat professional que meritara cada 3 anys.
- Increment del cost per absentisme per estar determinat com un % sobre el cost del personal netejador.

3) Un increment del complement salarial per a tot el personal de neteja amb dedicació directa al servei, aprovat pel PPTP per als anys 2029 i 2030, d'acord amb els següents imports:

Any	Import anual brut del complement salarial
2029	2.657,23 €
2030	2.723,66 €

Aplicant aquests criteris, el cost de les eventuais pròrrogues seria el següent:

	Cost total primera pròrroga (30/04/2028 al 29/04/2029)	Cost total segona pròrroga (30/04/2029 al 29/04/2030)
Import total sense IVA	127.631,45 €	131.799,67 €

21% IVA	26.802,60 €	27.677,93 €
Import total IVA inclòs	154.434,05 €	159.477,60 €

El quadre de detall del càlcul del cost del les pròrrogues és el que segueix:

Primera pròrroga del 30/04/2028 al 29/04/2029

	Cost contracte 2028 (30/04/2028 al 31/12/2028)	Cost contracte 2029 (01/01/2029 al 29/04/2029)	Total primera pròrroga (1 any)
Despeses de personal	72.788,91 €	37.113,53 €	109.902,44 €
<i>Netejadores</i>	57.469,32 €	29.346,49 €	86.815,81 €
<i>Especialistes</i>	4.147,35 €	2.125,86 €	6.273,21 €
Bossa serveis de reforç	6.000,00 €	3.000,00 €	9.000,00 €
Absentisme 9%	5.172,24 €	2.641,18 €	7.813,42 €
Béns corrents	7.342,67 €	3.671,34 €	11.014,01 €
<i>Maquinària</i>	1.149,96 €	574,98 €	1.724,94 €
<i>Estris</i>	1.907,50 €	953,75 €	2.861,25 €
<i>Productes de neteja</i>	358,04 €	179,02 €	537,06 €
<i>Consumibles</i>	2.560,20 €	1.280,10 €	3.840,30 €
<i>Vestuari i EPI</i>	1.366,97 €	683,49 €	2.050,46 €
Total Costos Directes	80.131,58 €	40.784,87 €	120.916,45 €
Despeses Generals 3%	2.223,95 €	1.133,55 €	3.357,50 €
Benefici Industrial 3%	2.223,95 €	1.133,55 €	3.357,50 €
Total Costos Indirectes	4.447,90 €	2.267,10 €	6.715,00 €
Total PBL sense IVA	84.579,48 €	43.051,97 €	127.631,45 €
IVA 21%	17.761,69 €	9.040,91 €	26.802,60 €
Total PBL IVA inclòs	102.341,17 €	52.092,88 €	154.434,05 €

Segona pròrroga del 30/04/2029 al 29/04/2030

	Cost contracte 2029 (30/04/2029 al 31/12/2029)	Cost contracte 2030 (01/01/2030 al 29/04/2030)	Total segona pròrroga (1 any)
Despeses de personal	74.638,17 €	39.196,55 €	113.834,72 €
<i>Netejadores</i>	59.070,14 €	31.206,70 €	90.276,84 €
<i>Especialistes</i>	4.251,72 €	2.181,25 €	6.432,97 €
Bossa serveis de reforç	6.000,00 €	3.000,00 €	9.000,00 €

CODI DE VERIFICACIÓ	 2P3H 0X70 2I3T 0337 05RI				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2025/117	DOCUMENT NÚM.	SGC19I01G1	DATA	25-08-2025
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	SERVEI DE NETEJA D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS DE L'AJUNTAMENT DE SABADELL RESERVAT A CENTRES ESPECIALS DE TREBALL				

Absentisme 9%	5.316,31 €	2.808,60 €	8.124,91 €
Béns corrents	7.342,67 €	3.671,34 €	11.014,01 €
<i>Maquinària</i>	1.149,96 €	574,98 €	1.724,94 €
<i>Estris</i>	1.907,50 €	953,75 €	2.861,25 €
<i>Productes de neteja</i>	358,04 €	179,02 €	537,06 €
<i>Consumibles</i>	2.560,20 €	1.280,10 €	3.840,30 €
<i>Vestuari i EPI</i>	1.366,97 €	683,49 €	2.050,46 €
Total Costos Directes	81.980,84 €	42.867,89 €	124.848,73 €
Despeses Generals 3%	2.279,43 €	1.196,04 €	3.475,47 €
Benefici Industrial 3%	2.279,43 €	1.196,04 €	3.475,47 €
Total Costos Indirectes	4.558,86 €	2.392,08 €	6.950,94 €
Total PBL sense IVA	86.539,70 €	45.259,97 €	131.799,67 €
IVA 21%	18.173,34 €	9.504,59 €	27.677,93 €
Total PBL IVA inclòs	104.713,04 €	54.764,56 €	159.477,60 €

4. Valor estimat del contracte

En relació amb el valor estimat del contracte, d'acord amb l'article 101 de la LCSP aquest ha d'incloure, com a mínim, a més dels costos derivats de l'aplicació de les normatives laborals vigents, altres costos que es derivin de l'execució material dels serveis, les despeses generals d'estructura i el benefici industrial, sense incloure l'impost sobre el valor afegit.

Així mateix, s'han de tenir en compte les pròrrogues eventuais del contracte i, de conformitat amb el que disposa l'article 204 de la LCSP, la possibilitat que el contracte sigui modificat segons s'hagi previst en el plec de clàusules administratives particulars (PCAP).

El PCAP preveu una durada del contracte de dos anys i dos possibles pròrrogues anuals. També figura la possibilitat d'efectuar modificacions del contracte fins el 20% del pressupost base de licitació, atenent als motius descrits al plec.

El càlcul del valor estimat és el següent:

VEC	Import
Pressupost base de licitació (sense IVA)	245.863,12 €
Import de les modificacions previstes amb cost econòmic (sense IVA)	49.172,62 €

Import de les eventuais pròrroques (sense IVA)	259.431,12 €
Import altres conceptes (sense IVA)	- €
Total del VEC	554.466,86 €

5. Preus hora per a serveis de reforç i modificacions

Tenint en compte que d'acord amb l'article 29 del Conveni col·lectiu general de centres i serveis d'atenció a persones amb discapacitat, els centres especials de treball, quan prestin serveis a tercers, es regiran en matèria salarial per l'establert al conveni col·lectiu del sector d'activitat en el que els treballadors realitzin les tasques, per al càlcul dels preus hora màxims s'ha pres de referència el Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025.

El cost/hora per treballador s'han incrementat aplicant el percentatge d'absentisme, el complement salarial de l'Ajuntament i els percentatges de despeses generals i benefici industrial.

Els preu/hora ordinària nocturna, festiva diürna i festiva nocturna són resultat d'incrementar el preu/hora ordinària amb els plusos establerts per conveni.

Els preus/hora resultants d'aplicar aquest càlcul han estat els següents:

Tipus	Preu/hora ordinària sense IVA
Preu/hora ordinària	18,50 €
Preu/hora ordinària nocturna	22,50 €
Preu/hora festiva diürna	25,50 €
Preu/hora festiva nocturna	30,00 €

Sabadell, a la data de la signatura electrònica.