

DESGLOSSAMENT DE COSTOS DEL PRESSUPOST I Càlcul del valor estimat del contracte dels serveis de vigilància i seguretat del Teatre Nacional de Catalunya

Per tal de facilitar als òrgans de contractació l'elaboració dels pressupostos base de licitació dels contractes basats en l'Acord marc dels serveis de vigilància i seguretat (exp. CCS 2022 5), a continuació es detalla l'**escandall de costos** d'aquests serveis.

La fórmula per al càlcul del pressupost base de licitació (PBL) seria la següent:

$$\text{PBL} = \text{Costos directes (CD)} + \text{Costos indirectes (CI)} + \text{Despeses generals d'estructura} + \text{Benefici industrial} + \text{IVA}$$

Costos directes (CD)

Es consideraran costos directes:

Cost del personal: Considerant el personal a subrogar, es calcularia de la manera següent:

- Calculant el cost de totes les hores de servei amb els preus sense antiguitat, segons la franja horària (diürna, nocturna, festiva) i afegint:
- El nombre de **triennis** que acumulin els vigilants multiplicat
- El nombre de **quinquennis** que acumulin els vigilants

HLD: Hora laborable diürna HLN: Hora laborable nocturna HFD: Hora festiva diürna HFN: Hora festiva nocturna

Com a percepcions no salarials s'han inclòs les següents: absentisme (7,5% sobre cost salarial i de SS), uniformitat (1,84% sobre cost salarial i de SS), formació obligatòria (1,81% sobre cost salarial i de SS) i PRL¹ (0,05 €/hora).

Aquestes taules s'han calculat aplicant el Conveni col·lectiu estatal d'empreses de seguretat per al període 2023-2026. S'ha aplicat un increment de 4,5% per l'anys 2027

Al cost/hora s'han d'afegir els costos següents, si s'escau:

- Complementos de lloc de treball: segons conveni col·lectiu.

Costos indirectes (CI)

Es consideraran costos indirectes:

- Pòlissa de responsabilitat civil (1,03% sobre cost salarial i de SS).
- Assegurança col·lectiva d'accidents (0,38% sobre cost salarial i de SS).

Aquests costos indirectes ja han estat inclosos en les taules anteriors de costos/hora i, per tant, no s'han de tornar a comptabilitzar.



TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA

Despeses generals d'estructura (xifrat en un 13% dels CD + CI): S'entén per despeses generals les d'administració, de gestió, de indemnització, de comercialització, financeres, d'estructura, d'execució, etc.

Benefici Industrial (xifrat en un 6% dels CD + CI).

IVA: Al cost total s'haurà d'afegir l'import de l'IVA corresponent

Per calcular els costos laborals del personal, s'ha de revisar el quadre per a la subrogació on estan les dades dels vigilants que presten serveis ja al TNC i que les empreses lliuren als efectes d'informar l'antiguitat, i complements del personal i salaris de l'any de licitació.

A més a més per saber el nombre d'hores a realitzar cada any s'ha fet un quadrant d'hores de manera que es coneixen el nombre d'hores laborables diürnes i nocturnes i festives diürnes i nocturnes. Per procedir a calcular els costos salarials del personal es calculen els costos corresponents a cada any del contracte més les dues pròrrogues, per tant es calculen els costos de l'any 2026 i 2027, amb les seves corresponents hores, antiguitat i complements.

Primerament es calculen el tipus d'hores a realitzar, diürnes i nocturnes laborables, diürnes i nocturnes festives a aquestes hores sumarem les hores que assignem a esdeveniments. Es calcula també l'antiguitat de cada treballador per saber els costos anuals dels quinquennis del conjunt del personal, així com els costos corresponents als seus complements -els conceptes dels complements com no estan incorporats a l'escandall de costos s'ha d'aplicar un augment previst en Conveni del 3% per l'any 2026 i un 3% per l'any 2027

Ara s'apliquen els Costos indirectes (CI)

Despeses generals d'estructura (xifrat en un 13% dels CD + CI): S'entén per despeses generals les d'administració, de gestió, de indemnització, de comercialització, financeres, d'estructura, d'execució, etc. que s'estipula normalment amb un 13%, sobre els costos directes i indirectes.

Benefici Industrial (xifrat en un 6% dels CD + CI)

Sumats aquests conceptes ja es disposa del càlcul any de despesa del contracte de vigilància.

Ara correspon saber el percentatge a aplicar a l'import final del contracte corresponent per cada tipologia d'hores per acabar sabent l'import hora per cada concepte.

L'import del cost total anual de cada tipus d'hora es divideix per l'import total del cost final de totes les hores. Sabem quin percentatge representa cada tipus d'hora sobre l'import total de les hores. Amb aquesta informació, s'aplica el percentatge sobre l'import total del contracte i el resultat es divideix per cada nombre d'hores segons tipologia. Aquestes operacions es fan de cada any, del 2026 i 2027

Com cada any té un import de cada tipus d'hora diferent, es cerca la mitjana de cada tipus de preu hora de cada any.

D'aquesta manera sabem l'import final de cada tipus d'hora per tot el període del contracte que sempre és el mateix per cada any i per saber el valor estimat del contracte cal multiplicar aquests import de cada tipus d'hora per les hores que s'han de fer cada any que són diferents.

Amb els presents càlculs s'estableixen els preus hores següents per a cada franja horària i per als dos exercicis que cobreix la contractació.



TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA

TEATRE NACIONAL DE CATALUNYA SA				CÀLCULS 2026			
				GENER -DESEMBRE			
SERVEI ORDINARI 24*7 365 DIES L'ANY							
	HORES	PREU HORA		PREU HORA SENSE ANTIGUITAT 2026			
HLD	4.233,00	18,17 €	76.910,22 €	HLD	18,17 €		
HLN	3.486,00	20,06 €	69.944,50 €	HLN	20,06 €		
HFD	1.972,00	19,70 €	38.856,09 €	HFD	19,70 €		
HFN	1.624,00	21,59 €	35.060,21 €	HFN	21,59 €		
TOTAL			220.771,02 €				
SERVEI SALA TALLERS SEGON PROGRAMACIÓ ARTISTICA				TOTAL HORES			
HLD	290	18,17 €	5.269,07 €	HLD	4.773,00	18,17 €	86.721,59 €
HLN	150	20,06 €	3.009,66 €	HLN	3.736,00	20,06 €	74.960,60 €
HFD	230	19,70 €	4.531,90 €	HFD	2.312,00	19,70 €	45.555,42 €
HFN	130	21,59 €	2.806,54 €	HFN	1.834,00	21,59 €	39.593,86 €
TOTAL	800,00		15.617,17 €		12.655,00		246.831,47 €
SERVEIS ESDEVENIMENTS							
HLD	250,00	18,17 €	4.542,30 €	% TOTAL HORES			preu hora maxm
HLN	100,00	20,06 €	2.006,44 €	HLD	35,13%	107.731,17 €	22,57 €
HFD	110,00	19,70 €	2.167,43 €	HLN	30,37%	93.120,90 €	24,93 €
HFN	80,00	21,59 €	1.727,10 €	HFD	18,46%	56.591,88 €	24,48 €
TOTAL	540,00		10.443,27 €	HFN	16,04%	49.186,05 €	26,82 €
QUINQUENNIS+TRIENNIS+ PLUSOS			10.840,80 €				
TOTAL PERSONAL			257.672,27 €				
DESPESES GRALS ESTRUC		13%	33.497,39 €				
BENEFICI INDUSTRIAL		6%	15.460,34 €				
TOTAL SERVEIS SENSE IVA			306.630,00 €				
IVA		21%	64.392,30 €				
TOTAL SERVEIS AMB IVA			371.022,30 €				

TEATRE NACIONAL DE CATALUNYA SA				CÀLCULS 2027			
				GENER -DESEMBRE			
SERVEI ORDINARI 24*7 365 DIES L'ANY							
	HORES	PREU HORA		PREU HORA SENSE ANTIGUITAT 2027			
HLD	4.233,00	18,71 €	79.217,53	HLD	18,71 €		
HLN	3.486,00	20,67 €	72.042,83	HLN	20,67 €		
HFD	1.972,00	20,30 €	40.021,77	HFD	20,30 €		
HFN	1.624,00	22,24 €	36.112,02	HFN	22,24 €		
TOTAL	11.315,00		227.394,15				
SERVEI SALA TALLERS SEGON PROGRAMACIÓ ARTISTICA				TOTAL HORES			
HLD	290	18,71 €	5.427,14 €	HLD	4.773,00	18,71 €	89.323,24 €
HLN	150	20,67 €	3.099,95 €	HLN	3.736,00	20,67 €	77.209,42 €
HFD	230	20,30 €	4.667,85 €	HFD	2.312,00	20,30 €	46.922,08 €
HFN	130	22,24 €	2.890,74 €	HFN	1.834,00	22,24 €	40.781,67 €
TOTAL	800,00		16.085,68 €		12.655,00		254.236,41 €
SERVEIS ESDEVENIMENTS							
HLD	250,00	18,71 €	4.678,57 €	% TOTAL HORES			preu hora maxm
HLN	100,00	20,67 €	2.066,63 €	HLD	35,13%	110.963,10 €	23,25 €
HFD	110,00	20,30 €	2.232,45 €	HLN	30,37%	95.914,53 €	25,67 €
HFN	80,00	22,24 €	1.778,92 €	HFD	18,46%	58.289,64 €	25,21 €
TOTAL	540,00		10.756,57 €	HFN	16,04%	50.661,63 €	27,62 €
QUINQUENNIS+TRIENNIS+ PLUSOS			11.166,03 €				
TOTAL PERSONAL			265.402,44 €				
DESPESES GRALS ESTRUC		13%	34.502,32 €				
BENEFICI INDUSTRIAL		6%	15.924,15 €				
TOTAL SERVEIS SENSE IVA			315.828,90 €				
IVA		21%	66.324,07 €				
TOTAL SERVEIS AMB IVA			382.152,97 €				



TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA

El preu hora (obtingut de la mitjana del preu/hora de cada exercici) per a cadascuna de les franges horàries serà el següent per a tots els exercicis:

MITJANA DE PREU	2026	2027	MITJANA
HLD	22,57 €	23,25 €	22,91 €
HLN	24,93 €	25,67 €	25,30 €
HFD	24,48 €	25,21 €	24,84 €
HFN	26,82 €	27,62 €	27,22 €

La previsió de hores del servei son:

PREVISIÓ DE HORES SERVEI ANY 2026 (gener - desembre)					
TIPUS HORA	HORES SERVEIS ORDINARIS + SALA TALLERS	HORES ESDEVENIMENTS	IMPORT	TOTAL FRANJA HORARIA	ANUALITAT
HLD	4.523,00	250,00	22,91 €	109.347,13 €	
HLN	3.636,00	100,00	25,30 €	94.517,71 €	
HFD	2.202,00	110,00	24,84 €	57.440,76 €	
HFN	1.754,00	80,00	27,22 €	49.923,84 €	
TOTAL HORES	12.115,00	540,00			
					311.229,45 €

PREVISIÓ DE HORES SERVEI ANY 2027 (gener - desembre)					
TIPUS HORA	HORES SERVEIS ORDINARIS + SALA TALLERS	HORES ESDEVENIMENTS	IMPORT	TOTAL FRANJA HORARIA	ANUALITAT
HLD	4.523,00	250,00	22,91 €	109.347,13 €	
HLN	3.636,00	100,00	25,30 €	94.517,71 €	
HFD	2.202,00	110,00	24,84 €	57.440,76 €	
HFN	1.754,00	80,00	27,22 €	49.923,84 €	
TOTAL HORES	12.115,00	540,00			
					311.229,45 €

PREVISIÓ DE HORES 2026+2027 IMPORTS					
TIPUS HORA	HORES SERVEIS ORDINARIS	HORES ESDEVENIMENTS	TOTAL HORES	MAXIM PREU HORA	IMPORTS MAXIMS
HLD	9.046,00	500	9.546	22,67 €	218.694,27 €
HLN	7.272,00	200	7.472	25,03 €	189.035,43 €



TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA

HFD	4.404,00	220	4.624	24,58 €	114.881,52 €
HFN	3.508,00	160	3.668	26,93 €	99.847,68 €
TOTAL HORES	24.230,00	1.080	25.310		622.458,90 €

L'import màxim per anualitat es el següent:

EXERCICI	PREU TOTAL IVA EXCLÓS	IVA (21%)	TOTAL
2026	311.229,45 €	65.358,18 €	376.587,63 €
(Gener – desembre)			
2027	311.229,45 €	63.358,18 €	376.587,63 €
(Gener – desembre)			
VEC	622.458,90 €	130.716,37 €	753.175,27 €

El valor estimat del contracte es **622.458,90 €**

Paul Bredin

Director d'Infraestructures i manteniment

Barcelona 30 d'octubre de 2025



TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA

Model presentació oferta econòmica

TEATRE NACIONAL DE CATALUNYA			B	C = A x B
Serveis		A (hores)	Preu unitari ofert (IVA exclòs)	Total
Hores servei previstes	Hores diürnes laborables	4.773,00	€/h	€
	Hores nocturnes laborables	3.736,00	€/h	€
	Hores diürnes dissabtes, diumenges i festius	2.312,00	€/h	€
	Hores nocturnes dissabtes, diumenges i festius	1.834,00	€/h	€
			D - Total IVA exclòs	€
			E - Import IVA	€
			F - Total IVA inclòs	€