

Exp. 3106-2539/2025

ANNEX III. ESTUDI DE COSTOS

PRESSUPOST BASE PER LA LICITACIÓ DEL CONTRACTE DE SERVEIS PER LA PRESTACIÓ DIRECTA A LA CIUTADANIA DE CONSERVACIÓ, MANTENIMENT, NETEJA, CUSTÒDIA I GESTIÓ ADMINISTRATIVA DEL CEMENTIRI MUNICIPAL

RESUM ESTIMACIÓ TOTAL ANUAL DEL SERVEI				
	Import	21% IVA	Import IVA inclòs	Preu fixe mensual (IVA inclòs)
Cost fixe	122.944,13 €	25.818,27 €	148.762,40 €	12.396,87 €
Cost variable	33.164,40 €	6.964,52 €	40.128,92 €	segons serveis
Total anual	156.108,53 €	32.782,79 €	188.891,32 €	

DETALL DE LA PART VARIABLE (ESTIMACIÓ)							
Serveis específics	Núm. serveis estimats anuals	Preu unitari sense IVA	21% IVA	Preu unitari amb IVA	Total estimat sense IVA	21% IVA	Total estimat amb IVA
Inhumacions	90	278,89 €	58,57 €	337,46 €	25.100,10 €	5.271,02 €	30.371,12 €
Exhumacions	5	278,89 €	58,57 €	337,46 €	1.394,45 €	292,83 €	1.687,28 €
Reinhumacions	10	316,26 €	66,41 €	382,67 €	3.162,60 €	664,15 €	3.826,75 €
Subministrament i col·locació de làpida o placa inox nínxols	2	844,25 €	177,29 €	1.021,54 €	1.688,50 €	354,59 €	2.043,09 €
Subministrament i col·locació de làpida i placa inox nínxols	1	1.558,25 €	327,23 €	1.885,48 €	1.558,25 €	327,23 €	1.885,48 €
Subministrament i col·locació de làpida panteons	0	2.268,81 €	476,45 €	2.745,26 €	- €	- €	- €
Col·locació de làpida nínxol (sense subministrament)	2	130,25 €	27,35 €	157,60 €	260,50 €	54,71 €	315,21 €
Col·locació de làpida panteó (sense subministrament)	0	186,31 €	39,13 €	225,44 €	- €	- €	- €
Total part variable (estimació)					33.164,40 €	6.964,52 €	40.128,92 €

DESGLOSSAMENT DE COSTOS DE LA PART FIXA

COST FIXE	
Custòdia, manteniment i gestió administrativa ordinària cementiri	
COSTOS DIRECTES	
PERSONAL	
Operari/personal manteniment (80%)	33.038,71 €
Personal administratiu 1 persona 20 hores/ setmana tràmits ordinaris	22.855,00 €
Personal responsable del contracte (9%)	4.144,64 €
Suplències de vacances i absentisme (18%)	10.806,90 €
Total personal	70.845,25 €
MATERIAL	
Assegurances	1.730,50 €
Telèfon, internet, datàfon	4.042,01 €
Combustible	2.083,04 €
Material de neteja	78,49 €
Material lampisteria, paletaeria i senyalètica	4.000,00 €
Mobiliari oficina	520,00 €
Programari informàtic (migració dades, implantació i manteniment anual)	2.800,00 €
Material oficina	530,21 €
Utilitatge conservació, manteniment, elevació i transport	2.864,90 €
Lloguer elevador i porta-fèretres i escales	4.800,00 €
Mecanisme obertura automàtic	520,00 €
Gestió de residus i promoció salut pública	6.000,00 €
Material de jardineria (plantes, adobs, afins)	1.500,00 €
Uniformes i EPIS	1.000,00 €
Total material	32.469,15 €
COSTOS INDIRECTES	
13% despeses generals	13.430,87 €
6% benefici empresarial	6.198,86 €
Total costos indirectes	19.629,74 €
TOTAL COST SERVEI	
Costos directes	103.314,40 €
13% despeses generals	13.430,87 €
6% benefici empresarial	6.198,86 €
Preu total	122.944,13 €
21% IVA	25.818,27 €
Preu total amb IVA	148.762,40 €

DESGLOSSAMENT DE COSTOS DE LA PART VARIABLE

COSTOS VARIABLES (PREUS UNITARIS)								
	Inhumacions	Exhumacions	Reinhumacions	Subministrament i col·locació de làpida nínxols o placa inox	Subministrament i col·locació de làpida nínxols i placa inox	Subministrament i col·locació de làpida panteons	Col·locació de làpida nínxol	Col·locació de làpida panteó
COSTOS DIRECTES								
PERSONAL								
Personal administratiu	87,90 €	87,90 €	87,90 €	21,98 €	21,98 €	21,98 €	21,98 €	21,98 €
Personal serveis específics	106,47 €	106,47 €	133,08 €	66,54 €	66,54 €	106,47 €	66,54 €	106,47 €
Suplències de vacances i absentisme (18%)	34,99 €	34,99 €	15,93 €	15,93 €	15,93 €	23,12 €	15,93 €	23,12 €
Total personal	229,36 €	229,36 €	260,77 €	104,45 €	104,45 €	151,56 €	104,45 €	151,56 €
MATERIAL								
Làpida nínxols o placa inox				600,00 €	1.200,00 €			
Làpida panteons						1.750,00 €		
Material paletaeria	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €
Total material	5,00 €	5,00 €	5,00 €	605,00 €	1.205,00 €	1.755,00 €	5,00 €	5,00 €
COSTOS INDIRECTES								
13% despeses generals	30,47 €	30,47 €	34,55 €	92,23 €	170,23 €	247,85 €	14,23 €	20,35 €
6% benefici empresarial	14,06 €	14,06 €	15,95 €	42,57 €	78,57 €	114,39 €	6,57 €	9,39 €
Total costos indirectes	44,53 €	44,53 €	50,50 €	134,80 €	248,80 €	362,25 €	20,80 €	29,75 €
TOTAL COST SERVEI								
Personal i Material (costos directes)	234,36 €	234,36 €	265,77 €	709,45 €	1.309,45 €	1.906,56 €	109,45 €	156,56 €
13% despeses generals	30,47 €	30,47 €	34,55 €	92,23 €	170,23 €	247,85 €	14,23 €	20,35 €
6% benefici empresarial	14,06 €	14,06 €	15,95 €	42,57 €	78,57 €	114,39 €	6,57 €	9,39 €
Preu total	278,89 €	278,89 €	316,26 €	844,25 €	1.558,25 €	2.268,81 €	130,25 €	186,31 €
21% IVA	58,57 €	58,57 €	66,41 €	177,29 €	327,23 €	476,45 €	27,35 €	39,13 €
Preu total amb IVA	337,46 €	337,46 €	382,67 €	1.021,54 €	1.885,48 €	2.745,26 €	157,60 €	225,44 €