

ESTUDI DE COSTOS DEL NOU CONTRACTE DE PRESTACIÓ DEL SERVEI DE TRANSPORT ADAPTAT DE L'AJUNTAMENT DE RUBÍ PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL I PERSONES GRANS AMB RECONeixEMENT DE GRAU DE DEPENDÈNCIA

L'estudi dels costos del servei que es desenvolupa a continuació es basa en el conveni col·lectiu de treball del sector de transport mecànic de viatgers de la província de Barcelona per als anys 2019-2023 (codi de conveni núm. 08004305011994) prorrogat segons resolució de data 20 de desembre de 2023, i en l'informe núm. 90, de gener de 2025, de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica.

L'estudi inicial dels costos i els conceptes contemplats va ser realitzar per l'empresa PAWCS. L'actualització dels costos i imports han estat realitzades pel servei gestor.

1. COSTOS DIRECTES

1.1 COSTOS DE PERSONAL

Per a calcular els costos directes del personal necessari de cara a una òptima gestió del servei de transport adaptat per a persones amb discapacitat intel·lectual i persones grans amb reconeixement de grau de dependència la ciutat de Rubí, s'han pres de referència el conveni col·lectiu de treball del sector de transport mecànic de viatgers de la província de Barcelona per als anys 2019-2023 (codi de conveni núm. 08004305011994), i les taules salarials de l'any 2025 corresponents a l'acord de la Comissió Negociadora de Pròrroga de Conveni de Resolució de data 20 de desembre de 2023.

L'aplicació d'aquest conveni per a l'elaboració dels costos no perjudica el/s conveni/s o acord/s que resultin d'aplicació a l'empresa/entitat adjudicatària de la convocatòria pública.

D'acord amb aquest conveni les dades a tenir en compte són les següents:

- Hores efectives anuals: 1770 h.
- Salari mensual conveni CONDUCTOR/A 2025: 1.636,09 €
- Salari mensual conveni ACOMPANYANT: 1.184,00 € (adaptat al SMI vigent 13/02/2025)
- Pagues: 15 anuals
- Borsa de Vacances CONDUCTOR/A: 342,13 €
- Borsa de Vacances ACOMPANYANT: 52,17 €

Considerant un nivell d'absentisme i despeses de coordinació del 10% i una seguretat social del

35%, els costos per hora serien els següents:

CONCEPTES	CONDUCTOR/A	ACOMPANYANT
Salari brut mensual	1.636,09 €	1.184,00 €
Salari anual 15 pagues	24.541,35 €	17.760,00 €
Borsa vacances	342,13 €	52,17 €
TOTAL SALARI ANUAL	24.883,48 €	17.812,17 €
Absentisme i despeses de coordinació (10%)	2.488,35 €	1.781,22 €
Seguretat social (35%)	9.580,14 €	6.857,69 €
TOTAL COSTOS DE PERSONAL	36.951,97 €	26.451,08 €
Hores efectives anuals	1770	1770
COST PER HORA	20,8800 €	14,94 €
Increment 10% ed. especial	2,09 €	1,49 €
TOTAL COST PER HORA	22,97 €	16,43 €

Per a l'elaboració dels càlculs de l'estudi econòmic s'han tingut en compte les prescripcions de l'article 100 de la LCSP, segons el qual els costos salarials s'estimaran a partir del conveni laboral de referència.

El cost per hora de l'acompanyant s'incrementa un 10% en considerar aquesta tasca més específica donada la qualitat demanada al servei.

Considerant les hores diàries necessàries per a la prestació del servei, el cost diari en concepte de personal seria el següent:

	HORES SERVEI	COST DIARI CONDUCTOR/A	COST DIARI ACOMPANYANT	COST DIARI PERSONAL
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	3,5	80,40 €	57,51 €	137,91 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	4,7	107,96 €	77,22 €	185,18 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	6,0	137,82 €	98,58 €	236,40 €

1.2 COSTOS VARIABLES

Els costos variables es determinen en funció del tipus de vehicle; en el servei estudiat es preveu l'ús de vehicles de fins a 22 persones usuàries.

El nombre de kms. i el tipus de vehicle per cadascun dels lots són els següents:

LOTS/RUTES	KMS	VEHICLE
LOT 1. RUBÍ-SANT CUGAT-VALLDOREIX-RIPOLLET	63	1 de fins a 22 persones usuàries
LOT 2. RUBÍ-TERRASSA-SABADELL	59	1 de fins a 22 persones usuàries
LOT 3. RUBI-CENTRE DE DIA	50	1 de fins a 22 persones usuàries

1.2.1 COMBUSTIBLES I LUBRIFICANTS

És la despesa en consum de gasoil d'automoció, els costos s'extreuen del darrer informe de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica:

S'ha pres, com a referent, la variació anual de l'epígraf de carburants i lubricants segons l'INE (Grup 07 i subclasse 07221).

TIPUS VEHICLE	consum l/Km	Cost €/Km
Fins a 22	0,18	0,2172 €

Els costos diaris per cadascun dels lots seran els següents:

LOTS/RUTES	KMS	COST €/KM	COST DIARI
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	63	0,2172 €	13,68 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	59	0,2172 €	12,81 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	50	0,2172 €	10,86 €

1.2.2 PNEUMÀTICS

En aquest apartat valorem la despesa en consum de pneumàtics, els costos s'extreuen del darrer informe de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica:

S'han acordat els preus següents 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 07211).

TIPUS VEHICLE	Nombre de pneumàtics	Cost €/Km
<i>Fins a 22</i>	<i>6</i>	<i>0,0398 €</i>

Els costos diaris per cadascun dels lots serien els següents:

LOTS/RUTES	KMS	COST €/KM	COST DIARI
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	63	0,0398 €	2,51 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	59	0,0398 €	2,35 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	50	0,0398 €	1,99 €

1.2.3 MANTENIMENT I REPARACIONS

Es realitza un manteniment preventiu dels vehicles i valorem les despeses originades. Els costos s'extreuen del darrer informe de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica:

Aquest concepte té en compte despeses de neteja dels vehicles, lubricants, recanvis de peces i tota mena 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 07230).

TIPUS VEHICLE	Cost €/Km
<i>Fins a 22</i>	<i>0,1338 €</i>

Els costos diaris per cadascun dels lots seran els següents:

LOTS/RUTES	KMS	COST €/KM	COST DIARI
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	63	0,1338 €	8,43 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	59	0,1338 €	7,89 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	50	0,1338 €	6,69 €

1.2.4 TOTAL COSTOS VARIABLES

El total de costos diaris per servei - anada i tornada- són els següents:

LOTS/RUTES	COST €/DIA
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	24,62 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	23,05 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	19,54 €

1.3 COSTOS FIXES

1.3.1 AMORTITZACIÓ

Es valora l'amortització comptable del vehicle i dels equipaments. Els costos s'extreuen del darrer informe de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica:

Es pren com a referència la taxa de variació anual de l'epígraf d'automòbils nous segons l'INE (Grup 07 i subclasse 07111). Es consideren 10 anys de vida del vehicle amb un valor residual del 30%. Els preus són sense IVA.

TIPUS VEHICLE	COST VEHICLE	AMORTITZACIÓ ANUAL
Fins a 22	155.067,88 €	10.854,75€

Per tal de poder avaluar l'amortització diària dels vehicles hem de tenir presents els dies de servei anuals i calculem l'amortització diària:

AMORTITZACIÓ	DIES	COST DIARI
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	213	50,96 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	213	50,96 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	248	43,77 €

1.3.2 DESPESES FINANCERES

Es tenen en consideració les despeses financeres generades per l'adquisició del vehicle, els costos s'extreuen del darrer informe de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica:

S'acorda calcular aquestes despeses amb la fórmula de l'interès compost amb el sistema francès de quotes fixes, prenent com a tipus d'interès la mitjana anual de l'EURÍBOR 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.

TIPUS VEHICLE	DESPESES FINANCERES ANUALS
<i>Fins a 22</i>	<i>2.123,31 €</i>

Els costos diaris per cadascun dels lots seran els següents, dividint els costos anuals pel nombre de dies de servei:

DESPESES FINANCERES	DIES	COST DIARI
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	213	9,97 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	213	9,97 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	248	8,56 €

1.3.3 ASSEGURANCES

Es valoren les despeses per les assegurances vinculades amb els vehicles, el personal conductor i els viatgers, els costos s'extreuen del darrer informe de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica:

El referent per a aquesta partida ha estat l'epígraf d'assegurances d'automòbil segons l'INE (Grup 12 i subclasse 12541) 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)

TIPUS VEHICLE	DESPESES ASSEGURANCES ANUAL
<i>Fins a 22</i>	<i>4.476,21 €</i>

Els costos diaris per cadascun dels lots seran els següents:

ASSEGURANCES	DIES	COST DIARI
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	213	21,02 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	213	21,02 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	248	18,05 €

1.3.4 FISCALITAT

Es quantifiquen les despeses generades per impostos i taxes del vehicle i l'activitat. Els costos s'extreuen del darrer informe de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica:

Els referents per calcular aquest apartat han estat: el preu de la inspecció de la ITV i del tacògraf del vehicle, el cost del visat/autorització vigent a Catalunya, l'impost de circulació per a la ciutat de Barcelona i els altres costos fiscals als que està sotmesa l'activitat. L'impost especial sobre hidrocarburs està inclòs en el cost del combustible. L'impost sobre les primes d'assegurances està inclòs en el cost de les assegurances de l'autocar.

TIPUS VEHICLE	ITV	VISAT	I. CIRCULACIÓ	ALTRES	TOTAL
Fins a 22	67,60 €	36,41 €	166,60 €	271,18 €	541,79 €

Els costos diaris per cadascun dels lots seran els següents:

DESPESES FISCALES	Dies	COST DIARI
LOT 1. RUBÍ-SANT CUGAT-VALLDOREIX-RIPOLLET	213	2,54 €
LOT 2. RUBÍ-TERRASSA-SABADELL	213	2,54 €
LOT 3. RUBI-CENTRE DE DIA	248	2,18 €

1.3.5 TOTAL COSTOS FIXOS

El total de costos fixos diaris són els següents:

TOTAL COSTOS FIXOS	€/DIA
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	84,49 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	84,49 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	72,56 €

1.4 TOTAL COSTOS DIRECTES PER LOTS

Un cop calculat tots els costos directes, el resum per lots és el següent:

LOTS/RUTES	DIES	TOTAL COST DIARI	TOTAL COST ANUAL
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	213	247,02 €	52.615,26 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	213	292,72 €	62.349,36 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	248	328,50 €	81.468,00 €

2. COSTOS INDIRECTES DEL SERVEI

2.1 DESPESES GENERALS

Inclou costos de les cotxeres, despeses generals fixes com per exemple: material i neteja de l'oficina, despeses derivades de la gestió laboral/comptable, uniformes, subministraments d'aigua, electricitat, etc. Segons l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya de data gener 2025 de la Generalitat de Catalunya, Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica, es calcula mitjançant un coeficient establert del 12,5 %.

Per aplicar aquest coeficient valorem els següents paràmetres:

- ✓ Costos de personal
- ✓ Costos variables
- ✓ Costos fixos

2.2 BENEFICI INDUSTRIAL

S'estima un benefici industrial del 6% sobre cada lot.

2.3 TOTAL COSTOS INDIRECTES

Els imports per concepte de despeses generals i benefici industrial en cadascun dels lots és el següent:

LOTS/RUTES	COST DIARI DIRECTES	%	COST DIARI DESPESA GENERAL	COST ANUAL
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	247,02 €	12,50%	30,88 €	6.577,44 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	292,72 €	12,50%	36,59 €	7.793,67 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	328,50 €	12,50%	41,06 €	10.182,88 €
LOTS/RUTES	COST DIARI DIRECTES	%	COST DIARI BENEFICI INDUSTRIAL	COST ANUAL
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	247,02 €	6,00%	14,82 €	3.156,66 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	292,72 €	6,00%	17,56 €	3.740,28 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	328,50 €	6,00%	19,71 €	4.888,08 €

El total de costos indirectes per cadascun dels lots són els següents:

LOTS/RUTES	TOTAL COSTOS INDIRECTES DIARI	TOTAL COSTOS INDIRECTES ANUALS
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	45,70 €	9.734,10 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	54,15 €	11.533,95 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	60,77 €	15.070,96 €

3. RESUM COSTOS PER LOTS

3.1 LOT 1 – RUTA SANT CUGAT-VALLDOREIX-RIPOLLET

La ruta es preveu realitzar-la 213 dies a l'any, durant 3,5 hores diàries amb un/a conductor/a i un/a acompanyant, i amb un vehicle de 22 places i en un total de 63 km diaris.

El resum dels costos, detallats entre costos directes i indirectes, és el següent:

TOTAL LOT 1	COST DIARI
Costos personal	137,91 €
Costos variables	24,62 €
Costos fixos	84,49 €
TOTAL COSTOS DIRECTES	247,02 €
Despeses generals (12,5%)	30,88 €
Benefici industrial (6%)	14,82 €
TOTAL COSTOS (IVA EXCLÒS)	292,72 €

3.2 LOT 2 – RUTA RUBÍ-TERRASSA-SABADELL

La ruta es preveu realitzar-la 213 dies a l'any, durant 4,7 hores diàries amb un/a conductor/a i un/a acompanyant, i amb un vehicle de 22 places i en un total de 59 km diaris.

El resum dels costos, detallats entre costos directes i indirectes, és el següent:

TOTAL LOT 2	COST DIARI
Costos personal	185,18 €
Costos variables	23,05 €
Costos fixos	84,49 €
TOTAL COSTOS DIRECTES	292,72 €
Despeses generals (12,5%)	36,59 €
Benefici industrial (6%)	17,56 €
TOTAL COSTOS (IVA EXCLÒS)	346,87 €

3.3 LOT 3 – RUTA RUBÍ CENTRES DE DIA

La ruta es preveu realitzar-la 248 dies a l'any, durant 6 hores diàries amb un/a conductor/a i un/a acompanyant, un vehicle de 22 places i un total de 50 km diaris.

El resum dels costos, detallats entre costos directes i indirectes, és el següent:

D'acord amb l'article 20.1.15 de la Llei 37/1992 el servei de transport de malalts o ferits en ambulàncies o vehicles especialment adaptats està exempt d'IVA.

TOTAL LOT 3	COST DIARI
Costos personal	236,40 €
Costos variables	19,54 €
Costos fixos	72,56 €
TOTAL COSTOS DIRECTES	328,50 €
Despeses generals (12,5%)	41,06 €
Benefici industrial (6%)	19,71 €
TOTAL COSTOS (IVA EXCLÒS)	389,27 €

4. PREU BASE LICITACIÓ TOTAL CONTRACTE INICIAL

El preu base de licitació per cadascun dels lots i per 1 any és el següent:

LOTS	PREU BASE LICITACIÓ IVA EXCLÒS	IVA 10%	PREU BASE LICITACIÓ IVA INCLÒS
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	62.349,36 €	6.234,94 €	68.584,30 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	73.883,31 €	7.388,33 €	81.271,64 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	96.538,96 €	0,00 €	96.538,96 €
IMPORT TOTAL BASE LICITACIÓ	232.771,63 €	13.623,27 €	246.394,90 €

El preu base de licitació per cadascun dels lots i pels 2 anys de contracte és el següent:

LOTS	PREU BASE LICITACIÓ IVA EXCLÒS	IVA 10%	PREU BASE LICITACIÓ IVA INCLÒS
Lot 1. Rubí-Sant Cugat-Valldoreix-Ripollet	124.698,72 €	12.469,88 €	137.168,60 €
Lot 2. Rubí-Terrassa-Sabadell	147.766,62 €	14.776,66 €	162.543,28 €
Lot 3. Rubí-Centre de dia	193.077,92 €	0,00 €	193.077,92 €
IMPORT TOTAL BASE LICITACIÓ	465.543,26 €	27.246,54 €	492.789,80 €

5. MODIFICACIONS DEL CONTRACTE

Es preveu una modificació del contracte de màxim el 10% en el supòsit que l'increment en el quilometratge anual, previst inicialment, sigui superior al 10% degut a canvis a les rutes, de qualsevol dels lots, per incorporació de noves persones usuàries o de centres de destí. Aquesta modificació no s'aplicarà durant el primer any del contracte.

6. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

D'acord amb el previst a l'article 101 de la LCSP, considerant el preu de licitació per a cada un dels lots, les estimacions del contracte en què es preveu la possibilitat de dues prorroques, més les modificacions previstes en el punt 5 d'aquest informe, el valor estimat del contracte, sense incloure l'Impost sobre el Valor Afegit, és de **UN MILIÓ NOU-CENTS DIVUIT COMA ZEROTRES CÈNTIMS D'EURO (1.000.918,03 €, exclòs IVA).**

Anualitats	Lot 1	Possible modificació (màxim 10%)	Total lot 1	Lot 2	Possible modificació (màxim 10%)	Total lot 2	Lot 3	Possible modificació (màxim 10%)	Total lot 3	Total lots
Any 1	62.349,36 €	0,00 €	62.349,36 €	73.883,31 €	0,00 €	73.883,31 €	96.538,96 €	0,00 €	96.538,96 €	232.771,63 €
Any 2	62.349,36 €	6.234,94 €	68.584,30 €	73.883,31 €	7.388,33 €	81.271,64 €	96.538,96 €	9.653,90 €	106.192,86 €	256.048,80 €
Pròrroga 1	62.349,36 €	6.234,94 €	68.584,30 €	73.883,31 €	7.388,33 €	81.271,64 €	96.538,96 €	9.653,90 €	106.192,86 €	256.048,80 €
Pròrroga 2	62.349,36 €	6.234,94 €	68.584,30 €	73.883,31 €	7.388,33 €	81.271,64 €	96.538,96 €	9.653,90 €	106.192,86 €	256.048,80 €
TOTALS	249.397,44 €	18.704,82 €	268.102,26 €	295.533,24 €	22.164,99 €	317.698,23 €	386.155,84 €	28.961,70 €	415.117,54 €	1.000.918,03 €

IVA exclòs.

L'Ajuntament de Rubí no resta obligat a exhaurir el pressupost en atenció a què el preu final del contracte es determina en funció de les necessitats de l'Administració i aplicant els preus unitaris corresponents.

Rubí, a data de la signatura digital,

Encarna Medel García.