



ESTUDI DE COSTOS DE LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE MOVIMENT DE CONTENIDORS

1. Antecedents

L'article 102.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, 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, en endavant LCSP, estableix que els òrgans de contractació han de tenir cura que el preu sigui adequat per al compliment efectiu del contracte mitjançant l'estimació correcta del seu import, tenint en compte el preu general de mercat, en el moment de fixar el pressupost base de licitació.

2. Objecte de l'informe

L'objecte de l'informe és la justificació del preu unitari €/hora del servei, el pressupost base de licitació i del valor estimat del contracte del servei de moviment de contenidors per a Serveis Ambientals del Vallès Oriental, SA, en endavant SAVO, SA.

3. Metodologia

L'estudi de costos s'ha elaborat en base a les necessitats que es preveuen per a l'entitat en base al Plec de prescripcions tècniques, és a dir, entre 400 i 800 hores de servei i uns 1.000 – 1.500 serveis a realitzar. Cal exposar però, que aquestes xifres són estimacions i per tant, no són definitives si bé aquestes seran determinades per les necessitats eventuais del servei.

Per altra part, també s'han tingut en compte els diferents costos que apliquen al servei, essent aquests, l'amortització del vehicle, el cost del personal i del gasoil pel vehicle.

Amb això es dóna compliment al que estableixen articles següents de la LCSP:

Article 100.2 - En el moment d'elaborar-lo, els òrgans de contractació han de tenir cura que el pressupost base de licitació sigui adequat als preus del mercat.

Article 101.7 - L'estimació s'ha de fer tenint en compte els preus habituals al mercat, i ha d'estar referida al moment de l'enviament de l'anunci de licitació o, en cas que no es requereixi un anunci d'aquest tipus, al moment en què l'òrgan de contractació iniciï el procediment d'adjudicació del contracte. Article

102.3 - Els òrgans de contractació han de tenir cura que el preu sigui adequat per al compliment efectiu del contracte mitjançant l'estimació correcta del seu import, tenint en compte el preu general de mercat, en el moment de fixar el pressupost base de licitació i l'aplicació, si s'escau, de les normes sobre ofertes amb valors anormals o desproporcionats.

4. Estudi de costos

D'acord amb l'exposat a l'epígraf anterior i amb l'estudi de costos realitzat, els costos de la licitació són els següents:

4.1 Preu unitari

Tot seguit es mostra la determinació del preu unitari màxim establert a la licitació:

En primer lloc, s'ha determinat el preu pel que fa als costos de personal:

CATEGORIA: CONDUCTOR DE 1a								
Salario base mensual	Plus higiene mensual	Total mensual	Total anual	SS (37%)	Altres (*)	Vacances	Absentisme (4,5%)	Despesa anual
1.184,00 €	161,18 €	1.345,18 €	18.510,16 €	6.848,76 €	660,75 €	1.345,18 €	60,53 €	27.425,38 €



Tot plegat i, en base a les hores del Conveni col·lectiu de recuperació de residus i matèries primes secundàries (1.776 hores anuals), s'ha establert un preu €/hora pel cost del personal de 15,44 €/hora.

Per altra banda, també s'ha calculat el cost del vehicle a emprar en el servei el qual és un vehicle amb polibraç i caixa portacontenidors:

QUOTA VEHICLE PORTA CONTENIDORS		
Valor venta		80.000 €
IVA	21,00%	16.800 €
Preu venta		96.800 €
Interès	7,50%	
Quotes	96	
Quantitat a finançar	80.000,00 €	
Taxa interès mensual	0,60%	
QUOTA		1.101,00 €

Finalment i, en base als imports establerts, s'ha calculat el cost €/hora pel servei de moviment de contenidors:

CONCEPTE	IMPORT
COST VEHICLE	
Amortització	13.210,00 €
Hores anuals (servei)	650 hores
Km anuals aprox.	120000 km/any
COST PERSONAL	
€/hora camió	20,32 €/hr
€/hora personal	15,44 €/hr
€/hora assegurances	1,76 €/hr
COST GASOIL	
Manteniment i reparacions i pneumatics km/any	0,11 €/km
Preu gasoil	0,80 €/l
Gasoil	30 l/100km
Preu gasoil €/km	0,24 €/km
60,00 km/hora	14,40 €/hr
COST SERVEI (DG+BI)	
Cost total hora	58,52 €/hr
DG	16,16%
BI	3,74%
TOTAL €/H SERVEI	70,17 €/hr

Així les coses, s'ha establert un preu de 70,17 €/h IVA exclòs pel servei del moviment de contenidors.

4.2 Estimació de costos directes i indirectes

En compliment de l'article 100.2 de la LCSP que determina, sense cap excepció, que el PBL de tots els contractes es desglossarà en costos directes, indirectes i altres despeses eventuais calculades per a la seva determinació, s'ha procedit a calcular el percentatge que signifiquen els diferents components dins d'aquest PBL. A tal efecte s'ha utilitzat una metodologia basada en l'anàlisi de les ràtios incloses dins la base de dades sectorials de les empreses no financeres publicada per la Central de Balanços del Banc d'Espanya a la seva pàgina web



(<https://www.bde.es/bde/es/> (Un cop dins la web, cal accedir a l'apartat: /Central de Balances/ Ratios sectoriales de las sociedades no financieras (base RSE)). Pels càlculs s'ha tingut en compte els valors extrets de les ràtios del sector "Activitats annexes al transport".

Els resultats obtinguts estipulen un 16,16% de despeses generals d'estructura i un 3,74% de benefici industrial.

Així doncs i, tenint en compte que a efectes del càlcul del cost s'han establert un màxim de 650 hores anuals i una durada inicial de dos anys, els costos són els següents:

COSTOS DE LICITACIÓ	IMPORT
Costos directes	76.075,73 €
Costos indirectes	15.139,07 €
Pressupost base, IVA exclòs	91.214,80 €

El pressupost base total de licitació és de 100.336,28 €, IVA inclòs, desglossat de la manera següent:

PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ	IMPORT
Costos directes	76.075,73 €
Costos indirectes	15.139,07 €
Pressupost base, IVA exclòs	91.214,80 €
IVA (21%)	9.121,48 €
Pressupost base, IVA inclòs	100.336,28 €

4.4 Valor estimat del contracte

El valor estimat del contracte és el següent:

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE	IMPORT IVA EXCLÒS
Pressupost durada inicial del contracte	91.214,80 €
Possible modificació del contracte	18.242,96 €
Total del valor estimat del contracte	109.457,76 €

Document signat electrònicament.