

MEMORIA DE COSTOS DEL PLEC DE CONTROL DE PLAGUES DELS EQUIPAMENTS DE L'IMEB

L'import de licitació s'ha determinat en base a un escandall previst del servei, tenint en compte les intervencions de control de plagues estimades anualment, i tenint en compte les hores estimades per cada intervenció de control de plagues urbanes i altres intervencions de control d'aus.

En primer lloc, s'ha analitzat el cost d'una hora de servei.

Cost hora de servei:

L'estimació dels costos salarials s'ha calculat prenent com a referència el Conveni Col·lectiu estatal del sector de desinfecció, desinsectació i desratització (sanitat ambiental aplicada), resolució de 16 d'octubre de 2024, BOE núm. 261 (codi de conveni núm. 99007605011992). Aquesta indicació no prejutja el conveni laboral que sigui d'aplicació.

Les taules salarials per a l'any 2026 aplicades a les estimacions de costos son les següents:

Categories	Salari base mensual	Salari anual	Plus de antiguitat: per quinquenni	Plus neteja roba (11 meses)
Coordinador d'equips.	1.442,43 €	20.194,02 €	57,70 €	40,3 €
Xofer-Aplicador de 1. ^a	1.394,40 €	19.521,60 €	55,78 €	40,3 €

En base a aquest salaris s'ha estimat el cost d'una hora de servei de la categoria professional de Coordinador d'equips i del Xofer-Aplicador de 1.^a.

ESCANDALL COST HORA Coordinador Equips						
Incremento IPC (2027/2029) 2,5% anual 7,69%						
% sobre costes	ANY 2026	Hores any	cost hora 2026	ANY 2027-2028-2029	Hores any	cost hora 2027-2028-2029
Salari Anual (12 pagues SB + 2 extres)	20.194,02 €	1.739,60	11,61 €	21.746,94 €	1.739,60	12,50 €
4,00% Antiguitat mitjana Personal 2,0 Quinquennis	1.615,52 €			1.739,76 €		
14,86% complemento salarial: calidad del trabajo	3.000,00 €			3.230,70 €		
Plus limpieza de prendas	443,30 €			477,39 €		
34,25% Costos Seguretat Social 2026	8.649,10 €					
34,42% Costos Seguretat Social 2027/2029				9.359,54 €		
6,00% Costos estimats substitució Absentisme: a) Absentisme estimat = 12% b) pagament delgat estimat =50% b) Cost econòmic estimat substitució Absentisme (50% de a) = 6,0%	2.034,12 €			2.193,26 €		
Revisió mèdica	55,00 €			59,23 €		
Assegurança accidents	80,00 €			86,15 €		
Uniformitat	150,00 €			161,54 €		
Despeses de PRL	180,00 €			193,84 €		
COSTOS DIRECTES PERSONAL	36.401,06 €	1.739,60	20,92 €	39.248,35 €	1.739,60	22,56 €
Vehicle i costos desplaçaments (lloguer: 550 €/mes + altres despeses desplaçaments 400,00 €/mes)	11.400,00 €			12.276,66 €		
6,50% Estris, materials i productes plaguicides	2.354,37 €			2.538,54 €		
Telefonia, Sistemes d'Informació (Mitjans + Softwares)	1.050,00 €			1.050,00 €		
ALTRES COSTOS DIRECTES	14.804,37 €	1.739,60	8,51 €	15.865,20 €	1.739,60	9,12 €
TOTAL COSTOS DIRECTES	51.205,43 €			55.113,55 €		
6,50% Despeses Generals i Estructura	3.328,35 €			3.582,38 €		
4,00% Benefici Industrial	2.048,22 €			2.204,54 €		
TOTAL COSTOS INDIRECTES	5.376,57 €			5.786,92 €		
TOTAL BASE IMPOSABLE	56.582,00 €	1.739,60	32,53 €	60.900,47 €	1.739,60	35,01 €
21,00% IVA	11.882,22 €			12.789,10 €		
TOTAL IMPORT IVA INCLOS	68.464,22 €	1.739,60	39,36 €	73.689,57 €	1.739,60	42,36 €
Cost Hora Promig (2026-2029)						33,77 €

ESCANDALL COST HORA Xofer-Aplicador de 1. ^a						
Incremento IPC (2026/2027/2028) 2,5% anual 7,69%						
% sobre costes	ANY 2026	Hores any	cost hora 2026	ANY 2029	Hores any	cost hora 2029
Salari Anual (12 pagues SB + 2 extres)	19.521,60 €	1.739,60	11,22 €	21.022,81 €	1.739,60	12,08 €
4,00% Antiguitat mitjana Personal	1.561,73 €			1.681,82 €		
2 Quinquenis						
12,81% complemento salarial: calidad del trabajo	2.500,00 €			2.692,25 €		
Plus limpieza de prendas	443,30 €			477,39 €		
34,25% Costos Seguretat Social 2026	8.229,12 €			8.926,62 €		
34,50% Costos Seguretat Social 2027/2029						
6,00% Costos estimats substitució Absentisme: a) Absentisme estimat = 12% b) pagament delgat estimat ~50% c) Cost econòmic estimat substitució Absentisme (50% de a) = 6,0%	1.935,35 €			2.088,05 €		
Revisió mèdica	55,00 €			59,23 €		
Assegurança accidents	80,00 €			86,15 €		
Uniformitat	150,00 €			161,54 €		
Despeses de PRL	180,00 €			193,84 €		
COSTOS DIRECTES PERSONAL	34.656,10 €	1.739,60	19,92 €	37.389,70 €	1.739,60	21,49 €
Vehicle i costos desplaçaments (lloguer: 550 €/mes + altres despeses desplaçaments 400,00 €/mes)	11.400,00 €			12.276,66 €		
6,50% Estris, materials i productes plaguicides	2.240,95 €			2.417,73 €		
Telefonia, Sistemes d'Informació (Equips+ Softwares)	1.050,00 €			1.050,00 €		
ALTRES COSTOS DIRECTES	14.690,95 €			15.744,39 €		
TOTAL COSTOS DIRECTES	49.347,05 €			53.134,09 €		
6,50% Despeses Generals i Estructura	3.207,56 €			3.453,72 €		
4,00% Benefici Industrial	1.973,88 €			2.125,36 €		
TOTAL COSTOS INDIRECTES	5.181,44 €			5.579,08 €		
TOTAL BASE IMPOSABLE	54.528,49 €	1.739,60	31,35 €	58.713,17 €	1.739,60	33,75 €
21,00% IVA	11.450,98 €			12.329,77 €		
TOTAL IMPORT IVA INCLOS	65.979,47 €	1.739,60	37,93 €	71.042,94 €	1.739,60	40,84 €
Cost Hora Promig (2026-2029)						32,55 €

Preu unitari per cada intervenció de desinsectació i desratització:

Una vegada estimats els preus unitaris per cada hora d'intervenció, s'ha estimat el cost unitari promig per cada intervenció de desinsectació i desratització en funció dels temps previst de mitjana per desenvolupar aquests intervencions. Essent el preu unitari de 115,00 € per cada intervenció:

Estimació de costos mitjos per intervenció Xofer Aplicació 1ª					
Temps per intervenció dins centre (hores)	Temps desplaçament: anada i tornada (hores)	Temps de gestió (comunicacions al personal tècnic IMEB i direccions dels centres de les mesures a adoptar; realització de parts de treball; informes periòdics; reunions de seguiment i control)	Total temps mig intervenció (hores)	Cost hora mig Xofer Aplicació 1ª (Costos Directes + Costos Indirectes)	Cost mig intervenció Xofer Aplicació 1ª (sense IVA)
1,75	1,00	0,75	3,50	32,55 €	113,93 €

S'estima un 75% de les intervencions per un Xofer Aplicació 1ª i un 25% per un Coordinador d'Equips

Cost total mig per cada intervenció plaga urbana: desratització i desinsectació (sense IVA)
115,00 €

Estimació de costos mitjos intervenció Coordinador Equips					
Temps per intervenció dins centre (hores)	Temps desplaçament: anada i tornada (hores)	Temps de gestió (comunicacions al personal tècnic IMEB i direccions dels centres de les mesures a adoptar; realització de parts de treball; informes periòdics; reunions de seguiment i control)	Total temps mig intervenció (hores)	Cost hora mig Coordinador Equips (Costos Directes + Costos Indirectes)	Cost mig intervenció Coordinador Equips (sense IVA)
1,75	1,00	0,75	3,50	33,77 €	118,20 €

Pressupost anual per les intervencions de desinsectació i desratització:

Tenint en compte que l'IMEB disposa de 113 centres, i que la mitjana d'actuacions de desinsectació i desratització es de 6 anuals per centre, el pressupost estimat per aquesta partida es el següent:

Nº centres IMEB	Nº Intervencions DDD promig Anual	Total Intervencions anuals estimades DDD	Cost total promig per cada intervenció DDD (sense IVA)	Total Import Anual DDD (sense IVA)
113	6	678	115,00 €	77.970,00 €

Preu unitari per cada intervenció de control d'aus i/o tèrmits :

Aquestes intervencions de controls d'aus i tèrmits son mes complexes, i per aquest es requerirà a l'empresa adjudicatària un pressupost previ de l'actuació. Aquest pressupost previ s'haurà de quantificar en funció de les hores previstes d'intervenció, que inclouen dos components:

- El costos de la ma d'obra (costos directes per cada hora segons escandall de costos multiplicat pel número d'hores previstes intervenció)
- El cost de MITJANS AUXILIARS necessaris (sistemes d'elevació, xarxes; bird spikes; o similars) i COSTOS INDIRECTES (despeses generals i benefici industrial) necessaris per efectuar la intervenció. Aquest últim concepte de mitjans auxiliars i benefici industrial s'ha estimat que es podrà aplicar en base a un percentatge màxim del 50% sobre els costos de la ma d'obra.

En quan al primer component (a) relatiu als costos directes de cada hora d'intervenció s'ha estimat un cost hora de 30,56 €/hora en base al següent escandall

ESCANDALL COST HORA per a Intervencions controls d'aus						
					Incremento IPC (2027/2029) 2,5% anual	
					7,69%	
% sobre costes		ANY 2026	Hores any	cost hora 2026	ANY 2027-2028-2029	cost hora 2027-2028-2029
	Salari Anual (12 pagues SB + 2 extres)	20.194,02 €	1.739,60	11,61 €	21.746,94 €	12,50 €
4,00%	Antiguitat mitjana Personal 2,0 Quinquenis	1.615,52 €			1.739,76 €	
	complemento salarial: calidad del trabajo	3.000,00 €			3.230,70 €	
	Plus limpieza de prendas	443,30 €			477,39 €	
34,25%	Costos Seguretat Social 2026	8.649,10 €				
34,42%	Costos Seguretat Social 2027/2029				9.359,54 €	
6,00%	Costos estimats substitució Absentisme: a) Absentisme estimat = 12% b) pagament delgat estimat =50% b) Cost econòmic estimat substitució Absentisme (50% de a) = 6,0% Revisió mèdica Assegurança accidents Uniformitat Despeses de PRL	2.034,12 € 55,00 € 80,00 € 150,00 € 180,00 €			2.193,26 € 59,23 € 86,15 € 161,54 € 193,84 €	
	COSTOS DIRECTES PERSONAL	36.401,06 €	1.739,60	20,92 €	39.248,35 €	22,56 €
	Vehicle i costos desplaçaments (lloguer: 550 €/mes + altres despeses desplaçaments 400,00 €/mes)	11.400,00 €			12.276,66 €	
6,50%	Estris, materials i productes plaguicides	2.354,37 €			2.538,54 €	
	Telefonia, Sistemes d'Informació (Mitjans + Softwares)	1.050,00 €			1.050,00 €	
	ALTRES COSTOS DIRECTES	14.804,37 €	1.739,60	8,51 €	15.865,20 €	9,12 €
	No s'inclouen els costos dels possibles MITJANS AUXILIARS: mitjans elevadors; xarxes anti aus; bird spikes; altres mitjans. Aquests medis auxiliars es facturaran en base a un pressupost específic per a cada actuació					
	TOTAL BASE IMPOSABLE	51.205,43 €	1.739,60	29,44 €	55.113,55 €	31,68 €
					Cost Hora Promig (2026-2029)	30,56 €

En quan al segon component (b) relatiu als costos dels mitjans auxiliars i costos indirectes de cada hora d'intervenció s'ha estimat un 50% adicional del cost hora directe de 30,56 €/hora. Per tant, el cost de cada hora d'intervenció d'aus o tèrmits es de 45,84 € Hora.

Pressupost anual per les intervencions de control d'aus o tèrmits:

Tenint en compte que s'ha estimat un total de 15 intervencions amb una mitjana de 10 hores estimades per intervenció, el pressupost estimat per aquesta partida es el següent:

Total Intervencions anuals estimades control d'aus i tèrmits	Cost total promig per cada intervenció control d'aus i tèrmits (sense IVA)	Total Import Anual Control Aus i tèrmits (sense IVA)
15	458,40 €	6.876,00 €

Pressupost total anual:

Per tant, el pressupost anual total de les dues tipologies d'intervencions desinsectació/desratització, i control d'aus/tèrmits es el següent:

Total Import Anual DDD (sense IVA)	Total Import Anual control d'aus i tèrmit (sense IVA)	Total Import Anual Control Plagues (sense IVA)	Impost 21% IVA	Total Import Anual (IVA Inclòs)
77.970,00 €	6.876,00 €	84.846,00 €	17.817,66 €	102.663,66 €

El desglossament de costos directes i indirectes del pressupost anual net pel total del contracte:

Costos Salarials	54.140,23 €
Vehicles, maquinaria, materials, productes i mitjans auxiliars	22.645,40 €
Total Costos Directes	76.785,63 €
Despeses generals (5,45%)	4.988,94 €
Benefici Industrial (3,64%)	3.071,43 €
Total Costos Indirectes	8.060,37 €
TOTAL ANUAL	84.846,00 €

El pressupost pel total del contracte per 2 ANYS, amb una previsió d'inici de contracte de l'1 d'abril de 2026 i finalització el 31 de març de 2028, és de 205.327,33 euros; dels quals 169.692,00 euros responen al pressupost net i 35.635,33 euros al concepte d'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) al tipus del 21%.

Any	Import net	% IVA	Import IVA	Import total
2026	63.634,50 €	21%	13.363,25 €	76.997,75 €
2027	84.846,00 €	21%	17.817,66 €	102.663,66 €
2028	21.211,50 €	21%	4.454,42 €	25.665,92 €
TOTAL	169.692,00 €		35.635,33 €	205.327,33 €