

DESGLOSSAMENT DEL COST DEL PERSONAL DEL CONTRACTE DE CONSERGERIA DEL TEATRE NACIONAL DE CATALUNYA

1. OBJECTE

El present document té per objecte justificar el càlcul del pressupost base de licitació del contracte del servei de consergeria de les instal·lacions del Teatre Nacional de Catalunya, SA, corresponent a una prestació diària de 17 hores, tots els dies de l'any, en horari de 07:00 h a 24:00 h, durant un període inicial de 29 mesos.

Atesa la naturalesa del contracte, intensiu en mà d'obra i amb subrogació obligatòria de personal, el càlcul econòmic s'ha efectuat a partir del cost anual real del personal adscrit al servei, d'acord amb el conveni col·lectiu aplicable, i no exclusivament a partir d'un preu/hora teòric.

2. CRITERIS GENERALS DE CàLCUL

Per a la determinació del pressupost del contracte s'han tingut en compte els criteris següents:

- com a punt de partida, el cost del contracte anterior corresponent a una cobertura de 24 hores diàries;
- l'adaptació del model de prestació al nou servei de 17 hores diàries, tots els dies de l'any;
- l'actualització del cost de referència mitjançant un increment anual acumulatiu del 3% en concepte d'IPC fins a l'any de licitació;
- l'aplicació d'un increment addicional del 10% sobre el cost actualitzat, amb la finalitat d'adequar-lo a les condicions actuals del mercat laboral i garantir la viabilitat econòmica del servei;
- els costos salarials del personal subrogat segons conveni col·lectiu;
- les cotitzacions empresarials a la Seguretat Social;
- els plusos de festivitat;
- les substitucions per vacances, baixes i absències;
- l'absentisme estimat;
- els materials i altres costos directes associats al servei;
- les despeses generals i el benefici industrial.

La reducció de cobertura respecte del contracte anterior, de 24 hores a 17 hores diàries, comporta una reducció del cost del servei, si bé aquesta no és estrictament lineal, atesa la necessitat de mantenir una estructura mínima de personal, cobrir caps de setmana i festius, i garantir la continuïtat del servei mitjançant substitucions i reforços operatius quan sigui necessari.

3. COSTOS DIRECTES

3.1 Costos de personal

El servei incorpora la subrogació de 5 treballadors adscrits al contracte, d'acord amb el conveni col·lectiu aplicable i amb la informació facilitada per l'actual prestador del servei.

Els costos de personal inclouen:

- salaris del personal subrogat;
- cotitzacions empresarials a la Seguretat Social;
- plusos de festivitat;
- vacances;
- substitucions;
- absentisme.

3.2 Altres costos directes

S'inclouen també com a costos directes els imports corresponents a materials i altres despeses directament vinculades a la correcta prestació del servei.

3.3 Resum de costos directes

| Concepte | Import (€) |
|------------------------------|-------------------|
| Personal | 174.743,07 |
| Materials i altres | 1.689,45 |
| Plusos festius | 2.485,38 |
| TOTAL COSTOS DIRECTES | 178.917,90 |

4. COSTOS INDIRECTES

Sobre els costos directes s'apliquen els percentatges corresponents a despeses generals i benefici industrial, d'acord amb els criteris habituals de determinació del pressupost en contractes de serveis.

| Concepte | Percentatge | Import (€) |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Despeses generals | 13% | 23.259,33 |
| Benefici industrial | 6% | 10.735,07 |
| TOTAL COSTOS INDIRECTES | | 33.994,40 |

5. PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ

El pressupost base de licitació del contracte resulta de la suma dels costos directes i dels costos indirectes.

| Concepte | Import (€) |
|--|-------------------|
| Total costos directes | 178.917,90 |
| Total costos indirectes | 33.994,40 |
| PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ (IVA exclòs) | 212.912,30 |

IVA aplicable: 21%

| Concepte | Import (€) |
|--|-------------------|
| Pressupost base de licitació (IVA exclòs) | 212.912,30 |
| IVA 21% | 44.711,58 |
| PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ (IVA inclòs) | 257.623,88 |

6. DESGLOSSAMENT PER ANUALITATS

La distribució econòmica del contracte per anualitats és la següent:

| Any | Mesos | Import IVA exclòs (€) | IVA 21% (€) | Import IVA inclòs (€) |
|-----------------|--------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|
| 2026 | 5 | 35.378,30 | 7.429,44 | 42.807,74 |
| 2027 | 12 | 87.455,16 | 18.365,58 | 105.820,74 |
| 2028 | 12 | 90.078,84 | 18.916,56 | 108.995,40 |
| TOTAL 29 | | 212.912,30 | 44.711,58 | 257.623,88 |

L'anualitat 2027 s'ha calculat aplicant un increment del 3,0% sobre el valor anual equivalent de 2026. L'anualitat 2028 s'ha calculat aplicant un increment del 3,0% sobre el valor anual de 2027.



7. JUSTIFICACIÓ DE LA VIABILITAT ECONÒMICA

El pressupost base de licitació s'ha configurat amb la finalitat de garantir la correcta execució del contracte durant tota la seva vigència, tenint en compte la naturalesa intensiva en mà d'obra del servei i la subrogació obligatòria del personal.

L'import previst es considera suficient per cobrir les obligacions salarials derivades del conveni col·lectiu aplicable, les cotitzacions socials, els plusos de festivitat, les substitucions necessàries per vacances, baixes i absències, així com els costos indirectes d'estructura i el benefici industrial.

En conseqüència, el pressupost establert es considera adequat, proporcionat i coherent amb les característiques del servei, i orientat a garantir tant la viabilitat econòmica del contracte com la qualitat i continuïtat de la prestació.

8. TAULA ANNEXA DE COSTOS SALARIALS DEL PERSONAL SUBROGAT

| Treballador/a | Jornada | Salari anual (€) | base SS (€) | empresa | Plusos festius (€) | Vacances substitució (€) | / Cost anual total (€) |
|-----------------|---------|------------------|-------------|---------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| Treballador/a 1 | 100% | | | | | | |
| Treballador/a 2 | 100% | | | | | | |
| Treballador/a 3 | 100% | | | | | | |
| Treballador/a 4 | 100% | | | | | | |
| Treballador/a 5 | 100% | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | 174.743,07 |

Paul Bredin
Director d'Infraestructures i Manteniment
Barcelona, 13 de maig de 2026