Agència Tributària de Catalunya
Àrea de Gestió Econòmica i Règim Interior
Servei de Règim Interior i Seguretat

INFORME DE LA JUSTIFICACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST DE LICITACIÓ DEL CONTRACTE PER AL SERVEI DE TRANSPORT DESTINAT AL PERSONAL DE L'AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE CATALUNYA DURANT L'ANY 2027.

L'objecte del contracte és el servei de transport destinat al personal de l'Agència Tributària de Catalunya a la seu del pg. de la Zona Franca, 46 de Barcelona. Per tal d'efectuar aquest servei es requereix la utilització de vehicles amb conductor amb la capacitat i les característiques específiques per realitzar el transport del personal.

Per calcular el pressupost de licitació s'han tingut en compte els costos fixos (personal, amortització de vehicles, finançament, fiscalitat i estructura) i els costos variables (combustible, pneumàtics i manteniment dels vehicles). Aquestes dades s'han obtingut de la darrera edició de l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya, que realitza la Direcció General de Transports i Mobilitat de la Generalitat de Catalunya.

Tots aquest costos es deriven tan de la capacitat del vehicle, com del temps de servei de cada vehicle i els kilòmetres recorreguts. També s'han tingut en compte, segons les mateixes recomanacions de l'Observatori, el temps i els quilòmetres que es fan servir en el posicionament dels vehicles, donant un radi suficient perquè siguin diverses empreses les que puguin estar interessades en participar a la licitació.

Per aquest motiu, es dissenyen uns trajectes i horaris que maximitzin la utilització dels vehicles, ja que mentre més es puguin aprofitar els vehicles més econòmic surt el preu per viatge. En aquest sentit, els trajectes del matí, són necessàriament en un període més curt de temps, per la qual cosa s'han de fer servir dos vehicles, en canvi per la tarda, la major franja horària permet utilitzar un únic vehicle.

En base a aquestes dades s'ha calculat el cost dels viatges analitzant les despeses anuals de conductor i vehicle amb capacitat fins 55 passatgers. Els costos relacionats amb aquest tipus de vehicles, i sempre segons les dades publicades per l'Observatori de costos del transport discrecional de viatgers a Catalunya, són:

Cost per quilòmetre	0,6063
Cost hora del personal	36,88
Costos fixos anuals	29.821,96
Nombre de serveis anuals	715

El temps i els quilòmetres destinats als serveis que es demanen a l'annex A d'aquesta contracció són:

	TOTAL TEMPS (minuts)		TOTAL DISTÀNCIA (km)	
	SERVEI	POSICIONAMENT	SERVEI	POSICIONAMENT
SERVEI 1 MATI	140	40	30,50	16,00
SERVEI 2 MATI	85	40	18,40	16,00
SERVEI TARDA DL-DJ	210	40	54,70	16,00
SERVEI TARDA DV	160	40	42,60	16,00

Pg. de la Zona Franca, 46
08038 Barcelona
Telèfon 93 551 50 00
Telefax 93 551 50 01

Per tant, els costos de cada servei són:

	COST PER DISTÀNCIA (1)	COST PER TEMPS (2)	COSTOS FIXOS (3)	COSTOS INDIRECTES (4)	TOTAL COST
SERVEI 1 MATI	28,19	110,64	41,709	22,57	203,11
SERVEI 2 MATI	20,86	76,83	41,709	17,42	156,82
SERVEI TARDA DL-DJ	42,87	153,67	41,709	29,78	268,02
SERVEI TARDA DV	35,53	122,93	41,709	25,02	225,19

(1) Resultat de multiplicar els km (de servei i de posicionament) pel preu de cost per quilòmetre
(2) Resultat de multiplicar el temps (de servei i de posicionament) pel preu hora del personal
(3) Els costos fixos van determinats pel tipus d'autocar i els serveis que es poden fer anualment
(4) Representa el 12,5% de la suma dels costos variables i fixos

El servei es licita pel període del 2 de gener al 31 de desembre de 2027, sense possibilitat de pròrroga, per tant, el total de dies de servei per l'any 2027 és de 249 dies. El servei de mati 1 (3 viatges) i el servei de matí 2 (2 viatges) es realitzen tots els dies i el servei de tarda es divideixen entre els de dilluns a dijous on es realitzen 5 viatges (199 dies) i els divendres on es realitzen 4 viatges (50 dies).

A aquest total del servei s'afegeix un increment del 10%, ja que per una banda, les dades publicades es refereixen a l'any 2026 i es preveu un increment d'IPC i per un altra banda, l'arrodoniment al 10% també permet una millor concurrència d'empreses. També s'afegeix un import fix de 3.000,00 euros que ha de servir per cobrir els serveis addicionals requerits per l'ATC. Aquest import es facturarà només en el cas de sol·licitar serveis addicionals i sempre amb els preus estipulats per l'Observatori com a màxim.

SERVEI	DIES	IMPORT
SERVEI MATI (1+2)	249	89.622,57
SERVEI TARDA DL DJ	199	53.335,98
SERVEI TARDA DV	50	11.259,50
Subtotal		154.218,05
Increment 10%		15.421,81
Import altres serveis		3.000,00
Total sense IVA		**172.639,86**
Iva (10%)		17.263,99
Total		**189.903,85**

El cap del Servei de Règim Interior i Seguretat