

**PROPOSTA D'ESTRUCTURA DE COSTOS DEL  
SERVEI DE TRANSPORT URBÀ DELS MUNICIPIS  
DE PALAMÓS I DE CALONGE I SANT ANTONI**

**MACOMUNITAT DE MUNICIPIS DE PALAMÓS,  
CALONGE I VALL-LLOBREGA**

**ABRIL 2019**

## ÍNDEX

1. OBJECTE DE L'INFORME.....	1
2. MARC NORMATIU.....	2
3. DETERMINACIÓ DE L'ESTRUCTURA DE COSTOS.....	3
3.1 Operadors econòmics del sector.....	3
3.2 Estructures de costos presentades.....	4
3.2.Estructura de costos del servei.....	5

## **1. OBJECTE DE L'INFORME**

L'objecte d'aquest informe es definir una estructura de costos del servei de transport públic de viatgers en autobús de l'àmbit de la Mancomunitat de municipis de Palamós, Calonge i Vall-llobrega, configurat amb dues línies urbanes, una pel municipi de Palamós i una altra pel municipi de Calonge i Sant Antoni. El servei de les dues línies de transport urbà s'ha de prestar de manera coordinada entre els dos termes municipals.

Atenent les característiques del servei a licitar i en compliment d'allò que disposa el Reial Decret 55/2017, de 3 de febrer, que desenvolupa la Llei 2/2015, de 30 març, de desindexació de l'economia espanyola, es planteja la possibilitat d'estipular una revisió periòdica i predeterminada dels valors monetaris del contracte.

## 2. MARC NORMATIU

El Reial Decret 55/2017, de 3 de febrer, que desenvolupa la Llei 2/2015, de 30 març, de desindexació de l'economia espanyola, fixa el sistema d'actualització de valors monetaris de les variables econòmiques, que pretén implantar la desindexació en els contractes del sector públic, dificultant que els seus preus puguin ser objecte de revisió.

L'article 103 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic regula la procedència i límits de la revisió de preus periòdica i predeterminada dels contractes del sector públic.

L'àmbit objectiu de revisió s'ha reduït. Només es podrà establir, prèvia justificació: en contractes d'obres; en els contractes de subministrament de fabricació d'armament i equipament de les administracions públiques; i en els contractes en els que el període de recuperació de la inversió sigui igual i superior a cinc anys (com en el servei projectat per la Mancomunitat).

La revisió periòdica i predeterminada només podrà tenir lloc a través de l'aplicació de fórmules, i sempre que s'hagi previst en els plecs.

Quan s'ha d'elaborar una fórmula de revisió de preus només es poden incloure els costos que siguin significatius (al menys 1% del valor íntegre de l'activitat), i a més a més, s'ha de justificar en la memòria i en els plecs el compliment de determinades exigències, entre les que destaquen el respecte al principi d'eficiència i bona gestió empresarial. Amb aquests propòsits i, en compliment d'allò que disposa l'apartat 8 de l'article 9 del Reial Decret 55/2017, cal sol·licitar a cinc operadors econòmics del sector la remissió de la seva estructura de costos, amb la finalitat d'elaborar una proposta d'estructura de costos que s'ha de sotmetre a informació pública.

L'estructura de costos resultant, en el cas que s'hagin formulat al·legacions, inclosa als plecs s'ha de comunicar al Comitè Superior de Preus de Contractes de l'Estat i al Comitè de Preus de Contractes de la Generalitat de Catalunya, atès que el preu del contracte previst serà inferior a cinc milions d'euros.

### **3. DETERMINACIÓ DE L'ESTRUCTURA DE COSTOS**

#### **3.1 Operadors econòmics del sector**

D'acord amb allò que disposa l'apartat 8 de l'article 9 del RD 55/2017, per als contractes amb un preu inferior a cinc milions d'euros (com és aquest cas), l'òrgan de contractació ha de sol·licitar a cinc operadors econòmics del sector la remissió de la seva estructura de costos.

S'ha sol·licitat la remissió de la seva estructura de costos, vinculada a l'activitat objecte del contracte, a cinc de les empreses més representatives del sector:

- Alfaro Bus SL
- Autobuses Agote SL
- Circuitos Ruri SL
- Estarriol Bus SL
- Sarfa SL

### 3.2 Estructures de costos presentades

De les cinc peticions efectuades han remès la seva estructura de costos les empreses següents:

- Sarfa SL
- Estarriol bus, SL
- Autobuses Agote SL

A partir de les estructures de costos rebudes s'ha d'elaborar una proposta d'estructura de costos de l'activitat. Per aquest motiu s'han estudiat i homogeneïtzat les estructures de costos presentades tal i com es pot veure en la següent taula comparativa:

<b>COSTOS HORARIS</b>	<b>SARFA</b>	<b>ESTARRIOL</b>	<b>AGOTE</b>
PERSONAL DE CONDUCCIÓ	50,0%	36,1%	58,3%
ALTRE PERSONAL		7,6%	6,9%
COST DEL VEHICLE			
AMORTITZACIONS	10,0%	14,1%	6,9%
DESPESES FINANCERES	4,0%	2,6%	4,8%
ASSEGURANCES	4,0%	2,8%	2,5%
TRIBUTS	2,0%	0,2%	0,6%
COST SVV+SAE			
MANTENIMENT	2,0%	0,8%	
ALTRES FIXOS	5,0%	2,3%	
<b>TOTAL COSTOS HORARIS</b>	<b>77,0%</b>	<b>66,5%</b>	<b>80,0%</b>

  

<b>COSTOS QUILOMÈTRICS</b>	<b>% sobre costos totals</b>	<b>% sobre costos totals</b>	<b>% sobre costos totals</b>
PNEUMÀTICS		3,1%	1,7%
CARBURANTS	15,0%	16,3%	15,0%
LUBRICANTS		0,8%	
MANTENIMENT, REPARACIONS, NETEJA	8,0%	9,6%	3,3%
ALTRES		3,7%	
PEATGES		0,0%	
<b>TOTAL COSTOS QUILOMÈTRICS</b>	<b>23,0%</b>	<b>33,5%</b>	<b>20,0%</b>

  

<b>COSTOS HORARIS+QUILOMÈTRICS</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
RETRIBUCIÓ DE LA GESTIÓ		10%	

### 3.3 Estructura de costos del servei

S'efectua una proposta d'estudi de costos per a cada un dels dos serveis urbans (Palamós i Calonge i Sant Antoni) basant-se en el model de costos aplicable als serveis regulars de transport de viatgers per carretera de la Direcció General de Transports i Mobilitat de la Generalitat de Catalunya amb les peculiaritats del servei a licitar en el qual, a grans trets, es tenen en compte els quilòmetres anuals útils, la demarcació en la qual ens trobem, el tipus de servei, el cost i característiques del vehicle i la retribució a la gestió.

Aquesta proposta d'estructura de costos té la següent distribució percentual de les seves partides que les componen.

<b>COSTOS HORARIS</b>	<b>PALAMÓS</b>	<b>CALONGE</b>	<b>Mitja</b>
PERSONAL DE CONDUCCIÓ	50,6%	46,4%	48,5%
ALTRE PERSONAL	10,1%	9,3%	9,7%
COST DEL VEHICLE			
AMORTITZACIONS	4,4%	4,0%	4,2%
DESPESES FINANCERES	1,0%	0,9%	1,0%
ASSEGURANCES	1,7%	1,6%	1,7%
TRIBUTS	0,1%	0,1%	0,1%
COST SVV+SAE			
MANTENIMENT	0,5%	0,4%	0,5%
ALTRES FIXOS			
	1,8%	1,7%	1,8%
<b>TOTAL COSTOS HORARIS</b>	<b>70,2%</b>	<b>64,4%</b>	<b>67,3%</b>

<b>COSTOS QUILOMÈTRICS</b>	<b>% sobre costos totals</b>	<b>% sobre costos totals</b>	
PNEUMÀTICS	1,8%	2,9%	2,4%
CARBURANTS	19,2%	18,6%	18,9%
LUBRICANTS	1,0%	0,9%	1,0%
MANTENIMENT, REPARACIONS, NETEJA	5,4%	8,9%	7,2%
ALTRES	2,4%	4,3%	3,4%
PEATGES	0,0%	0,0%	0,0%
<b>TOTAL COSTOS QUILOMÈTRICS</b>	<b>29,8%</b>	<b>35,6%</b>	<b>32,7%</b>

COSTOS HORARIS+QUILOMÈTRICS	100,0%	100,0%	100,0%
RETRIBUCIÓ DE LA GESTIÓ	10%	10%	10%

De la comparació de les diferents estructures de costos presentades per les empreses del sector amb l'estructura de costos formulada inicialment en el projecte d'establiment s'observa que hi ha una clara coincidència entre les partides que el componen, per tant, es proposa una estructura de costos formada per uns costos horaris i uns costos quilomètrics. Els costos horaris estaran formats pels costos corresponents a personal de conducció, altre personal, cost del vehicle, cost SVV+SAE, manteniment i altres costos fixos. Pel que fa al cost del vehicle, aquest està format per les partides d'amortitzacions, despeses financeres, assegurances i tributs. Els costos quilomètrics estaran formats per pneumàtics, carburants, lubricants, manteniment, reparacions i neteja i altres. A banda d'aquests costos es contempla un percentatge corresponent a la retribució de la gestió.

Pel que fa a la distribució percentual d'aquestes partides, es proposen valors que es trobin compresos entre els següents percentatges:

<b>COSTOS HORARIS</b>	<b>Proposta %</b>
PERSONAL DE CONDUCCIÓ	45-60
ALTRE PERSONAL	
COST DEL VEHICLE	9-24
AMORTITZACIONS	4-14
DESPESES FINANCERES	1-4
ASSEGURANCES	1-4
TRIBUTS	0,1-1
COST SVV+SAE	
MANTENIMENT	0,1-1
ALTRES FIXOS	
<b>TOTAL COSTOS HORARIS</b>	<b>60-80</b>

<b>COSTOS QUILOMÈTRICS</b>	
PNEUMÀTICS	
CARBURANTS	15-20
LUBRICANTS	
MANTENIMENT, REPARACIONS, NETEJA	10-20
ALTRES	
PEATGES	
<b>TOTAL COSTOS QUILOMÈTRICS</b>	<b>20-40</b>

COSTOS HORARIS+QUILOMÈTRICS	100,0%
RETRIBUCIÓ DE LA GESTIÓ	