

CODI DE VERIFICACIÓ	 1J4M 1J3D 2I5L 0F1I 18W6				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2022/38	DOCUMENT NÚM.	SGC16I00X6	DATA	14-07-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	POSS_servei de relligat de llibres oficials				

ANNEX 2

MODEL DE DESGLOSSAMENT DEL PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ

En relació al pressupost base de licitació del contracte de anomenat “**Servei de relligat de llibres oficials d’Actes de Plens Municipals, d’ Actes de Junta de Govern Local, de Decrets i d’Actes del Consell de Districte per a diferents serveis de l’Ajuntament de Sabadell**”, es fa constar que el desglossament és el que a continuació es detalla, en compliment de la previsió establerta a l’article 100 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 dels Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de gener.

	Import IVA inclòs
a) Costos directes	
Mà d’obra directa (inclou el 80% de costos salarials)	6.376,37 €
Cost materials	1.274,35 €
Total suma costos directes	7.650,72 €
b) Costos indirectes	
Despeses generals d’estructura (inclou el 20% de costos salarials)	2.146,28 €
Despeses generals de producció (inclou altres despeses d’explotació i amortitzacions)	12.220,80 €
Despeses financeres	326,10 €
Benefici industrial	784,04 €
Total suma costos indirectes	15.477,22 €
TOTAL PRESSUPOST BASE (costos directes + costos indirectes + despeses financeres + benefici industrial)	23.127,94 €

Per a la determinació del preu del contracte s’ha tingut en compte el desglossament de costos conforme a l’article 100.2. de la LCSP, estimant els costos directes i indirectes de la contractació tenint en compte els informes de la base de dades de Ràtios Sectorials de les societats no financeres que la Central de Balances del Banco de España posa a disposició dels usuaris, permetent situar a l’empresa al sector d’activitat en el que es troba.

En aquest cas, l'empresa de rellogat de llibres estaria inclosa en el sector d'activitat CNAE "CNAE 1814 - Encuadernación y servicios relacionados con la misma". A la web del Banco de España http://app.bde.es/rss_www/Ratios no consten dades relatives a aquest sector d'activitat perquè només es relacionen els sectors d'activitat fins al tercer dígit.

L'epígraf que contindria les empreses del sector del present estudi seria "C181 Artes gráficas y servicios relacionados con las mismas" i presentaria les dades que es reproduïen a continuació:

BANCODE ESPAÑA
Eurosistema



Ratios Sectoriales de las Sociedades no Financieras

Datos en %

País: España

Año: 2020

Sector de actividad (CNAE): C181 Artes gráficas y servicios relacionados con las mismas

Tamaño (cifra neta de negocio): Total tamaños

Tasa de cobertura (% número de empresas): 36,79

Tasa de cobertura (% número de empleados): 43,81

Ratio	Nombre de Ratio	Empresas	Q1	Q2	Q3
Costes operativos, beneficios y rentabilidades					
R01	Valor añadido / Cifra neta de negocios	2891	24,06	36,92	49,15
R02	Gastos de personal / Cifra neta de negocios	2891	21,85	34,46	47,61
R03	Resultado económico bruto / Cifra neta de negocios	2891	-6,56	3,39	10,11
R04	Resultado económico bruto / Total deuda neta	2264	-8,59	4,09	18,82
R05	Resultado económico neto / Cifra neta de negocios	2891	-11,17	0,50	5,28
R16	Cifra neta de negocios / Total activo	2919	52,42	87,64	136,99
R10	Resultado económico neto / Total activo	2919	-7,72	0,37	4,78
R11	Resultado antes de impuestos / Fondos propios	2519	-14,32	1,64	12,11
R12	Resultado después de impuestos / Fondos propios	2519	-12,20	1,16	9,71
Capital circulante					
R17	Existencias / Cifra neta de negocios	2891	0,08	5,60	17,94
R18	Deudores comerciales / Cifra neta de negocios	2891	11,25	21,89	33,32
R19	Acreedores comerciales / Cifra neta de negocios	2891	2,54	7,38	14,18
R20	Capital circulante / Cifra neta de negocios	2891	7,16	20,78	36,76
Gastos e ingresos financieros					
R07	Gastos financieros y asimilados / Cifra neta de negocios	2891	0,05	0,47	1,41
R06	Gastos financieros y asimilados / Resultado económico bruto	1821	0,75	5,99	20,83
R09	Resultado financiero / Cifra neta de negocios	2891	-1,34	-0,43	-0,03
R08	Resultado financiero / Resultado económico bruto	1821	-20,05	-5,60	-0,44
Estructura del activo					
R13	Inmovilizado financiero / Total activo	2919	0,00	0,11	1,24
R14	Inmovilizado material / Total activo	2919	6,98	22,84	45,46
R15	Activo circulante / Total activo	2919	43,42	66,24	85,90
R21	Activos financieros a corto plazo y dispon. / Total activo	2919	6,55	19,39	39,16
Estructura del pasivo					
R22	Fondos propios / Total patrimonio neto y pasivo	2919	12,88	37,61	63,58
R23	Provisiones para riesgos y gastos / Total patrimonio neto y pasivo	2919	0,00	0,00	0,00
R24	Deudas con entidades de crédito / Total patrimonio neto y pasivo	2919	0,00	14,48	35,72
R25	Deudas con entidades de crédito, medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo	2919	0,00	7,64	27,50
R26	Deudas con entidades de crédito, corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo	2919	0,00	0,00	5,69
R27	Deudas a medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo	2919	0,00	14,92	35,37
R28	Deudas a corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo	2919	16,78	32,42	56,72
Actividad					
T1	Tasa de variación de la cifra neta de negocios	2899	-37,98	-23,92	-6,75

Fuente: Base de datos RSE (ratios sectoriales de sociedades no financieras). Banco de España (Central de Balances) / Registros de España (Registros Mercantiles - CPE) - Comité Europeo de Centrales de Balances.

Aviso: Las empresas incluidas en la base de datos RSE no forman una muestra estadística. La base RSE excluye las empresas sin empleo ni actividad. Se prohíbe la redistribución de los datos, incluso cuando se pretenda hacerlo a título gratuito. ©Copyright Banco de España/Registros de España. 2021. Madrid. Reservados todos los derechos.

(1) Valores de los cuartiles de la distribución estadística.

CODI DE VERIFICACIÓ	 1J4M 1J3D 2I5L 0F1I 18W6				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2022/38	DOCUMENT NÚM.	SGC16I00X6	DATA	14-07-2022
ÀREA	Àrea de Desenvolupament Econòmic i Impuls Administratiu				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPT	POSS_servei de relligat de llibres oficials				

En base a aquestes ràtios, podem desagregar els costos del contracte establint la hipòtesis sobre la intensitat en l'ús de la mà d'obra directa i indirecta (el 80% de despesa de personal és directe pel tipus d'activitat i la resta de la despesa de personal correspondria a personal indirecte).

S'ha considerat el següent desglossament de costos, IVA inclòs, en la determinació del pressupost del contracte:

Desagregació de costos	%
Valor de la producció	100,00
a) Costos directes	33,08
Mà d'obra directa (inclou el 80% de costos salarials)	27,57
Cost materials	5,51
b) Costos indirectes	62,12
Despeses generals d'estructura (inclou el 20% de costos salarials)	9,28
Despeses generals de producció (inclou altres despeses d'exploració i amortitzacions)	52,84
Despeses financeres	1,41
Benefici industrial	3,39