


CODI DE VERIFICACIÓ	 232K 146Q 5W4T 3G5V 0A9E				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2023/65	DOCUMENT NÚM.	SGC171018V	DATA	27-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	Contracte manteniment fonts de filtració d'aigua				

ANNEX 2

MODEL DE DESGLOSSAMENT DEL PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ

En relació al pressupost base de licitació del contracte de serveis relatiu al "Servei de distribució de comunicats i penjada de cartells dins el terme municipal 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.

El càlcul del pressupost base de licitació inclou tant el cost del servei com el cost del subministrament. 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.

Servei: Distribució de comunicats i penjada de cartells dins el terme municipal de Sabadell.

Per determinar el cost del servei, l'empresa distribuïdora estaria inclosa en el sector d'activitat CNAE "Publicidad y estudios de mercado". A la web del Banco de España http://app.bde.es/rss_www/Ratios l'epígraf que contindria les empreses del sector del present estudi correspondria amb el codi "C731 Publicidad" i presentaria les dades que es reproduïxen a continuació:

Ratios Sectoriales de las Sociedades no Financieras
Datos en %

País: España

Año: 2021

Sector de actividad (CNAE): M731 Publicidad

Tamaño (cifra neta de negocio): Total tamaños

Tasa de cobertura (% número de empresas): 29,37


Tasa de cobertura (% número de empleados): 44,46

Ratio	Nombre de Ratio	Empresas	Q1	Q2	Q3 ⁽¹⁾
Costes operativos, beneficios y rentabilidades					
R01	Valor añadido / Cifra neta de negocios	5586	17,13	38,80	61,56
R02	Gastos de personal / Cifra neta de negocios	5586	3,98	26,04	48,11
R03	Resultado económico bruto / Cifra neta de negocios	5586	0,00	6,76	18,71
R04	Resultado económico bruto / Total deuda neta	3361	-2,49	11,37	47,43
R05	Resultado económico neto / Cifra neta de negocios	5586	-0,91	4,69	15,54
R16	Cifra neta de negocios / Total activo	5681	52,26	113,34	194,96
R10	Resultado económico neto / Total activo	5681	-1,24	4,82	16,91
R11	Resultado antes de impuestos / Fondos propios	5063	0,70	12,68	38,21
R12	Resultado después de impuestos / Fondos propios	5063	0,42	10,00	30,58
Capital circulante					
R17	Existencias / Cifra neta de negocios	5586	0,00	0,00	0,22
R18	Deudores comerciales / Cifra neta de negocios	5586	4,97	16,47	31,10
R19	Acreedores comerciales / Cifra neta de negocios	5586	0,00	0,22	7,67
R20	Capital circulante / Cifra neta de negocios	5586	0,00	10,74	26,13
Gastos e ingresos financieros					
R07	Gastos financieros y asimilados / Cifra neta de negocios	5586	0,00	0,06	0,58
R06	Gastos financieros y asimilados / Resultado económico bruto	4277	0,00	0,66	6,63
R09	Resultado financiero / Cifra neta de negocios	5586	-0,52	-0,04	0,00
R08	Resultado financiero / Resultado económico bruto	4277	-6,00	-0,40	0,00
Estructura del activo					
R13	Inmovilizado financiero / Total activo	5681	0,00	0,01	1,95
R14	Inmovilizado material / Total activo	5681	0,44	4,67	20,03
R15	Activo circulante / Total activo	5681	64,02	89,26	97,90
R21	Activos financieros a corto plazo y dispon. / Total activo	5681	14,99	36,84	61,87
Estructura del pasivo					
R22	Fondos propios / Total patrimonio neto y pasivo	5681	20,08	48,77	74,66
R23	Provisiones para riesgos y gastos / Total patrimonio neto y pasivo	5681	0,00	0,00	0,00
R24	Deudas con entidades de crédito / Total patrimonio neto y pasivo	5681	0,00	0,00	18,23
R25	Deudas con entidades de crédito, medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5681	0,00	0,00	10,39
R26	Deudas con entidades de crédito, corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5681	0,00	0,00	1,21
R27	Deudas a medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5681	0,00	0,00	18,27
R28	Deudas a corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5681	16,52	34,98	60,36
Actividad					
T1	Tasa de variación de la cifra neta de negocios	5427	-11,19	13,51	46,89

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 cuantiles de la distribución estadística.

CODI DE VERIFICACIÓ	 232K 146Q 5W4T 3G5V 0A9E				
EXPEDIENT NÚM.	SGC/2023/65	DOCUMENT NÚM.	SGC171018V	DATA	27-10-2023
ÀREA	Àrea d'Economia i Serveis Centrals				
UNITAT	Serveis Generals i Compres				
ASSUMPTE	Contracte manteniment fonts de filtració d'aigua				

En base a aquestes ràtios, podem desagregar els costos del servei 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 en la determinació del pressupost del contracte:

Valor de la producció	100,00
a) Costos directes	61,20
Mà d'obra directa (inclou el 80% de costos salarials)	20,83
Costos directes de producció (producte acabat + despeses generals)	40,37
b) Costos indirectes	38,80
Despeses generals d'estructura (inclou el 20% de costos salarials)	31,56
Despeses financeres	0,48
Benefici industrial	6,76

	IVA exclòs	IVA inclòs
Cost del servei	58.140,00 €	70.349,40 €
<i>Costos directes</i>	<i>35.581,68 €</i>	<i>43.053,83 €</i>
Mà d'obra directa	12.110,56 €	14.653,78 €
Costos directes de producció (materials + despeses generals de producció)	23.471,12 €	28.400,05 €
Despeses generals	18.348,98 €	22.202,27 €
Despeses financeres	279,07 €	337,68 €
Benefici industrial	3.930,27 €	4.755,62 €
<i>Costos indirectes</i>	<i>22.558,32 €</i>	<i>27.295,57 €</i>

En conseqüència, el pressupost base de licitació que inclou el cost del servei és de 70.349,40 € IVA inclòs), segons el següent desglossament:

Cost del Servei <i>sense IVA</i>	IVA 21%	Pressupost base de licitació <i>IVA inclòs</i>
58.140,00 €	12.209,40 €	70.349,40 €

Sabadell, a la data de la signatura electrònica.