

Pressupost anual per les intervencions de desinsectació i desratització:

Tenint en compte que l'IMEB disposa de 113 centres, i que la mitjana d'actuacions de desinsectació i desratització es de 6 anuals per centre, el pressupost estimat per aquesta partida es el següent:

Nº centres IMEB	Nº Intervencions DDD promig Anual	Total Intervencions anuals estimades DDD	Cost total promig per cada intervenció DDD (sense IVA)	Total Import Anual DDD (sense IVA)
113	6	678	115,00 €	77.970,00 €

Preu unitari per cada intervenció de control d'aus i/o tèrmitis :

Aquestes intervencions de controls d'aus i tèrmitis son mes complexes, i per aquest es requerirà a l'empresa adjudicatària un pressupost previ de l'actuació. Aquest pressupost previ s'haurà de quantificar en funció de les hores previstes d'intervenció, que inclouen dos components:

- El costos de la ma d'obra (costos directes per cada hora segons escandall de costos multiplicat pel número d'hores previstes intervenció)
- El cost de MITJANS AUXILIARS necessaris (sistemes d'elevació, xarxes; bird spikes; o similars) i COSTOS INDIRECTES (despeses generals i benefici industrial) necessaris per efectuar la intervenció. Aquest últim concepte de mitjans auxiliars i benefici industrial s'ha estimat que es podrà aplicar en base a un percentatge màxim del 50% sobre els costos de la ma d'obra.

En quan al primer component (a) relatiu als costos directes de cada hora d'intervenció s'ha estimat un cost hora de 30,56 €/hora en base al següent escandall

ESCANDALL COST HORA per a Intervencions controls d'aus							
					Incremento IPC (2027/2029) 2,5% anual		
		ANY 2026	Hores any	cost hora 2026	ANY 2027-2028-2029	Hores any	cost hora 2027-2028-2029
% sobre costes							
	Salari Anual (12 pagues SB + 2 extres)	20.194,02 €	1.739,60	11,61 €	21.746,94 €	1.739,60	12,50 €
4,00%	Antiguitat mitjana Personal 2,0 Quinquenis	1.615,52 €			1.739,76 €		
	complemento salarial: calidad del trabajo	3.000,00 €			3.230,70 €		
	Plus limpieza de prendas	443,30 €			477,39 €		
34,25%	Costos Seguretat Social 2026	8.649,10 €					
34,42%	Costos Seguretat Social 2027/2029				9.359,54 €		
6,00%	Costos estimats substitució Absentisme: a) Absentisme estimat = 12% b) pagament delgat estimat =50% b) Cost econòmic estimat substitució Absentisme (50% de a) = 6,0%	2.034,12 €			2.193,26 €		
	Revisió mèdica	55,00 €			59,23 €		
	Assegurança accidents	80,00 €			86,15 €		
	Uniformitat	150,00 €			161,54 €		
	Despeses de PRL	180,00 €			193,84 €		
	COSTOS DIRECTES PERSONAL	36.401,06 €	1.739,60	20,92 €	39.248,35 €	1.739,60	22,56 €
	Vehicle i costos desplaçaments (lloguer: 550 €/mes + altres despeses desplaçaments 400,00 €/mes)	11.400,00 €			12.276,66 €		
6,50%	Estris, materials i productes plaguicides	2.354,37 €			2.538,54 €		
	Telefonia, Sistemes d'Informació (Mitjans + Softwares)	1.050,00 €			1.050,00 €		
	ALTRES COSTOS DIRECTES	14.804,37 €	1.739,60	8,51 €	15.865,20 €	1.739,60	9,12 €
	TOTAL BASE IMPOSABLE	51.205,43 €	1.739,60	29,44 €	55.113,55 €	1.739,60	31,68 €
	Cost Hora Promig (2026-2029)						30,56 €



En quan al segon component (b) relatiu als costos dels mitjans auxiliars i costos indirectes de cada hora d'intervenció s'ha estimat un 50% adicional del cost hora directe de 30,56 €/hora. Per tant, el cost de cada hora d'intervenció d'aus o tèrmits es de 45,84 € Hora.

Pressupost anual per les intervencions de control d'aus o tèrmits:

Tenint en compta que s'ha estimat un total de 15 intervencions amb una mitjana de 10 hores estimades per intervenció, el pressupost estimat per aquesta partida es el següent:

Total Intervencions anuals estimades control d'aus i tèrmits	Cost total promig per cada intervenció control d'aus i tèrmits (sense IVA)	Total Import Anual Control Aus i tèrmits (sense IVA)
15	458,40 €	6.876,00 €

Pressupost total anual:

Per tant, el pressupost anual total de les dues tipologies d'intervencions desinsectació/desratització, i control d'aus/tèrmits es el següent:

Total Import Anual DDD (sense IVA)	Total Import Anual control d'aus i tèrmit (sense IVA)	Total Import Anual Control Plagues (sense IVA)	Impost 21% IVA	Total Import Anual (IVA Inclòs)
77.970,00 €	6.876,00 €	84.846,00 €	17.817,66 €	102.663,66 €

El desglossament de costos directes i indirectes del pressupost anual net pel total del contracte:

Costos Salarials	54.140,23 €
Vehicles, maquinaria, materials, productes i mitjans auxiliars	22.645,40 €
Total Costos Directes	76.785,63 €
Despeses generals (5,45%)	4.988,94 €
Benefici Industrial (3,64%)	3.071,43 €
Total Costos Indirectes	8.060,37 €
TOTAL ANUAL	84.846,00 €

El pressupost pel total del contracte per 2 ANYS, amb una previsió d'inici de contracte de l'1 d'abril de 2026 i finalització el 31 de març de 2028, és de 205.327,33 euros; dels quals 169.692,00 euros responen al pressupost net i 35.635,33 euros al concepte d'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) al tipus del 21%.

Any	Import net	% IVA	Import IVA	Import total
2026	63.634,50 €	21%	13.363,25 €	76.997,75 €
2027	84.846,00 €	21%	17.817,66 €	102.663,66 €
2028	21.211,50 €	21%	4.454,42 €	25.665,92 €
TOTAL	169.692,00 €		35.635,33 €	205.327,33 €