



## MEMÒRIA ECONÒMICA

### 1 Objecte i abast

L'objecte d'aquesta memòria és la determinació del Pressupost Base de Licitació (d'ara endavant PBL) i del Valor Estimat del Contracte (d'ara endavant VEC) del Servei públic de transport especial en autobús adaptat per a persones amb mobilitat reduïda del municipi de Barcelona.

### 2 Metodologia

La determinació del PBL i del VEC es recolza en el règim econòmic del contracte especificat al Plec de Clàusules Administratives Particulars (d'ara endavant PCAP).

D'acord amb l'esmentat règim econòmic, l'IMPD abonarà a l'empresa adjudicatària del servei un Preu ( $P_{Exi}$ ) corresponent a la diferència entre els costos nets del servei ( $C_{Exi}$ ) i els ingressos nets d'aquest ( $I_{Exi}$ ).

L'import resultant es pot modificar (en negatiu) per una quantitat en concepte de penalitzacions de gestió ( $G_{Exi}$ ).

$$P = [(C - I)] - G$$

El termini de durada del contracte abasta set (7) anys a comptar a partir de la data d'inici del servei, amb possibilitat de ser prorrogat per una única vegada per una durada màxima de tres (3) anys.

En aquestes pàgines es calculen en primer lloc els diferents conceptes que conformen el règim econòmic del contracte i posteriorment es determinen el Pressupost Base de Licitació (en endavant PBL) i el Valor Estimat del Contracte (en endavant VEC).

Per tal de poder **calcular** els diferents conceptes que conformen el règim econòmic del contracte, així com el PBL i el VEC, a efectes exclusius d'aquesta memòria econòmica es considera com a hipòtesi de data d'inici del servei el **01/01/2025**. Aquesta hipòtesi no determinarà l'estructura temporal real del contracte, ni els períodes de servei, que en tot cas dependran de la data real d'inici del servei.



### 3 Cost del servei base (C)

El cost del servei base corresponent a l'Exercici *i* ( $C_{Ex\ i}$ ), expressat en termes nets, es correspon al cost d'operació corresponent a l'Exercici *i* ( $Co_{Ex\ i}$ ), que inclou tots aquells costos directes i indirectes necessaris per a operar les rutes de transport especial en vehicle de transport col·lectiu

$$C_{Ex\ i} = Co_{Ex\ i}$$

#### 3.1 Cost d'operació del servei base ( $Co$ )

El cost d'operació corresponent a l'Exercici *i* ( $Co_{Ex\ i}$ ), expressat en termes nets, es calcula tenint en compte quant costa operar incorporant 33 busos nous en règim de lloguer aportats per l'operador de transport.

El cost d'operació inclou totes les despeses que ha d'assumir un operador per prestar el servei: conductors, combustible, manteniment i reparacions de material mòbil, lubricants i greixos, neteja, lloguer de vehicles, mecànics, inspectors, cotxeres, assegurances i les despeses administratives i d'infraestructura. S'ha considerat una actualització de preus del 2% anual per tots aquells costos directes i indirectes del contracte, excepte el lloguer de flota perquè aquest supòsit es reflecteix en costos d'inversió de l'operador i es basa en costos d'amortització i tipus d'interès anual amb adquisició a estimada a 1 de gener de l'any 2025. El document "Observatorio de Costes del Transporte de Viajeros en Autocar" referencia a la seva pàg. 21 aquest termini d'amortització.

En funció de la seva naturalesa, els costos d'operació del servei base al llarg del Contracte es desglossen en:

Despeses directes:

- Personal de conducció
- Combustible
- Manteniment i reparacions de material mòbil
- Lubricants i greixos
- Neteja
- Lloguer vehicles



Despeses indirectes:

- Personal indirecte (mecànic/inspector)+antiguitat
- Pupilatge
- Assegurances i impostos de material mòbil
- Altres despeses d'estructura (oficines, administració, telèfon, mitjans auxiliars...)

S'estima que el benefici industrial anual durant cada any de contracte serà del 5%. Aquest percentatge es fixa seguint el criteri utilitzat per l'AMB en les seves darreres licitacions de transport terrestre de caràcter similar.

A l'Annex 1 es recull el detall per exercici de les diferents partides que componen el cost del servei

En definitiva, el cost d'operació es pot traduir en el preu/km útil en bus de lloguer, que es correspon al preu mitjà durant tota la vida del contracte per al cost d'operació dels 33 vehicles que l'empresa posa a disposició de l'IMPD en règim de lloguer per a prestar el servei.

El cost es exempt d'IVA en aplicació dels articles 20.u.15 i 95.4 de la llei de l'IVA

El preu/km és un preu km útil calculat a partir de la suma de tots els costos directes i indirectes que comporta el servei. La taula següent reflecteix el preu km/útil per al vigent contracte sobre el qual hauran de fer ofertes els licitadors.

	Preu/km útil
2025	10,8202 €
2026	10,9837 €
2027	11,1505 €
2028	11,3206 €
2029	11,4941 €
2030	11,6711 €
2031	11,8516 €

	Preu/km útil
<b>2032</b>	12,0357 €
<b>2033</b>	12,2235 €
<b>2034</b>	12,4151 €

Els preu km/útil de cada any és el preu unitari de sortida del contracte, sobre el que hauran de fer ofertes els licitadors pel preu/km durant cada exercici, incloses les eventuais pròrrogues del contracte. La variació del preu interanual es justifica en la previsió d'increment de costos de components importants del contracte, com ara salaris o energia, durant la vida del contracte i les seves eventuais pròrrogues.

Preveient les possibles dificultats d'aprovisionament de busos nous adaptats a 1 de gener 2025, i de forma transitòria fins a la incorporació de nous vehicles, el preu/km a aplicar serà el de la taula de sota. Aquest preu és resultat d'aplicar l'IPC Catalunya sobre el preu del contracte vigent, que distingeix entre vehicles llogats i vehicles IMPD, des de juny de 2019, data d'adjudicació del contracte<sup>1</sup>. Aquest preu es mantindrà fix fins a la incorporació de vehicles nous al servei.

	2020*	2021	2022	2023	2024
IPC	-0,4%	-6,4%	7,3%	15,5%	3,3%
Vehicle llogat	8,44 €	7,90 €	8,47 €	9,79 €	10,11 €
Vehicle IMPD	6,96 €	6,52 €	6,99 €	8,08 €	8,34€

Font: <https://www.idescat.cat/indicadors/?id=basics&n=10261>

\*Preu lloguer adjudicació anterior (juny 2019): 8,47

Com a quilòmetres útils s'adopten unes magnituds totals d'oferta estimades, basades en l'hipòtesi de l'augment de dues rutes amb la mitjana de km per ruta del servei de transport especial en bus 2023. Exclusivament com a hipòtesi per poder distribuir aquestes produccions anuals en els *Exercicis i* de contracte i poder així calcular els diferents conceptes que conformen el règim econòmic del contracte, es treballa considerant com a hipòtesi que la data d'inici de servei és el 01/1/2025, de manera que es considera que l'*Exercici 1* del contracte es correspon amb l'interval temporal gener-desembre de 2025.

Els quilòmetres útils estimats per a cada *Exercici i* es recullen a la taula següent:

<sup>1</sup> <https://www.idescat.cat/indicadors/?id=basics&n=10261>



	Km útils/any
2025	227.126
2026	227.126
2027	227.126
2028	227.126
2029	227.126
2030	227.126
2031	227.126
<b>TOTAL</b>	<b>1.589.882</b>

Els valors dels costos unitaris de referència es consideren adequats a preus del mercat, en quant són consistents amb els preus de licitacions de l'AMB sotmeses a competència amb requeriments similar, com ara la licitació Exp. 903358/23<sup>2</sup>, així com a les seves indicacions tècniques pel que fa a l'estimació d'altres costos, com ara els costos d'assegurança i pupilatge.

En particular, per al cost de referència del personal de conducció, s'ha tingut en compte una velocitat comercial de 8km/h i s'ha posat en relació amb els costos de personal d'acord amb el conveni col·lectiu de transport de viatges aplicat per l'actual empresa adjudicatària (costos de subrogació de personal) i els km recorreguts en les actuals rutes.

Per tal de determinar el cost de personal, s'ha optat per estimar un cost de personal basat en els cost del personal dels serveis actuals. Es parteix d'una velocitat comercial estimada de 8km/h (font AMB en base a contractes transport col·lectiu PMR), pels km útils totals fets en la darrera anualitat de contracte IMPD de transport col·lectiu adaptat per a persones amb discapacitat i mobilitat reduïda, més dues rutes (227.126 km) cosa que dona un volum d'hores útils totals de 28.390,82 i un preu hora de 36,4955 € segons el cost de personal que actualment presta el servei de conducció. Mentrestant, en la determinació del cost de personal no directe, es parteix del preu del personal no directe en personal actual, equivalent a un inspector i un mecànic.

Per al càlcul del cost de pupilatge i conservació de la flota de vehicles en custòdia, s'han considerat els valors de 4.000€ per vehicle i any, és a dir, un nombre total de vehicles de la flota de vehicles en custòdia de 33 unitats, al llarg de 7 anys i eventualment 3 de pròrroga, considerant com a hipòtesi per al càlcul que la data d'inici de servei és el **01/01/2025**

<sup>2</sup> <https://contractaciopublica.cat/ca/detall-publicacio/e695f0fc-9b0c-4aac-96aa-8e37722280cd/300084930>

S'ha considerat unes despeses generals d'estructura del 5% i un benefici industrial equivalent al 5%. Es plantegen aquestes despeses generals d'estructura i benefici industrial del 5% seguint en aquest cas el criteri utilitzat per l'AMB en les seves darreres licitacions de transport terrestre.

Com a resultat dels valors de la taula anterior, s'obté el següent cost base anual del servei:

	Cost anual servei
<b>2025</b>	<b>2.457.545,80 €</b>
<b>2026</b>	<b>2.494.681,99 €</b>
<b>2027</b>	<b>2.532.560,91 €</b>
<b>2028</b>	<b>2.571.197,40 €</b>
<b>2029</b>	<b>2.610.606,62 €</b>
<b>2030</b>	<b>2.650.804,03 €</b>
<b>2031</b>	<b>2.691.805,39 €</b>
	<b>18.009.202,13 €</b>

El cost es desagrega en la següent tipologia de costos durant el període del contracte:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	TOTAL
Personal de conducció	1.036.135,89 €	1.056.858,61 €	1.077.995,78 €	1.099.555,70 €	1.121.546,81 €	1.143.977,75 €	1.166.857,30 €	<b>7.702.927,83 €</b>
Combustible	231.616,80 €	236.249,14 €	240.974,12 €	245.793,60 €	250.709,47 €	255.723,66 €	260.838,14 €	<b>1.721.904,93 €</b>
Manteniment i reparacions de material mòbil	6.722,93 €	6.857,39 €	6.994,54 €	7.134,43 €	7.277,12 €	7.422,66 €	7.571,11 €	<b>49.980,16 €</b>
Lubrificants i greixos	5.661,74 €	5.774,98 €	5.890,48 €	6.008,29 €	6.128,45 €	6.251,02 €	6.376,04 €	<b>42.091,01 €</b>
Neteja	1.499,03 €	1.529,01 €	1.559,59 €	1.590,78 €	1.622,60 €	1.655,05 €	1.688,15 €	<b>11.144,23 €</b>
Despeses directes	1.826.521,84 €	1.852.154,56 €	1.878.299,95 €	1.904.968,24 €	1.932.169,89 €	1.959.915,58 €	1.988.216,18 €	<b>13.342.246,24 €</b>
								<b>- €</b>
Personal indirecte+antiguitat	92.671,88 €	94.525,32 €	96.415,82 €	98.344,14 €	100.311,02 €	102.317,24 €	104.363,59 €	<b>688.949,02 €</b>
Puplatge	132.000,00 €	134.640,00 €	137.332,80 €	140.079,46 €	142.881,05 €	145.738,67 €	148.653,44 €	<b>981.325,41 €</b>
Assegurances i impostos de material mòbil	198.000,00 €	201.960,00 €	205.999,20 €	210.119,18 €	214.321,57 €	218.608,00 €	222.980,16 €	<b>1.471.988,11 €</b>
Altres despeses d'estructura	91.326,09 €	92.607,73 €	93.915,00 €	95.248,41 €	96.608,49 €	97.995,78 €	99.410,81 €	<b>667.112,31 €</b>
Despeses indirectes	513.997,97 €	523.733,05 €	533.662,82 €	543.791,19 €	554.122,13 €	564.659,69 €	575.408,00 €	<b>3.809.374,85 €</b>
								<b>- €</b>
Benefici industrial	117.025,99 €	118.794,38 €	120.598,14 €	122.437,97 €	124.314,60 €	126.228,76 €	128.181,21 €	<b>857.581,05 €</b>
								<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.457.545,80 €</b>	<b>2.494.681,99 €</b>	<b>2.532.560,91 €</b>	<b>2.571.197,40 €</b>	<b>2.610.606,62 €</b>	<b>2.650.804,03 €</b>	<b>2.691.805,39 €</b>	<b>18.009.202,13 €</b>
Preu unitari/km util servei	10,82 €	10,98 €	11,15 €	11,32 €	11,49 €	11,67 €	11,85 €	

La divisió en costos directes i indirectes respon a l'estructura de costos recollida a l'Annex 1 d'aquesta memòria.

El cost estimat de personal no es desagrega per gènere i categoria professional perquè les condicions econòmiques establertes al conveni d'aplicació no presenten cap diferenciació per raó de gènere.



### 3.2 Cost de les inversions en material mòbil adscrit al servei (Cm)

El cost de les inversions en material mòbil adscrit al servei (**Cm<sub>ex</sub>**) inclou el cost d'inversió en concepte d'adquisició per al servei de material mòbil, equips i sistemes i altres actius previstos als plecs de la licitació.

Aquests béns queden adscrits al contracte i vinculats al servei prestat per l'adjudicatari. S'han previst les següents inversions durant el contracte:

**Material mòbil:** L'empresa adjudicatària haurà de posar a disposició del servei vehicles diesel tipus midibus 8,5m en ocasió de la renovació de flota prevista al PPT. L'any 2025 es posarà a disposició del contracte 33 vehicles nous. El cost estimat per vehicle es de 180.000 euros s'ha fet a partir dels costos recollits en relació a marques líders a l'Estat en la venda de vehicles i adaptació dels mateixos i a la informació sobre preus de vehicles de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

**Equips i sistemes:** aquests vehicles hauran de comptar amb rètol exterior de ruta indicant que permeti identificar la ruta segons les instruccions d'IMPD i localitzadors SAEI, a més d'ancoratges, rampes, ganxos o altres elements per la personalització i accessibilitat del vehicle. El cost estimat per vehicle es de 20.000 euros d'acord amb els costos recollits de marques líders a l'Estat en l'aprovisionament de rètols i tecnologia embarcada a vehicle i a la informació sobre preus de vehicles de l'Àrea Metropolitana de Barcelona..

La data estimada d'incorporació al servei de les inversions previstes es basa en els requeriments establerts al PPT i és l'1 de gener de 2025.

Pel que fa al finançament de les inversions, s'han considerat les hipòtesis següents:

- Es finança el 100% del valor dels actius a nova adquisició, considerant material mòbil i equips i sistemes.
- El cost d'adquisició incorpora els equips i sistemes de la retolació i SAEI
- El termini d'amortització per a l'adquisició de material mòbil i rètols és de 10 anys.
- Es considera un valor residual del 20% del cost d'adquisició de material mòbil i sistemes embarcats
- El tipus d'interès considerat per al finançament és del 3,198% anual, equivalent al tipus d'interès marginal per a obligacions de l'Estat a 10 anys a juliol 2024.<sup>3</sup>

<sup>3</sup> [https://www.bde.es/webbe/es/estadisticas/compartido/datos/pdf/ti\\_1\\_4.pdf](https://www.bde.es/webbe/es/estadisticas/compartido/datos/pdf/ti_1_4.pdf)



D'aquesta manera, el cost unitari d'adquisició associat a les inversions previstes ha estat estimat en els imports següents, expressats en €: 200.000 €/vehicle, que es poden desagregar en un cost mig estimat per vehicle de 180.000 euros i 20.000 euros en equips i sistemes diversos embarcats, per exemple, mesures d'accessibilitat o consistents en rètols exteriors i SAEI o equivalent. A aquests costos s'hi afegeix l'interès legal del diner a 10 anys.

El detall dels càlculs per exercicis s'adjunta a l'Annex 2 d'aquesta memòria.

### 3.5 Composició relativa del cost del servei base

La composició del cost del servei base (C) al llarg del Contracte es mostra a la següent taula:

	TOTAL 25-31		TOTAL 32-34
	Cost	%	Pròrroga 3 anys Cost
Personal de conducció	7.702.927,83 €	42,77%	3.642.471,08 €
Combustible	1.721.904,93 €	9,56%	814.234,41 €
Manteniment i reparacions de material mòbil	49.980,16 €	0,28%	23.634,04 €
Lubricants i greixos	42.091,01 €	0,23%	19.903,51 €
Neteja	11.144,23 €	0,06%	5.269,75 €
Lloguer vehicles	3.814.198,08 €	21,18%	1.634.656,32 €
<b>DESPESES DIRECTES</b>	<b>13.342.246,24 €</b>	<b>74,09%</b>	<b>6.140.169,12 €</b>
Personal indirecte+antiguitat	688.949,02 €	3,83%	325.782,21 €
Pupilatge	981.325,41 €	5,45%	464.037,77 €
Assegurances i impostos de material mòbil	1.471.988,11 €	8,17%	696.056,65 €
Altres despeses d'estructura	667.112,31 €	3,70%	307.008,46 €
<b>DESPESES INDIRECTES</b>	<b>3.809.374,85 €</b>	<b>21,15%</b>	<b>1.792.885,08 €</b>
<b>BENEFICI INDUSTRIAL</b>	<b>857.581,05 €</b>	<b>4,76%</b>	<b>396.652,71 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18.009.202,13 €</b>		<b>8.329.706,91 €</b>

## 4 Ingress del servei base (I)

Els ingressos del servei corresponents a l'*Exercici i* ( $I_{Ex i}$ ) són la suma de dos factors: els ingressos tarifaris ( $I_{TEx i}$ ) i els ingressos extraordinaris ( $I_{EEx i}$ ):

### 4.1 Ingress tarifari del servei base ( $I_T$ )

Els ingressos tarifaris a l'*Exercici i* ( $I_{TEx i}$ ) s'estimen nuls atenent a que els passatgers tenen targeta rosa, que atorga la possibilitat de viatjar gratuïtament al transport col·lectiu a les persones amb discapacitat.

### 4.2 Ingress extraordinari ( $I_E$ )

Els ingressos extraordinaris corresponents a l'*Exercici i* ( $I_{EEx i}$ ) són tots aquells no derivats de la venda de títols utilitzables en el servei.

D'acord amb el PPT es permet l'explotació publicitària del servei per part de l'empresa adjudicatària, indicant que els ingressos obtinguts per l'explotació publicitària es repartiran entre l'Ajuntament de Barcelona i l'empresa operadora en la proporció de 2/3 i 1/3 respectivament.

Atès que els darrers 10 anys no s'ha pogut fer explotació del servei, aquests ingressos s'han considerat nuls a l'efecte del càlcul del PBL i del VEC.



## **5 Penalitzacions**

El sistema de penalitzacions de gestió és establert al plec de clàusules tècniques, els seus efectes econòmics s'han considerat nuls a l'efecte del càlcul del PBL i del VEC. Es consideren 0 a efectes de determinació del preu del contracte.

## **6 Determinació del Pressupost Base de Licitació**

El Pressupost Base de Licitació és la suma d'aquestes aportacions per exercicis totals per part de l'IMPD, per als set anys de durada estimada del contracte, resultant un total de DIVUIT MILIONS NOU MIL DOS CENTS DOS EUROS I TRETZE CÈNTIMS (18.009.202,13 €)

## **7 Determinació del Valor Estimat del Contracte**

El Valor Estimat del Contracte es determina de conformitat amb l'article 101 de la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic (d'ara en endavant LCSP). Donat que els plecs de la licitació preveuen la possibilitat que el contracte sigui prorrogat per una única vegada per una durada màxima de tres (3) anys i que també preveuen la possibilitat d'executar modificacions previstes, el Valor Estimat del Contracte ha d'incloure tant el cost estimat de la possible pròrroga com el de les possibles modificacions previstes.

Per calcular el valor estimat de l'aportació de l'IMPD durant la possible pròrroga prevista als plecs de la licitació, es mantenen les hipòtesis especificades per a la durada del Contracte (gener 2025- desembre 2031) respecte de l'estimació del cost d'inversió, dels ingressos i les penalitzacions de gestió.

El Valor Estimat del Contracte serà la suma del Pressupost Base de Licitació i el valor estimat de la possible pròrroga i de les modificacions previstes equivalents al 20%. El seu càlcul es recull a la taula de l'annex 3.

El Valor Estimat del Contracte és de  
VINT-I-NOU MILIONS NOU CENTS QUARANTA MIL SET CENTS QUARANTA-NOU I  
QUARANTA-SET CÈNTIMS (29.940.749,47 €)

El detall dels càlculs s'adjunta a l'Annex d'aquesta memòria.

## ANNEX 1 – DETALL PER EXERCICI DE LES PARTIDES QUE COMPOSEN EL PREU DEL CONTRACTE PER A BUS APORTAT PER OPERADOR

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	Unitats	Unitats	Unitats	Unitats	Unitats	Unitats	Unitats	Unitats	Unitats	Unitats
Hores útils totals	28390,75	28.390,75	28.390,75	28.390,75	28.390,75	28.390,75	28.390,75	28.390,75	28.390,75	28.390,75
€/Hora	36,50 €	37,23 €	37,97 €	38,73 €	39,50 €	40,29 €	41,10 €	41,92 €	42,76 €	43,62 €
Personal de conducció	1.036.135,89 €	1.056.858,61 €	1.077.995,78 €	1.099.555,70 €	1.121.546,81 €	1.143.977,75 €	1.166.857,30 €	1.190.194,45 €	1.213.998,34 €	1.238.278,30 €
Km u convencionals	514.704	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00
€/Km	0,4500 €	0,4590 €	0,4682 €	0,4775 €	0,4871 €	0,4968 €	0,5068 €	0,5169 €	0,5272 €	0,5378 €
Combustible	231.616,80 €	236.249,14 €	240.974,12 €	245.793,60 €	250.709,47 €	255.723,66 €	260.838,14 €	266.054,90 €	271.376,00 €	276.803,52 €
Km u totals	227.126	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00
€/Km	0,0296 €	0,0302 €	0,0308 €	0,0314 €	0,0320 €	0,0327 €	0,0333 €	0,0340 €	0,0347 €	0,0354 €
Manteniment i reparacions de material mòbil	6.722,93 €	6.857,39 €	6.994,54 €	7.134,43 €	7.277,12 €	7.422,66 €	7.571,11 €	7.722,53 €	7.876,98 €	8.034,52 €
Km u convencionals	514704	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00	514.704,00
€/Km	0,0110 €	0,0112 €	0,0114 €	0,0117 €	0,0119 €	0,0124 €	0,0126 €	0,0129 €	0,0131 €	0,0131 €
Lubricants i greixos	5.661,74 €	5.774,98 €	5.890,48 €	6.008,29 €	6.128,45 €	6.251,02 €	6.376,04 €	6.503,56 €	6.633,64 €	6.766,31 €
Km u totals	227.126	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00	227.126,00
€/Km	0,0066 €	0,0067 €	0,0069 €	0,0070 €	0,0071 €	0,0073 €	0,0074 €	0,0076 €	0,0077 €	0,0079 €
Neteja	1.499,03 €	1.529,01 €	1.559,59 €	1.590,78 €	1.622,60 €	1.655,05 €	1.688,15 €	1.721,92 €	1.756,35 €	1.791,48 €
Nombre vehicles	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
€/vehicle	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €	16.511,68 €
Lloguer vehicles	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €	544.885,44 €
<b>DESPESES DIRECTES</b>	<b>1.826.521,84 €</b>	<b>1.852.154,56 €</b>	<b>1.878.299,95 €</b>	<b>1.904.968,24 €</b>	<b>1.932.169,89 €</b>	<b>1.959.915,58 €</b>	<b>1.988.216,18 €</b>	<b>2.017.082,80 €</b>	<b>2.046.526,75 €</b>	<b>2.076.559,57 €</b>
Vehicles	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
€/vehicle	2.808,24 €	2.864,40 €	2.921,69 €	2.980,13 €	3.039,73 €	3.100,52 €	3.162,53 €	3.225,78 €	3.290,30 €	3.356,11 €
Personal indirecte+antiguitat	92.671,88 €	94.525,32 €	96.415,82 €	98.344,14 €	100.311,02 €	102.317,24 €	104.363,59 €	106.450,86 €	108.579,88 €	110.751,48 €
Vehicles	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
€/vehicle	4.000,00 €	4.080,00 €	4.161,60 €	4.244,83 €	4.329,73 €	4.416,32 €	4.504,65 €	4.594,74 €	4.686,64 €	4.780,37 €
Pupiltatge	132.000,00 €	134.640,00 €	137.332,80 €	140.079,46 €	142.881,05 €	145.738,67 €	148.653,44 €	151.626,51 €	154.659,04 €	157.752,22 €
Vehicles	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
€/assegurança	6.000,00 €	6.120,00 €	6.242,40 €	6.367,25 €	6.494,59 €	6.624,48 €	6.756,97 €	6.892,11 €	7.029,96 €	7.170,56 €
Assegurances i impostos de material mòbil	198.000,00 €	201.960,00 €	205.999,20 €	210.119,18 €	214.321,57 €	218.608,00 €	222.980,16 €	227.439,76 €	231.988,56 €	236.628,33 €
Altres despeses d'estructura	91.326,09 €	92.607,73 €	93.915,00 €	95.248,41 €	96.608,49 €	97.995,78 €	99.410,81 €	100.854,14 €	102.326,34 €	103.827,98 €
<b>DESPESES INDIRECTES</b>	<b>513.997,97 €</b>	<b>523.733,05 €</b>	<b>533.662,82 €</b>	<b>543.791,19 €</b>	<b>554.122,13 €</b>	<b>564.659,69 €</b>	<b>575.408,00 €</b>	<b>586.371,27 €</b>	<b>597.553,81 €</b>	<b>608.960,00 €</b>
<b>BENEFICI INDUSTRIAL</b>	<b>117.025,99 €</b>	<b>118.794,38 €</b>	<b>120.598,14 €</b>	<b>122.437,97 €</b>	<b>124.314,60 €</b>	<b>126.228,76 €</b>	<b>128.181,21 €</b>	<b>130.172,70 €</b>	<b>132.204,03 €</b>	<b>134.275,98 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.457.545,80 €</b>	<b>2.494.681,99 €</b>	<b>2.532.560,91 €</b>	<b>2.571.197,40 €</b>	<b>2.610.606,62 €</b>	<b>2.650.804,03 €</b>	<b>2.691.805,39 €</b>	<b>2.733.626,77 €</b>	<b>2.776.284,58 €</b>	<b>2.819.795,55 €</b>
Preu unitari	10,82018702	10,98369182	11,15046672	11,32057712	11,49408973	11,67107258	11,8515951	12,03572806	12,22354369	12,41511563



