

Observatorio de costes del transporte de viajeros en autocar

Nº1

EN ANFOCAR
DE VIAJEROS
COSTES DEL TRANSPORTE
OBSERVATORIO DE



MINISTERIO
DE FOMENTO

SECRETARÍA GENERAL
DE TRANSPORTES

DIRECCIÓN GENERAL
DE TRANSPORTES
POR CARRETERA

Observatorio de costes del transporte de viajeros en autocar

Nº 1



2005

OBSERVATORIO DE COSTES DEL TRANSPORTE DE VIAJEROS EN AUTOCAR es el resultado de los trabajos que, bajo el auspicio del Ministerio de Fomento, ha realizado un grupo de trabajo en el cual han estado presentes las siguientes entidades:



Comité Nacional del Transporte por Carretera



Federación Española Empresarial de Transporte de Viajeros



Federación Nacional Empresarial de Transporte en Autobús



Asociación Nacional de Empresarios de Transportes en Autocar

Está a disposición de los interesados, en la hoja web del Ministerio de Fomento (www.mfom.es), el programa informático de simulación de costes **ACOTRAVI**, desarrollado por la Dirección General de Transportes por Carretera, con el cual se puede calcular la estructura de costes de un vehículo a partir de los datos reales de cada empresa.

Edita: Centro de Publicaciones
Secretaría General Técnica
Ministerio de Fomento ©

NIPO: 161-05-021-1
Depósito Legal:
Imprime:

Diseño cubierta: Carmen G. Ayala

Impreso en papel ecológico

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN	5
2. COSTES DEL TRANSPORTE DE VIAJEROS EN AUTOCAR	6
2.1. Vehículo de más de 55 plazas	7
2.2. Vehículo de 39 a 55 plazas	11
2.3. Vehículo de 26 a 38 plazas	15
2.4. Vehículo hasta 25 plazas	19
3. INDICADORES PARA LA ACTUALIZACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE COSTES TIPO	23
4. EVOLUCIÓN DE LOS ÍNDICES DE ACTUALIZACIÓN DE LOS COSTES	25

1. INTRODUCCIÓN

El Observatorio de Costes del Transporte de Viajeros en Autocar es el resultado del trabajo del Departamento de Viajeros del Comité Nacional del Transporte por Carretera (en el cual están representadas las asociaciones profesionales de transportistas según los artículos 57, 58 y 59 de la L.O.T.T.) y la Dirección General de Transportes por Carretera.

El objetivo de este Observatorio de Costes es orientar sobre la cuantía y la evolución de los costes de explotación de cuatro tipos de autocares dedicados al transporte discrecional de viajeros. Del mismo modo, pretende constituirse en punto de referencia para el conjunto de agentes y empresas que operan en el mercado del transporte de viajeros en autocar, de manera especial para aquéllas de tamaño más reducido.

El Observatorio contiene un análisis de los costes medios que la explotación de un vehículo genera a una empresa de transporte de viajeros tipo, entendiendo como tal aquélla que aplica criterios de gestión que le permiten mantener unos niveles de rentabilidad y equilibrio patrimonial que garantizarían su permanencia en el mercado en el medio y largo plazo. Para cada uno de los cuatro tipos de vehículos analizados, se plantean tres escenarios diferentes de costes: media nacional, media de las provincias con mayores costes de personal (representan aproximadamente el 15% de las autorizaciones nacionales de autobuses) y media de las provincias con menores costes de personal (representan aproximadamente el 15% de las autorizaciones nacionales de autobuses). Evidentemente, el Observatorio no determina el precio del transporte.

Para garantizar la validez del Observatorio se han consensuado las hipótesis de partida, base del cálculo de los costes, entre los equipos técnicos del Comité Nacional del Transporte por Carretera y de la Dirección General de Transportes por Carretera, sobre la base de un minucioso estudio de las mismas. En todo caso, cuanto más se aproximen las circunstancias de una empresa concreta a las hipótesis de partida recogidas en el Observatorio, mayor será la cercanía de sus resultados con los costes de la empresa en cuestión.

El Observatorio intenta transmitir la información de forma sencilla y lo más completa posible. Desde esa óptica se pretende que la presentación de los datos resulte comprensible, aún para quién no tenga preparación financiera o contable previa; y que el destinatario tenga información acerca de los puntos de partida utilizados para la elaboración de la estructura de costes tipo, para lo cual se incluyen las hipótesis de partida.

Por último, y a fin de completar la transparencia del Observatorio, se incluye un apartado en el que se señalan los indicadores objetivos que serán tenidos en cuenta en el futuro para la actualización automática de la estructura de costes inicialmente establecida, la cual tendrá lugar semestralmente.

2. COSTES DEL TRANSPORTE DE VIAJEROS EN AUTOCAR

En este apartado se presentan los costes actualizados a 1 de enero de 2005, de los tipos de vehículos estudiados en el Observatorio de Costes.

Para cada tipo de vehículo se presentan las hipótesis de partida, y las estructuras de costes anuales junto con los costes unitarios, en tres escenarios diferentes: media nacional, media de las provincias con mayores costes de personal (representan aproximadamente el 15% de las autorizaciones nacionales de autobuses) y media de las provincias con menores costes de personal (representan aproximadamente el 15% de las autorizaciones nacionales de autobuses).

Los costes de los diferentes tipos de vehículos estudiados en el Observatorio de Costes del Transporte de Viajeros en Autocar se pueden consultar mediante una aplicación informática ACOTRAVI, desarrollada por la Dirección General de Transportes por Carretera, con la cual se puede calcular la estructura de costes de un vehículo a partir de los datos reales de cada empresa.

El documento “observatorio de costes del transporte de viajeros en autocar” y el programa de simulación de costes ACOTRAVI están disponibles a través de la página web del Ministerio de Fomento (www.mfom.es/transportes).

2.1. Vehículo de más de 55 plazas

DATOS DE PARTIDA

Actualización a 01 de enero de 2005

Características técnicas:			
Autocar de más de 55 plazas			
Categoría del vehículo:	estándar		
Potencia:	420 C.V.		
Longitud:	13,5-15m		
Número de ejes:	3		
Número de neumáticos:	8	4 direccionales	
		4 motrices	
Características de explotación:			
Excursiones, transfer y refuerzo a servicios públicos regulares			
Horas trabajadas al año:	1.800 horas		
Kilometraje anual:	75.000 km anuales		
Consumo medio:	35,0 litros/100 km		
Hipótesis:			
Precio de compra del vehículo (sin IVA):	199.386,00 euros		
Vida útil del vehículo:	10 años		
Valor residual del vehículo sobre su precio:	20 %		
Capital a financiar sobre el precio real de adquisición:	100 %		
Período de financiación:	5 años		
Interés de la financiación (EURIBOR a 1 año + diferencial):	3,801 %	EURIBOR a 1 año:	2,301 %
		diferencial:	1,500 %
Coste anual del conductor (incluida Seguridad Social y otros):	23.385,00 euros		
Dietas anuales:	6.378,00 euros		
Coste anual de seguros:	3.700,00 euros		
Costes fiscales anuales (visados, ITV, IAE, IVTM y revisión tacógrafo):	424,00 euros		
Precio del gasóleo en surtidor:	0,8127 euros/litro	Descuento:	0,03 €
Precio medio de los neumáticos:	455,00 euros/unidad		
Duración media de los neumáticos:	90.000 km		
Costes anuales de reparaciones y conservación:	0,111 euros/km		
Costes indirectos (estructura, comercialización, ...):	12,5% de los costes directos		

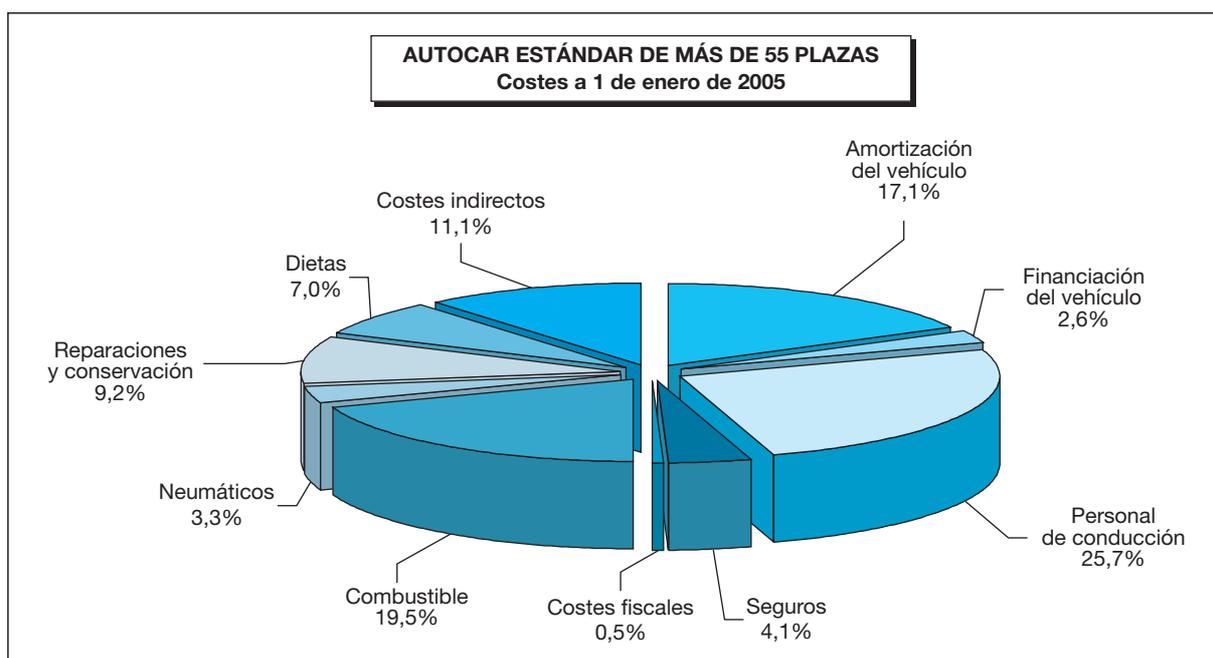
Autocar estándar de más de 55 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

MEDIA NACIONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	80.874,28	88,9%
Costes por tiempo	51.803,99	56,9%
Amortización del vehículo	15.586,88	17,1%
Financiación del vehículo	2.330,11	2,6%
Personal de conducción	23.385,00	25,7%
Dietas	6.378,00	7,0%
Seguros	3.700,00	4,1%
Costes fiscales	424,00	0,5%
Costes kilométricos	29.070,29	32,0%
Combustible	17.711,96	19,5%
Neumáticos	3.033,33	3,3%
Reparaciones y conservación	8.325,00	9,2%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	10.109,29	11,1%
Costes totales	90.983,57	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	75.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	50,546	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	1,213	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	34,396	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,388	

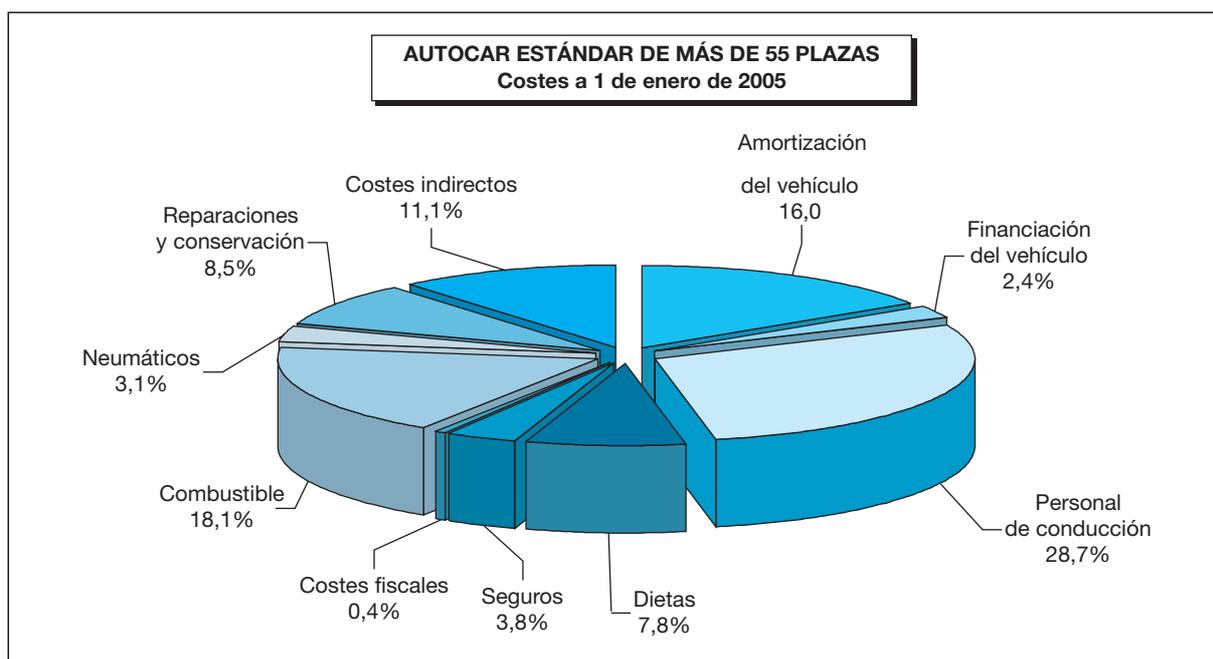
Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.



Autocar estándar de más de 55 plazas
Costes a 01 de enero de 2005
EN ZONAS CON ALTO COSTE DE PERSONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	86.826,88	88,9%
Costes por tiempo	57.756,59	59,1%
Amortización del vehículo	15.586,88	16,0%
Financiación del vehículo	2.330,11	2,4%
Personal de conducción (*)	28.062,00	28,7%
Dietas	7.653,60	7,8%
Seguros	3.700,00	3,8%
Costes fiscales	424,00	0,4%
Costes kilométricos	29.070,29	29,8%
Combustible	17.711,96	18,1%
Neumáticos	3.033,33	3,1%
Reparaciones y conservación	8.325,00	8,5%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	10.853,36	11,1%
Costes totales	97.680,24	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	75.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	54,267	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	1,302	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	38,117	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,388	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más elevados según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, se incrementa en un 20% respecto a la media.



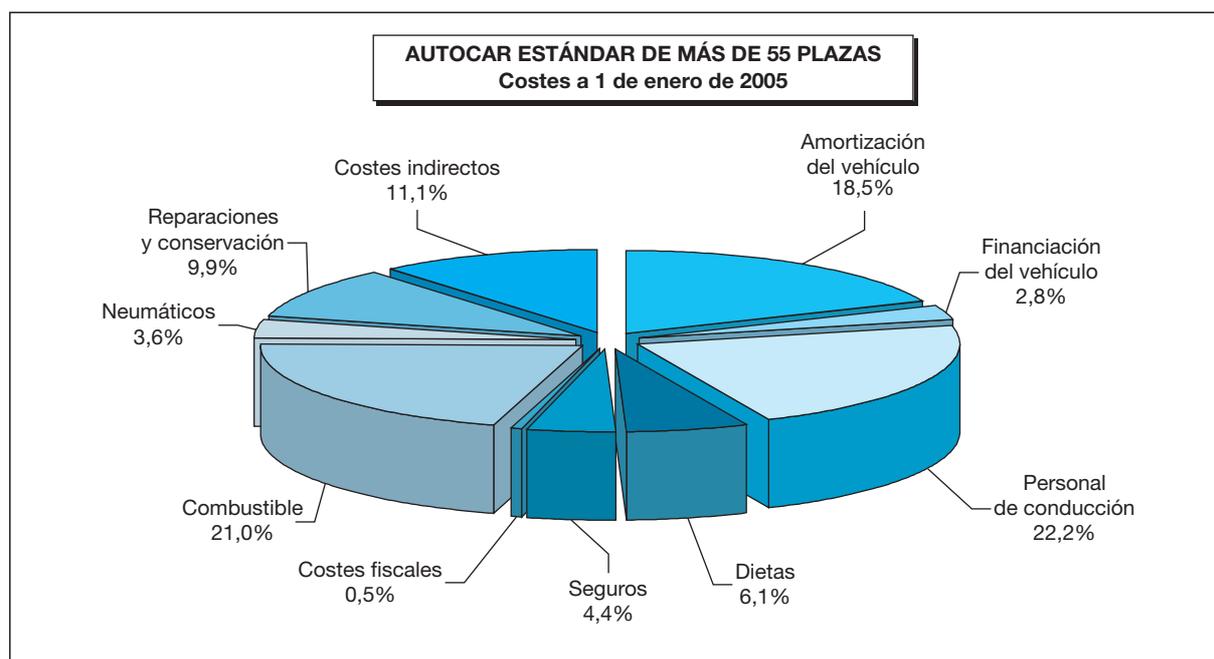
Autocar estándar de más de 55 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

EN ZONAS CON EL COSTE DE PERSONAL MÁS BAJO

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	74.921,68	88,9%
Costes por tiempo	45.851,39	54,4%
Amortización del vehículo	15.586,88	18,5%
Financiación del vehículo	2.330,11	2,8%
Personal de conducción (*)	18.708,00	22,2%
Dietas	5.102,40	6,1%
Seguros	3.700,00	4,4%
Costes fiscales	424,00	0,5%
Costes kilométricos	29.070,29	34,5%
Combustible	17.711,96	21,0%
Neumáticos	3.033,33	3,6%
Reparaciones y conservación	8.325,00	9,9%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	9.365,21	11,1%
Costes totales	84.286,89	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	75.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	46,826	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	1,124	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	30,676	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,388	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más bajos según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, es un 20% inferior respecto a la media.



2.2. Vehículo de 39 a 55 plazas

DATOS DE PARTIDA

Actualización a 01 de enero de 2005

Características técnicas:			
Autocar de 39 a 55 plazas			
Categoría del vehículo:	estándar		
Potencia:	380 C.V.		
Longitud:	12-12,80 m		
Número de ejes:	2		
Número de neumáticos:	6	2 direccionales	
		4 motrices	
Características de explotación:			
Excursiones, transfer y refuerzo a servicios públicos regulares			
Horas trabajadas al año:	1.800 horas		
Kilometraje anual:	75.000 km anuales		
Consumo medio:	30,0 litros/100 km		
Hipótesis:			
Precio de compra del vehículo (sin IVA):	165.200,00 euros		
Vida útil del vehículo:	10 años		
Valor residual del vehículo sobre su precio:	20 %		
Capital a financiar sobre el precio real de adquisición:	100 %		
Período de financiación:	5 años		
Interés de la financiación (EURIBOR a 1 año + diferencial):	3,801 %	EURIBOR a 1 año:	2,301 %
		diferencial:	1,500 %
Coste anual del conductor (incluida Seguridad Social y otros):	23.385,00 euros		
Dietas anuales:	6.378,00 euros		
Coste anual de seguros:	3.600,00 euros		
Costes fiscales anuales (visados, ITV, IAE, IVTM y revisión tacógrafo):	424,00 euros		
Precio de compra del gasóleo:	0,8127 euros/litro	Descuento:	0,03 €
Precio medio de los neumáticos:	455,00 euros/unidad		
Duración media de los neumáticos:	90.000 km		
Costes anuales de reparaciones y conservación:	0,096 euros/km		
Costes indirectos (estructura, comercialización, ...):	12,5% de los costes directos		

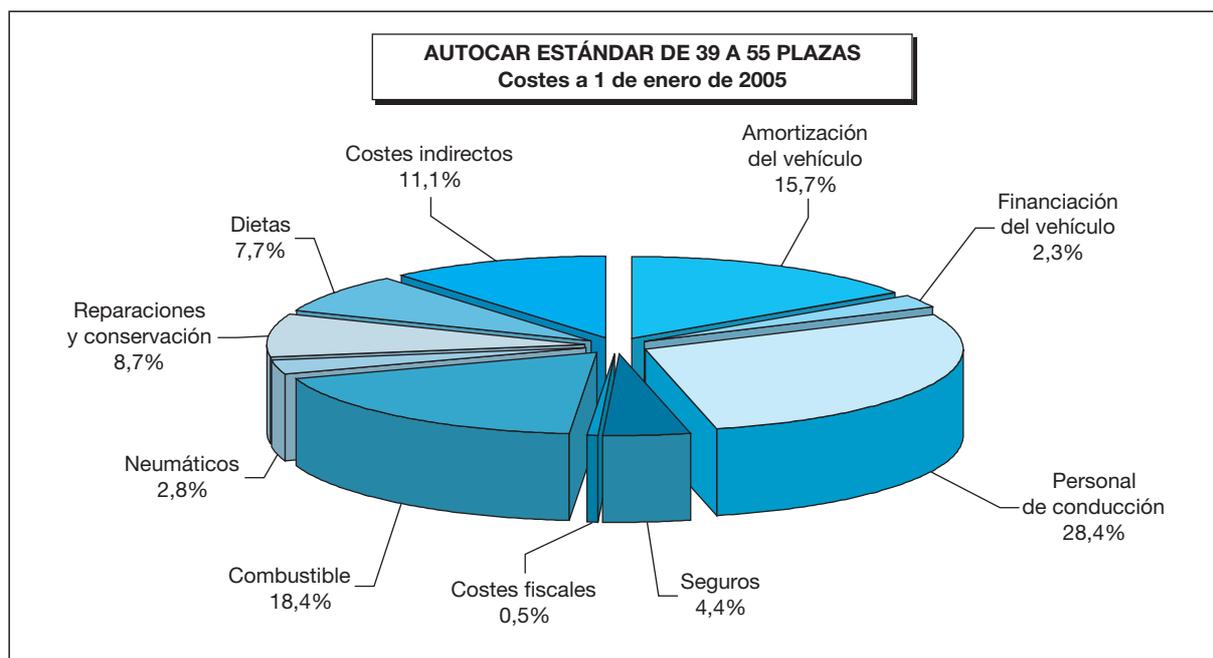
Autocar estándar de 39 a 55 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

MEDIA NACIONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	73.317,31	88,9%
Costes por tiempo	48.660,63	59,0%
Amortización del vehículo	12.943,03	15,7%
Financiación del vehículo	1.930,60	2,3%
Personal de conducción	23.385,00	28,4%
Dietas	6.378,00	7,7%
Seguros	3.600,00	4,4%
Costes fiscales	424,00	0,5%
Costes kilométricos	24.656,68	29,9%
Combustible	15.181,68	18,4%
Neumáticos	2.275,00	2,8%
Reparaciones y conservación	7.200,00	8,7%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	9.164,66	11,1%
Costes totales	82.481,97	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	75.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	45,823	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	1,100	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	32,125	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,329	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.



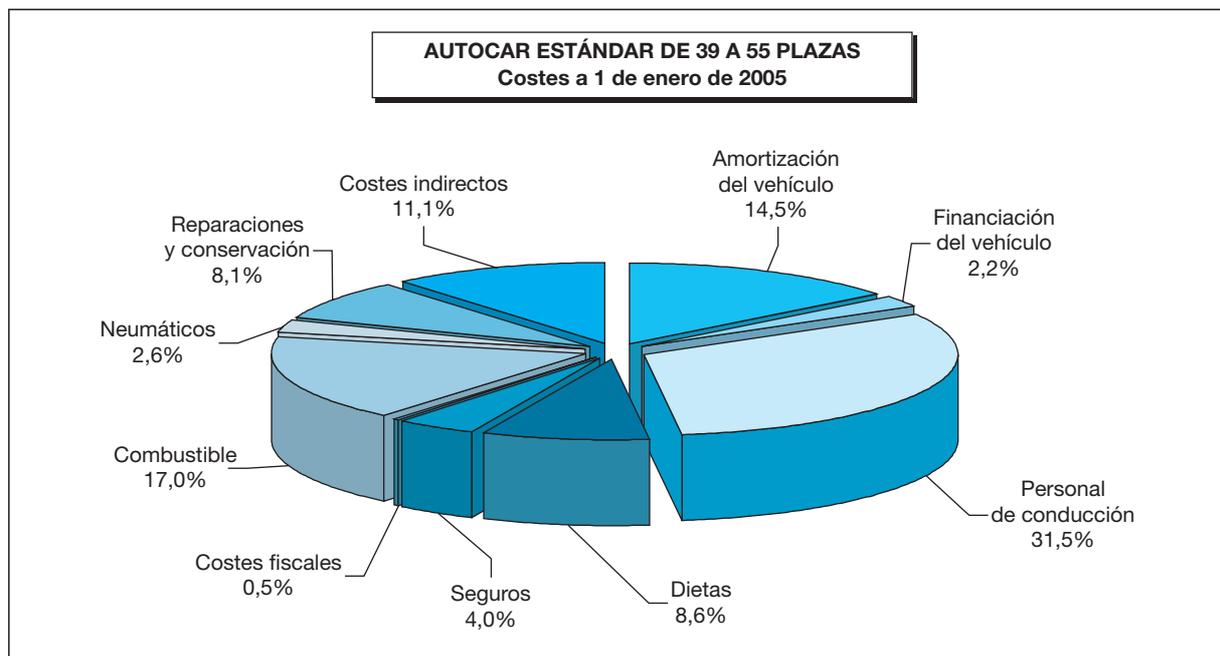
Autocar estándar de 39 a 55 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

EN ZONAS CON ALTO COSTE DE PERSONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	79.269,91	88,9%
Costes por tiempo	54.613,23	61,2%
Amortización del vehículo	12.943,03	14,5%
Financiación del vehículo	1.930,60	2,2%
Personal de conducción (*)	28.062,00	31,5%
Dietas	7.653,60	8,6%
Seguros	3.600,00	4,0%
Costes fiscales	424,00	0,5%
Costes kilométricos	24.656,68	27,6%
Combustible	15.181,68	17,0%
Neumáticos	2.275,00	2,6%
Reparaciones y conservación	7.200,00	8,1%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	9.908,74	11,1%
Costes totales	89.178,65	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	75.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	49,544	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	1,189	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	35,846	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,329	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más elevados según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, se incrementa en un 20% respecto a la media.



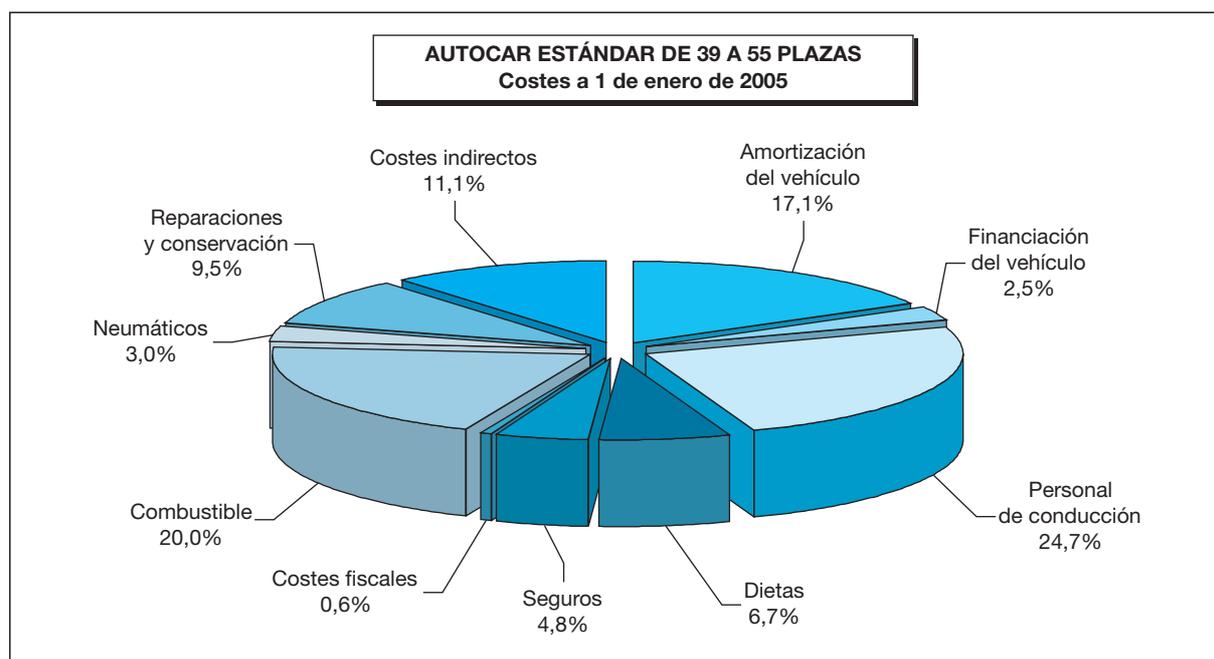
Autocar estándar de 39 a 55 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

EN ZONAS CON EL COSTE PERSONAL MÁS BAJO

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	67.364,71	88,9%
Costes por tiempo	42.708,03	56,4%
Amortización del vehículo	12.943,03	17,1%
Financiación del vehículo	1.930,60	2,5%
Personal de conducción (*)	18.708,00	24,7%
Dietas	5.102,40	6,7%
Seguros	3.600,00	4,8%
Costes fiscales	424,00	0,6%
Costes kilométricos	24.656,68	32,5%
Combustible	15.181,68	20,0%
Neumáticos	2.275,00	3,0%
Reparaciones y conservación	7.200,00	9,5%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	8.420,59	11,1%
Costes totales	75.785,30	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	75.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	42,103	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	1,010	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	28,405	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,329	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más bajos según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, es un 20% inferior respecto a la media.



2.3. Vehículo de 26 a 38 plazas

DATOS DE PARTIDA

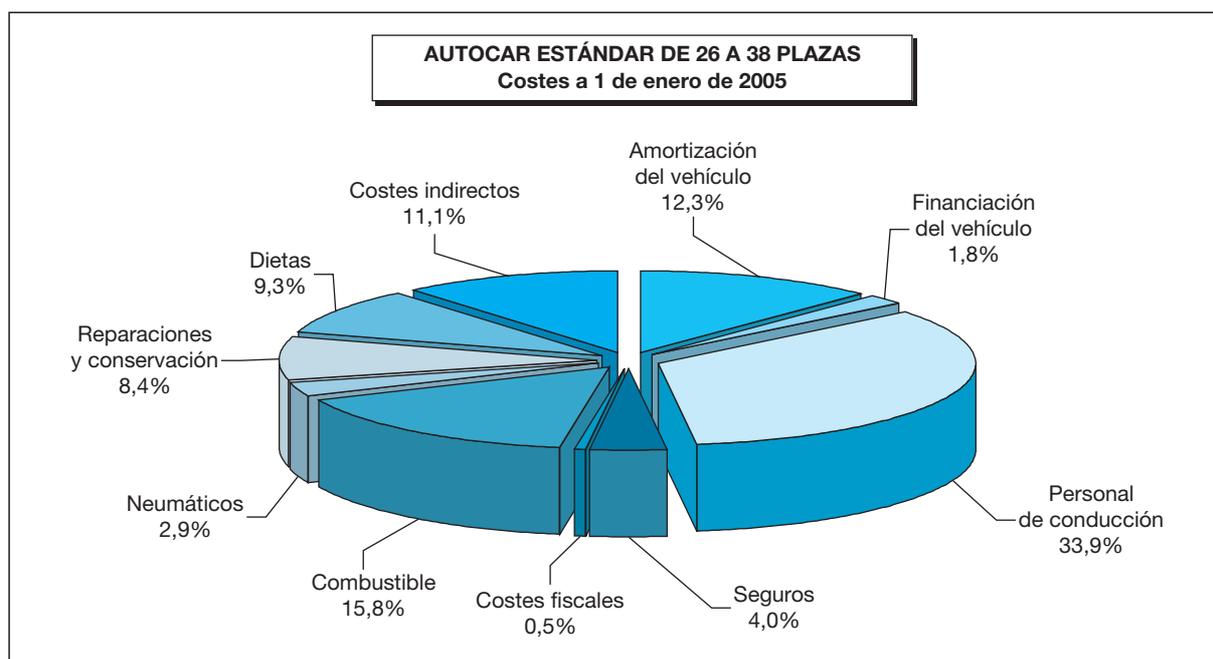
Actualización a 01 de enero de 2005

Características técnicas:			
Autocar de 26 a 38 plazas			
Categoría del vehículo:	estándar		
Potencia:	240 C.V.		
Longitud:	9 m		
Número de ejes:	2		
Número de neumáticos:	6	2 direccionales	
		4 motrices	
Características de explotación:			
Excursiones y transfer.			
Horas trabajadas al año:	1.800 horas		
Kilometraje anual:	70.000 km anuales		
Consumo medio:	23,0 litros/100 km		
Hipótesis:			
Precio de compra del vehículo (sin IVA):	108.756,00 euros		
Vida útil del vehículo:	10 años		
Valor residual del vehículo sobre su precio:	20 %		
Capital a financiar sobre el precio real de adquisición:	100 %		
Período de financiación:	5 años		
Interés de la financiación (EURIBOR a 1 año + diferencial):	3,801 %	EURIBOR a 1 año:	2,301 %
		diferencial:	1,500 %
Coste anual del conductor (incluida Seguridad Social y otros):	23.385,00 euros		
Dietas no suplidas anuales:	6.378,00 euros		
Coste anual de seguros:	2.780,00 euros		
Costes fiscales anuales (visados, ITV, IAE, IVTM y revisión tacógrafo):	352,00 euros		
Precio del gasóleo en surtidor:	0,8127 euros/litro	Descuento:	0,03 €
Precio medio de los neumáticos:	424,00 euros/unidad		
Duración media de los neumáticos:	90.000 km		
Costes anuales de reparaciones y conservación:	0,083 euros/km		
Costes indirectos (estructura, comercialización, ...):	12,5% de los costes directos		

Autocar estándar de 26 a 38 plazas
Costes a 01 de enero de 2005
MEDIA NACIONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	61.264,06	88,9%
Costes por tiempo	42.612,05	61,8%
Amortización del vehículo	8.446,08	12,3%
Financiación del vehículo	1.270,97	1,8%
Personal de conducción	23.385,00	33,9%
Dietas	6.378,00	9,3%
Seguros	2.780,00	4,0%
Costes fiscales	352,00	0,5%
Costes kilométricos	18.652,01	27,1%
Combustible	10.863,34	15,8%
Neumáticos	1.978,67	2,9%
Reparaciones y conservación	5.810,00	8,4%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	7.658,01	11,1%
Costes totales	68.922,07	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	70.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	38,290	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	0,985	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	27,928	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,266	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.



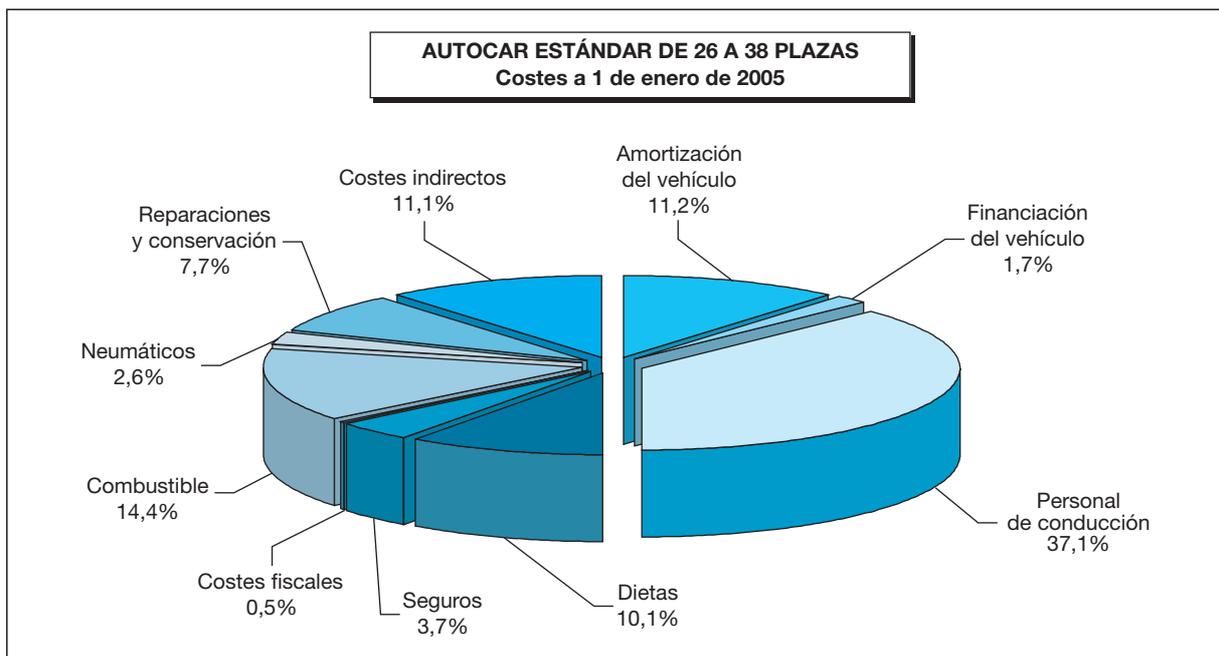
Autocar estándar de 26 a 38 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

EN ZONAS CON ALTO COSTE DE PERSONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	67.216,66	88,9%
Costes por tiempo	48.564,65	64,2%
Amortización del vehículo	8.446,08	11,2%
Financiación del vehículo	1.270,97	1,7%
Personal de conducción (*)	28.062,00	37,1%
Dietas	7.653,60	10,1%
Seguros	2.780,00	3,7%
Costes fiscales	352,00	0,5%
Costes kilométricos	18.652,01	24,7%
Combustible	10.863,34	14,4%
Neumáticos	1.978,67	2,6%
Reparaciones y conservación	5.810,00	7,7%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	8.402,08	11,1%
Costes totales	75.618,74	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	70.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	42,010	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	1,080	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	31,648	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,266	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más elevados según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, se incrementa en un 20% respecto a la media.



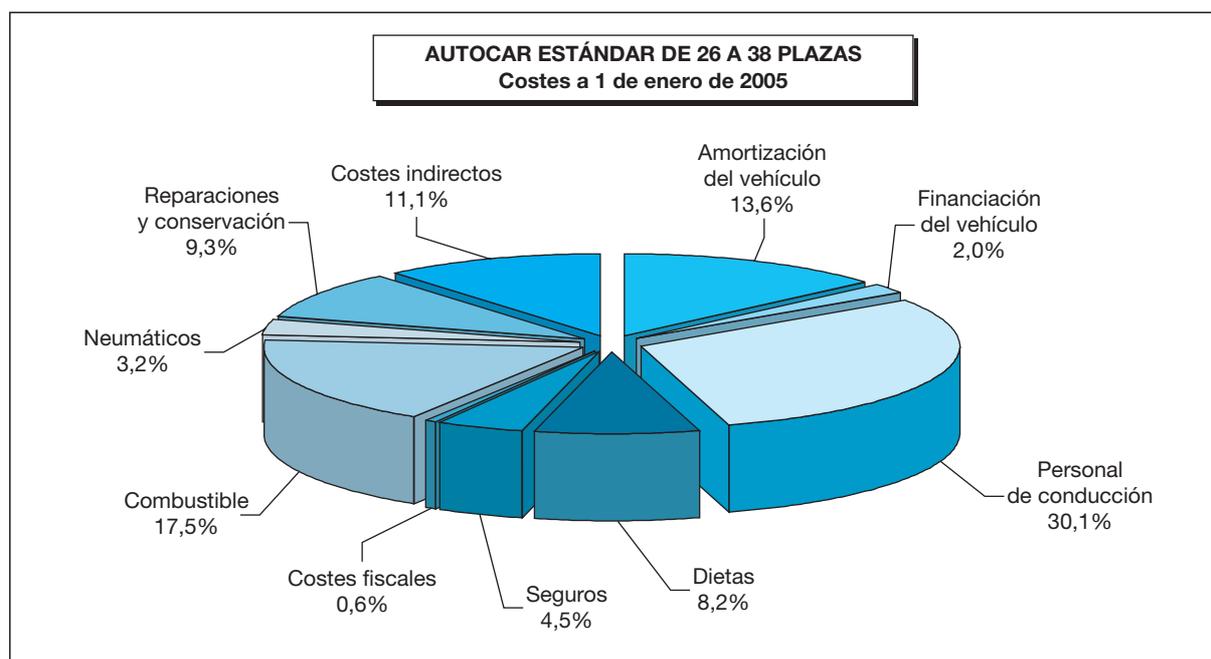
Autocar estándar de 26 a 38 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

EN ZONAS CON EL COSTE DE PERSONAL MÁS BAJO

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	55.311,46	88,9%
Costes por tiempo	36.659,45	58,9%
Amortización del vehículo	8.446,08	13,6%
Financiación del vehículo	1.270,97	2,0%
Personal de conducción (*)	18.708,00	30,1%
Dietas	5.102,40	8,2%
Seguros	2.780,00	4,5%
Costes fiscales	352,00	0,6%
Costes kilométricos	18.652,01	30,0%
Combustible	10.863,34	17,5%
Neumáticos	1.978,67	3,2%
Reparaciones y conservación	5.810,00	9,3%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	6.913,93	11,1%
Costes totales	62.225,39	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	70.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	34,570	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	0,889	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	24,207	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,266	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más bajos según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, es un 20% inferior respecto a la media.



2.4. Vehículo hasta 25 plazas

DATOS DE PARTIDA

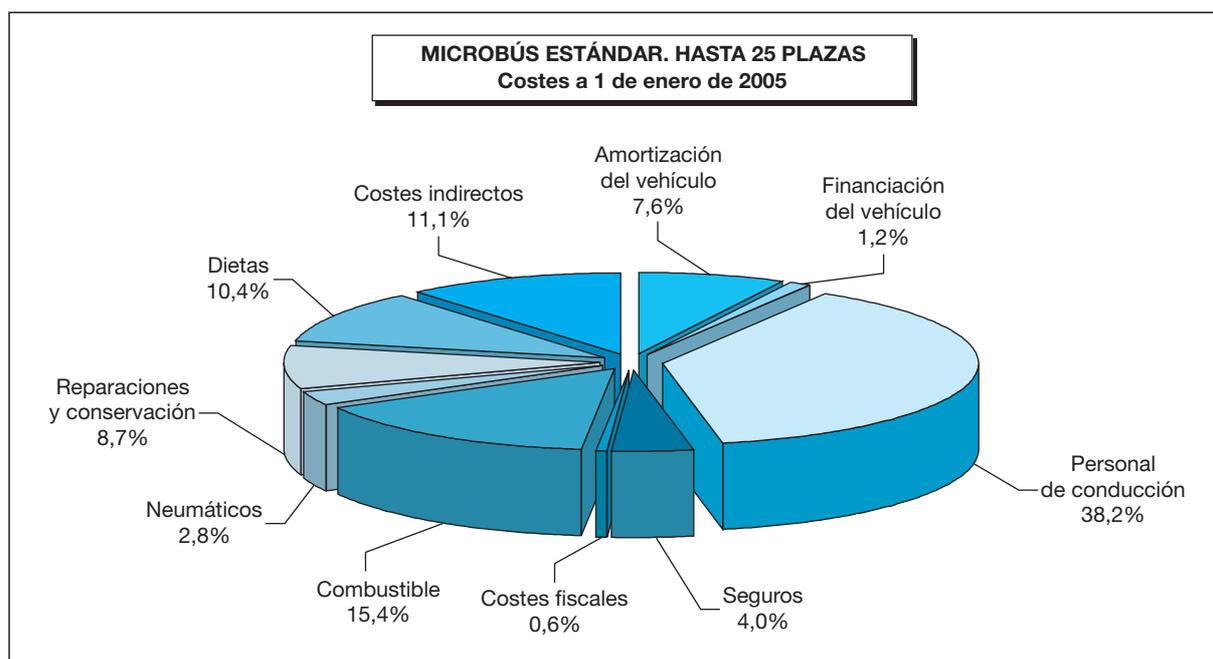
Actualización a 01 de enero de 2005

Características técnicas:			
Microbús. Hasta 25 plazas.			
Categoría del autobús:	estándar		
Potencia:	140 C.V.		
Longitud:	8 m		
Número de ejes:	2		
Número de neumáticos:	6	2 direccionales	4 motrices
Características de explotación:			
Excursiones y transfer.			
Horas trabajadas al año:	1.800 horas		
Kilometraje anual:	70.000 km anuales		
Consumo medio:	20,0 litros/100 km		
Hipótesis:			
Precio de compra del vehículo (sin IVA):	60.722,10 euros		
Vida útil del vehículo:	10 años		
Valor residual del vehículo sobre su precio:	20 %		
Capital a financiar sobre el precio real de adquisición:	100 %		
Período de financiación:	5 años		
Interés de la financiación (EURIBOR a 1 año + diferencial):	3,801 %	EURIBOR a 1 año:	2,301 %
		diferencial:	1,500 %
Coste anual del conductor (incluida Seguridad Social y otros):	23.385,00 euros		
Dietas anuales:	6.378,00 euros		
Coste anual de seguros:	2.450,00 euros		
Costes fiscales anuales (visados, ITV, IAE, IVTM y revisión tacógrafo):	352,00 euros		
Precio del gasóleo en surtidor:	0,8127 euros/litro	Descuento:	0,03 €
Precio medio de los neumáticos:	364,00 euros/unidad		
Duración media de los neumáticos:	90.000 km		
Costes anuales de reparaciones y conservación:	0,076 euros/km		
Costes indirectos (estructura, comercialización, ...):	12,5% de los costes directos		

Microbús estándar. Hasta 25 plazas
Costes a 01 de enero de 2005
MEDIA NACIONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	54.379,05	88,9%
Costes por tiempo	37.914,00	62,0%
Amortización del vehículo	4.639,37	7,6%
Financiación del vehículo	709,63	1,2%
Personal de conducción	23.385,00	38,2%
Dietas	6.378,00	10,4%
Seguros	2.450,00	4,0%
Costes fiscales	352,00	0,6%
Costes kilométricos	16.465,05	26,9%
Combustible	9.446,38	15,4%
Neumáticos	1.698,67	2,8%
Reparaciones y conservación	5.320,00	8,7%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	6.797,38	11,1%
Costes totales	61.176,43	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	70.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	33,987	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	0,874	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	24,840	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,235	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.



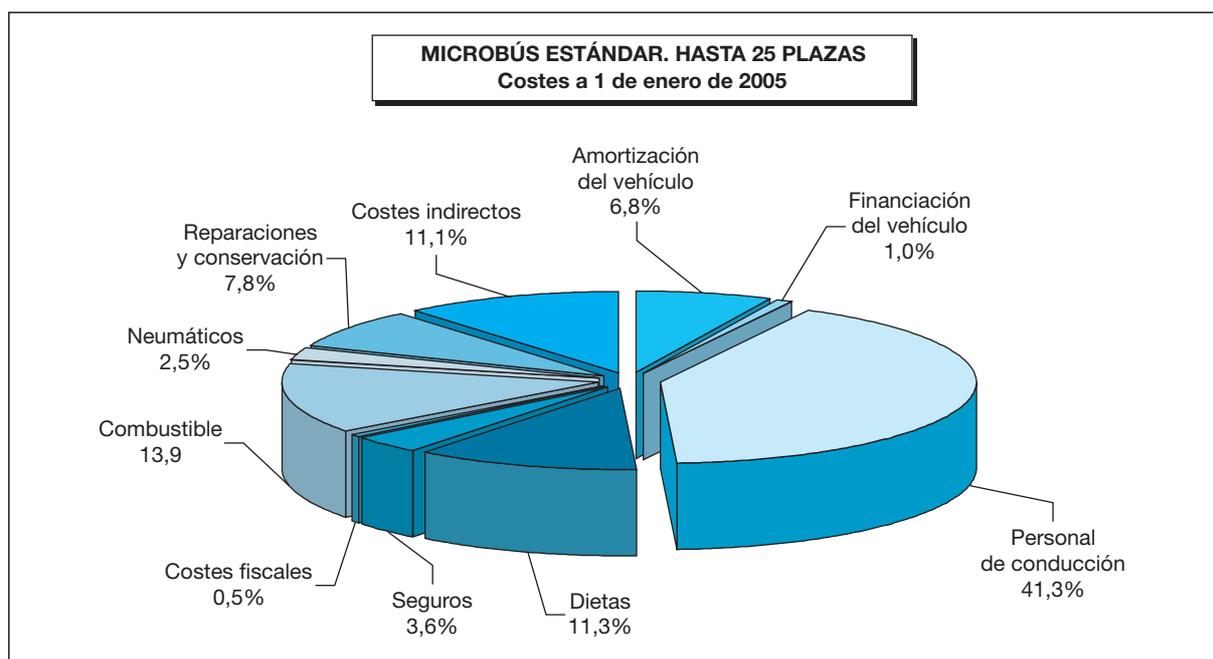
Microbús estándar. Hasta 25 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

EN ZONAS CON ALTO COSTE DE PERSONAL

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	60.325,25	88,9%
Costes por tiempo	43.866,60	64,6%
Amortización del vehículo	4.639,37	6,8%
Financiación del vehículo	709,63	1,0%
Personal de conducción (*)	28.062,00	41,3%
Dietas	7.653,60	11,3%
Seguros	2.450,00	3,6%
Costes fiscales	352,00	0,5%
Costes kilométricos	16.458,65	24,3%
Combustible	9.439,98	13,9%
Neumáticos	1.698,67	2,5%
Reparaciones y conservación	5.320,00	7,8%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	7.540,66	11,1%
Costes totales	67.865,91	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	70.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	37,703	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	0,970	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	28,560	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,235	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más elevados según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, se incrementa en un 20% respecto a la media.



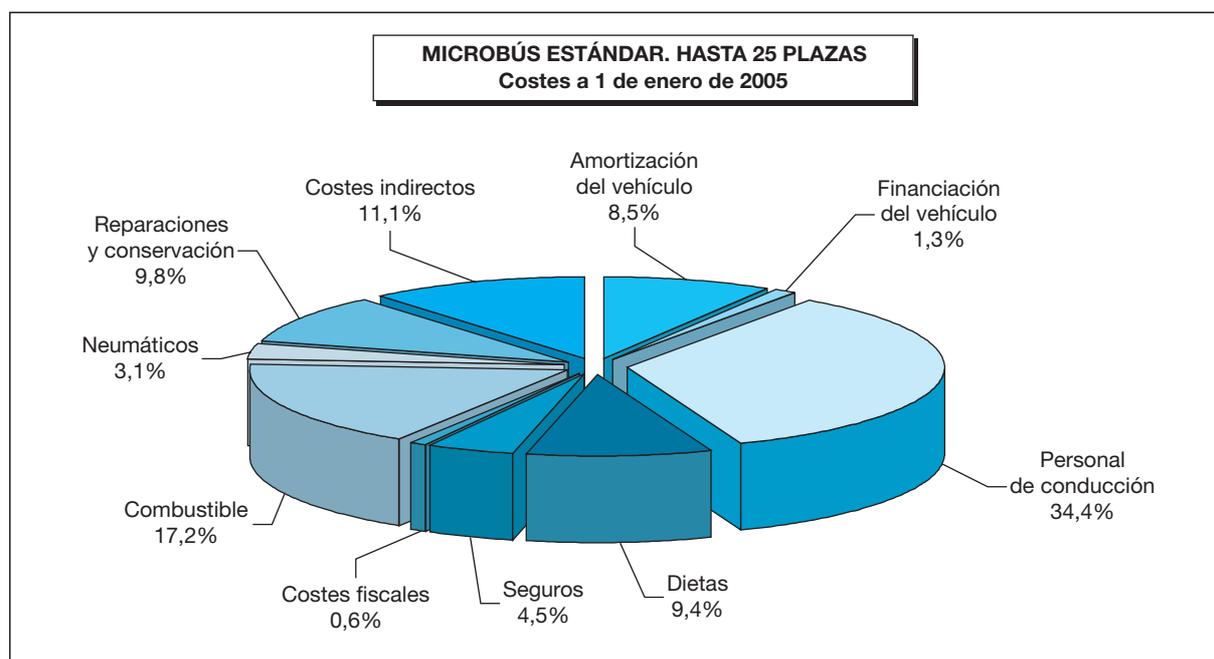
Microbús estándar. Hasta 25 plazas

Costes a 01 de enero de 2005

EN ZONAS CON EL COSTE DE PERSONAL MÁS BAJO

	COSTES ANUALES	
	Euros	Distribución (%)
Costes directos	48.305,76	88,9%
Costes por tiempo	31.961,40	58,8%
Amortización del vehículo	4.639,37	8,5%
Financiación del vehículo	709,63	1,3%
Personal de conducción (*)	18.708,00	34,4%
Dietas	5.102,40	9,4%
Seguros	2.450,00	4,5%
Costes fiscales	352,00	0,6%
Costes kilométricos	16.344,36	30,1%
Combustible	9.325,69	17,2%
Neumáticos	1.698,67	3,1%
Reparaciones y conservación	5.320,00	9,8%
Costes indirectos (12,5% de los costes directos)	6.038,22	11,1%
Costes totales	54.343,98	100,0%
Horas anuales (h / año)	1.800	
Kilometraje anual (km / año)	70.000	
Costes unitarios:		
1. Costes por hora: Costes totales / hora (€/hora)	30,191	
2. Costes por kilómetro: Costes totales / km (€/km)	0,776	
3. Costes por kilómetro y hora. Suma de:		
Costes temporales e indirectos por hora (€/hora)	21,111	
Costes kilométricos por kilómetro (€/km)	0,233	

Nota: a estos costes se añadirán los costes suplidos de peajes y estacionamiento en los servicios que se produzcan.
 (*) En las provincias con costes de personal más bajos según los Convenios colectivos y que representan un 15% de las copias certificadas autorizadas, el coste del personal de conducción, incluidas las dietas, es un 20% inferior respecto a la media.



3. INDICADORES PARA LA ACTUALIZACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE COSTES TIPO

Con carácter general, la actualización de las estructuras de costes se realizará utilizando criterios objetivos y claros.

- *Amortización*

Se propone como criterio de actualización del precio de los vehículos el incremento, desde la última actualización, del índice de precios industriales (IPRI) del INE de la división «fabricación de vehículos de motor, remolques y semirremolques».

- *Costes financieros*

Se propone el recálculo de los intereses teniendo en cuenta la variación de la cantidad a financiar, según el punto anterior, y el “EURIBOR a un año” medio del mes.

- *Costes de personal*

Se propone como criterio de actualización a principio de cada año el índice de precios de consumo (IPC) «general» acumulado del año que se revisará teniendo en cuenta la diferencia del IPC adoptado para ese año con el aumento salarial de los convenios colectivos de trabajo de la rama de actividad “transporte terrestre y por tubería” publicado por el Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales.

- *Seguros*

Se propone como criterio de actualización el incremento, desde la última actualización, del índice de precios de consumo (IPC) del INE de la clase “seguros de automóvil” del subgrupo “seguros” del grupo “otros bienes y servicios”.

- *Costes fiscales*

Se propone como criterio de actualización a principio de cada año el incremento del índice de precios de consumo (IPC) «general» acumulado del año.

- *Dietas*

El mismo criterio que en los costes de personal.

- *Combustible*

Se propone como criterio de actualización el incremento, desde la última actualización, del precio medio mensual del gasóleo de automoción publicado por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio.

- *Neumáticos*

Se propone como criterio de actualización el incremento, desde la última actualización, del índice de precios de consumo (IPC) del INE de la clase “servicios de mantenimiento y reparaciones” del sub-grupo “bienes y servicios relativos a los vehículos” del grupo “transporte”.

- *Reparaciones y Conservación*

El mismo criterio que en los costes de neumáticos.

4. EVOLUCIÓN DE LOS ÍNDICES DE ACTUALIZACIÓN DE LOS COSTES

A continuación se presenta la evolución de los índices utilizados en la actualización de los costes del transporte de viajeros por carretera (con un decimal). Dado que los costes se actualizan semestralmente se muestran también las variaciones semestrales de los índices (correspondientes a los periodos de diciembre del año anterior a junio y de junio a diciembre).

- *IPC general*

IPC.- Índice General Nacional

AÑO	Tasa de variación en el año (%)	Tasa de variación en el semestre (%)
2003	2,6	1,3 1,3
2004	3,2	2,2 1,0

Fuente: Instituto Nacional de Estadística.

- *IPC de la subclase “servicios de mantenimiento y reparaciones” del subgrupo “bienes y servicios relativos a los vehículos” del grupo “transporte”*

IPC.- Índice de la subclase “servicios de mantenimiento y reparaciones”

AÑO	Tasa de variación en el año (%)	Tasa de variación en el semestre (%)
2003	4,7	3,9 0,7
2004	6,3	5,2 1,0

Fuente: Instituto Nacional de Estadística.

- *IPC de la subclase “seguros de automóvil”*

IPC.- Índice de la subclase “seguros de automóvil”

AÑO	Tasa de variación en el año (%)	Tasa de variación en el semestre (%)
2003	2,2	1,9 0,3
2004	2,5	2,5 0,0

Fuente: Instituto Nacional de Estadística.

- *IPRI de la división “fabricación de vehículos de motor, remolques y semirremolques”*

IPRI.- Índice de la división “fabricación de vehículos de motor, remolques y semirremolques”

AÑO	Tasa de variación en el año (%)	Tasa de variación en el semestre (%)
2003	0,9	0,8 0,1
2004	1,4	0,8 0,7

Fuente: Instituto Nacional de Estadística.

- *EURIBOR a 1 año*

EURIBOR a 1 año (media mensual).

AÑO	MES	EURIBOR a 1 año (media mensual)
2003	Junio	2,014
	Diciembre	2,381
2004	Junio	2,404
	Diciembre	2,301

Fuente: Banco de España.

- *Precio del gasóleo de automoción*

GASÓLEO DE AUTOMOCIÓN (con impuestos)

AÑO	MES	Precio medio (euros / litro)
2003	Junio	0,670
	Diciembre	0,695
2004	Junio	0,746
	Diciembre	0,813

Fuente: Ministerio de Industria, Turismo y Comercio.



MINISTERIO
DE FOMENTO

CENTRO
DE PUBLICACIONES