

## **Annex 1: Estudi econòmic i justificació del pressupost de licitació relatiu al contracte de Serveis d'intervenció socioeducativa – Serveis d'atenció diürna (o Centres Oberts) de la ciutat de Girona.**

De conformitat amb els articles 100, 101 i l'article 116.4, lletra d) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (en endavant, LCSP), el present annex contempla l'estudi econòmic i la justificació del pressupost de licitació, del contracte de Serveis d'intervenció socioeducativa – Serveis d'atenció diürna (o Centres Oberts) de la ciutat de Girona

### **1. Pressupost de licitació (PBL)**

D'acord amb l'article 100 e la LCSP, s'ha de desglossar la relació de costos directes i indirectes i altres eventuals despeses calculades per a la seva determinació i esmentar de forma desglossada i amb desagregació de gènere i categoria professional els costos salarials estimats a partir del conveni laboral. El càlcul del pressupost (PBL) s'ha establert a partir del càlcul dels costos directes i indirectes, sense incloure l'IVA. Dins dels costos directes, el càlcul dels costos salarials que s'estimen necessaris per a la prestació objecte del contracte s'han obtingut d'acord amb el sou brut anual regulat en la taula salarial del Conveni col·lectiu de treball de Catalunya d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc (codi conveni número 79002575012007) (resolució TSF/2786/2017, de 27 d'octubre).

El desglossament del PBL és el següent:

**Costos directes:** Cost salarial segons conveni, cost de la seguretat social, altres costos relatiu al personal, costos de material, maquinària o vehicles i instal·lacions i altres.

#### Costos salarials

El conveni d'Acció Social estableix una jornada laboral setmanal de 38,5h (1.724 hores anuals), en el seu cicle general, que és el que correspon a la prestació dels serveis d'atenció diürna- centres oberts. La prestació dels serveis a la ciutat de Girona és de 10 mesos. Per tant, les hores anuals per una jornada sencera seran 1.436h, i les corresponents a una mitja jornada (19,25h setmanals) durant 10 mesos seran 718h. Les del coordinador del servei, segons el mòdul d'hores establert per coordinació serà de 287h pels 10 mesos del servei.

Les Taules salarials per a l'any 2018, del Conveni d'Acció Social són les següents:

		Cicle general (Taula base)		Cicle continuat	
		Mes	Any	Mes	Any
A	Direcció	2.108,10 €	29.513,40 €	2.638,74 €	36.942,36 €
B	Sots direcció. Comandaments intermedis	1.779,81 €	24.917,34 €	2.331,09 €	32.635,26 €
C	Llicenciats	1.644,56 €	23.023,84 €	1.774,64 €	24.844,96 €
	Diplomats	1.474,23 €	20.639,22 €	1.716,84 €	24.035,76 €
	Personal qualificat	1.302,85 €	18.239,90 €	1.402,99 €	19.641,86 €
D	Administració i serveis	1.039,60 €	14.554,40 €	1.095,34 €	15.334,76 €
Complements					
		Cicle general	Cicle continuat		
Valoració i diagnòstic		289,06 €	92,92 €		
Coordinació		92,92 €			
CREI		154,85 €			

El personal que es precisa per cada servei és el següent:

LOT 1			
CENTRE/SERVEI ATENCIÓ DIÛRNA		CATEGORIA PROFESSIONAL	EQUIVALÈNCIA EN EL CONVENI ACCIÓ SOCIAL
1	S.A.D. o Centre Obert Taialà (Infants i adolescents)	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació
2	S.A.D. Centre Obert Pont Major (Infants i adolescents)	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació

<b>LOT 2</b>			
<b>CENTRE/SERVEI ATENCIÓ DIÛRNA</b>		<b>CATEGORIA PROFESSIONAL</b>	<b>EQUIVALÈNCIA EN EL CONVENI ACCIÓ SOCIAL</b>
3	S.A.D. Centre Obert Barri Vell (Infants i adolescents)	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació
4	S.A.D. Centre Obert Palau (Infants i adolescents)	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació
5	S.A.D. Centre Obert St. Narcís (Infants i adolescents)	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació

<b>LOT 3</b>			
<b>CENTRE/SERVEI ATENCIÓ DIÛRNA</b>		<b>CATEGORIA PROFESSIONAL</b>	<b>EQUIVALÈNCIA EN EL CONVENI ACCIÓ SOCIAL</b>
6	S.A.D. Centre Obert Infants Santa Eugènia	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació
7	S.A.D. Centre Obert Adolescents Santa Eugènia	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació
8	S.A.D. Centre Obert infants alta complexitat Sta Eugènia i St. Narcís	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació

<b>LOT 4</b>			
<b>CENTRE/SERVEI ATENCIÓ DIÛRNA</b>		<b>CATEGORIA PROFESSIONAL</b>	<b>EQUIVALÈNCIA EN EL CONVENI ACCIÓ SOCIAL</b>
<b>9</b>	S.A.D. Centre Obert Infants Girona Est	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació
<b>10</b>	S.A.D. Centre Obert Adolescents Girona Est	1 Educador/a social jornada sencera	Diplomats. Grup C
		1 Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil mitja jornada	Personal Qualificat. Grup D
		1 Coordinador/a de centre (20% jornada)	Diplomats + complement de coordinació
<b>11</b>	S.A.D. Centre Obert petita infància Girona Est	1 Educador/a social mitja jornada	Diplomats. Grup C
		1 Coordinador/a de centre (10% jornada)	Diplomats + complement de coordinació

Per fer els quadres de despesa, a més dels costos salarials s'ha calculat un 31,4% de costos laborals de Seguretat social, i un 4% estimat en concepte d'altres costos laborals (PRL, formació, cobertura d'IT, etc.).

No és possible realitzar una desagregació específica per gènere, per la inexistència de diferències en el conveni de referència i el desconeixement del gènere del personal que s'adscriurà a l'execució del contracte.

De l'aplicació dels càlculs resulten els següents costos salarials:

<b>LOT 1</b>	<b>Retrib. anual 10 mesos segons conveni</b>	<b>Hores contracte</b>	<b>Retrib. Any segons hores</b>	<b>31,4% S.Social</b>	<b>Altres costos laborals 4% (PRL, form. , cobertura IT...)</b>	<b>Cost anual</b>
Educador/a servei 1	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 1	15.199,92 €	19,25h	7.599,96 €	2.386,39€	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 1	17.908,41 €	7,7h	3.581,68 €	1.124,65€	188,25 €	4.894,59 €
Educador/a servei 2	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 2	15.199,92 €	19,25h	7.599,96 €	2.386,39 €	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 2	17.908,41 €	7,7h	3.581,68 €	1.124,65 €	188,25 €	4.894,59 €
<b>TOTAL LOT 1</b>						<b>77.568,66 €</b>

<b>LOT 2</b>	<b>Retrib. anual 10 mesos segons conveni</b>	<b>Hores contracte</b>	<b>Retrib. Any segons hores</b>	<b>31,4% S.Social</b>	<b>Altres costos laborals 4% (PRL, form. , cobertura IT...)</b>	<b>Cost anual</b>
Educador/a servei 3	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 3	15.199,92€	19,25h	7.599,96€	2.386,39€	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 3	17.908,41€	7,7h	3.581,68€	1.124,65€	188,25 €	4.894,59 €
Educador/a servei 4	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 4	15.199,92€	19,25h	7.599,96€	2.386,39€	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 4	17.908,41€	7,7h	3.581,68€	1.124,65€	188,25 €	4.894,59 €
Educador/a servei 5	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 5	15.199,92 €	19,25h	7.599,96€	2.386,39€	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 5	17.908,41 €	7,7h	3.581,68€	1.124,65€	188,25 €	4.894,59 €
<b>TOTAL LOT 2</b>						<b>116.352,99 €</b>

<b>LOT 3</b>	<b>Retrib. anual 10 mesos segons conveni</b>	<b>Hores contracte</b>	<b>Retrib. Any segons hores</b>	<b>31,4% S.Social</b>	<b>Altres costos laborals 4% (PRL, form. , cobertura IT...)</b>	<b>Cost anual</b>
Educador/a servei 6	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 6	15.199,92 €	19,25h	7.599,96 €	2.386,39€	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 6	17.908,41 €	7,7h	3.581,68 €	1.124,65€	188,25 €	4.894,59 €
Educador/a servei 7	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 7	15.199,92 €	19,25h	7.599,96 €	2.386,39€	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 7	17.908,41 €	7,7h	3.581,68 €	1.124,65€	188,25 €	4.894,59 €
Educador/a servei 8	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 8	15.199,92 €	19,25h	7.599,96 €	2.386,39€	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 8	17.908,41 €	7,7h	3.581,68 €	1.124,65€	188,25 €	4.894,59 €
<b>TOTAL LOT 3</b>						<b>116.352,99 €</b>

<b>LOT 4</b>	<b>Retrib. anual 10 mesos segons conveni</b>	<b>Hores contracte</b>	<b>Retrib. Any segons hores</b>	<b>31,4% S.Social</b>	<b>Altres costos laborals 4% (PRL, form. , cobertura IT...)</b>	<b>Cost anual</b>
Educador/a servei 9	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 9	15.199,92 €	19,25h	7.599,96 €	2.386,39 €	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 9	17.908,4 1€	7,7h	3.581,68 €	1.124,65 €	188,25 €	4.894,59 €
Educador/a servei 10	17.199,35 €	38,5h	17.199,35 €	5.400,60 €	904,00 €	23.503,94 €
Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil servei 10	15.199,92 €	19,25h	7.599,96 €	2.386,39 €	399,45 €	10.385,80 €
Coordinador/a de centre servei 10	17.908,41 €	7,7h	3.581,68 €	1.124,65 €	188,25 €	4.894,59 €
Educador/a servei 11	17.199,35 €	19,25h	8.599,68 €	2.700,30 €	452,00 €	11.751,97 €
Coordinador/a de centre servei11	17.908,41 €	3,85h	1.790,84 €	562,32 €	94,13 €	2.447,29 €
<b>TOTAL LOT 4</b>						<b>91.767,92 €</b>

Costos de material, maquinària o vehicles i instal·lacions i altres costos directes.

A més dels costos de personal, en el contracte s'imputen els següents costos directes:

- Material pedagògic, activitats, sortides: S'estima un import per cada servei en funció de les places assignades segons la relació del quadre de sota, basada en el volum real de despesa generat els darrers anys per aquest concepte. El càlcul base són 50€ per plaça/any que tingui cada servei. Aquests imports es dedicaran a pagar material educatiu fungible (llapis, folis, cartolines...) i no fungible (llibres, jocs de taula, jocs educatius, joguines...).

Quant a activitats i sortides, aquesta estimació d'import plaça/any ha de servir també per pagar transports (autobús, tren, desplaçaments...) en cas de sortides, entrades a museus, entrades a activitats culturals i educatives... i tot allò que estigui previst en la programació educativa de cada servei.

En el cas del servei SAD infantil d'alta complexitat Sta Eugènia i St. Narcís, degut a que la intensitat (en dies) de la intervenció és doble (i per tant les places del servei són la meitat que la resta), la previsió de despeses de material i activitats serà de 100€ per plaça /any. L'import per aquest concepte s'ha estimat a partir del volum mitjà de despesa realitzat durant els cursos anteriors.

- Assegurança d'accidents: Cal contractar una assegurança d'accidents segons les places assignades de cada servei. Les cobertures mínimes es poden trobar detallades en document de característiques, apartat d'obligacions de l'adjudicatari.

L'estimació del càlcul del cost aproximat d'aquesta assegurança s'ha fet en base a un procés d'adjudicació realitzat per una assegurança de les mateixes característiques que va realitzar l'Ajuntament de Girona i en que es van demanar pressupostos a tres corredories d'assegurances (exp. 2019044326), i que es va adjudicar per un import de 1.933,53€ (IVA Exempt). Vist que aquella assegurança tenia una cobertura global per un total de 340 infants i adolescents, i tenint en compte els imports pressupostats i oferts en el marc de la contractació, s'ha estimat que el cost d'una assegurança d'aquesta tipologia adaptada a les places segons els lots seria d'aproximadament uns 500€ /anuals per cada 20 places d'infants/adolescents.

Resum d'altres costos directes segons lots:

		SERVEIS	ASSEGURANÇA ACCIDENTS	MATERIAL	TOTAL LOT
LOT 1	1	S.A.D. o Centre Obert Taialà (Infants i adolescents)	500 €	2.000 €	5.000 €
	2	S.A.D. Centre Obert Pont Major (Infants i adolescents)	500 €	2.000 €	

LOT 2	3	S.A.D. Centre Obert Barri Vell (Infants i adolescents)	500 €	2.000 €	7.500 €
	4	S.A.D. Centre Obert Palau (Infants i adolescents)	500 €	2.000 €	
	5	S.A.D. Centre Obert St. Narcís (Infants i adolescents)	500 €	2.000 €	
LOT 3	6	S.A.D. Centre Obert Infants Santa Eugènia	500 €	2.000 €	7.500 €
	7	S.A.D. Centre Obert Adolescents Santa Eugènia	500 €	2.000 €	
	8	S.A.D. Centre Obert infants alta complexitat Sta Eugènia i St. Narcís	500 €	2.000 €	
LOT 4	9	S.A.D. Centre Obert Infants Girona Est	500 €	2.000 €	6.250 €
	10	S.A.D. Centre Obert Adolescents Girona Est	500 €	2.000 €	
	11	S.A.D. Centre Obert petita infància Girona Est	250 €	1.000 €	

#### Costos indirectes:

S'ha establert que es distribuiran de la següent manera:

- Despeses generals d'empresa (telefonia, equipament informàtic personal, gestoria, altres costos laborals...): Serà un percentatge del 15 % sobre l'import dels costos directes.
- El Benefici Industrial serà d'un 6% sobre l'import dels costos directes.

Per als imports pressupostats en concepte de despeses generals i benefici industrial s'han tingut en compte els percentatges i intervals de valor previstos al Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals (art. 27) i al Reglament General de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques (art. 131), que d'acord amb la interpretació de l'Informe 40/19 de la JCCP de l'Estat es poden considerar aplicables als contractes de serveis quan resultin adequats a la naturalesa del contracte i a les seves característiques.

Pel que fa a l'Impost sobre el Valor Afegit, el pressupost s'ha calculat amb un tipus del 10% en base al que estableix l'article 91.1.2.7 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, sens perjudici que el preu final d'adjudicació es pugui acabar formulant sense IVA en cas que l'adjudicatari n'estigui exempt d'acord amb allò previst a l'article 20.1.8 de la llei.

Així doncs, el càlcul i resultats per determinar el pressupost d'1 any de prestació, es pot resumir de la següent manera:

		LOT 1	LOT 2	LOT 3	LOT 4
Costos directes	Cost salarial d'acord amb el conveni d'Acció Social (sou brut)	56.761,98 €	85.142,97 €	85.142,97 €	67.152,50 €
	Cost de la Seguretat Social	17.823,26 €	26.734,89 €	26.734,89 €	21.085,89 €
	Altres costos relatius al personal (formació, PRL...)	2.983,40 €	4.475,11 €	4.475,11 €	3.529,54 €
	Altres costos directes (material, activitats..)	5.000 €	7.500 €	7.500 €	6.250 €
Costos Indirectes	Despeses generals d'empresa (15% costos directes)	12.385,30 €	18.577,95 €	18.577,95 €	14.702,69 €
	Benefici industrial (6% costos directes)	4.954,12 €	7.431,18 €	7.431,18 €	5.881,08 €
<b>TOTAL ANUAL</b>		<b>99.908,07 €</b>	<b>149.862,11 €</b>	<b>149.862,11 €</b>	<b>118.601,69 €</b>
<b>IVA (10%)</b>		<b>9.990,81 €</b>	<b>14.986,21 €</b>	<b>14.986,21 €</b>	<b>11.860,17 €</b>
<b>TOTAL ANUAL (IVA INCLÒS)</b>		<b>109.898,88 €</b>	<b>164.848,32 €</b>	<b>164.848,32 €</b>	<b>130.461,85 €</b>

Al mateix temps, s'estima un cost/hora de servei per a les diferents categories professionals d'acord amb els següents imports:

	<b>COST/HORA SEGONS COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>PART PROP. DE COSTOS INDIRECTES</b>	<b>COST/HORA TOTAL</b>
Cost hora educador/a servei	16,37 €	3,44 €	19,80 €
Cost hora Tècnic/a en Integració social / Ed. Infantil	14,46 €	3,04 €	17,49 €
Cost hora coordinador/a servei	17,04 €	3,58 €	20,62 €

Els preus/hora de servei s'estimen a efectes de determinar l'import de les eventuais modificacions convencionals relatives a la dedicació al servei, als quals caldrà aplicar el percentatge de baixa corresponent al preu ofert per l'adjudicatari.

El càlcul dels imports s'ha fet en base a les hores anuals previstes en el conveni sectorial de referència i als costos laborals estimats per a cadascuna de les categories del personal que caldrà adscriure al contracte, imputant-hi a més la part proporcional de costos indirectes en concepte de despeses generals i de benefici industrial, d'acord amb la informació i els imports referenciats al llarg de l'estudi econòmic.

Tenint en compte tot l'anterior, vist que la durada del contracte està establerta en 2 anys de prestació, el pressupost base de licitació serà doncs d' un milió, cent quaranta mil, cent catorze euros amb setanta-cinc cèntims (1.140.114,75€), Iva inclòs, amb el desglossament següent: un milió, trenta sis-mil, quatre-cents seixanta-set euros amb noranta-sis cèntims (1.036.467,96€) de pressupost net i cent tres mil, sis-cents quaranta-sis euros amb setanta-nou cèntims (103.646,79€) en concepte d'IVA al tipus 10%.

Pressupost licitació		Lot 1	Lot 2	Lot 3	Lot 4
2 anys	<b>1.036.467,96 €</b>	199.816,15 €	299.724,22 €	299.724,22 €	237.203,37 €
IVA 10%	<b>103.646,79 €</b>	19.981,61 €	29.972,42 €	29.972,42 €	23.720,34 €
TOTAL (IVA inclòs)	<b>1.140.114,75 €</b>	219.797,76 €	329.696,64 €	329.696,64 €	260.923,70 €