

MENJADOR SOCIAL

Estudi de costos

ÍNDEX

DADES GENERALS	2
NECESSITATS DEL SERVEI	3
PREUS UNITARIS I PRESSUPOST DE LICITACIÓ	4
DESAGREGACIÓ DELS COSTOS	6
Matèria prima	6
Personal.....	6
Transport.....	7
Envasos.....	7
Material de neteja.....	8
Costos generals (indirectes)	8
Benefici industrial.....	8
Altres costos (indirectes).....	8
CONCLUSIONS	9

DADES GENERALS

El present estudi té per objecte l'adjudicació d'un contracte per al servei de Menjador Social del municipi de Santa Coloma de Gramenet.

Aquest servei dona cobertura a les necessitats bàsiques d'alimentació de les persones i famílies derivades pels Serveis Socials Municipals. L'objectiu del servei de Menjador Social i de Menjar a Domicili és millorar la qualitat de vida en el seu entorn social i familiar de les persones majors i/o que tenen dificultats d'autonomia, donant cobertura a la necessitat bàsica d'alimentació. Així mateix el servei també anirà dirigit a les famílies les quals en trobin en una situació de dificultat econòmica i presentin dificultats a l'hora de preparar el menjar.

El servei de Menjador Social té tres modalitats de prestació: Menjar en el centre, àpats per emportar i d'àpats a domicili:

- Menjador diürn: esmorzar i dinar al centre de dilluns a divendres excepte festius durant tot l'any, servits al menjador social Puig Castellar.
- Lliurament dels àpats preparats per emportar (*Take away* i pícnic): lliurats a les persones en el centre del menjador social Puig Castellar de dilluns a divendres excepte els festius, i que cobriran els 365 dies de l'any.
- Distribució d'àpats al domicili de les persones usuàries, amb el transport adequat, lliurats tres dies a la setmana i cobriran els 365 dies de l'any.

Serveis complementaris que es duren a terme al menjador social: dutxes, bugaderia i rober.

El servei de Menjador Social s'oferirà al Centre de Serveis Socials Puig Castellar situat a l'Avda. Puig Castellar, núm. 16 de Santa Coloma de Gramenet.

NECESSITATS DEL SERVEI

Les necessitats a cobrir, mitjançant el pressupost que es detalla a continuació, queden recollides de manera exhaustiva en el plec de prescripcions tècniques que acompanya l'expedient:

	Número màxim de persones al servei	Mitjana de persones actualment	Número màxim d'àpats a l'any
Menjador diürn esmorzar	20 persones	15 persones	5.200 esmorzars servits al centre
Menjador diürn dinar	60 persones	40 persones	15.060 àpats servits al centre
Àpats per emportar (Pícnics)	30 persones	15 persones	14.370 àpats
Àpats per emportar (Take Away)	200 persones	125 persones	160.370 àpats
Àpats a domicili	200 persones	125 persones	146.000 àpats

Aquestes xifres són les resultants dels càlculs següents:

El menjador físic està obert 251 dies a l'any: 365 dies – 10 festius anuals – 104 dissabtes i diumenges = 251 dies.

- Esmorzar: 20 persones x 251 dies = **5.020 esmorzars**
- Dinar: 60 persones x 251 dies = **15.060 dinars** servits als centre
D'aquestes 60 persones que dinen al centre a la meitat se'ls ofereix pícnic i a l'altre meitat el Take away, per tant:
 - Pícnics: (365 sopars + 104 el dinar del dissabte i del diumenge + 10 dinars de festius) x 30 persones = **14.370 àpats**
 - Take away: per 200 persones x 365 dies x 2 dinar i sopar = 146.000.
Per 30 persones del menjador físic (365 sopars + 104 dinar de dissabte i diumenge + 10 dinar de festius) = 14.370
Total de take away: 146.000 + 14.370 = **160.370 àpats**
 - Àpats a domicili: 200 persones x 365 dies x 2 àpat dinar i sopar = **146.000 àpats**

PREUS UNITARIS I PRESSUPOST DE LICITACIÓ

Hi ha dos preus unitaris, en funció de l'àpat: dinars (**preu 1**) dins del qual s'inclou diversos tipus de serveis: *take away*, pícnic, a domicili o al menjador; i esmorzars (**preu 2**). Els preus són els següents:

Preu 1	Número màx. d'àpats a l'any
Menjador diürn dinar	15.060,00
Àpats per emportar (Pícnics)	14.370,00
Àpats per emportar (Take Away)	160.370,00
Àpats a domicili	146.000,00
TOTAL	335.800,00
Preu unitari 1 (abans d'IVA)	4,28 €/unitat

Preu 2	Número màx. d'àpats a l'any
Menjador diürn esmorzar	5.200,00
Preu unitari 2 (abans d'IVA)	2,82 €/unitat

El pressupost estimatiu màxim de licitació és, pel termini total del contracte (1 anualitat), de **1.451.888,00 EUROS (sense IVA)** segons el següent quadre:

PRESSUPOST DE LICITACIÓ

Concepte	Import anual
Costos Directes	Mat prima 937.750,00 €
	Personal* 113.357,26 €
	Transport 233.600,00 €
	Bosses tèrmiques 38.296,50 €
	Envasos no reutilitzables 19.570,00 €
	Material de neteja 1.050,00 €
	Total costos directes 1.343.623,76 €
Costos Indirectes	Costos generals 40.308,71 €
	Benefici industrial 67.181,19 €
	Altres costos 774,34 €
	Total costos indirectes 108.264,24 €
	TOTAL (sense IVA) 1.451.888,00 €
	IVA (10%)** 145.188,80 €
	TOTAL (IVA inclòs) 1.597.076,80 €

* Sous i categories professionals segons conveni de referència: Conveni col·lectiu de treball de Catalunya d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc per als anys 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007).

** Art. 91.1.2 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit

Cada tipus de servei té uns costos diferents. Per tant, la composició del preu ha requerit una imputació dels diferents costos, a més de la distribució dels costos fixos i generals.

La imputació del costos (en base al tipus i número d'unitats) és la següent:

Concepte	Unitats preu 1*	Cost unitari Preu 1 (€/unitat)	Pressupost preu 1 (€)	Unitats preu 2	Cost unitari Preu 2 (€/unitat)	Pressupost preu 2 (€)	TOTAL per concepte(€)
COSTOS DIRECTES							
Matèria prima	335.800	2,7711	930.545,07	5.200	1,3856	7.204,93	937.750,00
Personal	335.800	0,3350	112.486,31	5.200	0,1675	870,95	113.357,26
Transport	146.000	1,6000	233.600,00	-	-	-	233.600,00
Bosses tèrmiques	51.062	0,75	38.296,50	-	-	-	38.296,50
Envasos no reutilitzables	14.370	1,0000	14.370,00	5.200	1,0000	5.200,00	19.570,00
Material neteja	15.060	0,0518	780,50	5.200	0,0518	269,50	1.050,00
COSTOS INDIRECTES							
Costos generals (gestió admin. i coord)			39.902,35			406,36	40.308,71
Benefici empresarial			66.503,92			677,27	67.181,19
Altres costos			739,35			34,99	774,34
Total abans d'IVA	335.800	4,28**	1.437.224,00	5.200	2,82	14.664,00	1.451.888,00
IVA (10%)	335.800	0,43	143.722,40	5.200	0,28	1.466,40	145.188,80
Total amb IVA	335.800	4,71	1.580.946,40	5.200	3,10	16.130,40	1.597.076,80

*S'ha de tenir que els imports de cada concepte: transport, envasos, neteja, etc. S'han calculat en base a les unitats previstes de **cada tipus d'àpat** (*take away*, pícnic, a domicili o en local), ja que cadascun té uns costos diferents. Per tant, el cost final no és una suma dels costos unitaris sinó un preu mitjà que s'aplicarà a tots els àpats, per a facilitar la gestió del funcionament del servei.

Per arribat al preu final es fa un **preu mitjà dels diferents tipus de dinars: cost total entre unitats totals.

DESAGREGACIÓ DELS COSTOS

Matèria prima

S'ha emprat una xifra de cost de mercat per cada tipus d'àpat (dinar o esmorzar).

Personal

Els cost de personal s'ha fixat segons el conveni d'aplicació, que és el Conveni d'Acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc (nº 79002575012007).

Les condicions del personal a subrogar s'han respectat i pressupostat en base a aquests, sempre i quan les condicions siguin superiors a les fixades per conveni.

El % estimat de seguretat social és la mitjana del personal actual (31,4%).

Per tant, el detall del cost de personal recollit al seu compte és el següent:

EQUIP DE TREBALL

PERSONAL DE GESTIÓ ADMINISTRATIVA

- Una persona amb una dedicació setmanal de **20 hores**

PERSONAL D'INSERCIÓ SOCIAL I LABORAL

- Un/a tècnic/a amb una dedicació setmanal de **35 hores**

AUXILIARS DE SERVEI*

- Auxiliar de servei de cuina, a **30 hores** setmanals
- Auxiliat pel servei d'àpats per emportar i neteja d'espais **30 hores** setmanals
- Auxiliat pel servei de dutxes i neteja dels espais de menjador social a **30 hores** setmanals

Circumstancialment, a causa de la pandèmia del COVID, el personal auxiliar està fent jornada completa. La gestió dels serveis del menjador requereix més temps per l'ampliació de l'espai entre persones a les cues, etc., situació que es preveu es perllongarà al llarg del termini del contracte (a curt/mig termini). Per tant, el personal està pressupostat per a un sou de jornada COMPLETA:

Situació actual COVID	Perfil professional
20 h. setmanals	PERSONAL DE GESTIÓ ADMINISTRATIVA dedicació setmanal de 20 hores
35 h. setmanals	PERSONAL D'INSERCIÓ SOCIAL I LABORAL Un/a tècnic/a amb una dedicació setmanal de 35 hores
40 h. setmanals	AUXILIAR DE SERVEI <u>Cuina</u> , a 30 hores setmanals
40 h. setmanals	AUXILIAR DE SERVEI <u>Àpats per emportar i neteja d'espais</u> 30 hores setmanals
40 h. setmanals	AUXILIAR DE SERVEI <u>Dutxes</u> a 30 hores setmanals. (Treballador/a Familiar o formació convalidada)
175 h. setmanals	Total hores pressupostades per situació actual (9.100 hores anuals)

XIFRES FINALS DEL COST DE PERSONAL

	Sou anual	Seg. social anual
PERSONAL DE GESTIÓ ADMINISTRATIVA	7.560,73 €	2.374,38 €
PERSONAL D'INSERCIÓ SOCIAL I LABORAL	20.856,00 €	6.549,64 €
AUXILIARS DE SERVEI		
Auxiliar de cuina	14.554,40 €	4.570,68 €
Auxiliar d'àpats per emportar	14.554,40 €	4.570,68 €
Auxiliar de dutxes	20.639,22 €	6.481,56 €
TOTAL PERSONAL	77.947,97 €	24.478,85 €
Cost total personal		102.426,82 €
Cobertura vacances (equip sencer)		7.628,77 €
Altres costos de personal		3.301,67 €
TOTAL (sense IVA)		113.357,26 €

COBERTURA DE VACANCES

El servei no tanca en tot l'any, per tant, es pressuposta un mes addicional de l'equip humà per a la cobertura de vacances.

ALTRES COSTOS LABORALS

La partida es compon de despeses de personal inexcusables per a la correcta execució del servei, quantificada en un 3% del total de la partida, en concepte de prevenció de riscos laborals, formació del personal, malalties, etc.

Transport

El cost del transport s'ha determinat en base a les necessitats màximes estimades d'àpats a domicili dels usuaris pel cost de mercat unitari:

COST DEL TRANSPORT D'ÀPATS A DOMICILI

Número d'àpats a domicili	146.000 àpats
Cost unitari transport	1,60 €/àpat
TOTAL COST TRANSPORT	233.600,00 €

Envasos

S'ha pressupostat el cost de les bosses tèrmiques i els envasos no reutilitzables.

COST DELS ENVASOS

Núm. d'envasos previstos	Cost unitari	Cost total
51.062,00 Bosses tèrmiques	0,75 €	38.296,50 €
19.570,00 Envasos no reutilitzables	1,00 €	19.570,00 €

El número de bosses tèrmiques és el total anual d'àpats per emportar (*Take Away*) i àpats a domicili dividit entre 6 , ja que es preveu es renovin dos cops a l'any .

El número d'envasos no reutilitzables, d'un sol ús, es compon dels envasos emprats pels esmorzars i els àpats de pícnic.

Material de neteja

S'ha estimat una quantitat de 1.050 € de cost com a preu de mercat dels productes necessaris.

Costos generals (indirectes)

Els "Altres costos" dins dels costos indirectes són aquells estructurals, per tal de finançar les tasques de la gestió administrativa de la pròpia empresa, el relació al servei, i la pròpia coordinació. Es contemplen en aquest epígraf la gestió de personal (RRHH), tasques administratives, gestió fiscal, legal, comptable, així com d'altres de naturalesa anàloga, que siguin necessaris i imprescindibles per a la realització d'aquest servei.

Aquests costos es determinen en base a un 3% dels costos directes.

Benefici industrial

El benefici de l'empresa licitadora s'han fixat en un percentatge del 5% sobre els costos directes.

Altres costos (indirectes)

Partida residual no significativa per a despeses no previstes.

CONCLUSIONS

El VEC és **3.194.153,60 €**; les xifres finals del contracte són les següents:

PRESSUPOST LICITACIÓ	1.451.888,00 €
PRÒRROQUES	1.451.888,00 €
MODIFICACIONS	290.377,60 €
VEC	3.194.153,60 €

La distribució de la despesa en el temps prevista és la següent:

PREVISIÓ D'OPERACIONS COMPTABLES				Contracte inicial (1 any)
Període	Aplicació pressupostària	Any	TOTAL (amb IVA)	
22/08/2021 al 31/12/2021	6532-23112-2279909	2021	575.291,11 €	
01/01/2022 al 21/08/2022	6532-23112-2279909	2022	1.021.785,69 €	
			1.597.076,80 €	

Santa Coloma de Gramenet, a data de signatura digital

Alba Garcia
Economista

Departament d'Avaluació de Programes
Àrea de Drets Socials i Educació