



Informe complementari a les observacions efectuades per la Intervenció Delegada al contracte de prestació dels serveis de formació del Pla de xoc contra la bretxa digital a Catalunya (EMO-2024-9) per procediment obert harmonitzat

D'acord amb els motius expressats per la Intervenció Delegada del Departament d'Empresa i Treball, de 21 de març de 2024, s'emet el següent informe que complementa l'Informe Justificatiu d'aquest contracte,

EXPOSEM:

Respecte al motiu 2.1 en què es demana que s'incorpori informació complementària sobre els elements que conformen els costos directes i indirectes, així com la resta d'imports:

Els costos directes són aquells en què incorre l'empresa pel fet de prestar els serveis objecte del contracte. En aquest cas, conformen els costos directes:

- Els salaris i les dietes del personal docent
- Els salaris i les dietes del personal informador
- Les cotitzacions socials del personal adscrit al contracte
- Els salaris del persona
- El cost dels espais formatius (inclosos el manteniment de l'aula i els serveis de neteja)
- El material fungible necessari per portar a terme les activitats de formació

Els costos indirectes i els costos generals d'estructura són aquells costos que afecten, de forma general, al funcionament de l'empresa i, per tant, no es poden imputar directament a un servei concret. Entre d'altres, conformen els costos indirectes i els costos generals d'estructura:

- Els salaris i cotitzacions socials del personal administratiu de l'empresa
- Els costos associats al manteniment i a la neteja de la seu de l'empresa (costos energètics, lloguers o amortitzacions, aigua, climatització, mobiliari...)
- Els costos associats a l'equipament informàtic i programari necessari pel desenvolupament de l'activitat de l'empresa
- Els serveis proveïts per empreses externes (suport informàtic, gestoria laboral o fiscal...)

El cost financer correspon als costos financers en què incorre una empresa pel fet de desenvolupar la seva activitat (interessos de crèdits o lletres, manteniment de comptes, comissions per l'operació bancària...).

El benefici industrial correspon al benefici que obté l'empresa per la prestació dels serveis objecte del contracte un cop descomptats tots els costos (directes, indirectes, generals d'estructura i financers) necessaris per poder-los desenvolupar.

Finançat per



Sobre el motiu 2.2 en què es demana que s'incorpori informació complementària respecte la metodologia i elements considerats per determinar els preus unitaris dels diferents professionals i altres.

El pressupost base de licitació s'ha determinat a partir de:

- el cost hora del personal formador
- el cost hora del personal informador i de suport
- el cost hora dels espais de formació

Tot seguit es detalla la metodologia i els elements considerats per determinar aquests preus unitaris.

a) cost d'una hora de formació

S'ha tingut en compte el salari del personal docent tal i com queda recollit al I Conveni col·lectiu autonòmic d'ensenyament i formació no reglada de Catalunya (codi de conveni núm. 79100215012020). Com a valor de referència s'ha utilitzat el valor per 2024, darrer disponible, que és de 20.692 €/any.

Considerant que el conveni recull que el personal docent podrà treballar un màxim de 1.300 hores anuals, el preu hora del personal docent és de 15,92 €/hora.

Sobre aquest preu, s'han de tenir en compte les contribucions socials de l'empresa que s'han considerat en un 30%. Això estableix un preu hora mínim del personal docent de **20,70 €/hora**.

Considerant que aquest preu hora mínim serà un cost directe del contracte, suposarà el 65% del cost total per al contractista. A partir d'això, es determina un cost mínim de l'hora de formació de **31,84 €/hora**.

Per determinar el preu màxim de l'hora de formació s'ha tingut en compte:

- el mínim segons conveni de 31,84 €/hora
- la gran diversitat que recull el sector de la formació no reglada a Catalunya
- el fet que les empreses poden tenir condicions laborals superiors a allò que estableix el conveni.

A partir de tots aquest aspectes i tenint en compte que l'èxit d'aquest projecte depèn, en gran mesura, de la professionalitat de les persones docents per fidelitzar l'assistència de les persones participants, s'ha considerat convenient fixar el preu màxim per hora de formació en **35,13 €/hora**.

b) cost hora del personal d'informació i suport

Pel personal d'informació i suport s'ha tingut en compte el salari del personal auxiliar administratiu tal i com queda recollit al I Conveni col·lectiu autonòmic d'ensenyament i

Finançat per

formació no reglada de Catalunya (codi de conveni núm. 79100215012020) per a l'any 2024, darrer disponible, que és de 15.358 €/any.

Considerant que el conveni recull que el personal d'administració i comercial podrà treballar un màxim de 1.530 hores anuals, el preu hora del personal d'informació i suport és de **10,04 €/hora**.

Sobre aquest preu, s'han de tenir en compte les contribucions socials de l'empresa que s'han considerat en un 30%. Això estableix un preu hora mínim del personal d'informació i suport de **13,05 €/hora**.

Considerant que aquest preu hora mínim serà un cost directe del contracte, això implica que suposarà, per al contractista, el 65 % del cost per hora del suport administratiu. A partir d'això, es determina un cost mínim de suport administratiu de **20,08 €/hora**.

Per determinar el preu màxim de l'hora del personal d'informació i suport, s'ha tingut en compte:

- el mínim segons conveni de 20,08 €/hora
- la gran diversitat que recull el sector de la formació no reglada a Catalunya
- el fet que les empreses poden tenir condicions laborals superiors a allò que estableix el conveni

A partir d'aquest valor, s'ha fixat un preu per hora màxim de **21,18 € per hora** del personal d'informació i suport, superior al mínim segons conveni.

c) Determinació dels costos de manteniment i neteja dels locals

Per la determinació del preu unitari dels espais de formació, s'han considerat els aspectes següents:

- el lloguer de l'espai
- els serveis diaris de neteja de l'espai
- l'equipament de l'espai
- el manteniment i els subministraments de l'espai

Els càlculs s'han fet tenint en compte les consideracions següents:

- aules de 26 m² (seguint els Criteris de construcció de centres públics del Departament d'Educació, per les aules de reforç)
- 9 m² d'espais comuns (recepció, serveis)
- un horari d'utilització de les aules dels centres de formació de 6 hores/diàries (és a dir, 30 hores/setmanals o 120 hores/mes)
- utilització dels espais 11 mesos l'any (els centres tanquen un mes per vacances)

Finançat per



GOBIERNO
DE ESPAÑA



c.1) Lloguer

Els costos de lloguer dels espais de formació s'han valorat considerant un preu mig¹ del lloguer mensual per m² de 15 €/m².

A partir d'aquests valor, s'ha determinat que el cost del lloguer mig d'una aula és de 525 €/mensuals.

Considerant l'ús de 120 hores/mes, el preu mig del lloguer per una hora seria de 4,38 €/hora.

Com que s'ha considerat que els centres faran un mes de vacances, el cost del lloguer d'aquest mes s'haurà de repercutir en els 11 mesos restants. És a dir, per cada hora de lloguer, caldrà afegir 1/11 hores (l'hora del mes de vacances repartida entre els onze mesos efectius de l'any). Fent aquest càlcul, el preu mig del lloguer mensual per una hora efectiva de formació seria de **4,78 €/hora**.

c.2) Neteja

Pel personal de neteja s'ha tingut en compte el salari del personal netejador segons es recull al Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025 (codi de conveni núm. 79002415012005), que és de 17.638,17 €/anuals per a 2025, darrer any disponible.

Considerant que el conveni recull que el personal netejador podrà treballar un màxim de 1.800 hores anuals, el preu hora del personal netejador és de 9,80 €/hora.

Sobre aquest preu, s'han de tenir en compte les contribucions socials de l'empresa que s'han estimat en un 30%. Això estableix un preu hora mínim del personal netejador de 12,74 €/hora.

S'ha tingut en compte que aquest personal netejador no prestarà els serveis per compte del contractista i, per tant, el cost final del servei de neteja s'ha estimat en 20 €/hora.

Considerant una dedicació diària d'1 hora per netejar una aula de 26 m² i tenint en compte una utilització diària de l'aula de 6 hores diàries, s'estima que el cost de neteja per hora d'utilització és de **3,33 €/hora**.

A aquest valor, s'hi han d'afegir els costos de la neteja d'espais comuns (lavabos, espais de recepció...) que s'han estimat en **3,33 €/hora** addicionals.

Per tant, s'estimen uns costos de neteja de **6,66 €/hora**.

¹ S'ha consultat el preu del lloguer comercial a diversos indrets de Catalunya per determinar aquest preu. Com que aquest valor té fluctuacions molt elevades que van des de 4 €/m² en determinades capitals de comarca, a més de 40 €/m² en altres. S'ha estimat un valor mig de 15 €/m² que està per sobre el valor mig de l'habitatge a l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

Finançat per

c.3) Equipament

L'aula haurà d'incorporar l'equipament mínim següent:

- Taules i cadires per a 15 persones participants
- Taula i cadira per a la persona docent
- 1 dispositiu de projecció de, com a mínim, 70 polsades
- 1 ordinador

A partir de valors de mercat, s'estima que:

- el preu d'un pupitre de formació amb cadira és de 300€
- el preu d'un dispositiu de projecció de, com a mínim, 70 polsades és de 2.000€
- el preu d'un ordinador portàtil és de 1.000€

Així doncs, el cost mig de l'equipament d'una aula seria:

- 16 pupitres de formació (4.800 €)
- 1 dispositiu de projecció (2.000 €)
- 1 ordinador portàtil (1.000 €)

Total: 7.800 €

Considerant un període d'amortització de quatre anys per a aquest equipament, el cost anual seria de 1.950 €.

Considerant 120 hores d'utilització mensual durant 11 mesos (s'ha descomptat el mes de vacances), s'estima un cost de l'equipament d'**1,48 €/hora**.

c.4) Manteniment i altres conceptes

S'han estimat uns costos anuals de 4.000 € pel manteniment general de l'espai i per l'aprovisionament del subministraments associats.

Per fer aquesta estimació s'han tingut en compte els conceptes següents:

- pintura,
- equipament de climatització,
- reparacions diverses degudes a l'ús,
- electricitat i aigua,
- connectivitat a Internet

Considerant 120 hores d'utilització mensual durant 11 mesos (s'ha descomptat el mes de vacances), s'estima un cost horari pel manteniment i altres conceptes del local de **3,03 €/hora**.

c.5) Resum

S'ha estimat un cost mínim pel manteniment i la neteja dels espais de formació en què s'han tingut en compte els conceptes següents:

Lloguer	4,78 €/hora
Neteja	6,66 €/hora
Equipament	1,48 €/hora

Finançat per

Manteniment i altres	3,03 €/hora
Total	15,95 €/hora

A partir dels quals es determina un preu hora mínim pel manteniment i la neteja dels espais de formació de **15,95 €/hora**.

Considerant que aquest preu hora mínim serà un cost directe del contracte, això implica que suposarà, per al contractista, el 65 % del cost per hora pel manteniment i la neteja dels espais de formació. A partir d'això, es determina un cost mínim pel manteniment i neteja dels espais de formació de **24,54 €/hora**.

Tenint en compte que els criteris que s'han seguit per estimar aquest preu estan subjectes a moltes variables:

La utilització de les aules pot ser inferior a les 6 hores diàries en determinats territoris, perquè no hi hagi prou públic per omplir-les

Tal i com s'ha apuntat, el preu del lloguer pot ser més elevat en determinades zones...

És possible que els espais no puguin ser de les dimensions que s'han considerat perquè no n'hi hagi de disponibles i se n'hagin d'utilitzar altres de més grans o amb una major dedicació d'espais comuns

Davant d'aquestes incerteses i com que la proximitat dels espais de formació a la ciutadania serà determinant per assolir els objectius d'aquest contracte, s'ha determinat un preu hora màxim per l'aprovisionament dels espais de formació superior al mínim calculat de **36,65 €/hora**.

Sobre el motiu 2.3, en què s'indica que, d'acord amb l'article 100.2 de l'LSCP, el pressupost base de licitació indicarà de forma desglossada i amb desagregació de gèneres i categoria professional els costos salarials estimats a partir del conveni laboral de referència:

Es fa notar que cap dels dos convenis laborals de referència considerats:

- I Conveni col·lectiu autonòmic d'ensenyament i formació no reglada de Catalunya (codi de conveni núm. 79100215012020)
- Conveni col·lectiu de treball del sector de la neteja d'edificis i locals de Catalunya per als anys 2022 a 2025 (codi de conveni núm. 79002415012005)

No presenten una desagregació per gèneres.

Tal i com s'ha recollit a l'apartat anterior, els salaris per hora dels diferents perfils són:

Categoria professional	Conveni	Salari anual (€)	Hores any	Salari per hora (€/hora)
Persona formadora	79100215012020	20 692,00	1.300	15,92
Auxiliar administratiu	79100215012020	15 358,00	1.530	10,04
Persona netejadora	79002415012005	17 638,17	1.800	9,80

Finançat per



GOBIERNO
DE ESPAÑA



Plan de Recuperación,
Transformación
y Resiliencia



Next Generation
Catalunya

A aquests salaris, se'ls han agregat uns costos socials del 30% i, per tant, a efectes de considerar els costos salarials s'han tingut en compte els valors següents:

Categoria professional	Costos salarials per hora (€/hora)
Persona formadora	20,70
Auxiliar administratiu	13,05
Persona netejadora	12,74

Tot seguit es recullen els costos salarials per curs per cada categoria professional:

Servei	Categoria professional	Hores per curs	Costos salarials per curs (€)
Formació	Persona formadora	27,5	569,25
Acompanyament i seguiment	Auxiliar administrativa	7,5	97,87
Suport administratiu	Auxiliar administrativa	15	195,75
Neteja espais de formació	Persona netejadora	5	63,70

Sobre el motiu 2.4 en què s'especifica que s'hauria d'incorporar informació addicional respecte a la metodologia emprada per a la determinació del càlcul de la solvència tècnica i econòmica:

S'han considerat uns criteris de solvència tècnica i econòmica inferiors als habituals per garantir la participació del màxim nombre d'empreses en la licitació i perquè, sent treballs que es facturaran de forma unitària, es considera que el risc en què incorren les empreses licitadores és molt baix.

Per determinar la solvència econòmica de les empreses licitadores, s'ha proposat que s'acrediti amb un volum anual de negoci en relació al millor exercici en els darrers tres anys disponibles, en funció de la data de constitució o de l'inici d'activitats, per un import igual o superior al de l'import anual del pressupost base de licitació:

Lot	Solvència econòmica
L1 - Alt Pirineu i Aran	138.255,00 €
L2 - Baix Llobregat, Garraf i Penedès	2.291.842,50 €
L3 - Barcelona	4.386.937,50 €
L4 - Catalunya Central	1.063.500,00 €
L5 - Girona	1.407.365,00 €
L6 - Ponent	698.365,00 €
L7 - Tarragona	1.005.007,50 €
L8 - Terres del'Ebre	343.865,00 €
L9 - Vallès Occidental	1.781.362,50 €
L10 - Maresme i Vallès Oriental	1.659.060,00 €

Per determinar la solvència tècnica de les empreses licitadores, s'ha proposat que es presenti una relació dels principals serveis d'igual o similar naturalesa als que constitueixen objecte del contracte, executats els darrers tres anys. L'import en l'any de més execució en aquest període haurà de ser, com a mínim, del 70% a l'import requerit per determinar la solvència econòmica:

Lot	Solvència tècnica
L1 - Alt Pirineu i Aran	96.778,50 €
L2 - Baix Llobregat, Garraf i Penedès	1.604.289,75 €

Finançat per

Lot	Solvència tècnica
L3 - Barcelona	3.070.856,25 €
L4 - Catalunya Central	744.450,00 €
L5 - Girona	985.155,50 €
L6 - Ponent	488.855,50 €
L7 - Tarragona	703.505,25 €
L8 - Terres del'Ebre	240.705,50 €
L9 - Vallès Occidental	1.246.953,75 €
L10 - Maresme i Vallès Oriental	1.161.342,00 €

Sobre el motiu 2.5, en què s'especifica que, segons l'article 99.7 de l'LSCP, cada lot és considerat un sol contracte i, per tant, per cadascun dels lots s'hauria d'incloure l'import total amb IVA i desglossar l'import amb costos directes i indirectes.

Com que el preu del contracte s'ha determinat a partir del preu de 177,25 € per persona formada, aquest preu s'ha desglossat en els diferents elements de cost:

Concepte	Percentatge	Preu per persona
Costos directes	65%	115,21 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	27,89%	49,44 €
Costos financers	0,30%	0,53 €
Benefici industrial	6,81%	12,07 €
Total	100,00%	177,25 €

A continuació, s'inclou el desglossament per a cadascun dels lots.

a) Lot 1 – Alt Pirineu i Aran

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	850	97.928,50 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	850	42.024,00 €
Costos financers	0,53 €	850	450,50 €
Benefici industrial	12,07 €	850	10.259,50 €
Total	177,25 €	850	150.662,50 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L1 - Alt Pirineu i Aran és de 182.301,63 € que es reparteixen en 150.662,50 € com a pressupost base de licitació i 31.639,13 € corresponents al 21% de l'IVA.

b) Lot 2 – Baix Llobregat, Garraf i Penedès

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	14.010	1.614.092,10 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	14.010	692.654,40 €
Costos financers	0,53 €	14.010	7.425,30 €
Benefici industrial	12,07 €	14.010	169.100,70 €
Total	177,25 €	14.010	2.483.272,50 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L2 - Baix Llobregat, Garraf i Penedès és de 3.004.759,73 € que es reparteixen en 2.483.272,50 € com a pressupost base de licitació i 521.487,23 € corresponents al 21% de l'IVA.

Finançat per



GOBIERNO DE ESPAÑA



Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia



Next Generation Catalunya

c) Lot 3 – Barcelona

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	26.810	3.088.780,10 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	26.810	1.325.486,40 €
Costos financers	0,53 €	26.810	14.209,30 €
Benefici industrial	12,07 €	26.810	323.596,70 €
Total	177,25 €	26.810	4.752.072,50 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L3 - Barcelona és de 5.750.007,73 € que es reparteixen en 4.752.072,50 € com a pressupost base de licitació i 997.935,23 € corresponents al 21% de l'IVA.

d) Lot 4 – Catalunya Central

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	6.500	748.865,00 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	6.500	321.360,00 €
Costos financers	0,53 €	6.500	3.445,00 €
Benefici industrial	12,07 €	6.500	78.455,00 €
Total	177,25 €	6.500	1.152.125,00 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L4 - Catalunya Central és de 1.394.071,25 € que es reparteixen en 1.152.125,00 € com a pressupost base de licitació i 241.946,25 € corresponents al 21% de l'IVA.

e) Lot 5 – Girona

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	8.600	990.806,00 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	8.600	425.184,00 €
Costos financers	0,53 €	8.600	4.558,00 €
Benefici industrial	12,07 €	8.600	103.802,00 €
Total	177,25 €	8.600	1.524.350,00 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L5 - Girona és de 1.844.463,50 € que es reparteixen en 1.524.350,00 € com a pressupost base de licitació i 320.113,50 € corresponents al 21% de l'IVA.

f) Lot 6 – Ponent

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	4.270	491.946,70 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	4.270	211.108,80 €
Costos financers	0,53 €	4.270	2.263,10 €
Benefici industrial	12,07 €	4.270	51.538,90 €
Total	177,25 €	4.270	756.857,50 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L6 - Ponent és de 915.797,58 € que es reparteixen en 756.857,50 € com a pressupost base de licitació i 158.940,08 € corresponents al 21% de l'IVA.

Finançat per



GOBIERNO DE ESPAÑA



Next Generation Catalunya

g) Lot 7 – Tarragona

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	6.140	707.389,40 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	6.140	303.561,60 €
Costos financers	0,53 €	6.140	3.254,20 €
Benefici industrial	12,07 €	6.140	74.109,80 €
Total	177,25 €	6.140	1.088.315,00 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L7 - Tarragona és de 1.316.861,15 € que es reparteixen en 1.088.315,00 € com a pressupost base de licitació i 228.546,15 € corresponents al 21% de l'IVA.

h) Lot 8 – Terres de l'Ebre

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	2.100	241.941,00 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	2.100	103.824,00 €
Costos financers	0,53 €	2.100	1.113,00 €
Benefici industrial	12,07 €	2.100	25.347,00 €
Total	177,25 €	2.100	372.225,00 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L8 - Terres de l'Ebre és de 450.392,25 € que es reparteixen en 372.225,00 € com a pressupost base de licitació i 78.167,25 € corresponents al 21% de l'IVA.

i) Lot 9 – Vallès Occidental

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	10.890	1.254.636,90 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	10.890	538.401,60 €
Costos financers	0,53 €	10.890	5.771,70 €
Benefici industrial	12,07 €	10.890	131.442,30 €
Total	177,25 €	10.890	1.930.252,50 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L9 - Vallès Occidental és de 2.335.605,53 € que es reparteixen en 1.930.252,50 € com a pressupost base de licitació i 405.353,03 € corresponents al 21% de l'IVA.

j) Lot 10 – Maresme i Vallès Oriental

Concepte	Preu per persona	Persones	Import
Costos directes	115,21 €	10.140	1.168.229,40 €
Costos indirectes i costos generals d'estructura	49,44 €	10.140	501.321,60 €
Costos financers	0,53 €	10.140	5.374,20 €
Benefici industrial	12,07 €	10.140	122.389,80 €
Total	177,25 €	10.140	1.797.315,00 €

L'import total amb l'IVA inclòs pel Lot L10 - Maresme i Vallès Oriental és de 2.174.751,15 € que es reparteixen en 1.797.315,00 € com a pressupost base de licitació i 377.436,15 € corresponents al 21% de l'IVA.

Finançat per



Liliana Arroyo Moliner
Directora General de Societat Digital
Signatura electrònica

Finançat per



GOBIERNO
DE ESPAÑA

