

DESGLOSSAMENT DE COSTOS DEL PRESSUPOST I CàLCUL DEL VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE SERVEI DE RESTAURACIÓ DE LA RGG MARE DE DÉU DE LA MERCÈ

La residència destinatària d'aquesta licitació és la Residència de gent gran Mare de Déu de la Mercè, del municipi de Tarragona, de titularitat del Departament.

L'objecte del contracte consisteix en la prestació del servei de restauració que comprèn esmorzar, dinar, berenar, sopar, hidratació i suplement alimentari quan calgui, a més de les celebracions o actes especials que calguin d'acord amb el programa d'activitats de cadascun dels centres.

Aquest servei de restauració es prestarà en règim de pensió completa per als usuaris de la residència i en règim de mitjà pensió, si s'escau, pels usuaris de centre de dia. El servei objecte d'aquest contracte engloba tot el procés; l'adquisició dels aliments i primeres matèries, el transport, el seu emmagatzematge i conservació, l'elaboració dels àpats i el transport dels aliments fins a l'usuari final.

El desenvolupament del servei també inclourà la neteja de totes les superfícies de treball, així com de tot el parament de taula, utilitatges i maquinàries utilitzats per a l'elaboració dels àpats.

El servei de restauració s'haurà de prestar tots els dies de l'any.

Termini d'execució: Des de l'1 de gener del 2025 fins el 31 de desembre del 2025. En el cas de que el contracte es signi en data posterior a 1 de gener de 2025 l'execució s'iniciarà com a màxim als 5 dies hàbils següents a la data de signatura del contracte..

El servei es prorrogarà d'acord amb el previst al Plec de Clàusules Administratives Particulars.

Els següents càlculs són a efectes d'establir el pressupost del contracte, i sense que les empreses hagin de confeccionar les seves ofertes pels mateixos imports i distribució. En tot cas, l'oferta ha de respectar el pressupost màxim i les condicions salarials dels treballadors, de conformitat amb el conveni col·lectiu sectorial aplicable.

En aquest informe s'ha de tenir en compte que per determinar els càlculs per arribar a l'import de sortida de la licitació, s'han fet els càlculs arrossegant els decimals que contempla un document d'excel.

No obstant per determinar finalment el preu de sortida de licitació i els preus unitaris de Pensió completa i Mitja pensió finals s'ha arrodonit les xifres amb a dos decimals d'acord amb les dades d'imports de l'aplicació GECAT.

Aquest desglossament es refereix a la manera que l'òrgan de contractació ha calculat el pressupost base de licitació de forma estimativa i té el caràcter de pressupost màxim i limitatiu d'aquest contracte.

Passeig del Taulat, 266-270
08019 Barcelona
Tel. 93 483 10 00

DEPT. DE DRETS SOCIALS



Doc. original signat per:
Sara Pasquina Figuls
25/06/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 17/07/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



08QPFL2DWA0AZ0QZFZQK1KW9F7SY1CTM

Data creació còpia:
17/07/2024 12:54:00

Pàgina 1 de 6

1. DESPESES DE PERSONAL

S'aplica el Conveni col·lectiu estatal del sector laboral de restauració col·lectiva (codi de Conveni número 99100165012016). Taules salarials per Catalunya ¹– Tarragona, 2024.

Nivell 1 (cap de cuina)	1.938,45 €
Nivell 2 (segon cap de cuina)	1.850,17 €
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	1.772,07 €
Nivell 4 (ajudant de cuina)	1.615,55 €

S'ha tingut en compte els complements salarials de cap de cuina (per 1 cuiner/a) i per roba de treball.

Plusos comuns a tot Catalunya	Neteja roba treball	14,13 €
	Encarregat centre	166,28 €

Per les baixes i substitucions s'ha considerat un 5% del cost anual dels salaris. El desglossament de costos salarials s'ha fet en base a aquestes dades, incrementant aquest imports bruts un 34% a compte de la seguretat social.

La jornada màxima anual de treball efectiu durant la vigència del conveni és de 1.791 hores.

També s'ha tingut en compta per la distribució de les despeses de personal la graella de personal facilitada inicialment per l'empresa vigent. Aquesta graella en el transcurs de la licitació i fins la seva formalització pot rebre alguna variació de personal.

2. DESPESES DE FUNCIONAMENT

Per les despeses de funcionament s'ha partit dels preus unitaris establerts en els desglossaments de costos de les darreres licitacions, ja adjudicades, de serveis de restauració dels Centres Propis.

Segons el nombre d'usuaris del centre, es calculen el nombre d'àpats en un any.

S'ha de tenir en compte pensió completa per les residències de gent gran i mitja pensió pels centres de dia, si s'escau.

Amb caràcter general, segons els centres, el cost de la matèria primera oscil·la, depenent de la tipologia d'usuaris, de les necessitats específiques que tinguin pel què fa a alimentació, etc...

Finalment, sempre es compta una quantitat a part, corresponent al cost de la matèria primera addicional, relacionat amb les celebracions que tenen lloc durant l'any i que

¹ S'ha realitzat un increment salarial del 2,5% seguint la dinàmica dels increments salarials anuals del conveni de referència, ja que no està publicada l'actualització per a l'any 2025.



impliquen despesa a part, com per exemple celebracions d'aniversaris dels residents, festivitats del calendari, etc. Cada establiment residencial no contempla les mateixes festivitats ni tots se celebren de la mateixa manera ni amb el mateix tipus d'aliments. No obstant això, per obtenir el cost estimat de matèria primera per a les celebracions es calcula un import fix/persona usuària de 109,80 € dependent del nombre d'usuaris del centre .

Sobre aquest preus s'ha tingut en compte l'increment de l'índex general de l'IPC a Catalunya del 3,2 %, actualitzat al mes de març de 2024.

3. COSTOS INDIRECTES I BENEFICI BRUT

Per a la determinació del càlcul dels costos indirectes s'ha tingut en compte, les despeses d'estructura, considerades com aquelles que l'empresa disposa per tal de donar suport als treballadors i assolir els objectius del contracte: d'administració, supervisió i direcció, despeses financeres, taxes, assegurances i despeses comercials. També la formació del personal, prevenció de riscos laborals i vigilància de la salut. Per calcular aquest costos hem fet una estimació del 3% dels costos directes (despeses de personal + despeses de funcionament)

El marge de benefici brut s'ha previst del 6% del contracte.

4. DESGLOSSAMENT DE COSTOS, IMPORT DE LICITACIO I PREU MP I PC

Residència Gent Gran Mare de Déu de la Mercè

DESGLOSSAMENT COSTOS

A la Residència de Mare de Déu de la Mercè es necessiten cobrir 290 hores setmanals. Segons informació facilitada en la graella de personal a subrogar, distribuïrem les hores en les següents categories professionals.

Nivell 1 (cap de cuina)	40,00	hores/setmanals
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	80,00	hores/setmanals
Nivell 4 (ajudant de cuina)	170,00	hores/setmanals
Nivell 1 (cap de cuina)	2.088,00	hores/anuals
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	4.176,00	hores/anuals
Nivell 4 (ajudant de cuina)	8.874,00	hores/anuals
Nivell 1 (cap de cuina)	1,17	
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	2,33	
Nivell 4 (ajudant de cuina)	4,95	

El càlcul previst de costos de personal, distribuït en les diferents categories professionals, tenint en compte el 5% de les baixes i substitucions, i el 34% de seguretat social és de **289.753,41 €**



Costos salarials de personal

1. COSTOS DIRECTES							
A. COSTOS SALARIALS							
	Nº treballadors	Salari mensual	Complement salarial cap de cuina	Complement salarial roba de treball	Total	SS 34%	Total anual
CAP DE CUINA NIVELL I	1,17	1.938,45 €	166,28 €	14,13 €	34.583,19 €	11.758,29 €	46.341,48 €
CUINER/DIETISTA NIVELL III	2,33	1.772,07 €	- €	14,13 €	58.307,51 €	19.824,55 €	78.132,06 €
AJUDANT DE CUINA IV	4,95	1.615,55 €	- €	14,13 €	113.046,33 €	38.435,75 €	151.482,08 €
Baixes i substitucions 5% cost anual personal				-	10.296,85 €	3.500,93 €	13.797,78 €
Total A					216.233,89 €	73.519,52 €	289.753,41 €

Despeses de funcionament

B. DESPESES DE FUNCIONAMENT	Usuaris menjador	Cost unitari	Cost total anual
COMPRA MATÈRIES PRIMERA (cost unitari fix diari) rgg	180	6,58 €	432.579,31 €
COMPRA MATÈRIES PRIMERA (cost unitari fix diari) cd	6	3,95 €	6.186,48 €
CELEBRACIONS I ACTES ESPECIALS (cost unitari fix anual)	186	109,80 €	20.423,69 €
TRANSPORT MATÈRIES PRIMERES (10% del cost total anual compra matèries primeres)		3.656,38 €	43.876,58 €
PRODUCTES NETEJA (cost unitari fix mensual)		54,28 €	651,40 €
PRODUCTES HIGIENE (guants nitril, mascaretes, davantals, paper de mans, sabó de mans). (cost unitari fix mensual)		27,14 €	325,70 €
Total B			504.043,16 €

Desglossament de costos directes, indirectes i benefici

	Import	Percentatge
1. COSTOS DIRECTES (A+B)	793.796,57 €	91,59
A. Costos salarials	289.753,41 €	33,43
B. Despeses de funcionament	504.043,16 €	58,16
2. COSTOS INDIRECTES	23.813,90 €	2,75
3. BENEFICI	49.056,63 €	5,66
TOTAL	866.667,09 €	100,00



CÀLCUL IMPORT LICITACIÓ

D'una banda, s'ha establert un import fix mensual, que correspon a les despeses de personal distribuïdes en 12 mesos. Aquestes despeses són fixes per l'empresa al marge de l'oscil·lació dels usuaris.

	Anuals	Mensuals
Costos fixes de personal	289.753,41 €	24.146,12 €

Per calcular el preu unitari del cost de l'àpat (inclou esmorzar, dinar, berenar, sopar, suplement alimentari i hidratació) per usuari, s'ha tingut en compte la resta de despeses variables (despeses de funcionament, costos indirectes i benefici) els dies de l'any i el nombre d'usuaris

	PREUS UNITARIS	DIES/ANY	USUARIS	TOTAL
Cost àpat	8,50 €	365	186	576.913,68 €

Import anual any 2025

PREU FIX MENSUAL	24.146,12 €
PREU APATS	8,50 €
USUARIS	186
Mesos	12
Dies	365
IMPORT SENSE IVA	866.818,44 €
IVA 10%	86.681,84 €
IMPORT IVA INCLÒS	953.500,28 €

CÀLCUL PENSÍO COMPLETA I MITJA PENSÍO

La Rgg Mare de Déu de la Mercè té 6 usuaris a mitja pensió i 180 usuaris a pensió completa. A partir d'aquí realitzarem el càlcul del Preu de la mitja pensió per als 6 usuaris (60% de la PC) i el Preu de la Pensió completa per els 180 usuaris.



	Preu unitari	Nombre àpats	Preu s/n iva
Mitja pensió	7,80 €	1.566	12.221,90 €
Pensió completa	13,01 €	65.700	854.596,54 €
			866.818,44 €

*Preu unitari MP 7,804534601 €

*Preu unitari PC 13,007557668 €

*Els càlculs de Pensió completa estan calculats per 365 dies i els de mitja pensió per 261 dies.

5. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

IMPORT LICITACIÓ

Imports	Sortida (IVA no inclòs)	866.818,44 €
	Import IVA (10%)	86.681,84 €
	Total (IVA inclòs)	953.500,28 €
TOTAL Pressupost (IVA NO inclòs)	866.818,44 €	
TOTAL Pressupost (IVA INCLOS 10%)	953.500,28 €	

IMPORT PRÒRROGUES (fins a 4 anys més):

CENTRE	2026 TOTAL S/IVA	2027 TOTAL S/IVA	2028 TOTAL S/IVA	2029 TOTAL S/IVA
Rgg Mare de Déu de la Mercè	866.818,44 €	866.818,44 €	868.399,44 €	866.818,44 €

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE:

IMPORT DE SORTIDA + IMPORT PRÒRROGUES = **4.335.673,20 €**

Cap del Servei de Recursos Propis
Signat electrònicament

