



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

INFORME DE COSTOS PER AL SERVEI PÚBLIC D'ESCOLA BRESSOL "EL PETIT LLAGUT" DE L'AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR

1. MARC LEGAL

L'estudi s'ha fet amb conformitat a l'article 101 de la Llei 9/2017, de 8 de Novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014. Actualitzat el 02/08/2024.

En el càlcul del valor estimat s'hauran de tenir en compte, com a mínim, a més dels costos derivats de l'aplicació de les normatives laborals vigents, altres costos que es derivin de l'execució material dels serveis, les despeses generals d'estructura i el benefici industrial.

En aquest tipus de contractes, en què la mà d'obra és rellevant, es considerarà l'aplicació de la normativa laboral vigent i es tindran en compte els costos laborals derivats dels convenis col·lectius sectorials d'aplicació.

Per calcular l'estimació dels costos s'han de tenir en compte els preus habituals al mercat.

Els serveis educatius estan exempts d'IVA segons l'Article 20. U. 9º en el qual s'especifica:

"Artículo 20. Exenciones en operaciones interiores.

Uno. Estarán exentas de este impuesto las siguientes operaciones:

[...]

9.º La educación de la infancia y de la juventud, la guarda y custodia de niños, incluida la atención a niños en los centros docentes en tiempo interlectivo durante el comedor escolar o en aulas en servicio de guardería fuera del horario escolar, la enseñanza escolar, universitaria y de postgraduados, la enseñanza de idiomas y la formación y reciclaje profesional, realizadas por Entidades de derecho público o entidades privadas autorizadas para el ejercicio de dichas actividades.

La exención se extenderá a las prestaciones de servicios y entregas de bienes directamente relacionadas con los servicios enumerados en el párrafo anterior, efectuadas, con medios propios o ajenos, por las mismas empresas docentes o educativas que presten los mencionados servicios.

[...]"



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

2. EXPLICACIÓ DEL SERVEI

L'Ajuntament de Sant Pere Pescador vol garantir el servei públic de l'escola bressol municipal anomenada "El Petit Llagut".

Les places de l'escola bressol tindran per destinataris als nens i nenes del primer cicle d'educació infantil, alumnes en edats compreses entre els zero i tres anys amb un màxim de 41 places repartides segons la següent distribució:

- Una aula amb 8 places destinades als menors d'entre 0 i 1 any.
- Una aula amb 13 places destinades als menors d'entre 1 i 2 anys.
- Una aula amb 20 places destinades als menors d'entre 2 i 3 anys.

Tal com s'especifica a l'article 12.1 del Decret 282/2006, de 4 de juliol, pel qual es regulen el primer cicle d'educació infantil i els requisits dels centres:

"Article 12: Nombre màxim d'infants per grup

12.1 Al primer cicle de l'educació infantil pot haver-hi simultàniament, com a màxim, el següent nombre d'infants per grup:

Grups d'infants menors d'un any: 8 infants.

Grups d'infants d'un a dos anys: 13 infants.

Grups d'infants de dos a tres anys: 20 infants.

12.2 El centre estableix l'atenció als infants d'acord amb el seu projecte educatiu i amb la seva proposta organitzativa, amb la distribució de grups que en cada moment considera oportuna segons el nombre d'infants que atén i l'equip de professionals de què disposa, sense poder superar en cap grup el nombre màxim d'infants determinat a l'apartat anterior.

12.3 La capacitat màxima simultània de cada centre es fixa en el corresponent conveni o disposició pel qual es crea o s'autoritza, tenint en compte el nombre màxim d'alumnes per grup que estableix l'apartat primer d'aquest article i les instal·lacions i condicions de cada centre."

Aquest informe es realitzarà amb el supòsit d'ocupació total (41 alumnes), tal i com es preveu a partir de les matriculacions que s'han dut a terme pel curs escolar 2024-2025. Amb dades treballades i contrastades entre l'Ajuntament de Sant Pere Pescador i l'actual empresa licitant.

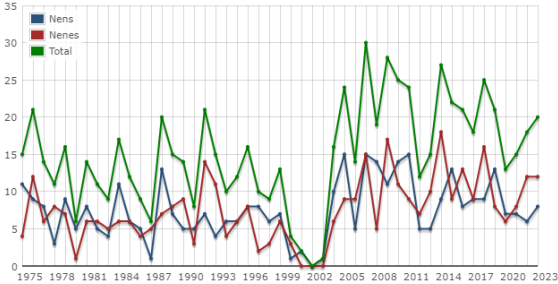




C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Aquesta informació està recolzada per l'increment de la natalitat a Sant Pere Pescador:

Nascuts vius segons el sexe. Sant Pere Pescador. 1975-2023



Fuente:
1975-2011: Idescat. Estadística de naixements. Moviment natural de la població
2012-2021: Idescat a partir de l'INE. Estadística de naixements. Moviment natural de la població.
2022-2023: Idescat. Estadística de naixements. Moviment natural de la població

Font: Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat), Gencat, extret el 19/08/2024 de l'enllaç <https://www.idescat.cat/pub/?id=naix&n=364&geo=mun:171788&lang=es>

D'aquests 41 alumnes, segons les matriculacions pel curs 2024-2025, s'estima la següent distribució:

41 alumnes matriculats
-
100% de la capacitat

7 alumnes de i0
-
17% de l'alumnat total

5 infants amb servei de menjador
-
68% dels alumnes de i0

4 infants a jornada completa
-
63% dels alumnes de i0

3 infants a mitja jornada
-
37% dels alumnes de i0

14 alumnes de i1
-
34% de l'alumnat total

9 infants amb servei de menjador
-
68% dels alumnes de i1

9 infants a jornada completa
-
63% dels alumnes de i1

5 infants a mitja jornada
-
37% dels alumnes de i1

20 alumnes de i2
-
49% de l'alumnat total

14 infants amb servei de menjador
-
68% dels alumnes de i2

13 infants a jornada completa
-
63% dels alumnes de i2

7 infants a mitja jornada
-
37% dels alumnes de i2

Pàgina 3 de 22

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Els percentatges utilitzats s'han extret de dades històriques que ha proporcionat l'empresa que actualment realitza el servei:

	Matriculats totals	Jornada completa	% jornada completa	Mitja jornada	% mitja jornada	Menjador	% menjador
Curs 2023/24	33	17	51,52%	16	48,48%	17	51,52%
Curs 2022/23	39	30	76,92%	9	23,08%	25	64,10%
Curs 2021/22	38	24	63,16%	14	36,84%	30	78,95%
Curs 2020/21	36	21	58,33%	15	41,67%	27	75,00%
Promig	36,5	23	63,01%	13,5	36,99%	24,75	67,81%

Al centre es realitzarà servei durant el període reglat d'ensenyament, de l'1 de setembre al 30 de juny i, addicionalment, servei d'estiu de l'1 de juliol al 31 d'agost. És a dir, el calendari escolar preveu que l'escola bressol funcioni de manera ordinària durant 12 mesos a l'any.

Independentment del període es durà a terme:

- Servei d'acollida: espai de temps anterior a l'horari d'obertura. (8:00h a 9:00h)
- Servei d'escola bressol: escolarització dels infants de manera regular i sistemàtica, durant el calendari i horari establerts pel Consistori, i d'acord amb la normativa vigent i el que s'especifica en el Plec de Prescripcions Tècniques. (9:00h a 13:00h i de 15:00h a 17:00h)
- Servei de menjador: inclou l'hora de dinar i l'hora de descans dels infants. (12:00h a 15:00h)

El centre on es realitzarà el servei es troba ubicat al carrer Delícies, cantonada amb carrer Marinada de Sant Pere Pescador.

L'edifici consta de la següent distribució:

Estança	m2
Aula I2	42,36
Aula I1	32,87
Aula IO	33,12
Vestíbul-sala polivalent	32,75
Recepció-administració	16,41
Sala de professors	11,66
Zona de serveis compartida	7,55
Canviador	3,31
Vestidor amb dutxa	4,33

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 4 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Safareig	6,11
Menjador per a mestres	13,90
Cuina- preparació	10,44
Rebost	5,07
Bany	4,09
Sala instal·lacions	10,83
Magatzem	6,37
Distribuïdor 1	16,44
Distribuïdor 2	13,10
Accés climatitzat	6,86
Planta baixa (total)	277,57
Pati	318,90
TOTAL	596,47

Tal com es disposa al Plec de Prescripcions tècniques "El centre està dotat de mobiliari per al desenvolupament de l'activitat, material pedagògic i medis auxiliars per a les tasques a desenvolupar (equipament, material didàctic, electrodomèstics, parament i altres estris)". El concessionari no ha de fer cap mena d'inversió per poder dur a terme l'activitat, i només s'ha de fer càrrec de les despeses d'explotació necessàries complint el Plec de Prescripcions Tècniques del servei.

La neteja del centre la realitza un treballador contractat, 3 hores i mitja al dia.

L'Ajuntament de Sant Pere Pescador no disposa de mitjans de personal suficients per controlar i prestar correctament el servei, i creu adient l'externalització del servei per obtenir una especialització i, per tant, més eficiència.

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 5 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

3. SITUACIÓ ACTUAL

L'empresa licitant actual disposa del següent personal contractat per dur a terme el servei:

	PERSONAL	CATEGORIA PROFESSIONAL	ANTIGUITAT	JORNADA	HORES ANUALS (segons conveni)
Directora	A M B	Mestre	28/09/2020	completa	1.398,00
Educadora 1	E P O	TEI	12/09/2017	completa	1.661,00
Educadora 2	A C M	TEI	09/01/2019	completa	1.661,00
Educadora 3	A F F	TEI	27/08/2021	95,50%	1.586,26
Educadora 4	M Q	TEI	04/03/2022	completa	1.661,00
Personal neteja (1)	L S E	Neteja	26/09/2005	17,5h/setmana	764,62

Els contractes es regulen pel Conveni col·lectiu de centres d'assistència i educació infantil (codi de conveni núm. 99005615011990), actualitzat per últim cop el 12 de juliol del 2024. Disposen d'un complement de desenvolupament i perfeccionament professional regulat al mateix conveni:

"Artículo 59. Complemento de desarrollo y perfeccionamiento profesional (CPP).

Con el objetivo de fomentar la iniciativa de los trabajadores en la mejora de su formación y calidad en la prestación de los servicios, así como servir de estímulo a su propio desarrollo profesional y económico, el trabajador devengará un complemento por la formación y conocimientos adquiridos en un periodo de tres años, siempre que dicha formación sea organizada por la empresa o expresamente autorizada por la misma.

El trabajador tendrá derecho a la percepción del mencionado complemento siempre que acredite la realización, en los tres años anteriores, [...]"

Aquest complement té caràcter acumulatiu pel nombre de triennis complerts sempre que es reuneixin les condicions de l'article 59 anteriorment mencionat, tal i com s'especifica a la Disposició transitòria cinquena del mateix conveni col·lectiu:

"Disposición transitoria quinta.

El antiguo complemento de antigüedad, recogido en el IX Convenio Colectivo, quedó extinguido y sin ninguna eficacia, desde enero de 2007. En su lugar, surtió efecto el complemento de desarrollo profesional, reflejado en el artículo 59 de este texto.

Los trabajadores integrados en el ámbito personal del presente convenio, a excepción del personal docente de niveles concertados, percibirán el citado complemento de desarrollo profesional equivalente a la cantidad que resulte de multiplicar el valor del CPP fijado en las tablas salariales, según la categoría profesional, por el número de trienios cumplidos, siempre que se den las condiciones establecidas en el artículo 59."

Pàgina 6 de 22



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Amb les dades facilitades per l'empresa licitant actual s'ha comprovat que els salaris bruts complien amb el que es disposa a l'article 1 del Reial Decret 145/2024, de 6 de febrer, pel que es fixa el salari mínim interprofessional pel 2024, garantint que els treballadors arriben a 1.134,00€ bruts al mes en 14 pagues, però, degut a la última modificació del conveni, els sous s'hauran d'actualitzar (veure apartat 4.1. Personal a Subrogar).

La subrogació no pot comportar una disminució dels drets dels treballadors adquirits fins a la data de subrogació (o es mantenen o es milloren). Als següents càlculs es mantindrà l'antiguitat i els triennis i, com a mínim, la base de cotització coincidirà amb el que disposen actualment.

4. Càlcul de costos

Primerament es calcularan els costos directes de realitzar el servei. Aquests els dividim en cinc grans partides:

- El cost del personal
 - o Personal a subrogar
 - o Personal a contractar – educadores
 - o Personal a contractar – neteja
 - o Despeses càtering d'educadores
- Els costos de material fungible i copisteria
- Els costos de productes de neteja i productes sanitaris
- Els costos de subministraments
- Els costos de reparacions i manteniment

4.1. COSTOS DE PERSONAL

PERSONAL A SUBROGAR:

El licitant està obligat a absorbir el personal que realitza el servei en el moment de la licitació, reconeixent l'antiguitat i sense reduir els seus drets per tots els conceptes.

Actualment, hi ha 6 treballadors dels quals una és directora de categoria professional mestre, quatre són educadores de categoria professional tècniques d'educació infantil i una persona que s'encarrega de la neteja.



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Complint amb l'article 11 del Decret 282/2006, de 4 de juliol:

"Article 11: Nombre i qualificació dels professionals

Els professionals que imparteixen el primer cicle de l'educació infantil han d'estar en possessió del títol de mestre especialista en educació infantil o del títol de grau equivalent, o del de tècnic superior en educació infantil, o de qualsevol altre títol declarat equivalent, acadèmicament i professional, a algun dels anteriors.

El nombre mínim de professionals en presència simultània ha de ser igual al nombre de grups en funcionament simultani més un, incrementat en un de més per cada 3 grups.

Per cada tres grups, o fracció, almenys un dels professionals ha de tenir el títol de mestre amb l'especialitat en educació infantil o el de grau equivalent.

L'atenció educativa als infants ha d'anar a càrrec, en tot moment, del personal qualificat a què es fa esment en aquest apartat.

Cada grup estable d'alumnes ha de tenir un professional dels previstos en aquest article que fa les tasques d'educador-tutor i és el referent, fins i tot per a la relació amb les famílies."

A continuació es calcularà per cada any escolar la despesa de personal atenent a

- les taules salarials del conveni col·lectiu de centres d'assistència i educació infantil, actualitzades fins el curs escolar 2028-2029,
- el percentatge de mecanisme d'equitat a aplicar cada any natural, aprovat per la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, a la disposició transitòria novena del Reial Decret-Llei 8/2023, de 27 de desembre, pel que s'adopten mesures per afrontar les conseqüències econòmiques i socials derivats dels conflictes a Ucraïna i Orient Pròxim, així com per pal·liar els efectes de la sequera.





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Despeses personal curs escolar 2024-25:

	JORNADA	HORES ANUALS (segons conveni)	SALARI BRUT 2024-25	CPP 2024-25	SS EMPRESA 2024-25	COST DEL TREBALLADOR PER L'EMPRESA
Directora	completa	1.398,00	23.488,93	435,96	7.665,53	31.590,42
Educadora 1	completa	1.661,00	18.739,33	634,62	6.207,41	25.581,36
Educadora 2	completa	1.661,00	18.739,33	530,41	6.174,03	25.443,77
Educadora 3	95,50%	1.586,26	17.896,06	307,51	5.832,42	24.035,99
Educadora 4	completa	1.661,00	18.739,33	322,00	6.107,25	25.168,58
Personal neteja (1)	17,5h/setmana	764,62	7.449,90	105,53	2.579,42	10.134,86
TOTALS			105.052,88	2.336,03	34.566,07	141.954,99

SS empresa - TEI:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 1,50%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2024 0,58%; 2025 0,67%

SS empresa - Neteja:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 3,60%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2024 0,58%; 2025 0,67%

Despeses personal curs escolar 2025-26:

	JORNADA	HORES ANUALS (segons conveni)	SALARI BRUT 2025-26	CPP 2025-26	SS EMPRESA 2025-26	COST DEL TREBALLADOR PER L'EMPRESA
Directora	completa	1.398,00	25.368,05	435,96	8.288,25	34.092,26
Educadora 1	completa	1.661,00	20.051,08	634,62	6.644,25	27.329,95
Educadora 2	completa	1.661,00	20.051,08	634,62	6.644,25	27.329,95
Educadora 3	95,50%	1.586,26	19.148,78	307,51	6.249,36	25.705,65
Educadora 4	completa	1.661,00	20.051,08	322,00	6.543,83	26.916,91
Personal neteja (1)	17,5h/setmana	764,62	7.822,40	105,53	2.712,94	10.640,86
TOTALS			112.492,47	2.440,24	37.082,87	152.015,58

SS empresa - TEI:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 1,50%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2025 0,67%; 2026 0,75%

SS empresa - Neteja:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 3,60%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2025 0,67%; 2026 0,75%

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR

Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 9 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)

Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Despeses personal curs escolar 2026-27:

	JORNADA	HORES ANUALS (segons conveni)	SALARI BRUT 2026-27	CPP 2026-27	SS EMPRESA 2026-27	COST DEL TREBALLADOR PER L'EMPRESA
Directora	completa	1.398,00	27.397,49	859,18	9.098,65	37.355,32
Educadora 1	completa	1.661,00	21.254,15	947,24	7.148,85	29.350,24
Educadora 2	completa	1.661,00	21.254,15	634,62	7.048,18	28.936,95
Educadora 3	95,50%	1.586,26	20.297,71	307,51	6.634,88	27.240,11
Educadora 4	completa	1.661,00	21.254,15	322,00	6.947,52	28.523,67
Personal neteja (1)	17,5h/setmana	764,62	8.213,52	208,05	2.888,60	11.310,16
TOTALS			119.671,17	3.278,60	39.766,68	162.716,45

SS empresa - TEI:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 1,50%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2026 0,75%; 2027 0,83%

SS empresa - Neteja:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 3,60%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2026 0,75%; 2027 0,83%

Despeses personal curs escolar 2027-28:

	JORNADA	HORES ANUALS (segons conveni)	SALARI BRUT 2027-28	CPP 2027-28	SS EMPRESA 2027-28	COST DEL TREBALLADOR PER L'EMPRESA
Directora	completa	1.398,00	28.493,39	859,18	9.477,94	38.830,51
Educadora 1	completa	1.661,00	22.104,31	947,24	7.443,35	30.494,90
Educadora 2	completa	1.661,00	22.104,31	843,03	7.409,70	30.357,04
Educadora 3	95,50%	1.586,26	21.109,62	606,06	7.011,99	28.727,67
Educadora 4	completa	1.661,00	22.104,31	478,31	7.291,93	29.874,55
Personal neteja (1)	17,5h/setmana	764,62	8.542,06	208,05	3.009,16	11.759,27
TOTALS			124.458,00	3.941,87	41.644,07	170.043,94

SS empresa - TEI:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 1,50%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2027 0,83%; 2028 0,92%

SS empresa - Neteja:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 3,60%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2027 0,83%; 2028 0,92%

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR

Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 10 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Despeses personal curs escolar 2028-29:

	JORNADA	HORES ANUALS (segons conveni)	SALARI BRUT 2028-29	CPP 2028-29	SS EMPRESA 2028-29	COST DEL TREBALLADOR PER L'EMPRESA
Directora	completa	1.398,00	29.633,12	859,18	9.870,36	40.362,66
Educadora 1	completa	1.661,00	22.988,49	947,24	7.748,00	31.683,73
Educadora 2	completa	1.661,00	22.988,49	947,24	7.748,00	31.683,73
Educadora 3	95,50%	1.586,26	21.954,01	606,06	7.302,69	29.862,76
Educadora 4	completa	1.661,00	22.988,49	634,62	7.646,80	31.269,91
Personal neteja (1)	17,5h/setmana	764,62	8.883,74	208,05	3.133,94	12.225,73
TOTALS			129.436,34	4.202,39	43.449,78	177.088,51

SS empresa - TEI:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 1,50%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2028 0,92%; 2029 1,00%

SS empresa - Neteja:

- Contingències comunes 23,60%
- AT i EP 3,60%
- Desocupació 5,50%
- Formació professional 0,60%
- FOGASA 0,20%
- Mecanisme equitat 2028 0,92%; 2029 1,00%

En resum, el cost del personal a subrogar durant els 5 cursos és de **803.819,47€**.

PERSONAL A CONTRACTAR - EDUCADORES:

Primerament es calcularan les hores de servei que s'han d'oferir a la Llar d'Infants. Les hores de treball diari a la llar varien depenent si hi ha famílies d'infants que sol·liciten el servei d'acollida o no. És per això que s'han creat les dues situacions amb les que s'obtindrà una mitjana:

SERVEI AMB ACOLLIDA	Horari	Hores	Treballadors necessaris	Hores a cobrir
Arribada dels treballadors	7:40 – 8:00	0,33	3	1
Servei d'acollida	8:00 – 9:00	1	3	3
Servei escola bressol	9:00 – 13:00 15:00 – 17:00	6	4	24
Servei menjador	13:00 – 15:00	2	3	6
Sortida dels treballadors	17:00 – 17:30	0,5	3	1,5
TOTALS		9,83 hores		35,50 hores

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 11 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)

Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

SERVEI SENSE ACOLLIDA	Horari	Hores	Treballadors necessaris	Hores a cobrir
Arribada dels treballadors	8:40 – 9:00	0,33	3	1
Servei escola bressol	9:00 – 13:00 15:00 – 17:00	6	4	24
Servei menjador	13:00 – 15:00	2	3	6
TOTALS		8,33 hores		31 hores

De mitjana s’han de cobrir 33,25 hores al dia entre les 4 educadores. La directora, no contemplada en aquest càlcul, farà tasques de suport.

A l’any, tenint en compte el calendari i horari establerts pel Consistori, i d’acord amb la normativa vigent i el que s’especifica al Plec de Prescripcions Tècniques, hi ha aproximadament 239 dies laborals (365 dies naturals menys 104 dies de caps de setmana, 10 dies festius generals, 7 dies festius de nadal i 5 dies festius de Setmana Santa).

En resum, les hores anuals que s’han de cobrir són 7.946,75 (239 dies *33,25 hores).

Seguidament es calculen les hores que actualment cobreixen els treballadors contractats. A l’article 14 del Conveni col·lectiu de centres d’assistència i educació infantil s’indica que el còmput màxim d’hores anuals que pot realitzar un educador infantil és de 1.661 hores.

	Jornada	Hores totals per conveni
Educadora 1	Completa	1.661,00
Educadora 2	Completa	1.661,00
Educadora 3	95,50%	1.586,26
Educadora 4	Completa	1.661,00
TOTAL		6.569,26 hores

En resum, les hores que falten per cobrir són 1.377,49 (7.946,75 – 6.569,26).

El número de treballadors nous que s’hauran de contractar és de:

$$\frac{1.377,49}{1.661,00} = 0,8293 \text{ persones}$$

Partint de les Taules salarials actualitzades del conveni col·lectiu de centres d’assistència i educació infantil, el cost per treballador cada any és:

	SALARI BRUT	SS EMPRESA	TOTAL ANUAL	82,93%
Curs 2024-25	18.739,33	6.004,08 €	24.743,41 €	20.520,12 €
Curs 2025-26	20.051,08	6.440,41 €	26.491,49 €	21.969,83 €
Curs 2026-27	21.254,15	6.843,84 €	28.097,99 €	23.302,13 €
Curs 2027-28	22.104,31	6.189,21 €	28.293,52 €	23.464,29 €
Curs 2028-29	22.988,49	7.441,37 €	30.429,86 €	25.235,99 €

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 12 de 22



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

El cost d'afegir el treballador (fracció de treball) durant 5 cursos és de **114.492,36 €**.

No es té en compte el CPP perquè, tal i com s'indica a l'article 59 el conveni col·lectiu, mencionat anteriorment, no es poden justificar les hores de formació requerides.

PERSONAL A CONTRACTAR - NETEJA:

Primerament es calcularan les hores de servei que s'han d'oferir a la Llar d'Infants. Al dia es realitzen 3,5 hores de neteja. Si durant l'any hi ha 239 dies laborals, les hores anuals que s'han de cobrir són 836,5 (239 dies * 3,5 hores).

Seguidament es calculen les hores que actualment cobreixen els treballadors contractats. A l'article 14 del Conveni col·lectiu de centres d'assistència i educació infantil s'indica que el còmput màxim d'hores anuals que pot realitzar el personal que no és ni mestre ni educador infantil és de 1.704 hores (39 hores setmanals).

	Jornada	Hores totals per conveni
1 personal de neteja	17,5 hores /setmana	764,62

En resum, les hores que falten per cobrir són 71,88 (836,5 – 764,62).

El número de treballadors nous que s'hauran de contractar és de:

$$\frac{71,88}{1.704,00} = 0,42 \text{ persones}$$

Partint de les Taules salarials actualitzades del conveni col·lectiu de centres d'assistència i educació infantil, el cost per treballador cada any és:

	SALARI BRUT	SS EMPRESA	TOTAL ANUAL	4,20%
Curs 2024-25	16.602,64	5.668,14 €	22.270,78 €	935,37 €
Curs 2025-26	17.432,77	5.965,49 €	23.398,26 €	982,73 €
Curs 2026-27	18.304,41	6.278,41 €	24.582,82 €	1.032,48 €
Curs 2027-28	19.036,59	6.546,68 €	25.583,27 €	1.074,50 €
Curs 2028-29	19.798,05	6.824,39 €	26.622,44 €	1.118,14 €

El cost d'afegir el treballador (fracció de treball) durant els 5 cursos és de **5.143,22 €**.

En aquest cas tampoc es té en compte el CPP per les mateixes raons que en el cas anterior.



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

DESPESES DE CÀTERING D'EDUCADORES:

En aquest apartat només es calcula la despesa del càtering de les educadores perquè els recursos humans dedicats a realitzar la tasca de monitoratge ja s'ha previst a l'apartat de despeses previ.

Segons l'article 73 del Conveni col·lectiu:

"Artículo 73. Servicios de comedor y alojamiento.

Con independencia de la jornada laboral, el personal a quien la Dirección encomiende y acepte voluntariamente la vigilancia de los niños durante la comida y períodos de esparcimiento motivados por ella, tendrán derecho a manutención por el tiempo dedicado a esta actividad.

El personal no afectado por el párrafo anterior, tendrá derecho a utilizar los Servicios de comedor dentro del horario de comidas establecido por el Centro, abonando el 50 por 100 de lo establecido para los alumnos.

[...]"

El cost del càtering, segons pressupost emès per l'actual empresa que realitza aquest servei, pel curs 2024-25 és de 5,00€ més IVA (5,50€) en el que s'inclou un menú de primer i segon plat, guarnició, postres, pa i el berenar.

$$5 \text{ treballadors} * 5,50 \text{ €} * 234 \text{ dies} = 6.435,00 \text{ €}$$

Durant el curs escolar s'han comptat 239 dies laborals, dels quals s'han restat 5 que corresponen a la primera setmana del mes de setembre, període en el que es realitza jornada intensiva de treball intern sense infants, resultant en 234 dies amb servei de menjador.

En la previsió del cost del menjador pels següents anys, s'incrementarà en un 2%, taxa de creixement natural, el preu per tal de contemplar possibles increments de pressupost.

	Curs 2024-25	Curs 2025-26	Curs 2026-27	Curs 2027-28	Curs 2028-29
Despeses de menjador de les educadores	6.435,00 €	6.563,70 €	6.694,97 €	6.828,87 €	6.965,45 €

Les despeses de menjador pels 5 anys d'estudi resulten en **33.487,99 €.**





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

4.2. COSTOS DE MATERIAL FUNGIBLE I COPISTERIA

En aquest apartat s'inclou el material de les activitats plàstiques (cartolines, colors, gomets...), així com el material d'oficina que utilitzin els treballadors (bolígrafs, tinta d'impressora, paper...). S'ha afegit també un increment del 10 % per contemplar possible material que no s'hagi tingut en compte, despeses extres i l'increment de preus.

Els preus s'han obtingut dels catàlegs de dues empreses subministradores de material d'oficina, Emilianna SA i Hiper Escola Girona SL.

	Unitats per alumne i any	Preus unitaris Emilianna	Preus unitaris HiperEscola	Preu promig	Cost
Bolígraf blau	1	0,32 €	0,30 €	0,31 €	0,31 €
Bolígraf negre	1	0,32 €	0,30 €	0,31 €	0,31 €
Bolígraf vermell	1	0,32 €	0,30 €	0,31 €	0,31 €
Regle 30cm	0,5	0,37 €	0,36 €	0,37 €	0,18 €
Paquet de grapes	1	0,76 €	0,85 €	0,81 €	0,81 €
Fluorescents	2	0,72 €	0,82 €	0,77 €	1,54 €
Tinta negra	0,5	18,65 €	21,72 €	20,19 €	10,09 €
Tinta color	0,5	24,60 €	25,72 €	25,16 €	12,58 €
Arxivadors + caixes	2	2,15 €	3,92 €	3,04 €	6,07 €
Tisores	0,25	1,55 €	1,61 €	1,58 €	0,40 €
Caixa gomets	0,25	21,59 €	21,21 €	21,40 €	5,35 €
Cartolines 50*65	2	0,66 €	0,66 €	0,66 €	1,32 €
Paquet paper A4 80 gr 500h	0,5	3,49 €	4,69 €	4,09 €	2,05 €
Colors varis 12 unitats	1,5	3,10 €	2,48 €	2,79 €	4,19 €
Pintura de dits 500 ml	1	6,13 €	5,59 €	5,86 €	5,86 €
Cola blanca 1 kg	0,25	11,61 €	6,23 €	8,92 €	2,23 €
Paquet plastilina 350 gr	1	3,25 €	2,96 €	3,11 €	3,11 €
Despeses inferiors (grapadores, segells, tintes...)					5,00 €

Preu promig

61,69 €

Increment 10%

67,86 €

Dades extretes dels catàlegs en línia de les empreses Emilianna SA i Hiper Girona SL el 21/08/2024.

Tenint en compte que el nombre d'alumnes matriculats és de 41 infants, el cost per curs escolar 2024-25 és:

67,86€ * 41 alumnes = **2.782,26 €**

En la previsió dels costos de material pels següents anys, s'incrementarà en un 2%, taxa de creixement natural.

	Curs 2024-25	Curs 2025-26	Curs 2026-27	Curs 2027-28	Curs 2028-29
Despeses de material fungible i copisteria	2.782,26 €	2.837,91 €	2.894,66 €	2.952,56 €	3.011,61 €

Les despeses de material fungible i copisteria pels 5 anys d'estudi resulten en **14.479,00 €.**

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 15 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)

Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

4.3. COSTOS DE PRODUCTES DE NETEJA I PRODUCTES SANITARIS

S'estima el següent subministrament de productes sanitaris:

	Rulls de bosses d'escombraries	Rulls de bosses d'escombraries petites	Rulls de paper higiènic pels lavabos	Litres de sabó de mans	Rulls de paper eixugamans	Bobina de paper higiènic pel menjador
Escola bressol El Petit Llagut	20	20	150	25	30	20

S'ha demanat un pressupost a una empresa que es dedica al comerç a l'engròs de detergents i productes de neteja per a la indústria, hostaleria...

El cost és el següent:

	Rulls de bosses d'escombraries industrials	Rulls de bosses d'escombraries petites	Rulls de paper higiènic pels lavabos	Litres de sabó de mans	Rulls de paper eixugamans	Bobina de paper higiènic pel menjador	
TOTALS	20	20	150	25	30	20	
PREU	40,00€ / 25 unitats	28,50€ / 75 unitats	18,29€ / 108 unitats	26,20€ / 10 litres	22,00€ / 6 unitats	19,96€ / 18 unitats	
PREU UNITARI	1,60 €	0,38 €	0,17 €	2,62 €	3,67 €	1,11 €	
COST	32,00 €	7,60 €	25,40 €	65,50 €	110,00 €	22,18 €	262,68 €
Increment del 25% del cost							328,35 €

S'estima el següent subministrament d'utilitatge:

	m2	Fregona	Escombra	Recollidor	Galleda	Baleta microfibra	Guants	Pal fibra de vidre
Escola bressol El Petit Llagut	596,47	2,00	2,00	0,50	0,50	12,00	60,00	1,00

A partir del pressupost anteriorment mencionat, el cost és:

	Fregona	Escombra	Recollidor	Galleda	Baleta microfibra	Guants	Pal fibra de vidre	
TOTALS	2,00	2,00	0,50	0,50	12,00	60,00	1,00	
PREU	0,84 €	1,82 €	1,18 €	2,51 € (de 14 litres)	6,20€ / 12 unitats	1,00€ el parell	1,80 €	
PREU UNITARI	0,84 €	1,82 €	1,18 €	2,51 €	0,52 €	1,00 €	1,80 €	
COST	1,68 €	3,64 €	0,59 €	1,26 €	6,20 €	60,00 €	1,80 €	75,17 €
Increment del 25% del cost								93,96 €

S'estima el següent subministrament de productes de neteja:

- Producte per netejar el terra: cada 600 m2 s'utilitza 0,15 litres de producte (per cada 5 litres d'aigua). De mitja es frega 5 dies a la setmana. A l'any s'utilitzaran aproximadament 40 litres de producte.

$$\frac{0,15 \text{ litres}}{600 \text{ m2}} \times 596,47 \text{ m2} \times 5 \text{ dies a la setmana} \times 52 \text{ setmanes} = 38,77 \text{ litres}$$

- Producte desinfectant de superfícies i lavabos: s'estima el 90% de producte que l'utilitzat per fregar terres. Aproximadament 36 litres.

- Producte neteja vidres: s'estima aproximadament un 30% de producte que l'utilitzat per fregar terres. Un total de 12 litres de producte.

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR

Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 16 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)

Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

El cost és el següent:

		90%	30%	
	Producte de neteja de terres	Producte desinfectant de superfícies i lavabos	Producte per netejar vidres	
LITRES TOTALS	40,00	36,00	12,00	
PREU	5,79 € / 4 litres	10,40 € / 4 litres	3,28 € / 0,75 litres	
PREU PER LITRE	1,45 €	2,60 €	4,37 €	
				COST TOTAL
COST	57,90 €	93,60 €	52,48 €	203,98 €
				Increment del 25% del cost
				254,98 €

Costos de productes de neteja i productes sanitaris totals:

$328,35 + 93,96 + 254,98 = \underline{677,29 \text{ €}}$

Dels costos calculats s'ha aplicat un increment del 25% per cobrir possibles neteges extres, suportar possibles pujades de preus dels productes i material extraordinari que s'adquireixi.

Incrementem un 2% la despesa degut a la taxa de creixement natural:

	Curs 2024-25	Curs 2025-26	Curs 2026-27	Curs 2027-28	Curs 2028-29
Despeses de productes de neteja i productes sanitaris	677,29 €	690,84 €	704,65 €	718,75 €	733,12 €

Les despeses de productes de neteja i productes sanitaris pels 5 anys d'estudi resulten en 3.524,65 €.

4.4. DESPESES DE SUBMINISTRAMENTS

L'empresa licitant actual ha facilitat les factures de Endesa, servei de llum, i Aquaset, servei d'aigua embotellada.

El detall de factures rebudes d'Endesa durant l'últim any ha estat el següent:

PERIODE		PREU
07/03/2023	12/04/2023	379,52 €
12/04/2023	05/05/2023	221,68 €
05/05/2023	08/06/2023	290,12 €
08/06/2023	10/07/2023	449,44 €
10/07/2023	09/08/2023	494,20 €
09/08/2023	19/08/2023	131,50 €
19/08/2023	13/09/2023	493,58 €
13/09/2023	05/10/2023	416,53 €
05/10/2023	13/11/2023	712,12 €
13/11/2023	14/12/2023	573,96 €
11/01/2024	13/02/2024	661,46 €
13/02/2024	12/03/2024	554,30 €

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 17 de 22



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

De mitja, al mes, la despesa de llum suposa 448,20€. Addicionalment s'afegeix un increment del 10% per possibles augments de preu o variables esporàdiques.

El detall de factures rebudes d'Aquaset durant l'últim any ha estat el següent:

MES	PREU
Abril 2023	55,22 €
Maig 2023	82,98 €
Juny 2023	71,00 €
Juliol 2023	78,89 €
Agost 2023	102,56 €
Setembre 2023	31,56 €
Octubre 2023	55,22 €
Novembre 2023	55,22 €
Desembre 2023	23,67 €
Gener 2024	54,99 €
Febrer 2024	39,28 €
Març 2024	71,66 €

De mitja la despesa mensual d'aigua és de 60,19€. També s'afegeix un increment del 10%.

Incrementem un 2% ambdues despeses degut a la taxa de creixement natural:

	Curs 2024-25	Curs 2025-26	Curs 2026-27	Curs 2027-28	Curs 2028-29
Despeses de llum	5.916,25 €	6.034,58 €	6.155,27 €	6.278,37 €	6.403,94 €
Despeses d'aigua embotellada	794,49 €	810,38 €	826,58 €	843,12 €	859,98 €
SUMATORI DESPESES DE SUBMINISTRAMENTS	6.710,74 €	6.844,95 €	6.981,85 €	7.121,49 €	7.263,92 €

Les despeses de subministraments pels 5 anys d'estudi resulten en **34.922,95 €**.

4.5. DESPESES DE REPARACIONS I MANTENIMENT

Altres despeses que s'han de tenir en compte són les de reparacions i manteniment.

S'ha pres de referència les reparacions i manteniments duts a terme durant l'últim any per realitzar una previsió de l'import de possibles despeses anuals.

- Es va realitzar el control per rosegadors, servei anual per import de 653,40€.
- Es va reparar el congelador per import de 526,98€.
- El manteniment del sorral va suposar una despesa de 252,13€.
- Es van reparar lavabos per import de 326,20€.

Una despesa total de 1.758,71€ que s'incrementa un 10% pel possible augment de preus i reparacions esporàdiques, acaba resultant una despesa de **1.934,58€** pel curs 2024-25. Pels següents anys incrementem un 2% la despesa atenent a la taxa de creixement natural.



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

	Curs 2024-25	Curs 2025-26	Curs 2026-27	Curs 2027-28	Curs 2028-29
Despeses de reparacions i manteniment	1.934,58 €	1.973,27 €	2.012,74 €	2.052,99 €	2.094,05 €

Les despeses de manteniment pels 5 anys d'estudi resulten en **10.067,63 €.**

5. COSTOS GENERALS I BENEFICI INDUSTRIAL

Tant els costos generals com el benefici industrial estan regulats a l'article 131 del Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament General de la Llei de Contractes de les Administracions (RGLCAP). El pressupost calculat s'incrementarà pels següents conceptes:

COSTOS GENERALS: Comprenen aquells costos de difícil imputació a l'activitat contractada en qüestió (habitualment solen tenir-se en compte els corresponents a telèfon, aigua, llum, gas, amortització i manteniment d'edificis, serveis auxiliars comuns, serveis de gestió...).

Aquests poden representar del 13 al 17 % dels costos específics, a fixar a la vista de les circumstàncies concurrents, en concepte de despeses generals de l'empresa, despeses financeres, càrregues fiscals, IVA exclòs, taxes de l'Administració legalment establertes, que incideixen sobre el cost de les obres i demés derivats de les obligacions del contracte. S'exclouen els impostos que graven la renda de les persones físiques o jurídiques.

Segons l'Informe de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa de l'Estat del 16 de març de 2020, número 40/2019, es considera que, en principi, l'article 131 del RGLCAP es refereix només als contractes d'obra, i fixa uns percentatges que respondrien a les característiques del contracte d'obres. No obstant això, tenint en compte que les despeses generals són aquelles que no tenen la consideració de cost del servei, ja que no depenen directament de la prestació d'aquest, sinó que constitueixen realment costos derivats de l'activitat general de l'empresa contractista, i que poden respondre a conceptes més o menys habituals i normalitzats en el mercat, res obsta al fet que, mancant una disposició específica, i en la mesura en què l'òrgan de contractació els consideri adequats a la naturalesa de la prestació contractual i a les característiques pròpies del contracte en qüestió, es pugui aplicar als contractes de serveis l'interval establert en l'article 131 del RGLCAP per al contracte d'obra, fixada entre el 13% i el 17%. El mateix criteri caldria seguir en relació amb el percentatge del 6% que l'esmentat article estableix per al concepte de benefici industrial del contractista, en la mesura en què l'òrgan de contractació el consideri aplicable al contracte concret.





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

La Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat conclou: "Res obsta al fet que els percentatges establerts en l'article 131 del Reglament General de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, tant els previstos per a les despeses generals (del 13% al 17%) com el relatiu al benefici industrial (6%), puguin ser aplicables als contractes de serveis, en la mesura en què l'òrgan de contractació els consideri adequats a la naturalesa de la prestació contractual i a les característiques pròpies del contracte en qüestió."

En aquest informe s'ha considerat imputar els següents percentatges respecte cada un dels costos generals contemplats:

CONCEPTE	% IMPUTACIÓ
Roba i equipament de treball	0,5
Coordinació i gestió del centre	4
Assegurances	1
Despeses financeres	1
Gestió de residus	1
TOTAL	7,5

S'imputaran uns costos generals del 7,5% del total de costos específics.

BENEFICI INDUSTRIAL: És el mínim benefici empresarial que justifica la licitació per part del contractista.

Aquest benefici industrial és del 6% dels costos específics del servei.

6. RESUM DE DESPESES TOTALS DEL SERVEI AMB MÀXIMA OCUPACIÓ (41 ALUMNES)

	Curs 2024-25	Curs 2025-26	Curs 2026-27	Curs 2027-28	Curs 2028-29	TOTAL
Cost personal a subrogar	141.954,99 €	152.015,58 €	162.716,45 €	170.043,94 €	177.088,51 €	803.819,47 €
Cost personal a contractar - educadores	20.520,12 €	21.969,83 €	23.302,13 €	23.464,29 €	25.235,99 €	114.492,36 €
Cost personal a contractar - neteja	935,37 €	982,73 €	1.032,48 €	1.074,50 €	1.118,14 €	5.143,22 €
Cost de càterin d'educadores	6.435,00 €	6.563,70 €	6.694,97 €	6.828,87 €	6.965,45 €	33.487,99 €
Costos de material fungible i copisteria	2.782,26 €	2.837,91 €	2.894,66 €	2.952,56 €	3.011,61 €	14.479,00 €
Costos de productes de neteja i productes sanitaris	677,29 €	690,84 €	704,65 €	718,75 €	733,12 €	3.524,65 €
Despeses de subministraments	6.710,74 €	6.844,95 €	6.981,85 €	7.121,49 €	7.263,92 €	34.922,95 €
Despeses de manteniment	1.934,58 €	1.973,27 €	2.012,74 €	2.052,99 €	2.094,05 €	10.067,63 €
COST ANUAL	181.950,35 €	193.878,81 €	206.339,93 €	214.257,39 €	223.510,79 €	1.019.937,27 €
Costos indirectes (7,5%)	13.646,28 €	14.540,91 €	15.475,49 €	16.069,30 €	16.763,31 €	76.495,30 €
Benefici industrial (6%)	10.917,02 €	11.632,73 €	12.380,40 €	12.855,44 €	13.410,65 €	61.196,24 €
TOTAL (exempt d'IVA)	206.513,65 €	220.052,44 €	234.195,82 €	243.182,14 €	253.684,75 €	1.157.628,81 €

La despesa total estimada els 5 anys de servei és de **1.157.628,81 €**.

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 20 de 22





C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Es tracta d'un cost aproximat que podrà patir variacions depenent de les circumstàncies.

Aquest cost serà suplert a partir dels imports que paguin les famílies per concepte de matrícula i mensualitats, així com per subvencions directes a la llar. El cost restant el pagarà l'Ajuntament de Sant Pere Pescador.

7. PREVISIÓ D'INGRESSOS

Com s'ha mencionat en apartats anteriors, hi ha dos tipus d'ingressos, els que provenen de les famílies i les subvencions públiques.

A continuació s'ha realitzat una previsió conjunta dels possibles ingressos que s'obtindran durant els 5 cursos escolars.

Els imports de les taxes emprades han estat facilitades per l'Ajuntament de Sant Pere Pescador amb noves tarifes que es faran públiques a les pròximes ordenances fiscals.

CONCEPTE	TARIFA	ALUMNES	TEMPORALITAT	IMPORT
Assegurança per alumnes nous	180,00 €	6	1 cop durant el curs escolar	1.080,00 €
Assegurança per alumnes ja escolaritzats	160,00 €	35	1 cop durant el curs escolar	5.600,00 €
Quota jornada completa nens/nenes empadronats fins a 12 mesos (I0) els 9 mesos del curs	195,00 €	4	9 mesos	7.020,00 €
Quota mitja jornada (matí/tarda) nens/nenes empadronats fins a 12 mesos (I0) els 9 mesos del curs	145,00 €	2	9 mesos	2.610,00 €
Quota jornada completa nens/nenes empadronats fins a 12 mesos (I0) mes de setembre	150,00 €	4	1 mes	600,00 €
Quota mitja jornada (matí/tarda) nens/nenes empadronats fins a 12 mesos (I0) mes de setembre	110,00 €	2	1 mes	220,00 €
Quota jornada completa nens/nenes empadronats d'entre 12 mesos a 2 anys (I1) els 9 mesos del curs	185,00 €	9	9 mesos	14.985,00 €
Quota mitja jornada (matí/tarda) nens/nenes empadronats d'entre 12 mesos a 2 anys (I1) els 9 mesos del curs	135,00 €	5	9 mesos	6.075,00 €
Quota jornada completa nens/nenes empadronats d'entre 12 mesos a 2 anys (I1) mes de setembre	140,00 €	9	1 mes	1.260,00 €
Quota mitja jornada (matí/tarda) nens/nenes empadronats d'entre 12 mesos a 2 anys (I1) mes de setembre	105,00 €	5	1 mes	525,00 €
Subvenció de la Generalitat atorgada als centres per nombre d'alumnes matriculats a I2	1.600,00 €	20	1 cop durant el curs escolar	32.000,00 €
Servei d'acollida fix al matí els 9 mesos del curs	50,00 €	12	9 mesos	5.400,00 €
Servei d'acollida fix a la tarda els 9 mesos del curs	50,00 €	12	9 mesos	5.400,00 €
Quota jornada completa nens/nenes fins a 12 mesos (I0) els 2 mesos de casal d'estiu	195,00 €	4	2 mesos	1.560,00 €
Quota mitja jornada (matí/tarda) nens/nenes fins a 12 mesos (I0) els 2 mesos de casal d'estiu	145,00 €	2	2 mesos	580,00 €
Quota jornada completa nens/nenes d'entre 12 mesos a 2 anys (I1) els 2 mesos de casal d'estiu	185,00 €	9	2 mesos	3.330,00 €
Quota mitja jornada (matí/tarda) nens/nenes d'entre 12 mesos a 2 anys (I1) els 2 mesos de casal d'estiu	135,00 €	5	2 mesos	1.350,00 €
Quota jornada completa nens/nenes d'entre 2 anys a 3 anys (I2) els 2 mesos de casal d'estiu	185,00 €	13	2 mesos	4.810,00 €
Quota mitja jornada (matí/tarda) nens/nenes d'entre 2 anys a 3 anys (I2) els 2 mesos de casal d'estiu	135,00 €	8	2 mesos	2.160,00 €
Quota de menjador (5,50€ càtering + 1,40€ llar) diària	1,40 €	28	234 dies	9.172,80 €
Ingressos esporàdics (1% dels ingressos estimats)				1.057,38 €
INGRESSOS TOTALS				106.795,18 €

AJUNTAMENT DE SANT PERE PESCADOR
Aquest document és una còpia simple del document electrònic original. Comprovi l'autenticitat del document a <https://santperepescador.emunicipis.ddgi.cat/OAC/ValidarDoc.jsp> - Utilitzi el 'Codi Segur de Verificació' que apareix a la capçalera.

Pàgina 21 de 22



C. Sant Pau, 145 - 17600 Figueres (Girona)
Telèfon: 972 514 710 - Fax: 972 514 715. www.qdn.cat - qdn@qdn.cat

Observacions:

- Es tracta d'ingressos estimats que poden patir variacions depenent de les circumstàncies (atorgament d'altres subvencions al centre, finalització de subvencions, número d'alumnes matriculats durant el curs, serveis esporàdics...)
- El cost per a les famílies del servei de menjador és de 6,90€ amb els quals es paga el servei extern de càtering (5,50€ el menú) i el servei de menjador a la llar (la resta, 1,40€).
- S'ha afegit un 1% en concepte d'ingressos esporàdics.
- Per prudència, els ingressos no patiran un increment per concepte de taxa natural de creixement.

El total d'ingressos durant els 5 anys de servei són **533.975,90 €**.

8. DIFERÈNCIES ENTRE INGRESSOS I DESPESES

L'estudi econòmic de l'Escola Bressol Municipal de Sant Pere Pescador permet determinar el resultat entre les despeses i els ingressos que es preveuen obtenir i que s'haurà d'assumir amb fons de l'ens local.

	Curs 2024-25	Curs 2025-26	Curs 2026-27	Curs 2027-28	Curs 2028-29	TOTAL
DESPESES TOTALS	- 206.513,65 €	- 220.052,44 €	- 234.195,82 €	- 243.182,14 €	- 253.684,75 €	- 1.157.628,81 €
INGRESSOS TOTALS	106.795,18 €	106.795,18 €	106.795,18 €	106.795,18 €	106.795,18 €	533.975,90 €
DIFERÈNCIA	- 99.718,47 €	- 113.257,26 €	- 127.400,64 €	- 136.386,96 €	- 146.889,57 €	- 623.652,91 €

La diferència total dels cinc cursos escolars és de **-623.652,91€**.

Ho signa,

Damià Pujol
Economista - CEC08613

Figueres, a data i hora de la signatura digital.

PUJOL PEY DAMIA
- 77961578L

Firmado digitalmente por PUJOL PEY DAMIA -
77961578L
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
serialNumber=IDCES-77961578L,
givenName=DAMIA, sn=PUJOL PEY,
cn=PUJOL PEY DAMIA - 77961578L
Fecha: 2024.09.19 13:46:32 +02'00'