



Identificació de l'expedient

Número d'expedient: 1403-3693/2024

Assumpte: Informe de necessitats per la contractació de serveis de gestió administrativa laboral (nòmina), que inclou el suport jurídic i la defensa en matèria de personal de l'ajuntament de Montgat.

Servei gestor: Recursos Humans

ANÀLISI COMPARATIU DE L'EXTERNALITZACIÓ DEL SERVEI DE NÒMINES DEL PERSONAL I ASSESSORAMENT LABORAL

El present informe es basa en un anàlisi de costos efectuat l'any 2020 per la futura contractació del servei d'externalització de nòmines de l'Ajuntament. Per la realització de l'estudi de costos s'ha fet una comparativa amb dos ajuntaments propers i un altre amb una plantilla semblant a la nostra i així com el cost real que suposa si el servei es duu a terme directament des de l'ajuntament.

La quantitat resultant del present informe i que va aplicar-se a la licitació 2020, s'ha incrementat amb els IPC,s dels darrers 4 anys, per obtenir el valor estimat del contracte 2024-2028 i que inclou la pròrroga.

Necessitat

L'ajuntament realitza aquest anàlisi a fi i efecte de valorar la viabilitat de d'externalitat el servei de nòmines i l'assessorament jurídic en matèria de RRHH, tasques que actualment desenvolupa personal de plantilla del Servei (tècnic auxiliar RRHH i TAG- suport jurídic).

Diferenciació de projectes

Els diferents serveis que es poden contractar a l'hora d'externalitzar les nòmines són l'assessorament, la gestió administrativa i la defensa jurídica, entre d'altres. Els models d'ajuntament sobre els que hem treballat tenen aquesta diferenciació en els serveis que ofereixen.

Durada del contracte

Valorarem la prestació per un període total de 4 anys (3 anualitats + 1 any de pròrroga). Sense diferenciar els dos serveis, hem fet el càlcul per quatre anys tenint en compte els costos que suposa actualment donar aquest amb personal de plantilla.

Càlcul dels Costos (anàlisi comparatiu: Extern)

Per aquest estudi de costos s'ha utilitzat:

- El cost total de la licitació de l'Ajuntament d'Alella, el de Tiana i el de Cassà de la Selva, que han sigut rellevants per a poder fer un càlcul aproximat del cost final, així com,





- El salari brut anual d'ambdós treballadors de l'ajuntament. L'encarregat de confeccionar les nòmines i l'assessor jurídic.

La primera taula, analitza el cost del contracte dels ajuntaments d'Alella, Tiana i Cassà de la Selva per els períodes que estableixen en la seva licitació (2, 3 i 2 anys respectivament). Els hem adequat al nostre ajuntament tenint en compte el nombre de treballadors i els anys de durada del contracte.

AJUNTAMENT	SERVEIS	NºTREBALLADORS	DURADA	COST IVA Inclòs	Cost per any
Alella	Assessorament jurídic i gestió administrativa	93	2	54.450,00 €	27.225,00 €
Tiana	Assessorament jurídic i gestió administrativa	70	3	63.340,00 €	21.113,33 €
Cassa de la Selva	Assessorament jurídic i gestió administrativa	100	2	26.400,00 €	13.200,00 €

La segona taula analitza els costos de l'Ajuntament d'Alella, el de Tiana i el de Cassà de la Selva per 4 anys i s'ha calculat de manera proporcional al de Montgat, tenint en compte els 116 treballadors que es preveu que tingui la Plantilla de Montgat (actualment ens trobem en 98 de plantilla més 9 personal electe i altre personal temporal, en total 116). Podem observar que la diferència de costos entre és més barat i el més car és de 12.358,19 € si l'adaptem a Montgat.

AJUNTAMENT	NºTREBALLADORS	DURADA	COST IVA EXCLÒS (4 ANYS)	COST ANUAL IVA EXCLÒS
Alella	93	4	86.031,00 €	21.507,75 €
Tiana	70	4	66.718,13 €	16.679,53 €
Cassa de la Selva	100	4	52.800,00 €	13.200,00 €

Atès que el nombre de treballadors dels tres municipis són inferiors als de Montgat, s'estableix a continuació el càlcul a raó de la part proporcional:

1.- Comparativa amb Alella proporcionalment al nombre de treballadors (116): si 93 treballadors son 21.507,75€, a raó de 116 treballadors són **26.826,87 €** anuals IVA Exclòs.

2.- Comparativa amb Tiana, proporcionalment al nombre de treballadors (116): si a 70 treballadors son 16.697,53€, a raó de 116 treballadors, són **27.670,19 €** anuals IVA Exclòs.

3.- Comparativa amb Cassà de la Selva, proporcionalment al nombre de treballadors (116): si a 100 treballadors son 13.200€, a raó de 116 treballadors són: **15.312,00 €** IVA Exclòs

La mitjana dels 3 municipis és de 23.269,687€

Anàlisi costos salarials: intern

Analitzem doncs el sou brut anual de cada un dels treballadors que estarien involucrat en l'elaboració de la nòmina i assessorament jurídic en cas que es fes de de l'ajuntament de Montgat.

Tècnic auxiliar administratiu:

El cost mensual d'un tècnic auxiliar de RRHH sense antiguitat a l'administració serà de 1.561,18€, més una despesa de 394,14 € de Seguretat Social. El cost de les pagues extraordinàries serà de 1.752,64 € cada una d'elles.

El cost total anual brut serà de **26.969,12 €**

Un 35% de la jornada són 9.439,20 € anuals que a raó de 4 anys són un total de 37.756,77€

Tècnic en administració general:

Un tècnic en administració general, segons la RLT de l'ajuntament de Montgat és un funcionari, categoria A1, complement de destí 24 i complement específic de 20.849,64 € anuals.

cost total anual brut serà de de **51.708,42 €**.

Un 20% de la jornada son 10.341,68€ anuals, que a raó de 4 anys sumen un total de 41.366,74€

Seguidament analitzem els costos que aquests dos empleats li suposen a l'Ajuntament, de manera anual i al cap de 4 anys.

1.- Costos Directes:

Cost tècnic auxiliar administratiu (35% de la jornada)		
Salari tècnic auxiliar administratiu (€/any)		6.992,00 €
Seguretat social	35,0%	2.447,20 €
Total salari (€/any)		9.439,20 €

Cost tècnic administració general (20% de la jornada)		
Salari tècnic administració general (€/any)		7.660,50 €
Seguretat social	35,00%	2.681,18 €
Total salari (€/any)		10.341,68 €

Costos directes	
Total cost tècnic auxiliar administratiu (€/any)	9.439,20 €
Total cost tècnic administració general (€/any)	10.341,68 €
Total cost de personal a l'any (costos directes)	19.780,88 €
Total costos directes del contracte (3 anys)	59.342,64 €

2.- Despeses Generals (13%) i Benefici Industrial (6%)

Despeses Generals i benefici industrial
--



Total cost anual (costos directes)		19.780,88 €
Despeses generals	13,00 %	2.571,51 €
Benefici industrial	6,00 %	1.186,85 €
Total cost amb despeses generals i benefici industrial (€/any)		23.539,24 €
Total cost amb despeses generals i benefici industrial del contracte (3 anys)		70.617,72 €

3.- Total cost del contracte

Total Cost del Contracte		
Total Cost del contracte (3 anys) sense IVA		70.617,72 €
IVA	21,00 %	14.829,72 €
TOTAL COST DEL CONTRACTE		85.447,44 €

4.- Valor estimat del contracte

Aquest inclou les tres anualitats del contracte més un any de pròrroga sense IVA, que ascendeix a una totalitat de **94.156,96 €**

Conclusió

Es preveu un cost total del contracte (3anys) de 70.617,72 euros IVA exclòs, que ascendeix a la totalitat de 85.447,44 euros amb IVA.

El valor estimat del contracte, que inclou la pròrroga del mateix ascendeix a una totalitat de 94.156,96 €, i per tant la despesa màxima del contracte amb IVA (3+1) ascendeix a la totalitat de 113.929.92 €.

Montgat a data de la signatura electrònica
Beatriu Casanovas Brossa



Ajuntament
de Montgat