



INFORME JUSTIFICATIU DE RECTIFICACIÓ DE COSTOS

CONTRACTE: Gestió del Centre Residencial d'inserció Masia Can Planas per a persones en situació de Sensellarisme, amb incorporació de mesures de contractació pública sostenible.

NUM. EXPEDIENT: P2400033

NUM. CONTRACTE ***24000152***

ASSUMPTE: Rectificació dels costos com conseqüència d'un error en l'aplicació del perfil professional de l'Acord parcial i professional del Conveni d'Acció social amb infants, joves, famílies d'altre en situació de risc.

INFORME TÈCNIC

1.- Antecedents

En data 21 de novembre de 2024, l'Institut Municipal de Serveis Socials va publicar la licitació del contracte administratiu de serveis per procediment d'adjudicació obert, del contracte "Gestió del Centre Residencial d'inserció Masia Can Planas per a persones en situació de Sensellarisme de l'Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona amb mesures de contractació pública sostenible".

El termini de presentació d'ofertes finalitzava a les 23:59:00 del dia 9 de desembre de 2024.

En data 3 de desembre de 2024 arran de la consulta d'una licitadora sobre els perfils professionals, es revisa la taula de costos i es detecta un error a l'assignació de la categoria laboral del personal tècnic.

En data 4 de desembre es publica un avís al perfil de contractant on es determinen les actuacions que es duen a terme arrel de l'errada en el càlcul dels costos salarials i a les 13:10 es publica l'avís de suspensió del termini de presentació d'ofertes.



2.- Fets:

En la Consulta 16 es pregunta sobre el fet de que el personal tècnic estigui per sota d'allò marcat pel Conveni, la qual cosa motiva la revisió i posterior modificació del Pressupost base de licitació i del VEC que es justifica i es detalla amb aquest informe.

PRIMER: El conveni salarial és el "***Conveni actual d'Acció Social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc per als anys 2013-2018, cicle continuat***" publicat en el DOGC el 7 de desembre de 2017 (taules salarials de 2018). En data 4 de maig de 2023 es signa l'**Acord parcial en classificació professional i actualització de taules salarials**" que es ratifica per la comissió negociadora del conveni el dia 11 de maig de 2023 i es publica al DOGC del 16 de juny de 2023.

SEGON: El Plec de Prescripcions Tècniques Particulars de l'esmentat contracte en la seva **Clàusula 3, apartat 3.4.2** es defineixen les funcions dels diferents equips professionals del servei.

L'errada queda identificada en l'assignació del personal que a l'anterior conveni laboral s'anomenava Grup C i perfil professional "Personal Qualificat" a una categoria inferior a la que li correspon d'acord amb el Conveni.

L'Acord s'estableix que el perfil professional està inclòs en el Grup III i no en el Grup IV.

TERCER: El salari anual establert a l'Acord per l'any 2025 pel perfil tècnic és de 21.669,12 euros.

QUART: Aquest error de càlcul en la categoria professional del personal tècnic comporta una variació substancial al pressupost base de licitació i al valor estimat del contracte i afecta als càlculs realitzat en els apartats de la documentació preparatòria de l'expedient, els quals es detallen a continuació amb les **quantitats correctes**.



3.- Rectificacions de la documentació preparatòria: Informe justificatiu de necessitats i idoneïtat i PCAP.

- I) L'Informe justificatiu de necessitats i idoneïtat queda com es detalla a continuació:

Punt 6.- PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ:

El pressupost base de licitació és de **1.773.222,00 euros, IVA inclòs**, d'acord amb el següent desglossament:

- **1.612.020,00 euros**, en concepte de pressupost net (IVA exclòs).
- **161.202,00 euros**, en concepte d'Impost sobre el Valor Afegit (IVA), al tipus del 10 %.

Any	meses	C. Orgànic.	C. Econòmic	Programa	Import net €	% IVA	Import IVA	Import total €
2025	10	0103	22732	23161	1.345.137,50 €	10,00%	134.513,75 €	1.479.651,25 €
2026	2	0103	22732	23161	266.882,50 €	10,00%	26.688,25 €	293.570,75 €
Total					1.612.020,00 €		161.202,00 €	1.773.222,00 €

El preu global comprèn les despeses de gestió del servei habitual, inclòs el cost del personal que gestiona el servei, per import de **1.223.321,16 euros (IVA exclòs)**

El preu unitari, que comprèn el cost dels següents serveis:

Servei variable lligat a les persones ateses (plaça ocupada): **19,50 euros**



En Execució del contracte:

EXECUCIÓ CONTRACTE					
		2025	2026	LICITACIÓ	
Mesos		10	2	12	
Despeses per preu global					
Geu3 Global del servei fix del centre d'acolliment residencial CAN FLAJAS (placa descurada)		108.434,30 €	203.838,66 €	1.223.321,16 €	
Subtotal Despeses per preu global		108.434,30	203.838,66	1.223.321,16 €	
Mesos		10	2	12	
Preu unitari	Usuaris	Despeses a preu unitari			
63,00 €	40,00	Personal mèdic - Assessorament sobre complexos	3.723,20 €	744,64 €	4.467,84 €
37,28 €	506,00	Personal tècnic - Serveis d'acompanyament	10.530,60 €	3.720,00 €	22.356,00 €
Dies		306	59	365	
Preu unitari	Usuaris	Despeses a preu unitari			
19,50 €	50	Servei variable Regal als usuaris (placa ocupada)	238.350,00 €	57.625,00 €	355.875,00 €
Subtotal Despeses per preu unitari		329.703,20	51.395,64	382.698,64 €	
Mesos		10	2	12	
Preu unitari	Mòduls Anuals	Despeses per provisió			
5.000,00 €	1,00	Ajuts econòmics per necessitats bàsiques	5.000,00 €	1.000,00 €	6.000,00 €
Subtotal Despeses per provisió		5.000,00	1.000,00	6.000,00 €	
Preu base de licitació		1345.137,50	268.682,60	1.612.020,00 €	
IVA 45,00%		131.519,75	26.688,25	161.202,00 €	
Preu total del contracte		1.479.851,25 €	295.370,76 €	1.773.222,00 €	

		2025	2026	PER A TOT EL CONTRACTE
Despeses salarials		631.536,05	125.455,75	760.433,80 €
Despeses de Seguretat Social		206.123,19	40.857,53	245.820,66 €
Despeses de funcionament		404.109,05	60.877,41	484.286,46 €
TOTAL DE COSTOS DIRECTES	52,46%	1.243.770,29	246.770,69	1.490.540,92 €
Despeses generals		62.198,51	12.339,53	74.527,04 €
Marge empresarial		33.179,76	7.773,28	46.952,04 €
TOTAL DE COSTOS INDIRECTES	7,84%	101.157,27	20.112,81	121.479,08 €
TOTAL DE COSTOS DIRECTES I INDIRECTES	NIU,00%	1.345.137,50	266.882,50	1.612.020,00 €



CATEGORIA/PERFIL PROFESSIONAL	RETRIBUCIÓ SALARIAL BRUTA	TOTAL HORES EFFECTIVES ANUALS	PROFESSIONALS NECESSARIS
Direcció	40.353,71 €	1.677	1
Suport a la direcció	35.648,82 €	600	0,35
Treballador/a social	27.308,04 €	1.677	1
Educador/a social	27.308,04 €	1.677	1
Psicòleg/oga	27.308,04 €	1.677	1
Metge/essa	27.308,04 €	789	1
Infermer/a	27.308,04 €	1.100	1
Personal tècnic	21.669,12 €	32.300	19,26

		2025	2026	PER A TOT EL CONTRACTE
Despeses salarials		634.638,05 €	125.885,75 €	760.433,80 €
Despeses de Seguretat Social		269.123,13 €	49.697,53 €	245.820,66 €
Despeses de funcionament		484.109,05 €	80.187,41 €	484.286,46 €
TOTAL DE COSTOS DIRECTES	92,46%	1.243.770,23 €	246.770,69 €	1.490.540,92 €
Despeses generals		62.189,51 €	12.328,53 €	74.527,04 €
Marge empresarial		39.179,76 €	7.773,28 €	46.952,04 €
TOTAL DE COSTOS INDIRECTES	7,54%	100.367,27 €	20.111,81 €	121.479,08 €
TOTAL DE COSTOS DIRECTES I INDIRECTES	100,00%	1.345.137,50 €	266.882,50 €	1.612.020,00 €

Punt 7. -VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE:

El valor estimat total d'aquest contracte és de **6.449.055,00 euros sense IVA**, inclosa la possible pròrroga de la vigència del contracte.

Any	meses	C. Orgànic.	C. Econòmic	Programa	Import net €	% IVA	Import IVA	Import total €
2025	10	0103	22732	23161	1.345.137,50 €	10,00%	134.513,75 €	1.479.651,25 €
2026	2	0103	22732	23161	266.882,50 €	10,00%	26.688,25 €	293.570,75 €
Total					1.612.020,00 €		161.202,00 €	1.773.222,00 €

Punt 23.- PROPOSTA:

Per tot això, proposo la contractació del servei de gestió del Centre Residencial d'Inserció Masia Can Planas per a persones sense llar per un import total de



1.773.220,00 euros, IVA Inclòs, dels quals corresponen: **1.612.020,00 euros al pressupost net i 161.202,00 euros a l'Impost sobre el valor afegit al tipus del 10%** d'acord amb el següent desglossament i a càrrec de l'aplicació pressupostària 0103/22732/23161 del pressupost anual de l'IMSS de l'any 2025, condicionat a l'existència de crèdit adequat i suficient pel que fa al pressupostos de 2025 i 2026 de l'IMSS, d'acord amb el següent desglossament

Any	meses	C. Orgànic.	C Econòmic	Programa	Import net €	% IVA	Import IVA	Import total €
2025	10	0103	22732	23161	1.345.137,50 €	10,00%	134.513,75 €	1.479.651,25 €
2026	2	0103	22732	23161	266.882,50 €	10,00%	26.688,25 €	293.570,75 €
Total					1.612.020,00 €		161.202,00 €	1.773.222,00 €

- II) El Plec de Clàusules administratives particulars (PCAP) queda com es detalla a continuació:

Import Pressupost base: 1.773.222,00 euros IVA inclòs.

Clàusula 2. Pressupost base de licitació i valor estimat del contracte

1. D'acord amb la revisió de l'article 100 LSCP, el pressupost **base** de licitació és de 1.773.222,00€, IVA inclòs, amb el desglossament següent:
1.612.020,00 euros, en concepte de **pressupost net**.
1.612.020 euros, en concepte d'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) al tipus del 10%.

Any	meses	C. Orgànic.	C Econòmic	Programa	Import net €	% IVA	Import IVA	Import total €
2025	10	0103	22732	23161	1.345.137,50 €	10,00%	134.513,75 €	1.479.651,25 €
2026	2	0103	22732	23161	266.882,50 €	10,00%	26.688,25 €	293.570,75 €
Total					1.612.020,00 €		161.202,00 €	1.773.222,00 €

Pressupost base: **1.773.222,00€**



El pressupost net es desglossa de la manera següent:

		2025	2026	PER A TOT EL CONTRACTE
Despeses salarials		634.538,05 €	126.865,75 €	760.433,80 €
Despeses de Seguretat Social		265.123,13 €	40.697,53 €	245.820,66 €
Despeses de funcionament		484.109,05 €	60.177,41 €	484.286,46 €
TOTAL DE COSTOS DIRECTES	92,46%	1.243.770,23 €	246.770,69 €	1.490.540,92 €
Despeses generals		62.180,51 €	12.938,53 €	74.527,04 €
Marge empresarial		39.178,76 €	7.773,28 €	46.952,04 €
TOTAL DE COSTOS INDIRECTES	7,54%	101.359,27 €	20.711,81 €	121.479,08 €
TOTAL DE COSTOS DIRECTES I INDIRECTES	100,00%	1.345.129,50 €	266.882,50 €	1.612.020,00 €

EXECUCIÓ CONTRACTE					
		2025	2026	LICITACIÓ	
Mesos		10	2	12	
Despeses per preu global					
Gestió Global del servei fix del centre d'acolliment residencial CAN PLANAS (plena desocupada)		108.434,30 €	203.896,66 €	1.223.321,16 €	
Subtotal Despeses per preu global		108.434,30 €	203.896,66 €	1.223.321,16 €	
Mesos		10	2	12	
Despeses a preu unitari					
Preu unitari	Usuària				
93,00 €	48,00	Personal mèdic - Assessorament casos complexos	3.723,20 €	744,64 €	4.467,84 €
37,28 €	606,00	Personal tècnic - Serveis d'acompanyament	18.630,08 €	3.726,00 €	22.356,00 €
Dies		306	59	365	
Despeses a preu unitari					
Preu unitari	Usuària				
10,50 €	50	Servei variable lligat als usuaris (plena ocupada)	298.350,00 €	57.525,00 €	355.875,00 €
Subtotal Despeses per preu unitari		320.703,20 €	61.955,64 €	382.698,84 €	
Mesos		10	2	12	
Despeses per provisions					
Preu unitari	Mòduls Anuals				
6.000,00 €	1,00	Ajuda econòmica per necessitats bàsiques	5.000,00 €	1.000,00 €	6.000,00 €
Subtotal Despeses per provisions		5.000,00 €	1.000,00 €	6.000,00 €	
Preu base de licitació					
		1345.137,50 €	266.882,50 €	1.612.020,00 €	
IVA 10,00%		134.513,75 €	26.688,25 €	161.202,00 €	
Preu total del contracte		1.479.651,25 €	293.570,75 €	1.773.222,00 €	

El preu global comprèn les despeses de gestió del servei habitual, inclòs el cost del personal que gestiona el servei, per import de **1.223.321,16 euros (IVA exclòs)**

Els costos salarials s'han calculat a partir de la plantilla.

CATEGORIA/PERFIL PROFESSIONAL	RETRIBUCIÓ SALARIAL BRUTA	TOTAL HORES EFECTIVES ANUALS	PROFESSIONALS NECESSARIS
Direcció	40.353,71 €	1.677	1
Suport a la direcció	35.648,82 €	600	0,35
Treballador/a social	27.308,04 €	1.677	1
Educador/a social	27.308,04 €	1.677	1
Psicòleg/oga	27.308,04 €	1.677	1
Metge/essa	27.308,04 €	789	1
Infermer/a	27.308,04 €	1.100	1
Personal tècnic	21.669,12 €	32.300	19,26

El valor estimat (VE) del contracte és de **6.449.055,00 euros** sense incloure l'IVA.

Any	VE prestació	VE de les prorrogues	SUMA
2025	1.345.137,50 €		1.345.137,50 €
2026	266.882,50 €	1.345.137,50 €	1.612.020,00 €
2027		1.612.020,00 €	1.612.020,00 €
2028*		1.612.995,00 €	1.612.995,00 €
2029		266.882,50 €	266.882,50 €
Total	1.612.020,00 €	4.897.035,00 €	6.449.055,00 €

* Any de traspàs



4.- CONCLUSIÓ:

Per tot l'exposat, se sol·licita l'esmena del Pressupost Base de Licitació i del Valor Estimat del Contracte del contracte "Gestió del Centre Residencial d'Inserció Masia Can Planas per a persones en situació de Sensellarisme, amb incorporació de mesures de contractació pública sostenible", derivat d'una errada material en el càlcul de costos a la licitació, d'acord amb el que s'ha exposat al llarg d'aquest informe.

Barcelona, 19 de desembre de 2024

Maria Carmen García Martín
Tècnica d'anàlisi i estratègia
Departament de Provisió, Qualitat
i Inspecció de Serveis



vist-i plau
Rosa Martín Niubó
Directora executiva de Gestió de
Recursos i Provisió de Serveis i Qualitat

