

ESTUDI DE COSTOS per a la contractació del servei de Salut Comunitaria. (Expedient X2024001226)

L'Ajuntament de Riudarenes ha de realitzar la contractació del servei de Salut Comunitària, realitzant un taller de memòria cognitiva i un Espai Respir. Per aquest motiu és necessari disposar d'un estudi de costos per l'estima de la base de licitació del contracte. A continuació es realitza una previsió del cost del contracte.

1. Termini d'execució i pròrroques

Es preveu que el contracte s'iniciï el dia 1 de maig de 2025. La durada del contracte serà de dos anys i amb dos possibles pròrroques d'un any més cadascuna (2+1+1).

2. Despeses Anuals

Pel còmput del cost/hora del personal s'ha tingut en compte el personal a subrogar, amb codi de conveni número 79001525011999 (Empreses i treballadors/es d'atenció domiciliària i treball familiar de Catalunya), i que s'adjunta a continuació el quadre:

Sigles	Tipus de Contracte	Categoria	Gènere	Data Antigüitat	Hores/Set a Riudarenes	Hores *anuals a Riudarenes	Jornada total a l'empresa	Sou Brut Anual 2025	Sou Brut anual servei Riudarenes 2025	Comentari
A.F.D.R	289 Conversió de Temporal a Indefinit	Psicòleg	Dona	03/08/2020	8	391	62,16	13.665,77 €	5.134,74 €	
A.C.B	289 Conversió de Temporal a Indefinit	Integradora Social	Dona	30/06/2015	4	204	100	19.184,50 €	2.350,53 €	Plus Funcions i plus localització

Les hores anuals establertes en el conveni d'aplicació son de 1665 hores. La suma del sou brut anual dels treballadors dividit per les hores anuals del servei, surt a un cost hora brut de 12,58 €/hora.

Segons el Plec de Prescripcions Tècniques, el total anual per el Taller de la Memòria i Estimulació Cognitiva és de 44 hores, i l'Espai Respir de 312 hores.

S'estableixen 3 hores setmanals d'atenció psicològica a les persones cuidadores, amb un resultat anual de 156.

Pel que fa a la coordinació i preparació, com també de suport durant la realització dels tallers és de 83 hores anuals (30 hores pel Taller de Memòria i Estimulació Cognitiva i 53 hores per l'Espai Respir).

Així, el total anual d'hores del servei és de 595 hores.



El cost anual queda de la següent manera:

Taller de Memòria:

Cost personal	930,94 €
Absentisme, vacances (10%)	93,09 €
Cost SS (34%)	348,17 €
Cost total personal	1.372,21 €
Material divers	900,00 €
Cost total despeses directes	2.272,21 €
Despeses Generals (13%)	295,39 €
Benefici Industrial (6%)	136,33 €
Total despeses indirectes	431,72 €
Costa anual taller memòria	2.703,93 €

El Taller de Memòria està exempt del pagament de l'IVA segons article 20.1.3 i 20.9 de la llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el Valor Afegit.

Espai Respir i Atenció Psicològica:

Cost personal	6.554,33 €
Absentisme, vacances (10%)	655,43 €
Cost SS (34%)	2.451,32 €
Cost total personal	9.661,08 €
Material divers	900,00 €
Cost total despeses directes	10.561,08 €
Despeses Generals (13%)	1.372,94 €
Benefici Industrial (6%)	633,66 €
Total despeses indirectes	2.006,61 €
Total s/IVA	12.567,69 €
IVA 10%	1.256,77 €
Cost anual Espai Respir	13.824,46 €

L'Espai Respir té un tipus impositiu reduït al 10 % segons article 91.2.7 de la llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el Valor Afegit.

Cost total anual

Així, la suma del cost total anual del servei queda de la següent manera:



Cost personal	7.485,27 €
Absentisme, vacances (10%)	748,53 €
Cost SS (34%)	2.799,49 €
Cost total personal	11.033,29 €
Material divers	1.800,00 €
Cost total despeses directes	12.833,29 €
Despeses Generals (13%)	1.668,33 €
Benefici Industrial (6%)	770,00 €
Total despeses indirectes	2.438,32 €
Total s/IVA	15.271,62 €
IVA 10% Espai Respir	1.256,77 €
Cost anual total servei	16.528,39 €

D'aquí es pot despendre, que el cost/hora en cas de modificacions serà de 25,67 €/hora s/IVA (15.271,62 € / 595 hores totals de servei), aplicant la possible baixa del contractista si és el cas.

3. Pressupost base de licitació

El pressupost base de licitació, pels dos anys de contracte (previsió inici el dia 01/05/2025), és de 33.056,78 € IVA inclòs (30.543,24 € sense IVA i 2.513,54 € corresponents al IVA al 10% pel taller de l'Espai Respir).

Total Servei:

	Import net	IVA (10%)	Import total
2025 (01/05-31/12)	10.000,82 €	837,85 €	10.838,67 €
2026	15.271,62 €	1.256,77 €	16.528,39 €
2027 (01/01-30/04)	5.270,80 €	418,92 €	5.689,72 €
Total	30.543,24 €	2.513,54 €	33.056,78 €

Taller Memòria:

	Import total
2025 (01/05-31/12)	1.622,36 €
2026	2.703,93 €
2027 (01/01-30/04)	1.081,57 €
Total	5.407,86 €



Espai Respir:

	Import net	IVA (10%)	Import total
2025 (01/05-31/12)	8.378,46 €	837,85 €	9.216,31 €
2026	12.567,69 €	1.256,77 €	13.824,46 €
2027 (01/01-30/04)	4.189,23 €	418,92 €	4.608,15 €
Total	25.135,38 €	2.513,54 €	27.648,92 €

4. Valor Estimat del Contracte

Per calcular el valor estimat del contracte s'ha tingut en compte l'Informe 2/2020 de 27 de març, de la Junta Consultiva de Contractació de la Generalitat de Catalunya, relatiu al càlcul del percentatge de modificació. Així doncs, es calcula com a modificació prevista el 20% sobre el preu del contracte, amb el resultat següent:

	VE prestació	VE eventuais pròrrogues	VE modificacions previstes (20%)	Suma
2025 (01/05-31/12)	10.000,82 €		1.018,11 €	11.018,93 €
2026	15.271,62 €		1.527,16 €	16.798,78 €
2027	5.270,80 €	10.000,82 €	1.527,16 €	16.798,78 €
2028		15.271,62 €	1.527,16 €	16.798,78 €
2029 (01/01-30/04)		5.270,80 €	509,05 €	5.779,85 €
Total	30.543,24 €	30.543,24 €	6.108,64 €	67.195,12 €

Modificacions (20% PBL sense IVA)	6.108,65 €
-----------------------------------	------------

El valor estimat del contracte és de **67.195,12 €** (IVA exclòs). Aquesta xifra inclou l'import total que podria ser retribuit a l'empresa contractista, incloent les possibles pròrrogues i modificacions, entre d'altres conceptes, tot d'acord amb el que preveu l'article 101 de la LCSP.

Riudarenes, a la data de la signatura electrònica.

Xavier Gallart Garangou, Tècnic de Gestió de l'Ajuntament de Riudarenes.