

ESTUDI ECONÒMIC PER A LA DETERMINACIÓ DEL COSTOS DEL SERVEI DE CANGURATGE PUNT KOALA DINS DEL PROGRAMA TEMPS PER CURES.

1. INTRODUCCIÓ
2. DEFINICIÓ I DIMENSIONAMENT DEL SERVEI
3. ESTIMACIÓ DELS COSTOS DEL SUBMINISTRAMENT
 - 3.1 COSTOS DE PERSONAL
 - 3.2 COSTOS D'ASSEGURANÇA
 - 3.3 DESPESES DE MATERIAL I DE PREPARACIÓ I COORDINACIÓ D'ACTIVITATS
4. PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ
5. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

1. INTRODUCCIÓ

El programa *Temps per cures* s'origina en el Pla Corresponsables, una política pública que s'impulsa des de la Secretaria d'Estat d'Igualtat i contra la Violència de Gènere del Ministeri d'Igualtat de l'Administració General de l'Estat. Aquest pla es funda a l'empara del previst a l'article 44 de la Llei Orgànica 3/2007, de 22 de març, per a la igualtat efectiva entre dones i homes. Aquest pla es desenvolupa en col·laboració amb les Comunitats Autònomes i els ens locals.

En termes competencials, d'acord amb el Decret 133/2024, d'11 d'agost, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments en què s'organitza el Govern i l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i l'article 66.3 del Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya i sobre la base del principi de subsidiarietat que regeix en el sistema català de serveis socials, establert per la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials, l'execució dels serveis s'ha de dur a terme de manera prioritària pels ens locals. D'acord amb aquestes conclusions, des del Departament d'Igualtat i Feminisme es dicta la Resolució IFE/3841/2024, de 28 d'octubre, per la qual s'aprova la transferència destinada a finançar la prestació del servei de cura per a nenes, nens i adolescents dels 0 als 16 anys als ajuntaments de més de 20.000 habitants i als consells comarcals per a l'exercici 2024.

Aquesta Resolució atorga un import econòmic als ens locals per a que duguin a terme determinades activitats dins del programa *Temps per Cures*. Més concretament, l'article 5.a) de la mateixa estipula que els fons es podran dedicar a serveis de cura orientats a infants de 0 a 16 anys que duen a terme activitats fora del període escolar.

L'objecte d'aquest contracte, el *Punt Koala*, consisteix, essencialment, en un canguratge que ha de permetre a les persones adultes amb infants al seu càrrec participar en activitats grupals i esdeveniments mentre aquests estan a càrrec d'un servei de cura.

2. DEFINICIÓ I DIMENSIONAMENT DEL SERVEI

Aquest servei es pressupostarà en termes de preus unitaris, amb el que és necessari establir el cost del servei en termes de peu per hora de la prestació.

El servei requereix de personal consistent en dues persones amb títol de monitor/a de lleure infantil i juvenil, així com de material per a realitzar activitats amb els infants mentre es té cura d'ells. Tanmateix, també és necessari que l'empresa contracti les pòlisses d'assegurança següents:

- Assegurança que cobreixi la responsabilitat civil de l'entitat i la del personal al seu servei, per un mínim de 300.000€ per víctima, i de 1.200.000€ per sinistre.
- Assegurança que cobreixi els accidents personals, amb un mínim de les despeses d'assistència sanitària de 6.000€, amb un capital mínim de 5.000 euros per defunció (en cas de ser menor de 14 anys es destinaran a cobrir despeses per sepeli) i un capital mínim de 6.500 euros per invalidesa permanent.

3. ESTIMACIÓ DELS COSTOS DIRECTES DEL SERVEI

Atenent a la LCSP i segons els criteris assenyalats, l'estructura per al càlcul que es desenvoluparà tindrà en compte els conceptes especificats a la següent taula.

3.1 COSTOS DE PERSONAL

Per a la correcta prestació del servei, s'estima que serà necessari disposar de dues persones amb títol de monitor/a de lleure infantil i juvenil. És d'aplicació a aquest tipus d'activitat i de personal el Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2011 a 2016 (codi de conveni núm. 79002295012003), inscrit i publicat mitjançant la Resolució EMO/1528/2015, de 25 de juny. Mitjançant la Resolució EMT/345/2025, de 31 de gener, es preveuen unes taules d'increment salarial per als propers anys per al personal al que s'aplica el conveni en dates concretes i fins a setembre de 2028, en diversos intervals temporals. A més, també es tenen en compte les cotitzacions a la Seguretat Social, regulades a l'Ordre PJC/178/2025, de 25 de febrer. El salari brut anual i, per tant, el salari distribuït per hores del personal de monitoratge, incloent els costos de cotització a la Seguretat Social, es preveu que canviï de la manera exposada, en els intervals temporals següents:

	Maig de 2025 - setembre de 2025	Setembre de 2025 - setembre de 2026	Setembre de 2026 - setembre de 2027	Setembre de 2027 - setembre de 2028	A partir de setembre de 2028
Salari brut anual	15.479,09 €	17.860,51 €	18.574,93 €	19.364,37 €	19.558,01 €
Mesos	4	12	12	12	8
Nombre màxim d'hores	565	1.695	1.695	1.695	1.130
Costos salarials totals	5.159,70€	17.860,51 €	18.574,93 €	19.364,37 €	13.038,67 €
Costos Seguretat Social	1.654,72€	5.727,87€	5.659,98€	6.210,15€	4.181,50€
Total costos laborals	6.814,42€	23.588,38 €	24.531,91 €	25.574,52 €	17.220,17 €
Costos laborals per hora	12,06€/ hora	13,92€/ hora	14,47€/ hora	15,09€/ hora	15,24€/ hora

El següent càlcul s'ha realitzat partint de la suposició de que l'adjudicació del contracte es durà a terme aproximadament el maig de 2025, i calculant el preu/hora atenent a que, d'acord amb l'article 48.1 del conveni, la jornada màxima és de 1.695 hores anuals.

Per tant, i atenent a les dades disponibles, es calcula que el cost total de personal durant tot el període de prestació seria el següent:

	Nombre total d'hores màximes	Cost personal de	Costos laborals per hora
Maig 2025 - setembre 2025	565	6.814,42€	12,06€/ hora
Setembre 2025 - setembre 2026	1.695	23.588,38€	13,92€/ hora
Setembre 2026 - setembre 2027	1.695	24.531,91€	14,47€/ hora
Setembre 2027 - setembre 2028	1.695	25.574,52€	15,09€/ hora
Setembre 2028 - Maig 2029	1.130	17.220,17€	15,24€/ hora
TOTAL	6.780	97.729,40€	-

Per tant, atenent al total d'hores màximes de prestació i al total de cost màxim de personal, fent la divisió corresponent es dedueix que el preu per hora de cadascun dels monitors seria de 14,41€/hora. Tenint en compte que la prestació es duu a terme per dos monitors, el cost de personal seria, llavors, de **28,82 €/hora**.

3.2 COSTOS D'ASSEGURANÇA

S'estima que els costos d'assegurança són els següents:

- Assegurança de responsabilitat civil:** S'ha estimat que el cost anual de l'assegurança per tal de cobrir els riscos derivats del desenvolupament de l'activitat és de **300,00€**.
- Assegurança d'accidents personals:** S'estima que l'assegurança és per a un màxim de 15 infants i per a un total aproximat de 200 hores anuals. S'estima que la prima anual de l'assegurança serà de **700,00€**.

Per tant, el total de costos d'assegurança anuals seran de 1.000,00€. Atenent a que s'estima que el nombre d'hores de la prestació sigui d'un màxim de 200 hores anuals, es calcula que els costos d'assegurança seran de **5,00€/hora**.

3.3 DESPESES DE MATERIAL

Aquestes despeses s'estimen amb un valor de **1,43€/hora**.

4. PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ

El pressupost base de licitació, atenent a que s'estima que el nombre d'hores de la prestació sigui de 200 hores anuals, ascendeix a 9.982,00 euros, tal i com es detalla a continuació.

En primer lloc, calculem el preu per hora del servei:

Costos de personal	28,82€/hora
Costos d'assegurança	5,00€/hora
Despeses de material i de preparació i coordinació d'activitats	1,43€/hora

Total sense IVA	35,25€/hora
------------------------	-------------

A continuació, afegim els costos indirectes, estimats en unes despeses de gestió de l'11% i un benefici industrial del 6% del preu:

Preu/hora del servei	35,25€/hora
Despeses de gestió (11%)	3,88€/hora
Benefici industrial (6%)	2,12€/hora
Total sense IVA	41,25€/hora
IVA del 21%	8,66€/hora
Total IVA inclòs	49,91€/hora

Una vegada tenim els preus unitaris, calculem el pressupost màxim anual:

Preu/hora del servei	49,91€/hora
Total d'hores anuals de servei	200 hores
TOTAL	9.982,00€

5. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

El valor estimat del contracte, d'acord amb el que s'estableix en l'article 101 de la LCSP, ascendeix a un total de 33.000,00€. Aquest valor s'ha calculat sumant l'import de l'anualitat de durada del contracte, més la opció de pròrroga anual fins a quatre anys en total. Totes aquestes quantitats es consideren sense IVA:

Preu/hora del servei (IVA exclòs)	41,25€
Hores de servei en un any	200
Cost d'una anualitat (IVA exclòs)	8.250,00€
Nombre d'anualitats, pròrroques incloses	4
TOTAL	33.000,00€

Tarragona, a data de signatura electrònica

La cap de la Unitat d'Infància i Família
en funcions de cap de departament

Vist-i-plau
El secretari

