



Ajuntament de
Lloret de Mar

ANNEX. Informe econòmic

A continuació es detalla l'estudi econòmic per a la determinació del Pressupost Base de Licitació (PBL) i el Valor Estimat del Contracte (VEC).

Determinació preu/hora i PBL

1. Monitoratge

CATEGORIA CONVENI	Monitor/a educació lleure estiu 2025	Director estiu 2025
sou brut anual conveni set 24	17.173,56 €	24.533,67 €
cost empresa (+33%)	22.840,83 €	32.629,78 €
dg (8%)	1.827,27 €	2.610,38 €
bi (6%)	1.370,45 €	1.957,79 €
total (iva exclòs)	26.038,55 €	37.197,95 €
hores conveni	1.695	1.695
preu/hora (iva exclòs)	15,36 €	21,95 €

D'acord amb la resolució EMT/345/2025, de 31 de gener (Acord parcial del Conveni per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028) es preveuen increments, amb efectes d'1 de setembre, del 4%per 2025, 4% del 2026, 4,25% per 2027.

L'aplicació d'aquests increments, utilitzant la mateixa mecànica de càlcul de preu/hora, proporciona els següents imports:

estiu	preu/h monitor/a	preu/h director/a
2025	15,36 €	21,95 €
2026	15,98 €	22,82 €
2027	16,62 €	23,74 €
2028	17,32 €	24,75 €

Hores anuals requerides per cada casal	
hores totals monitors / casal	6.732
hores director / casal	704

seguretat social	33 %
despeses generals	8 %
benefici industrial	6 %
IVA	10 %
modificació possible	8 %
durada	3
pròrroga	1



Amb aquestes xifres s’obtenen els següents costos de monitoratge per cada estiu:

	2025	2026	2027	2028
cost monitors / casal	103.416,83 €	107.553,57 €	111.855,69 €	116.609,60 €
cost director / casal	15.449,77 €	16.067,76 €	16.710,47 €	17.420,66 €
material fungible / casal	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
material no fungible / casal	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
COST TOTAL s/IVA	123.866,59 €	128.621,33 €	133.566,16 €	139.030,26 €
COST TOTAL a/IVA	136.253,25 €	141.483,46 €	146.922,78 €	152.933,29 €

Preus de sortida:

estiu	import jornada sencera s/IVA	import jornada sencera a/IVA	import mitja jornada s/IVA	import mitja jornada a/IVA
2025	335,68 €	369,25 €	167,84 €	184,63 €
2026	348,57 €	383,42 €	174,28 €	191,71 €
2027	361,97 €	398,16 €	180,98 €	199,08 €
2028	376,78 €	414,45 €	188,39 €	207,23 €

* El preu per alumne i mes, s’obté de la divisió del cost total mensual de cada casal, dividit pel nombre màxim d’alumnes (110 en jornada completa, 140 més en mitja jornada i 9 places NEE A), xifra que ha indicat la unitat impulsora.

2. Menjador (inclou monitoratge i neteja)

Aquest càlcul s’ha fet en base a la opció de càterring, amb preus de mercat.

A continuació es mostra l’estudi per l’estiu de 2025:

COSTOS D'ALIMENTS	
cost/menú diari (basat en preu de mercat)	3,42 €
cost/menú diari transport càterring	0,66 €
COSTOS DE PERSONAL MONITOR	
grup professional	personal d'intervenció
lloc de treball	monitor/a d'educació en el lleure
sou brut anual estiu 2025	17.173,56 €
cost empresa (+33%)	22.840,83 €
hores conveni	1695
cost/hora	13,48 €
absentisme, substitucions...	0%
cost/hora amb absentisme	13,48 €
hores/dia	2



ràtio usuaris/monitor infantil	15
cost monitor/àpat/usuari	1,80 €
COSTOS DE NETEJA	
sou brut anual estiu 2024	15.962,18 €
cost empresa (+33%)	21.229,70 €
hores conveni	1695
cost/hora	12,52 €
absentisme, substitucions...	0%
cost/hora amb absentisme	13,15 €
hores de neteja/dia/centre	2
hores de neteja totals	176
cost total personal de neteja	2.314,40 €
productes neteja	2.278,79 €
cost total neteja	4.593,19 €
cost neteja / usuari / àpat	0,43 €
COSTOS D'UTILLATGE	
cost/menú diari ús utilitatge	0,25 €
cost/menú diari neteja diària utilitatge	0,19 €
SUB-TOTAL	6,75 €
Despeses generals	8%
import despeses generals	0,54 €
Benefici industrial	6%
import benefici industrial	0,41 €
PREU/ÀPAT unitari de sortida s/IVA	7,70 €
PREU/ÀPAT unitari de sortida a/IVA	8,46 €

Al final d'aquest document es mostra el detall del càlcul per la resta d'anualitats, considerant els increments de salaris previstos.

PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ (preu màxim per a 120 alumnes)	
40.569,41 €	import anual del contracte 2025
4.056,94 €	import IVA (10%)
44.626,35 €	import anual 2025 amb IVA
41.773,25 €	import anual del contracte 2026
4.177,32 €	import IVA (10%)
45.950,57 €	import anual 2026 amb IVA
42.856,70 €	import anual del contracte 2027
4.285,67 €	import IVA (10%)
47.142,37 €	import anual 2027 amb IVA
44.180,93 €	import anual del contracte 2028
4.418,09 €	import IVA (10%)
48.599,02 €	import anual 2028 amb IVA



Ajuntament de
Lloret de Mar

PBL

Pel càlcul del Pressupost Base de Licitació, s’han agrupat els costos relatius a monitoratge, així com els de menjador:

PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ DE CADA LOT			
any	import base	10% iva	import amb iva
2025	164.436,00 €	16.443,60 €	180.879,60 €
2026	169.672,27 €	16.967,23 €	186.639,50 €
2027	175.098,64 €	17.509,86 €	192.608,51 €
TOTAL 3 anys	509.206,92 €	50.920,69 €	560.127,61 €

VEC

VALOR ESTIMAT DE CADA LOT (VEC)				
any	import base	pròrroga	modificació 8%	total
2025	164.436,00 €		13.154,88 €	177.590,88 €
2026	169.672,27 €		13.573,78 €	183.246,06 €
2027	175.098,64 €		14.007,89 €	189.106,53 €
2028		181.164,66 €	14.493,17 €	195.657,84 €
TOTAL				745.601,31 €

Consideracions

Els valors de les caselles marcades en groc, han estat proporcionats per la unitat impulsora de la licitació.

Document signat electrònicament



Detall estudi econòmic menjador anualitats posteriors:

MENJADOR	2025	2026	2027	2028
cost/menú diari (basat en preu de mercat)	3,42 €	3,42 €	3,42 €	3,42 €
cost/menú diari transport càtering	0,66 €	0,66 €	0,66 €	0,66 €
COSTOS DE PERSONAL MONITOR				
grup professional	personal d'intervenció	personal d'intervenció	personal d'intervenció	personal d'intervenció
lloc de treball	monitor/a d'educació en el lleure	monitor/a d'educació en el lleure	monitor/a d'educació en el lleure	monitor/a d'educació en el lleure
sou brut anual estiu 2025	17.173,56 €	17.860,51 €	18.574,93 €	19.364,37 €
cost empresa (+33%)	22.840,83 €	23.754,48 €	24.704,66 €	25.754,61 €
hores conveni	1695	1695	1695	1695
cost/hora	13,48 €	14,01 €	14,58 €	15,19 €
hores/dia	2	2	2	2
ràtio usuaris/monitor infantil	15	15	15	15
cost monitor/àpat/usuari	1,80 €	1,87 €	1,94 €	2,03 €
COSTOS DE NETEJA				
sou brut anual estiu 2024	15.962,18 €	16.600,67 €	17.264,69 €	17.998,45 €
cost empresa (+33%)	21.229,70 €	22.078,89 €	22.962,04 €	23.937,94 €
hores conveni	1695	1695	1695	1695
cost/hora	12,52 €	13,03 €	13,55 €	14,12 €
absentisme, substitucions...	0%			
cost/hora amb absentisme	12,52 €	13,03 €	13,55 €	14,12 €
hores de neteja/dia/centre	2	2	2	2
hores de neteja totals	176	176	176	176
cost total personal de neteja	2.203,52 €	2.293,28 €	2.384,80 €	2.485,12 €
productes neteja	2.278,79 €	2.278,79 €	2.278,79 €	2.278,79 €
cost total neteja	4.482,31 €	4.572,07 €	4.663,59 €	4.763,91 €
cost neteja / usuari / àpat	0,42 €	0,43 €	0,44 €	0,45 €
COSTOS D'UTILLATGE				
cost/menú diari ús utillatge	0,25 €	0,25 €	0,25 €	0,25 €
cost/menú diari neteja diària utillatge	0,19 €	0,19 €	0,19 €	0,19 €
SUB-TOTAL	6,74 €	6,82 €	6,90 €	7,00 €
Despeses generals	8%	8%	8%	8%
import despeses generals	0,54 €	0,55 €	0,55 €	0,56 €
Benefici industrial	6%	6%	6%	6%
import benefici industrial	0,40 €	0,41 €	0,41 €	0,42 €
PREU/ÀPAT unitari de sortida s/IVA	7,68 €	7,77 €	7,87 €	7,98 €
PREU/ÀPAT unitari de sortida a/IVA	8,45 €	8,55 €	8,65 €	8,78 €