

DOCUMENT Decisió - Plec de clàusules: Annex 1. Estudi de costos_ ESMENAT	IDENTIFICADORS
ALTRES DADDES Codi per a validació: U0VXP-SKWXZ-R6PZ6 Data d'emissió: 19 de 2 Juny de 2025 a les 9:21:21 Pàgina 1 de 2	SIGNATURES
	ESTAT NO REQUEREIX SIGNATURES



ANNEX I. ESTUDI DE COSTOS I CàLCUL DEL PRESSUPOST DEL CONTRACTE PER LA GESTIÓ DEL SERVEI D'ESCOLA BRESSOL MUNICIPALS "ELS BELLUGUETS"

En compliment del que disposen els articles 100 i 101. d) de la LCSP per tal de determinar el pressupost base de licitació, en el que es disposa que s'han d'indicar els costos directes i indirectes i altres eventuales despeses i quan es tracta d'un contracte de serveis, cal estimar les despeses salarials en funció del conveni laboral de referència, amb desagregació de gènere i categoria professional.

Per l'elaboració d'aquest pressupost s'ha tingut en compte el marc normatiu següent: Llei 12/2009, del 10 de juliol, d'educació; el Decret 102/2010, de 3 d'agost, d'autonomia dels centres educatius; l'Ordre de 16 de gener de 1990, i la Instrucció 3/2019, de la secretària general, relativa a la gestió econòmica dels centres educatius públics del Departament d'Educació, modificada per la Instrucció 3/2022.

L'objecte del present estudi és desenvolupar l'anàlisi dels costos del servei d'escola bressol "Els Belluguets", tant del servei d'escolarització i els serveis complementaris que li son propis: d'acollida matí, menjador i serveis educatius de tarda, i els serveis d'atenció globals i activitats escolar que es desenvoluparan durant l'execució del contracte.

S'han quantificat les despeses i ingressos derivats de l'activitat, en base a una ocupació prevista i les ràtios que fixa el Departament d'Educació i les dades econòmiques de l'escola bressol, tenint en compte la següent relació als infants matriculats durant els últims cursos escolars i els mesos de juliol i agost, distribuïts per les diferents franges horàries i diferents serveis oferts, considerant que el servei principal és el d'escolarització (matí i tarda) i els serveis d'acollida, menjador i serveis educatius de tarda tenen caràcter accessori.

Aquest estudi s'ha elaborat tenint com a referència el document "Pautes per al càlcul i l'anàlisi de costos de l'escola Bressol Municipal i la guia 06 Guies de política educativa local, de la Diputació de Barcelona, com una eina de suport per l'estructura i anàlisis dels costos del servei d'escola bressol municipal

En definitiva, amb aquest estudi es tracta de determinar els costos que suposaran els serveis relacionats amb aquest contracte que es calcularan d'acord amb les especificacions recollides en el Plec de prescripcions tècniques particulars, en el qual es detalla la necessitat de la dedicació de les persones contractades a tots els serveis detallats.

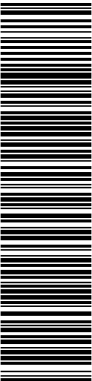
1. Antecedents del servei d'escola bressol municipals "Els Belluguets"

L'Ajuntament, des de l'any 2004, en exercici de les seves competències i prèvia tramitació de l'expedient d'establiment oportú, va acordar assumir com a servei propi, impartir el primer cicle d'educació infantil en dues escoles bressol municipals.

El règim de prestació d'aquest servei públic, en base als principis de sostenibilitat, eficiència i transferència de riscos, es poden realitzar mitjançant dues formes de gestió (directa i indirecta) tal com preveu l'article 85.2 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de Bases de Règim Local i la Llei 27/2013, de 27 de desembre de Racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, tal com així va informar la junta consultiva de contractació pública de l'Estat, en l'expedient 112/18: "Materia: Coexistència de la gestió directa e indirecta de servicios por parte de la Administración.



DOCUMENT Decisió - Plec de clàusules: Annex 1. Estudi de costos_ ESMENAT	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: U0VXP-SKWZ-R6PZ6 Data d'emissió: 19 de _2 Juny de _2 2025 a les 9:21:21 Pàgina 2 de _2 12	SIGNATURES ESTAT NO REQUEREIX SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWZ-R6PZ6_12E767A4A36059CD521DED9AFLA9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



Actualment, la gestió de les escoles bressols municipals, es realitza una gestió directa, pel propi Ajuntament, per l'Escola bressol municipal Tomanyí, i per gestió indirecta mitjançant l'antic contracte de gestió de serveis per l'escola bressol "Els Belluguets", contracte que finalitzarà el proper 31 d'agost de 2025.

Atès que el servei públic que es presta a l'escola bressol "Els Belluguets" és un servei educatiu que s'ha de prestar en continuïtat, d'acord amb el calendari del curs escolar i els serveis complementaris. Per realitzar l'estudi s'ha tingut en compte la necessitat de facilitar la gestió de traspàs entre els contractistes, que resultin del procés de licitació corresponent, i minimitzar el seu impacte en el servei públic, preveient l'inici del servei al mes de juny per tal de realitzar així, amb antelació suficient, la preparació i gestió del curs escolar 2025-2026.

2. Anàlisi del risc demanda i operacional del servei

Actualment a Palafrugell hi ha quatre escoles bressols, de les quals dos són públiques "Tomanyí" i "Els Belluguets" i dos privades, amb una oferta total de places públiques per a infants de 0 a 3 anys al municipi de 168:

Llar d'infants Tomanyí: 74 places repartides en 5 aules
1 aula de 0 a 1 any per a 8 infants
2 aules d'1 a 2 anys per a 13 infants cadascuna
2 aules de 2 a 3 anys per a 20 infants cadascuna

Llar d'infants "Els Belluguets": 94 places repartides en 6 aules
1 aula de 0 a 1 any per a 8 infants
2 aules d'1 a 2 anys per a 13 infants cadascuna
3 aules de 2 a 3 anys per a 20 infants cadascuna

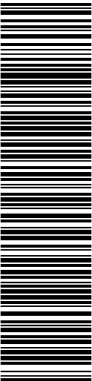
Les dades històriques d'infants matriculats a l'escola "Els Belluguets" reflecteixen una demanda d'aquest servei públic, que supera l'actual disponibilitat de places ofertes, tant en el curs escolar com en les activitats complementaries i a "L'estiu dels infants", tenint en compte que les dades de nens nascuts els darrers anys és de 199 a l'any 2022, 171 a l'any 2023 i de l'any 2024 de 186. Aquesta situació va obligar l'any 2023 a realitzar una reforma de l'escola bressol ampliant amb una aula més per assumir part d'aquesta demanda de servei públic, donat que el servei d'educació és una competència pròpia que ha de quedar garantida per al ciutadans de Palafrugell que ho sol·licitin.

Un dels factors externs que incideixen directament en que la demanda d'aquest servei públic sigui creixent, és la gratuïtat de la quota d'escolarització del primer cicle d'educació infantil fins a dos anys (12), que va començar a aplicar-se al curs escolar 2022/2023, i que es preveu s'ampliï properament als altres cicles d'infantil, amb l'objectiu de incorporar l'educació de primer cicle als ensenyaments gratuïts, circumstància que afavorirà, si cap encara més, l'ús i, per tant, increment de la seva demandada. Davant d'aquesta circumstància, actualment, s'està estudiant la possibilitat d'incrementar amb una nova escola bressol municipal, el servei, per tal de donar cabuda al nombre creixent d'inscripcions i descongestionar l'escola "Els Belluguets".

Davant d'aquest escenari el risc de demanda i operacional per a la prestació del servei queda totalment superat, atès que el finançament del servei es fa a través de l'aportació del Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya, segons els termes que estableixi per cadascun dels cursos de l'Educació Infantil de primer cicle, per l'aportació de les famílies en els termes que estableixi la corresponent ordenança municipal que els preus públics del servei i el

DOCUMENT Decisió - Plec de clàusules: Annex 1. Estudi de costos_ ESMENAT	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: U0VXP-SKWZ-R6PZ6 Data d'emissió: 19 de 2 Juny de 2025 a les 9:21:21 Pàgina 3 de 2 12	SIGNATURES ESTAT NO REQUEREIX SIGNATURES

Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWZ-R6PZ6_12E767A49A36059CD521DED9AFEL1A9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Miljançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



pagament directe del servei que l'Ajuntament destina per a cobrir la diferència sobre el total del cost del servei per a cada curs escolar.

3. Descripció del servei

El contracte té per objecte és la gestió del servei públic d'escola bressol municipal "Els Belluguets", que és el servei d'escolarització conjuntament amb els serveis complementaris que li son propis i altres serveis globals d'atenció a les famílies i als infants, com a servei integral anual.

El servei d'escolarització dels infants que es preveu desenvolupar és de dilluns a divendres no festius, dels mesos de setembre a juny, i pel servei "L'estiu dels infants" els mesos de juliol i agost, amb les mateixes condicions horàries i de serveis que s'ofereixen durant el curs escolar.

L'horari serà de 7:45 h a 19.00h i es distribuirà en les franges horàries i serveis següents:

Serveis	Franja horària
Servei d'acollida matí	7:45h a 9h
Servei d'escolarització matí	9h a 12h
Servei de menjador i descans	12h a 15h
Servei d'escolarització tarda	15h a 17h
Servei educatiu de tarda	17h a 19h
Serveis d'atenció global a les famílies	17h a 19 h

4. Informació per al càlcul de costos

S'ha elaborat una taula amb el nombre infants matriculats, per veure l'evolució des del 2014, amb la finalitat de tenir dades orientatives del nombre d'alumnes per realitzar el càlcul de costos directes del personal.

	CURS ESCOLAR (setembre- juny)	ESTIU DELS INFANTS (juliol-agost)
Curs escolar 2014-2015 i estiu 2015	74	44
Curs escolar 2015-2016 i estiu 2016	74	50
Curs escolar 2016-2017 i estiu 2017	74	55
Curs escolar 2017-2018 i estiu 2018	80	60
Curs escolar 2018-2019 i estiu 2019	72	58
Curs escolar 2019-2020 i estiu 2020	78	62
Curs escolar 2020-2021 i estiu 2021	75	20
Curs escolar 2021-2022 i estiu 2022	67	40
Curs escolar 2022-2023 i estiu 2023	76	57
Curs escolar 2023-2024 i estiu 2024	77	55
Curs escolar 2024-2025 i estiu 2025	94	74
Curs escolar 2025-2026 i estiu 2026	94	83
Curs escolar 2026-2027 i estiu 2027	94	83
Curs escolar 2027-2028 i estiu 2028	94	83
Curs escolar 2028-2029 i estiu 2029	94	83
Curs escolar 2029-2030 i estiu 2030	94	83
COVID		
PREVISIÓ		

DOCUMENT Decisió - Plec de clàusules: Annex 1. Estudi de costos_ ESMENAT	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: U0VXP-SKWXZ-R6PZ6 Data d'emissió: 19 de 2 Juny de 2025 a les 9:21:21 Pàgina 4 de 2 12	SIGNATURES ESTAT NO REQUEREIX SIGNATURES



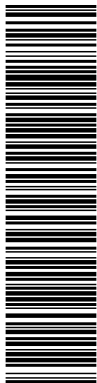
Així mateix, per fer l'estimació del personal que es necessita s'ha elaborat el següent quadre on es reflecteix els infants matriculats a cadascuna de les franges horàries i serveis durant el curs escolar i l'Estiu dels infants dels últims tres anys:

• ESTIU DELS INFANTS (juliol i agost)

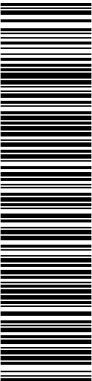
Estiu 2023				
Serveis	Franja horària	Nivell educatiu		
		I0	I1	I2
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	3	11	12
Servei d'escolarització mati	9h-12h	5	18	34
Servei de menjador i descans	12h-15h	5	18	32
Servei d'escolarització tarda	15h-17h	3	8	15
Servei educatiu de tarda i serveis globals a les famílies	17h-19h	0	1	3
Estiu 2024				
Serveis	Franja horària	Nivell educatiu		
		I0	I1	I2
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	3	11	11
Servei d'escolarització mati	9h-12h	5	17	32
Servei de menjador i descans	12h-15h	5	17	31
Servei d'escolarització tarda	15h-17h	3	7	15
Servei educatiu de tarda i serveis globals a les famílies	17h-19h	0	1	3
Estiu 2025				
Serveis	Franja horària	Nivell educatiu		
		I0	I1	I2
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	4	14	15
Servei d'escolarització mati	9h-12h	7	23	44
Servei de menjador i descans	12h-15h	7	23	42
Servei d'escolarització tarda	15h-17h	4	10	20
Servei educatiu de tarda i serveis globals a les famílies	17h-19h	0	2	4

• CURS ESCOLAR (setembre-juny)

Curs 2022-2023				
Serveis	Franja horària	Nivell educatiu		
		I0	I1	I2
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	3	13	14
Servei d'escolarització mati	9h-12h	7	21	48



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWXZ-R6PZ6_12E767A49A36059CD521DED9AFLA9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Miljançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



Servei de menjador i descans	12h-15h	7	21	47
Servei d'escolarització tarda	15h-17h	3	9	16
Servei educatiu de tarda i serveis globals a les famílies	17h-19h	0	2	3
Curs 2023-2024				
Serveis	Franja horària	Nivell educatiu		
		I0	I1	I2
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	3	16	14
Servei d'escolarització mati	9h-12h	7	21	49
Servei de menjador i descans	12h-15h	7	21	47
Servei d'escolarització tardar	15h-17h	3	9	16
Servei educatiu de tarda i serveis globals a les famílies	17h-19h	0	2	3
Curs 2024-2025				
Serveis	Franja horària	Nivell educatiu		
		I0	I1	I2
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	4	16	17
Servei d'escolarització mati	9h-12h	8	26	60
Servei de menjador i descans	12h-15h	8	26	58
Servei d'escolarització tardar	15h-17h	4	11	20
Servei educatiu de tarda i serveis globals a les famílies	17h-19h	0	2	4

4.1. Informació d'infants i grups per nivell educatiu pel curs escolar i l'Estiu dels infants

A continuació es fa una estimació de places pels serveis d'escolarització que s'ha fixat en base al total de places disponibles, atès que I2 actualment és gratuït i per I1 i I0 i la demanda dels darrers tres anys a superat amb escreix el nombre de places públiques disponibles.

Aquesta previsió d'infants per cada nivell educatiu serveix de base per definir el personal entre els diferents serveis i franges horàries, d'acord amb l'article 12.2. del decret 282/2006 de 4 de juliol pel qual es regulen el primer cicle de l'educació infantil i els requisits del centre.

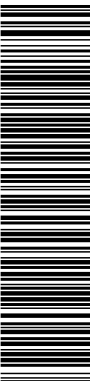
Nivell educatiu	Nº aules	Infants per aula	Total infants
De 16 setmanes-1 any	1	8	8
Dels 1-2 anys	2	13	26
Dels 2-3 anys	3	20	60

La previsió d'infants matriculats pels dos anys a cadascun dels serveis i de les franges horàries és la següent:

• ESTIU DELS INFANTS:

Serveis	Franja horària	Nivell educatiu					
		I0		I1		I2	
		Aula 1	Aula 2	Aula 3	Aula 4	Aula 5	Aula 6
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	4	8	8	5	5	7
Servei d'escolarització mati	9h-12h	8	13	13	9	20	20

Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWXZ-R6PZ6_12E767A49A36059CD521DED9AFLA9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



Servei de menjador i descans	12h-15h	8	13	13	9	20	18
Servei d'escolarització tarda	15h-17h	4	7	4	9	9	4
Servei educatiu de tarda	17h-19h	0	2	0	1	2	1
Serveis globals d'atenció a les famílies	Tardes de joc	0	4		8		
	La Tarda	0	6		7		
	Espai familiar	4	6		9		

• CURS ESCOLAR

Serveis	Franja horària	Nivell educatiu					
		I0	I1		I2		
Servei d'acollida mati	7:45h-9h	4	8	8	5	5	7
Servei d'escolarització mati	9h-12h	8	13	13	20	20	20
Servei de menjador i descans	12h-15h	8	13	13	20	20	18
Servei d'escolarització tarda	15h-17h	4	7	4	7	9	4
Servei educatiu de tarda	17h-19h	0	2	0	1	2	1
Serveis globals d'atenció a les famílies	Tardes de joc	0	4		8		
	La Tarda	0	6		7		
	Espai familiar	4	6		9		

4.2. Informació dels espais

L'Ajuntament posa a disposició a l'empresa l'adjudicatària, mitjançant cessió gratuïta i en precari les instal·lacions on està ubicada l'escola bressol "Els Belluguets", així com els béns mobles per desenvolupar l'activitat i pel temps necessari per prestar els serveis, d'acord amb el es disposen els articles 13 i 14 DECRET 282/2006, de 4 de juliol, pel qual es regulen el primer cicle de l'educació infantil i els requisits dels centres.

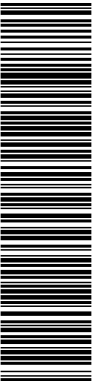
L'Ajuntament assumirà les despeses de manteniment i conservació de l'immoble per tal que siguin les idònies pel desenvolupament dels servei i de les activitats.

5. Costos del servei

5.1. DESPESES DIRECTES

5.1.1.Despeses de personal

Pel que fa al nombre de professionals necessaris per al funcionament d'una escola bressol, s'ha realitzat en base als articles 11 i 12 DECRET 282/2006, de 4 de juliol, pel qual es regulen el primer cicle de l'educació infantil i els requisits dels centres, el qual assenyala el nombre màxim d'infants que pot haver a cada grup, el nombre mínim de professionals en presència simultània, així com la titulació que es requereix.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWXZ-R6PZ6_12E767A4A396059CD521DED9AFLA9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



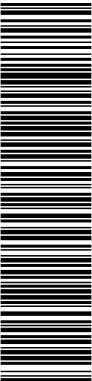
La composició i el nombre d'alumnes per grup es poden modificar segons les condicions específiques del centre o la demanda i les necessitats de matrícula o també per la inclusió d'infants amb necessitats específiques de suport educatiu (NESE). Si és el cas, es poden obrir grups heterogenis pel que fa a l'edat dels infants. En aquests grups, la ràtio màxima ha de ser la que estableix el Decret 282/2006, per al grup inferior d'edat dels infants que integrin el grup, en tot cas cal tenir present el Decret 150/2017, de 17 d'octubre, de l'atenció educativa a l'alumnat en el marc d'un sistema educatiu inclusiu, i assegurar que la configuració dels grups sempre sigui inclusiva.

Pel càlcul de les despeses de personal s'ha pres com a referència la jornada laboral i els salaris del XII Conveni col·lectiu d'àmbit estatal en centres d'assistència i educació infantil (codi de conveni núm. 99005615011990) referent a la resolució del 3 de juliol de 2024 de la Direcció General de Treball en base a les taules salarials de 2025 i següents. Aquesta indicació no prejulia el conveni laboral que hi sigui d'aplicació, ja que únicament s'ha pres com a referència. El contractista pot adscriure al servei aquell personal que consideri oportú per al desenvolupament òptim del servei.

Atès que l'empresa adjudicatària del contracte vigent ha informat que hi ha personal a subrogar, es facilitarà la corresponent informació, no obstant això el contractista pot adscriure al servei aquell personal i especialistes que consideri oportú per al desenvolupament òptim del servei, garantint la capacitat, formació i l'experiència que es requereix en el plec de prescripcions tècniques particulars.

A continuació es detalla el personal mínim en presencialitat a l'aula que s'ha tingut en compte per adscriure al servei en un curs escolar i a l'estiu dels infants, atenent a la previsió d'infants matriculats, per a cadascuna de les franges horàries i que orientativament és el següent:

Horari	Hores franja	Director		TUTOR/A mestre		TUTOR educador/a Infantil		Educador Infantil	
		persones	Hores	persones	Hores	persones	Hores	persones	Hores
7:45h-9h	1,25	0	0	0	0	3	3,75	2	2,5
9h-12h	3	1	3	2	6	4	12	6	18
12h-14h	2	1	2	2	4	4	8	6	12
14h-15h	1	1	1	0	0	3	3	3	3
15h-16h	1	0,8	0,8	1	1	3	3	2	2
16h-17h	1	0	0	1	1	3	3	2	2
17h-18h	1	0	0	0	0	1	1	1	1
18h-19h	1	0	0	0	0	1	1	1	1
Obertura i tancament (*)	0,5	0	0	0	0	1	0,5	0	0
Total hores dia		6,80		12		35,25		41,50	



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWXZ-R6PZ6_12E767A49A36059CD521DED9AFLA9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mil·liant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



Dies servei any	250	250	250	250
Total hores any	1.700	3.000	8.812,50	10.375
Jornada conveni	1704	1398	1661	1661
Núm. efectius	1	2,15	5,31	6,25

(*) Es contempla una franja al final de la jornada de 15 minuts corresponents a l'obertura i el tancament de l'escola bressol municipal "Els Belluguets". A efectes dels càlculs s'ha acordat posar aquestes dues franges juntes d'obertura i tancament al final de la jornada.

Els costos de personal s'han elaborat en base a les taules salarials que preveu el conveni, amb l'augment de salari per a cada categoria professional aplicable a partir del mes de setembre de cada any, i el total d'hores anuals previstes per a cada professional i que són les següent:

Grup	Categoria Professional	Nº efectius	H anuals conveni	H anuals previstes	Sou brut anual (Setembre 2025)	Sou brut anual (setembre 2026)	Sou brut anual (setembre 2027)	Sou brut anual (setembre 2028)
Grup I	Director/a	1	1.704	1.700	25.368,05€	27.397,49€	28.493,39€	29.633,12€
Grup II	Mestre	2,15	1.398	3000	23.683,19€	24.867,35€	25.862,05€	26.896,53€
	Tutors Educador/a infantil	5,31	1.661	8.812	20.051,08€	21.254,15€	22.104,31€	22.988,49€
	Educador/a infantil	6,25	1.661	10.375	20.051,08€	21.254,15€	22.104,31€	22.988,49€

Per tant, els costos de personal per "L'estiu dels infants" (mesos juliol i agost) i per cada curs escolar (setembre fins juny), atès que el contracte inicial esta previst que s'iniciï el juny de 2026 i no al mes de setembre, per tal de facilitar el traspàs de contractista i elaboració del Projecte educatiu del centre i la programació general anual que s'han d'aprovar a l'inici de curs, són els següents:

	Director	Tutor mestre	Tutor educador infantil	Educador infantil	Total
Estiu 2026	4.228,01	8.486,44	17.745,21	20.886,54	51.346,20
C u r s 2026-2027	22.831,24	44.554,00	94.049,61	110.698,70	272.133,55
Estiu 2027	4.566,25	8.910,80	18.809,92	22.139,74	54.426,71



C u r s 2027-2028	23.744,49	46.336,17	97.811,57	115.126,61	283.018,85
Total retribucions de personal					660.925,31

En base als costos del personal, es calcula els altres conceptes de despeses de personal i que són les següents:

Despeses per substitucions/absentisme. S'ha calculat un 5% corresponent al cost de les substitucions dels professionals i és el nivell d'absentisme. Es tracta d'un càlcul estimatiu del cost de substitucions que es puguin produir i no són despeses de personal segures.

Despeses de vestuari personal. S'estima un cost total de 1.600€ (800€ anuals) pel vestuari de treball, d'acord amb el previst al Plec de prescripcions tècniques particulars.

Despeses de prevenció riscos laborals. S'estimen un import de 1400€ (700€ anuals), atès que l'adjudicatari haurà de garantir el compliment de totes les mesures de prevenció de riscos laboral establertes a la normativa vigent i tindrà especial cura de respectar les obligacions en matèria de formació i vigilància de la salut.

Despeses assegurança d'accidents dels infants. Atès que l'adjudicatari haurà de disposar d'una assegurança específica per aquesta activitat per accidents dels infants, s'inclou les despeses d'aquesta assegurança d'accidents i d'assistència sanitària pels els alumnes/infants matriculats a les activitats que es desenvolupin a l'escola establerta en el plec tècnic, amb un cost total aproximat de 2.4000€ (1.200€ anuals).

5.2. DESPESES INDIRECTES

5.2.1 Despeses indirectes de manteniment

5.2.1.1. Reparació i conservació. És té en compte en aquest apartat les despeses de reparació i conservació del material moble de l'escola. S'ha establert un import total de 5.500,00€ (2.750,00 anuals)

5.2.1.2. Material de neteja. Per a la compra de tots aquests articles de neteja s'ha estipulat un mínim total de 1.600€ (800 € anuals)

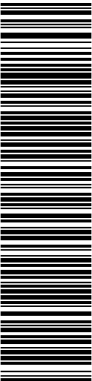
5.2.1.3 Assegurança de responsabilitat civil. S'inclouen les despeses de la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil en la qual s'especifiqui la cobertura per danys i perjudicis a tercers i a les instal·lacions, d'acord amb la normativa legal aplicable. Suposa un cost total aproximat de 2.4000 euros (1.200 euros per curs).

5.2.2. Despeses indirectes de subministrament

5.2.2.1. Material didàctic i pedagògic. És el cost del material didàctic fungible i els diferents materials necessari per a desenvolupar les activitats que es duen a terme en la llar d'infants. Per a la compra d'aquest material s'ha estipulat un total de 7.000€ (3.500€ anuals)

5.2.2.2 Telèfons personal. L'empresa es farà càrrec de les despeses corresponents als subministraments energètics de telèfon del personal adscrit al servei per a què siguin els estrictament necessaris per al correcte funcionament del servei. El cost total aproximat és de 4.000€ (2.000€ anuals)

DOCUMENT Decisió - Plec de clàusules: Annex 1. Estudi de costos_ ESMENAT	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: U0VXP-SKWXZ-R6PZ6 Data d'emissió: 19 de 2 Juny de 2025 a les 9:21:21 Pàgina 10 de 12	SIGNATURES	ESTAT NO REQUEREIX SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWXZ-R6PZ6_12E767A4A3A36059CD521DED9AFELJA9946079A2B) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Miljançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



5.2.2.3. Material farmaciola. Anirà a càrrec de l'empresa la reposició del material de farmàcia que indiqui la normativa establerta per la Generalitat de Catalunya per als centres educatius, garantint en tot moment que es porti un control periòdic del material i en especial de la seva caducitat. El cost total aproximat és de 1.6000€ (800€ anuals)

5.2.2.4. Llicència aplicació informàtica KINDERTIC o similar. És el cost de la llicència d'una eina digital per a la gestió, organització i comunicació administrativa entre l'escola bressol i la família, inclou la formació i suport tècnic. L'import total és de 4.480 euros (2.240 euros anuals)

6.Pressupost base de licitació

Costos directes		Import
Costos de personal	Retribucions de personal	660.925,31€
	Cotització Seguretat Social (33%)	218.105,35€
	Absentisme (5%)	43.951,53€
Vestuari personal		1.600€
Prevenió riscos laborals		1.400€
Assegurança d'accidents infants		2.400€
Total costos directes		928.382,20€
Costos indirectes		
Costos indirectes manteniment	Reparació i conservació	5.500€
	Assegurança RC	2.400€
	Material de neteja	1.600€
	Altres despeses manteniment	1.000€
<i>Subtotal</i>		10.500€
Costos indirectes subministrament	Material didàctic i pedagògic	7.000€
	Telèfons personal	4.000€
	Material farmaciola	1.600€
	Llicència aplicació informàtica	4.480€
	Altres despeses subministrament	3.000€
<i>Subtotal I</i>		20.800€
Total costos indirectes		30.580€
Total costos (directes + indirectes)		958.962,20€
Despeses generals d'estructura (6%)		57.537,73€
Benefici industrial (6%)		57.537,73€
Pressupost base de licitació (24 mesos) exempt d'IVA		1.074.037,66€

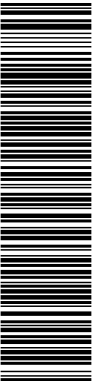
7. Valor estimat del contracte (VEC)

El VEC és de 2.448.215,63 euros, (IVA exempt). Aquesta xifra té caràcter merament informatiu i no suposa valor contractual. Aquest import correspon al sumatori del pressupost base de licitació, incloent la possible prorroga de dos anys i el 20% de modificacions previstes, tal com es detalla a continuació

	Pressupost base de licitació, exempt d'IVA	Pressupost net modificacions	Total
Durada inicial del contracte (2 anys)	1.074.037,66€	214.807,53€(*)	2.448.215,63€

DOCUMENT Decisió - Plec de clàusules: Annex 1. Estudi de costos_ ESMENAT	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: U0VXP-SKWZ-R6PZ6 Data d'emissió: 19 de _2 Juny de _2 2025 a les 9:21:21 Pàgina 11 de _2 12	SIGNATURES ESTAT NO REQUEREIX SIGNATURES

Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWZ-R6PZ6_12E767A49A36059CD521DED9AFLA9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Mil·liant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



Pròrroga prevista (2 anys)	1.159.370,44€	
----------------------------	---------------	--

8. Pressupost per la pròrroga prevista

Es preveu que per necessitats del servei el contracte es pugui prorrogar per dos anys més, en concordança amb la durada inicial del contracte, que comprenen els següents serveis:

- Estiu dels Infants 2028
- Curs escolar 2028-2029
- Estiu dels Infants 2029
- Curs escolar 2029-2030

Pel càlcul del pressupost del servei per aquest període de pròrroga prevista s'ha tingut en compte el mateix personal adscrit amb les mateixes condicions horàries i de serveis previstes durant la durada inicial del contracte, aplicant les actualitzacions salarials del conveni que s'ha pres de referència (codi de conveni núm. 99005615011990):

El càlcul dels costos del personal s'han realitzat prenent com a referència les taules salarials del XII Conveni col·lectiu d'àmbit estatal en centres d'assistència i educació infantil (codi de conveni núm. 99005615011990) mantenint, per l'any 2029, un increment del 3,85% respecte al sou brut anual fixat a partir de setembre de l'exercici 2028.

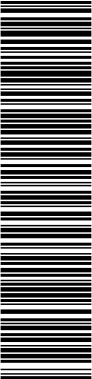
Grup	Categoria Professional	Sou brut anual (setembre 2029)
Grup I	Director/a	30.774,00€
Grup II	Mestre	27.932,05€
	Tutors Educador/a infantil	23.873,55€
	Educador/a infantil	23.873,55€

D'acord amb aquest imports, el cost desglossat per la pròrroga prevista de 2 anys és el següent:

Serveis	Director	Tutor mestre	Tutor educador infantil	Educador infantil	Total
Estiu 2028	4.748,90	9.267,23	19.562,31	23.025,32	56.603,77
C u r s 2028-2029	24.694,27	48.189,62	101.724,07	119.731,72	294.339,67
Estiu 2029	4.938,85	9.637,92	20.344,81	23.946,34	58.867,93
C u r s 2029-2030	25.645,00	50.044,92	105.640,44	124.341,39	305.671,75
Total retribucions de personal					715.483,12

Costos directes		Import
Costos de personal	Rtribucions de personal	715.483,12€
	Cotització Seguretat Social (33%)	236.109,43€
	Absentisme (5%)	47.579,63€
Vestuari personal		1.600€
Prevenió riscos laborals		1.400€
Assegurança d'accidents infants		2.400€

DOCUMENT Decisió - Plec de clàusules: Annex 1. Estudi de costos_ ESMENAT	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: U0VXP-SKWYZ-R6PZ6 Data d'emissió: 19 de _2 Juny de _2 2025 a les 9:21:21 Pàgina 12 de _2 12	SIGNATURES ESTAT NO REQUEREIX SIGNATURES



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2250560_U0VXP-SKWYZ-R6PZ6_12E/67A49A36609CD521DED9AFELJA9946079A2B) generada amb l'aplicació Informàtica Firmadoc. El document no requereix signatures. Miljançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://seu.palafrugell.cat>



Total costos directes		1.004.572,18€
Costos indirectes		
Costos indirectes manteniment	Reparació i conservació	5.500€
	Assegurança RC	2.400€
	Material de neteja	1.600€
	Altres despeses manteniment	1.000€
Subtotal		10.500€
Costos indirectes subministrament	Material didàctic i pedagògic	7.000€
	Telèfons personal	4.000€
	Material farmaciola	1.600€
	Llicència aplicació informàtica	4.480€
	Altres despeses subministrament	3.000€
Subtotal I		20.800€
Total costos indirectes		30.580€
Total costos (directes + indirectes)		1.035.152,18€
Despeses generals d'estructura (6%)		62.109,13€
Benefici industrial (6%)		62.109,13€
Pressupost base de licitació (24 mesos) exempt d'IVA		1.159.370,44€