

|                                           |                                                                                                           |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Codi de verificació:                      | <br>6E17133O00054436172W |
| Procediment: N488 Contractació de serveis |                                                                                                           |
| Expedient: 14548/2025                     | Document: 146697/2025                                                                                     |

## INFORME CÀLCUL PREU UNITARI

Per realitzar l'estudi de costos s'ha seguit el que estableix la Guia per elaborar els plecs de la contractació del servei d'ajuda domiciliària (SAD) publicada per la Diputació de Barcelona en el mes de juliol de 2020.

### CARACTERISTIQUES SAD SANT CUGAT

#### 1- Modalitats de servei, perfil professionals i ràtio de professionals

S'estableixen tres tipologies de servei en funció del professional assignat a cada modalitat:

- SAD Atenció personal : Perfil professional TF, tècnic especialista d'atenció sociosanitària, auxiliar d'ajuda a domicili i auxiliar de geriatria (únicament àmbit gent gran)
- SAD Neteja domiciliària: Auxiliar neteja
- SAD socioeducatiu: Integradors socials

Altres professionals

- Coordinadora tècnica: 1 cada 125 persones usuàries
- Coordinadora gestió. 1 cada 200 persones usuàries
- Directora servei
- Terapeuta ocupacional. 1 cada 400 persones usuàries

Cal calcular el preu unitari per cada modalitat de servei:

- SAD Atenció personal
- SAD Neteja domiciliària
- SAD socioeducatiu

#### 2- Aspectes a considerar al càlcul del preu unitari que afecten al preu

- Període compres entre 01/10/2025 i 30/09/2027
- Vehicles: 1 per cada 850 hores de servei
- Lloguer de local a Sant Cugat
- Ajuts tècnics per cessió a les persones usuàries
- Mòbil per a totes les treballadores
- Material fungible
- Telèfon gratuït
- Auditoria anual
- SAD AP i socioeducatiu de dilluns a dissabte
- SAD Neteja de dilluns a divendres

### 3- Previsió d'hores

La previsió d'hores s'ha fet per cobrir el període comprés entre el 01/10/2025 i el 03/09/2027

La previsió d'hores realitzada en base a la plantejada al contracte programa 2022-2025, més un increment d'un 5% anual per als anys 2026 i 2027.

| ANY                | AP                | Net              | Totals            |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2025               | 28.393,50         | 6.106,50         | 34.500,00         |
| 2026               | 119.252,70        | 25.647,30        | 144.900,00        |
| 2027               | 93.911,50         | 20.197,25        | 114.108,75        |
| <b>Total hores</b> | <b>241.557,70</b> | <b>51.951,05</b> | <b>293.508,75</b> |

Aproximadament, un 7% de les hores d'atenció personal son servei socioeducatiu

## ANALISI DE COSTOS

### **COSTOS DIRECTES**

#### 1- Salari anual

- En els serveis **SAD Atenció personal i SAD de neteja domiciliària**, les professionals a realitzar-lo es regeixi pel Conveni col·lectiu d'empreses d'atenció domiciliària de Catalunya (codi conveni núm. 79001525011999).

Aspectes que contempla a tenir en compte:

- Hores anuals 1665
- Jornada de 37 hores setmanals (7,4 hores dia)
- Vacances 22 dies laborables
- Dies assumptes propis 2
- Jornada treball entre les 7 i les 21h hivern i 22h estiu

Taula salarial 2022 segons conveni

|     | Salari mensual brut | Salari anual brut | Preu hora brut | Preu hora diumenge i festiu brut | Preu hora nocturnitat brut | Dia festiu especial brut | Preu hora extra bruta |
|-----|---------------------|-------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| PAD | 1.252,39 €          | 17.533,42 €       | 10,53 €        | 2,64 €                           | 2,64 €                     | 84,49 €                  | 14,22 €               |
| AUX | 1.073,69 €          | 15.031,63 €       | 9,03 €         | 2,26 €                           | 2,26 €                     | 71,58 €                  | 12,19 €               |
| CT  | 1.606,34 €          | 22.460,82 €       | 13,49 €        | 3,37 €                           | 3,37 €                     | 106,96 €                 | 18,21 €               |
| CG  | 1.283,48 €          | 17.968,78 €       | 10,79 €        | 2,69 €                           | 2,69 €                     | 85,57 €                  | 14,57 €               |

- Terapeuta ocupacional

S'equipara el salari segons el corresponent a la figura de la CT del Conveni col·lectiu d'empreses d'atenció domiciliària de Catalunya (codi conveni núm. 79001525011999).

- Integrador social (Conveni col·lectiu acció social)

La figura de l'integrador social es preveu al plec de prescripcions tècniques, com el professional per a la prestació del SAD socioeducatiu, i aquests professionals es regeixen y pel conveni col·lectiu Conveni col·lectiu de treball de Catalunya d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc per als anys 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007) En la Resolució EMT/2054/2023, de 8 de juny es disposa la inscripció i publicació de l'acta de la Comissió paritària del conveni i es regulen les taules salarials pels anys 2022-2024



- Salari : Personal qualificat superior 1.594,22 € mes/ 22.319,08 € anuals
- Hores anuals 1724
- Jornada 38,5 hores setmanals (7,7h dia)
- Vacances: 31 dies naturals
- Permís assumptes propis: 24 hores

## **2- Permisos retributius**

Les hores de vacances queden excloses del còmput d'hores laborables, però hi ha un conjunt de permisos retribuïts regulats al conveni que pot suposar la no realització de les 1665 hores laborables anuals. Cal descomptar-les de les hores laborables per calcular el preu hora. Si calculem un 4% de les hores, significa un total de 66,6 hores anuals

En el cas de la figura d'integrador social, segons conveni disposen de 24 hores d'assumptes propis i la resta de permisos retribuïts coincideixen amb els recollits al conveni d'atenció domiciliària per tant, es farà el mateix càlcul, que representen 68,96 hores.

## **3- Descans reglamentari**

Per als contractes a jornada completa, el temps de descans retribuït correspon a 20 minuts al dia. Aquests 20 minuts traslladats al còmput anual, corresponen a un total de 75h ( $1665/7,4=225$  dies;  $225 \text{ dies} \times 20 \text{ minuts} = 4500 \text{ minuts}$ ) 75 hores

Només es merita aquest dret si les jornades són superiors a 6h.

Segons dades de l'empresa prestadora del servei, un 82,9% de les treballadores fan una jornada continuada de 6 hores o més, per tant  $75 \times 82,9\%$ , caldrà descomptar 62,17 hores per aquest concepte.

El càlcul per aquest concepte per la figura de 'integrador social seria:

$(1724/7,7=223,89 \text{ dies} \times 20 \text{ minuts} = 4477 \text{ minuts})$  74,63 hores

## **4- Absentisme i/o incapacitat temporal**

Quan es donen situacions d'absentisme o incapacitat temporal l'empresa l'ha d'assumir, per tant cal incorporar-ho com a cost. Per establir el % d'absentisme s'ha tingut en compte el percentatge mitjà que es va publicar la Diputació de Barcelona en dels resultats del Cercle de comparació intermunicipal de serveis socials per al període 2017- 2020, que és d'un 11,1%, que correspondria a 184,8 hores

## **5- Hores de coordinació**

Temps dedicat a la coordinació amb la CT.

S'estableixen com a hores de coordinació:

- Individual: 26
- Grup: 16

## **6- Hores sense treball assignat**

Temps d'inactivitat per impossibilitat de coordinació d'horaris. S'estableix un 0,5% que corresponen a 8,33 hores

## **7- Hores de formació**

Temps dedicat a la formació dins de l'horari laboral. S'estableixen 20 hores anuals per les treballadores dels serveis d'AP i Neteja, i 30 hores pels IS.

## **8- Temps de desplaçament:** Es calculen 15 minuts per servei. Per compensar els serveis que son superiors a 1h i no atorgar-los el doble de desplaçament es realitza el càlcul a 10 minuts per hora.



10 minuts x hora de servei.  
60+10=70 minuts

#### AP/ NET

7,4 hores de jornada= 444 minuts  $444/70 = 6,34$  hores efectives de servei, per tant cada treballadora utilitza 1,06 hora de cada jornada en desplaçament. El desplaçament per tant implica, un 14,29%

#### IS

7,7 hores de jornada= 462 minuts  $462/70 = 6,60$  hores efectives de servei, per tant cada treballadora utilitza 1,10 hora en desplaçament, i per tant el desplaçament implica un 14,28%

#### Càlcul hores efectives de servei.

Per calcular les hores efectives de servei, cal restar de les hores de jornada laboral anual, les hores pels conceptes descrits anteriorment.

| HORES A MINORAR AP/NET           |                |
|----------------------------------|----------------|
| CONCEPTE                         | HORES          |
| Permisos retribuïts              | 66,6           |
| Descans reglamentari             | 62,175         |
| Absentisme/ILT                   | 184,815        |
| Coordinació                      | 42             |
| Sense treball                    | 8,325          |
| Formació                         | 20             |
| <b>Total</b>                     | <b>383,915</b> |
| HORES EFECTIVES DE SERVEI AP/NET |                |
| Hores per conveni                | 1665           |
| hores a minorar                  | 383,915        |
| <b>Total</b>                     | <b>1281,09</b> |

| HORES A MINORAR IS           |                |
|------------------------------|----------------|
| CONCEPTE                     | HORES          |
| Permisos retribuïts          | 68,96          |
| Descans reglamentari         | 74,63          |
| Absentisme/ILT               | 191,36         |
| Coordinació                  | 42,00          |
| Sense treball                | 8,62           |
| Formació                     | 30,00          |
| <b>Total</b>                 | <b>415,58</b>  |
| HORES EFECTIVES DE SERVEI IS |                |
| Hores per conveni            | 1724           |
| hores a minorar              | 415,58         |
| <b>Total</b>                 | <b>1308,42</b> |

De les hores previstes a realitzar cal descomptar el percentatge utilitzat per al desplaçament.

| HORES EFECTIVES DE SERVEI AP/NET |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Hores previstes                  | 1.281,09        |
| Desplaçaments (14,29%)           | 183,012143      |
| <b>Total hores efectives</b>     | <b>1.098,07</b> |

| HORES EFECTIVES DE SERVEI IS |                 |
|------------------------------|-----------------|
| Hores previstes              | 1.308,42        |
| Desplaçaments (14,28%)       | 186,842942      |
| <b>Total hores efectives</b> | <b>1.121,58</b> |

#### Càlcul cost hora prestació efectiva del servei

A partir de les hores de servei efectiu i del cost salarial, segons Conveni col·lectiu d'empreses d'atenció domiciliària de Catalunya, previst per l'any 2022, obtenim el cost hora del SAD d'AP i Neteja.

| Cost hora AP                |                | Cost hora NET               |                |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| Costos Directes             |                | Costos Directes             |                |
| Concepte                    | Import €       | Concepte                    | Import €       |
| Cost salarial               | 17.533,42 €    | Cost salarial               | 15.031,63 €    |
| Seguretat social            | 5.593,16 €     | Seguretat social            | 4.795,09 €     |
| Cost total                  | 23.126,58 €    | Cost total                  | 19.826,72 €    |
| Hores de prestació efectiva | 1.098,07 €     | Hores de prestació efectiva | 1.098,07 €     |
| Cost hora AP                | <b>21,06 €</b> | Cost hora NET               | <b>18,06 €</b> |

A partir de les hores de servei efectiu i del cost salarial, segons el Conveni col·lectiu Acció social, obtenim el cost hora del SAD socioeducatiu

| Cost hora socioeducatiu     |                |
|-----------------------------|----------------|
| Costos Directes             |                |
| Concepte                    | Import €       |
| Cost salarial               | 22.319,08 €    |
| Seguretat social            | 7.119,79 €     |
| Cost total                  | 29.438,87 €    |
| Hores de prestació efectiva | 1.121,58 €     |
| Cost hora SAD socioeducatiu | <b>26,25 €</b> |

## COSTOS INDIRECTES

- 1- S'ha calculat les despeses fixes i variables en funció de la relació de despeses facilitada per l'empresa prestadora actual del servei, tenint en compte la previsió d'hores, implicant l'import de 1,35 € per hora de servei.

Vehicles:

S'estableix l'aportació de vehicles per part de l'empresa a raó d'1 vehicle per cada 850 hores de servei.

S'ha fet el càlcul utilitzant vehicles híbrids, segons el cost acreditat per l'empresa adjudicatària per l'any 2023, més un increment d'un 2% anual

- 2- Càlcul de costos de la resta de professionals que intervenen indirectament en la prestació del servei i segons ràtio demandada als plecs. Els salaris que s'han tingut en compte són els que s'estableixen al conveni col·lectiu del sector per a l'any 2022.
  - a. Coordinadores tècniques: 1 cada 125 persones usuàries
  - b. Coordinadores de gestió: 1 cada 200 persones usuàries
  - c. Direcció. Salari no establert al conveni. S'ha obtingut del llistat de personal facilitat per l'empresa per justificació el contracte programa.
  - d. Terapeuta ocupacional: 1 per cada 400 persones usuàries.

|      | CT   | CG   | TO | Direcció | Cost CT      | Cost CG     | Cost TO     | Cost Dir    | Cost total an | Cost mes    | Mesos cont | Cost contract | Hores previs | Cost x hora |
|------|------|------|----|----------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|------------|---------------|--------------|-------------|
| 2025 | 3,00 | 2,00 | 1  | 1        | 88.877,46 €  | 47.401,64 € | 29.625,82 € | 22.426,95 € | 188.331,88 €  | 15.694,32 € | 3          | 47.082,97 €   | 34.500,00    | 1,36 €      |
| 2026 | 5,00 | 3,00 | 1  | 1        | 148.129,11 € | 71.102,46 € | 29.625,82 € | 22.426,95 € | 271.284,34 €  | 22.607,03 € | 12         | 271.284,34 €  | 144.900,00   | 1,87 €      |
| 2027 | 5,00 | 3,00 | 1  | 1        | 148.129,11 € | 71.102,46 € | 29.625,82 € | 22.426,95 € | 271.284,34 €  | 22.607,03 € | 9          | 203.463,26 €  | 114.108,75   | 1,78 €      |

## BENEFICI INDUSTRIAL

S'ha aplicat un 6% sobre el preu unitari en concepte de benefici industrial

## IVA

L'IVA aplicat és del 4%. Cal tenir en compte que si l'empresa proveïdora és una empresa de caràcter social estarà exempta d'IVA.

## PREU UNITARI

És el resultat de sumar els imports dels costos indirectes als directes, aplicar-li el 6% de benefici industrial i l'IVA

| Cost hora AP                        |                | Cost hora NET                      |                | Cost hora socioeducatiu             |                |
|-------------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| Costos Directes                     |                | Costos Directes                    |                | Costos Directes                     |                |
| Concepte                            | Import €       | Concepte                           | Import €       | Concepte                            | Import €       |
| Cost salarial                       | 17.533,42 €    | Cost salarial                      | 15.031,63 €    | Cost salarial                       | 22.319,08 €    |
| Seguretat social                    | 5.593,16 €     | Seguretat social                   | 4.795,09 €     | Seguretat social                    | 7.119,79 €     |
| Cost total                          | 23.126,58 €    | Cost total                         | 19.826,72 €    | Cost total                          | 29.438,87 €    |
| Hores de prestació efectiva         | 1.098,07 €     | Hores de prestació efectiva        | 1.098,07 €     | Hores de prestació efectiva         | 1.121,58 €     |
| Cost hora AP                        | <b>21,06 €</b> | Cost hora NET                      | <b>18,06 €</b> | Cost hora SAD socioeducatiu         | <b>26,25 €</b> |
| Costos Indirectes                   |                | Costos Indirectes                  |                | Costos Indirectes                   |                |
| Costos variables (diversos)         | 1,35 €         | Costos variables (diversos)        | 1,35 €         | Costos variables (diversos)         | 1,35 €         |
| CT, CG, Dir i TO                    | 1,67 €         | CT, CG, Dir i TO                   | 1,67 €         | CT, CG, Dir i TO                    | 1,67 €         |
| <b>Costos Directes + Indirectes</b> | <b>24,08 €</b> | <b>Costos directes+ indirectes</b> | <b>21,08 €</b> | <b>Costos directes + indirectes</b> | <b>29,27 €</b> |
| Benefici Industrial 6%              | 1,44 €         | Benefici industrial 6%             | 1,26 €         | Benefici industrial 6%              | 1,76 €         |
| <b>TOTAL AP</b>                     | <b>25,53 €</b> | <b>TOTAL</b>                       | <b>22,34 €</b> | <b>TOTAL</b>                        | <b>31,02 €</b> |
| TOTAL IVA 4%                        | <b>26,55 €</b> | TOTAL IVA 4%                       | <b>23,23 €</b> | TOTAL IVA 4%                        | <b>32,26 €</b> |

Donat que els serveis en festius i en horari nocturn son molt puntuals i han de ser autoritzats pels Serveis socials, no s'ha realitzat una previsió d'hores i per tant no estarà inclòs a l'oferta econòmica. En el seu cas, el preu unitari pels serveis de dies festius i en horari nocturn, s'aplicarà el complement establert al conveni col·lectiu al preu unitari ofertat per l'adjudicatari del servei AP (preu/h AP + 25%)

## IMPORT TOTAL DEL CONTRACTE

Tenint en compte la previsió d'hores de servei de les diferents modalitats i el preu unitari resultant per cada modalitat de servei, s'estableix que l'import total del contracte pel període entre el 01/10/2025 i 30/09/2027 és de 7.420.385,17 €.

| ANY   | HORES AP   | Preu hora | Cost AP        | HORES Socio | Preu hora | Cost Socio   | HORES NET | Preu hora | Cost Neteja    | Cost Total (IVA exclòs) |
|-------|------------|-----------|----------------|-------------|-----------|--------------|-----------|-----------|----------------|-------------------------|
| 2025  | 26.405,96  | 25,53 €   | 674.144,03 €   | 1.987,55    | 31,02 €   | 61.653,65 €  | 6.106,50  | 22,34 €   | 136.419,21 €   | 872.216,89 €            |
| 2026  | 110.905,01 | 25,53 €   | 2.831.404,93 € | 8.347,69    | 31,02 €   | 258.945,31 € | 25.647,30 | 22,34 €   | 572.960,68 €   | 3.663.310,93 €          |
| 2027  | 87.337,70  | 25,53 €   | 2.229.731,38 € | 6.573,81    | 31,02 €   | 203.919,43 € | 20.197,25 | 22,34 €   | 451.206,54 €   | 2.884.857,35 €          |
| Total | 224.648,66 | 25,53 €   | 5.735.280,35 € | 16.909,04   | 31,02 €   | 524.518,39 € | 51.951,05 | 22,34 €   | 1.160.586,43 € | 7.420.385,17 €          |