

Annex 5. Informe econòmic de justificació de preus

Determinació del preu i pressupost base de licitació.

1. Determinació de les hores necessàries

Des de l'entrada en vigor del Decret 150/2017, de 17 d'octubre, de l'atenció educativa a l'alumnat en el marc d'un sistema educatiu inclusiu, ha crescut tant la detecció de les necessitats educatives especials com el número d'alumnes que requereixen de mesures i suports d'educació inclusiva.

Un dels suports intensius del qual actualment disposen els centres educatius és el monitoratge per l'alumnat amb necessitats educatives especials. Aquest servei es presta per hores d'atenció tant en horari lectiu com en l'espai de menjador per tal de donar suport a l'alumnat en tot l'espai educatiu i promoure la seva autonomia.

A inici del curs 2024-2025, consten 29.476 alumnes amb necessitats educatives especials (NEE) escolaritzats a Catalunya. Al llarg dels darrers cursos, l'evolució en la detecció del número d'alumnat amb NEE ha estat el que s'indica en la taula següent:

Curs	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Alumnat amb NEE	15.063	17.634	19.741	19.942	21.812	24.114	26.637	29.476
% d'increment		17,07%	11,95%	1,02%	9,38%	10,55%	10,46%	10,66%

Inclou tot l'alumnat escolaritzat en centres de titularitat de la Generalitat de Catalunya dependents del Departament d'Educació, exclos el Consorci d'Educació de Barcelona al no entrar en l'àmbit d'actuació d'aquesta licitació.

Per dur a terme l'atenció a l'alumnat amb NEE que requereix del suport del monitoratge, pel curs 2024-2025, es disposen de 54.697 hores de servei de monitoratge setmanals, de les quals, 52.913 són de suport ordinari i 1.784 de suport en tasques de salut. Això es traduiria en una mitjana de 1,86 hores setmanals de monitoratge per cada alumne amb NEE.

Per tant, des de l'entrada en vigor del Decret 150/2017, de 17 d'octubre, ha crescut tant la detecció de les necessitats educatives especials com el número d'alumnes que requereixen de mesures i suports d'educació inclusiva, fent que els recursos disponibles per atendre l'alumnat hagi disminuït des del curs 2022-2023 a l'actual.

Així doncs, és necessari que el càlcul de les hores setmanals de monitoratge contempli disposar d'hores setmanals suficients pels propers cursos.

En el contracte que es troba en vigor actualment i que determina el número d'hores setmanals, es van tenir en compte els alumnes amb NEE del curs 2021-2022. Amb l'alumnat detectat en aquell moment, les hores setmanals de monitoratge per cada alumne amb NEE era de 2,51. Des de llavors, l'augment d'alumnat amb NEE ha estat del 35,14% passant de 21.812 alumnes fins 29.476.

Per aquest contracte, s'actualitzen els preus unitaris d'acord al conveni col·lectiu i, un cop fet aquest càlcul, s'augmenten el màxim possible les hores de servei setmanals respecte el contracte amb codi d'expedient ED-2022-304 per tal de poder cobrir la demanda actual i dels propers cursos escolars, tenint en compte les tendències exposades, aproximadament un 15%.

També es preveu la possibilitat de modificar el contracte per tal de donar resposta al previsible increment d'alumnat amb NEE durant la vigència de la licitació.

2. Determinació del repartiment per cada lot

2.1. Percentatge actual d'alumnat amb NEE

El número d'hores setmanals s'estableix, en primer lloc, tenint present el percentatge actual d'alumnat amb necessitats educatives especials que consten matriculats a cadascun dels serveis territorials d'Educació.

Les dades de l'estadística oficial del curs 2024-2025 del Departament d'Educació i Formació Professional són les següents:

Serveis Territorials	Infantil 1r cicle	Infantil 2n cicle	Primària	Secundària	Postobligatòria	Total	Percentatge
Alt Pirineu i l'Aran	0	48	128	78	21	275	0,93 %
Baix Llobregat	6	614	1.494	1.167	328	3.609	12,24 %
Barcelonès	2	529	1.161	841	165	2.698	9,15 %
Catalunya Central	0	284	726	635	135	1.780	6,04 %
Girona	5	708	1.871	1.640	230	4.454	15,11 %
Lleida	2	328	792	564	141	1.827	6,20 %
Maresme – Vallès Oriental	0	577	1.631	1.393	259	3.860	13,10 %
Penedès	1	422	962	909	236	2.530	8,58 %
Tarragona	2	552	1.295	1.059	219	3.127	10,61 %
Terres de l'Ebre	0	165	369	296	71	901	3,06 %
Vallès Occidental	2	835	1.870	1.394	314	4.415	14,98 %
Total	20	5.062	12.299	9.976	2.119	29.476	100 %

2.2. Percentatge d'hores de l'anterior licitació

L'expedient ED-2022-304 contempla un repartiment d'hores pel servei de monitoratge que es va determinar en funció de l'alumnat amb necessitats educatives especials dels centres educatius del curs 2021-2022.

Per tant, els centres educatius disposen d'unes hores setmanals pel curs 2024-2025 que cal considerar en la nova licitació per evitar que hi hagi centres educatius, i per tant, alumnat amb necessitats educatives especials, que vegin disminuïda dràsticament les hores de servei de les quals disposen pels canvis en la matrícula que s'han viscut respecte el curs 2021-2022.

El curs 2023-2024 van entrar en funcionament els Serveis Territorials al Penedès i a l'Alt Pirineu i l'Aran. Aquests dos territoris actualment tenen el servei de monitoratge fragmentat entre 3 i 2 lots respectivament.

El percentatge d'hores del contracte amb codi d'expedient ED-2022-304, un cop agrupades les hores per cadascun dels Serveis Territorials independentment de a qui lot pertanyen actualment, són les següents:

Serveis Territorials	Hores setmanals	Percentatge
Alt Pirineu i l'Aran	700,00	1,32 %
Baix Llobregat	6.397,00	12,09 %
Barcelonès	4.812,00	9,09 %
Catalunya Central	3.464,00	6,55 %
Girona	7.389,00	13,96 %
Lleida	4.350,00	8,22 %
Maresme – Vallès Oriental	7.022,00	13,27 %
Penedès	4.287,00	8,10 %
Tarragona	5.097,00	9,63 %
Terres de l'Ebre	2.024,00	3,83 %
Vallès Occidental	7.371,00	13,93 %
Total	52.913,00	100 %

2.3. Dispersió territorial

Les hores del servei de monitoratge s'assigna tenint present:

- El número de demandes de cada centre educatiu. És a dir, quants alumnes amb NEE necessiten el suport de monitoratge.
- La puntuació total de l'alumnat de cada centre educatiu obtingudes a través de l'aplicació del Protocol de Valoració de les necessitats de suport complementari que realitza l'Equip d'Assessorament Psicopedagògic.
- Els recursos i suports intensius dels quals ja disposa el centre educatiu i que poden oferir el suport a l'alumnat amb NEE. És a dir, les comissions d'educació inclusiva de cadascun dels Serveis Territorials revisen la dotació que matemàticament correspondria a aquells centres on ja tenen recursos que ofereixen suport a l'alumnat que pot ser beneficiari del servei de monitoratge per tal de repartir de manera equitativa tots els recursos dels quals es disposa i garantir una atenció inclusiva per tot l'alumnat escolaritzat en equitat.

En aquelles zones on hi ha una elevada dispersió territorial es troben els centres considerats rurals. Aquests centres són petits i tenen menor volum d'alumnat, per la qual cosa hi ha menys demandes totals que altres centres i, conseqüentment, la puntuació total també sol ser menor.

No obstant això, en aquests centres hi pot haver escolaritzats alumnes que requereixen del suport intensiu, i en concret, d'un elevat número d'hores del servei de monitoratge, que seguint criteris homogenis de repartiment del servei no sempre els pertocquen al valorar la globalitat del centre.

Les comissions de cadascun dels Serveis Territorials, que s'encarreguen d'assignar els recursos de monitoratge, són l'òrgan col·legiat que posteriorment valoren el repartiment inicial i l'adeqüen per tal de donar resposta a les necessitats de tot l'alumnat. És a dir, assegurant que la homogeneïtat en els criteris de valoració no altera l'equitat.

En el marc de la licitació cal tenir en compte també el factor de les escoles rurals per tal que els Serveis Territorials puguin disposar dels recursos per atendre l'alumnat escolaritzat en aquests centres i garantir una atenció equitativa.

El Departament d'Educació i Formació Professional disposa d'una llista d'escoles rurals que s'elabora des de l'Àrea de Programació de l'oferta de llocs escolars de la Direcció General de Centres Públics per al Servei de Gestió dels Serveis a l'Alumnat de la Direcció General d'Atenció a la Família i Comunitat Educativa. Aquesta relació es fa servir, per exemple, per beques i transport escolar.

Els criteris per determinar aquestes escoles són:

1. Escoles cícliques en municipis de menys de 2000 habitants.
2. Escoles que formin part d'una Zona Escolar Rural (ZER).
3. Escoles cícliques en municipis de més de 2000 habitants sempre que compleixi els 2 criteris següents:
 - a. L'escola estigui en una entitat singular i/o Entitat Municipal Descentralitzada (EMD) amb menys de 2000 habitants en la entitat singular.
 - b. L'escola ha d'estar a distàncies superiors a 3 km d'algun nucli urbà amb més de 2000 habitants.

Del total de 2.086 centres de titularitat de la Generalitat de Catalunya dependents del Departament d'Educació i Formació Professional, els següents compleixen els criteris d'escoles rurals:

	Número de centres que compleixen els criteris				Total d'escoles rurals del ST	% d'escoles del ST que són escoles rurals	% d'escoles rurals del total d'escoles rurals de Catalunya	% d'escoles rurals del total de centres de Catalunya
	Criteri 1	Criteri 2	Criteri 3	TOTAL				
APA	5	29	0	34	57	59,65 %	9,04 %	1,63 %
BLL	0	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %	0,00 %
BNS	0	0	0	0	0	0,00 %	0,00 %	0,00 %
CCE	14	35	1	50	186	26,88 %	13,30 %	2,40 %
GIR	35	34	2	71	309	22,98 %	18,88 %	3,40 %
LLE	14	74	0	88	201	43,78 %	23,40 %	4,22 %
MVO	5	3	1	9	258	3,49 %	2,39 %	0,43 %
PEN	14	13	3	30	168	17,86 %	7,98 %	1,44 %
TAR	14	36	1	51	206	24,76 %	13,56 %	2,44 %
TEB	5	37	0	42	94	44,68 %	11,17 %	2,01 %
VOC	1	0	0	1	238	0,42 %	0,27 %	0,05 %
Total	107	261	8	376	1.717		100,00 %	18,02 %

No inclou el Consorci d'Educació de Barcelona al no entrar en l'àmbit d'actuació d'aquesta licitació.

Per tant, el 18,02% dels centres educatius públics tenen la consideració d'escoles rurals. Els Serveis Territorials on hi ha la majoria d'escoles rurals de Catalunya són Lleida i Girona que concentren el 42,28% del total d'escoles rurals en els seu territori.

S'estima que és necessari reservar un 4% de les hores de la licitació per repartir-les en funció del número d'escoles rurals per tal que puguin permetre incrementar les hores de servei quan sigui necessari.

2.4. Aplicació dels criteris

Els criteris de repartició són diferents entre les hores ordinàries i les hores per atendre les necessitats de suport en la salut en l'àmbit educatiu.

Per repartir les hores setmanals ordinàries de la licitació, 60.850 hores, es segueix el següent mètode:

- a) Es calcula la mitjana entre el percentatge d'alumnat amb NEE escolaritzat i el percentatge d'hores de les quals disposen per aquest mateix servei el curs 2024-2025 per cadascun dels Serveis Territorials.

El 96% de les hores ordinàries, 58.416 hores setmanals, es reparteixen d'acord al percentatge resultant de la següent manera:

Serveis Territorials	Percentatge alumnat amb NEE	Percentatge hores setmanals curs 2024-2025	Mitjana resultant	Hores resultants
Alt Pirineu i l'Aran	0,93 %	1,32 %	1,13 %	658,90
Baix Llobregat	12,24 %	12,09 %	12,17 %	7.107,33
Barcelonès	9,15 %	9,09 %	9,12 %	5.329,70
Catalunya Central	6,04 %	6,55 %	6,29 %	3.675,95
Girona	15,11 %	13,96 %	14,54 %	8.492,22
Lleida	6,20 %	8,22 %	7,21 %	4.211,60
Maresme – Vallès Oriental	13,10 %	13,27 %	13,18 %	7.701,05
Penedès	8,58 %	8,10 %	8,34 %	4.873,42
Tarragona	10,61 %	9,63 %	10,12 %	5.912,12
Terres de l'Ebre	3,06 %	3,83 %	3,44 %	2.010,06
Vallès Occidental	14,98 %	13,93 %	14,45 %	8.443,65
Total	100 %	100 %	100 %	58.416,00

- b) El 4% de les hores restants es reparteixen per atendre les especificitats de les escoles rurals atenent al percentatge d'escoles rurals que existeixen en cadascun dels Serveis Territorials respecte el total d'aquesta tipologia de centres al global de Catalunya.

Aquest percentatge d'hores equival a 2.434 hores setmanals, que es reparteixen de la següent manera:

Serveis Territorials	% d'escoles rurals del total d'escoles rurals de Catalunya	Hores resultants
Alt Pirineu i l'Aran	9,04 %	220,03
Baix Llobregat	0,00 %	-
Barcelonès	0,00 %	-
Catalunya Central	13,30 %	323,72
Girona	18,88 %	459,54

Lleida	23,40 %	569,56
Maresme – Vallès Oriental	2,39 %	58,42
Penedès	7,98 %	194,23
Tarragona	13,56 %	330,05
Terres de l'Ebre	11,17 %	271,88
Vallès Occidental	0,27 %	6,57
Total	100 %	2.434,00

Amb les hores resultants, la distribució final d'hores setmanals és la següent, així com la distribució arrodonida a les 60.850 hores setmanals:

Serveis Territorials	Hores setmanals per alumnat NEE	Hores setmanals per escoles rurals	Total hores setmanals	Hores setmanals arrodonides	% d'hores del contracte
Alt Pirineu i l'Aran	658,90	220,03	878,93	879,00	1,44%
Baix Llobregat	7.107,33	-	7.107,33	7.107,00	11,68%
Barcelonès	5.329,70	-	5.329,70	5.330,00	8,76%
Catalunya Central	3.675,95	323,72	3.999,67	4.000,00	6,57%
Girona	8.492,22	459,54	8.951,76	8.952,00	14,71%
Lleida	4.211,60	569,56	4.781,16	4.781,00	7,86%
Maresme – Vallès Oriental	7.701,05	58,42	7.759,47	7.759,00	12,75%
Penedès	4.873,42	194,23	5.067,65	5.068,00	8,33%
Tarragona	5.912,12	330,05	6.242,17	6.242,00	10,26%
Terres de l'Ebre	2.010,06	271,88	2.281,94	2.282,00	3,75%
Vallès Occidental	8.443,65	6,57	8.450,22	8.450,00	13,89%
Total	58.416,00	2.434,00	60.850,00	60.850,00	100 %

2.5. Hores setmanals per atendre les necessitats de salut

La reserva d'hores prevista per atendre les necessitats de salut és aproximada.

El curs 2024-2025, la mitjana d'hores destinada a atendre les necessitats de salut és situa en una forquilla d'entre el 1,36 i el 3,64% en la major part dels Serveis Territorials.

Només en 3 Serveis Territorials es detecta una certa sobre-assignació d'aquesta tipologia d'hores: el Maresme-Vallès Oriental amb una mitjana de 4,29%, Tarragona amb un 5,94% i el Vallès Occidental amb un 9,60%.

Aquest càlcul està fet a partir de les dades agregades de les facturacions reals registrades pel curs 2024-2025 entre els mesos de setembre i febrer / març, incloent totes les factures que es disposen en el moment d'elaborar els càlculs.

Serveis Territorials	Mitjana d'hores ordinàries totals / mes, curs 2024-2025	Mitjana d'hores de salut totals / mes, curs 2024-2025	Percentatge mitjana hores salut / NEE
Baix Llobregat	22.708,69	313,37	1,36%
Barcelonès	16.052,56	614,00	3,94%
Catalunya Central	11.831,43	364,23	3,08%
Maresme – Vallès Oriental	23.510,30	1.010,83	4,29%
Girona	25.636,13	808,71	3,13%
Lleida	14.943,83	244,53	1,64%
Tarragona	17.432,71	1.045,80	5,94%
Terres de l'Ebre	7.563,65	159,71	2,09%
Vallès Occidental	23.922,05	2.302,35	9,60%
Penedès – antic Barcelonès	7.571,48	430,78	5,68%
Penedès – antic Catalunya Central	4.436,09	160,68	3,64%
Penedès – antic Tarragona	2572,72	92,50	3,62%
Alt Pirineu i Aran – antic Girona	690,37	0,00	0,00%
Alt Pirineu i Aran – antic Lleida	1793,83	0,00	0,00%
Total	180.665,84	7.547,49	

La mediana resultant és de 3,38%, i de 3,62% si s'exclouen els dos extrems de la forquilla: l'Alt Pirineu i l'Aran i el Vallès Occidental.

Si es fa la mitjana excloent també aquests dos extrems, el percentatge obtingut és del 3,49%.

Si es sumen les hores totals executades des del setembre del 2024 fins el 4 d'abril del 2025, tenint en compte les factures registrades fins aquesta data, s'han realitzat un total de 1.114.267,40 hores ordinàries a tot Catalunya. Les hores per atendre necessitats de salut han estat 45.758,12, això representa un 4,11%. Aquest percentatge no exclou cap territori.

El total d'hores ordinàries excloent els dos territoris que se situen a l'extrem de la forquilla en hores de salut són 955.829,90. Les hores per atendre necessitats de salut són 31.944,02, per la qual cosa el percentatge disminueix fins el 3,34%.

Per tant, tenint en compte tot l'exposat, es calcula una necessitat del 3,5% de les hores ordinàries per atendre les necessitats de salut en els centres educatius.

Els imports calculats per atendre les necessitats de salut i els imports indicats d'hores ordinàries poden variar dins el mateix lot en funció de les necessitats de l'alumnat beneficiari, sempre que no se superi l'import màxim establert pel lot.

Tenint en compte aquest percentatge, les hores resultants de servei setmanal per atendre les necessitats de salut per cadascun dels lots és la següent:

Serveis Territorials	Hores resultants
Alt Pirineu i l'Aran	30,77
Baix Llobregat	248,75
Barcelonès	186,55
Catalunya Central	140,00
Girona	313,32
Lleida	167,34
Maresme – Vallès Oriental	271,57
Penedès	177,38
Tarragona	218,47
Terres de l'Ebre	79,87
Vallès Occidental	295,75
Total	2.129,77

3. Anàlisi del conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural

El conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural estableix un sou brut per la categoria de monitor/a d'educació en el lleure, dins el grup professional III. Personal d'intervenció, de 17.173,56 a partir de l'1 de setembre del 2024.

Aquest mateix conveni estableix que la jornada laboral d'aquest lloc professional és de 1.695 hores anuals.

Per tant, el sou brut per hora que s'estableix dins el conveni col·lectiu és de 10,13€.

Al llarg dels darrers anys, el salari brut anual que fixa aquest conveni col·lectiu ha anat incrementant. Així doncs, l'any 2015, el sou brut anual de la categoria de monitor/a d'educació en el lleure es fixava en 15.402,08 €. L'any 2021, el sou brut anual d'aquesta mateixa categoria era de 15.868,39 €.

Per tant, entre l'any 2015 i l'any 2021 els salaris van augmentar un 3,03%, traduïnt-se en un creixement mig anual del 0,51%.

A partir de l' 1 de gener del 2022, els salaris d'aquesta categoria professional van continuar creixent en els següents percentatges:

Any	2022		2023	2024
Data de l'increment	1 de gener	1 de setembre	1 de setembre	1 de setembre
Percentatge d'increment	1,5%	1%	2%	3,5%
Salari brut anual resultant	16.106,42 €	16.267,48 €	16.592,83 €	17.173,58 €

Per tant, la diferència del salari brut del 2021 respecte el salari establert a partir del setembre del 2024 ha crescut un 8%.

Des del 2015 fins el 2024, el salari ha augmentat un 11,5%, la qual cosa es tradueix en un creixement mig anual de 1,28%.

Per altra banda, la comissió negociadora del conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya ha arribat a un acord parcial que actualitza el sou establert per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028.

Els increments pactats i el salari brut anual resultant són els següents:

Any	2025	2026	2027	2028
Data de l'increment	1 de setembre	1 de setembre	1 de setembre	1 de setembre
Percentatge d'increment	4%	4%	4,25%	1%
Salari brut anual resultant	17.860,51 €	18.574,93 €	19.364,37 €	19.558,01 €
Preu / hora resultant	10,54 € / hora	10,96 € / hora	11,42 € / hora	11,54 € / hora

4. Despeses addicionals

Per la determinació del preu, es preveuen també les següents despeses:

4.1. Seguretat social.

Es calcula una despesa mitjana del 33% del salari brut del treballador en aquest concepte.

4.2. Despeses d'estructura i organització

La Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat va emetre l'expedient 40/19 sobre les despeses generals d'estructura i benefici industrial en el contracte de serveis. Aplicació dels percentatges establerts en l'article 131 del RGLCAP en els esmentats contractes¹.

Les despeses d'estructura inclouen, entre altres, el personal necessari per gestionar aquest servei (per exemple, personal de recursos humans que faci selecció de personal, gestió de nòmines, etc.), el personal de coordinació pedagògica, les despeses de visita als centres educatius que puguin ser necessàries, les despeses de material d'oficina i maquinari (telefonía, ordinador, etc.), despeses de neteja i subministraments, formació del personal... També s'inclou en aquest càlcul les despeses que puguin generar-se per absències i substitucions del monitoratge, que s'estableixen entre un 6% i un 9%.

Per tant, tenint en compte que es tracta d'un contracte intensiu de mà d'obra on la principal despesa són els salaris del monitoratge i les despeses de les absències i substitucions, que tal i com han manifestat les empreses adjudicatàries pugen fins a un màxim d'un 9%, s'estableixen unes despeses d'estructura del 11% aplicades sobre el cost directe (sou més seguretat social).

4.3. Benefici empresarial

En la licitació amb codi d'expedient ED-2022-304 el benefici empresarial previst era del 2,62%.

En l'informe esmentat en l'apartat anterior, es preveu que es pot establir un benefici empresarial del 6% pels contractes de serveis.

Tenint en compte el benefici habitual en aquest tipus de contractes, el benefici previst en l'expedient ED-2022-304 i l'informe de la Junta Consultiva estatal, es considera que el més adequat és establir el benefici empresarial en un terme mig.

Per tant, es calcula un benefici del 4% sobre el preu/hora de salaris (10,54 €/hora), exclosa la despesa de la seguretat social.

4.4. IVA

D'acord amb article 20.1.8.a) de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, estan exempts d'IVA els serveis de protecció de la infància i de la joventut. Es consideren

¹ Junta Consultiva de Contratación Pública del Estado. Ministerio de Hacienda. Expediente 40/19. Materia: Gastos generales de estructura y beneficio industrial en el contrato de servicios. Aplicación de los porcentajes establecidos en el artículo 131 del RGLCAP a dichos contratos. Disponible a <https://www.hacienda.gob.es/DGPatrimonio/junta%20consultiva/informes/informes%202020/2019-040gastosgrales.pdf>

activitats de protecció de la infància i de la joventut les de rehabilitació i formació de nens i joves, la d'assistència a lactants, la custòdia i atenció a nens, la realització de cursos, excursions, campaments o viatges infantils i juvenils i altres anàlogues prestades a favor de persones menors de vint-i-cinc anys d'edat.

També la mateixa llei a l'article 20.1.9 estableix l'exempció pels serveis d'educació de la infància i de la joventut, la guàrdia i custòdia de nens, inclosa l'atenció a infants en els centres docents en temps interlectiu durant el menjador escolar o en aules en servei de guarderia fora de l'horari escolar, l'ensenyament escolar, universitari i de postgraduats, l'ensenyament d'idiomes i la formació i reciclatge professional, realitzats per entitats de dret públic o entitats privades autoritzades per exercir aquestes activitats.

5. Determinació del preu per hora

Es parteix del salari brut anual previst a partir de l'1 de setembre del 2025, tal i com s'ha exposat a l'apartat 3 d'aquest informe, que es tradueix en un import de 10,54 € / hora d'acord al conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural.

Les despeses de seguretat social previstes del 33% augmenten l'import per hora en 3,48 € / hora.

Les despeses d'estructura i organització del 11% incrementen el preu en 1,54€.

El benefici industrial del 4% esdevé un import de 0,42 € / hora.

Per tant, el preu per hora resultant és de 15,98 € / hora.

Concepte	Percentatge	Import per hora	Acumulat
Conveni		10,54 €	
Seguretat social	33%	3,48 €	14,02 € / hora
Despeses d'estructura	11%	1,54 €	15,56 € / hora
Benefici industrial	4%	0,42 €	15,98 € / hora

Per les hores de salut, el monitoratge requereix una capacitat d'acord a l'establert als plecs de prescripcions tècniques que realitza la unitat assistencial que correspongui per part del Departament de Salut, així com la formació en primers auxilis a càrrec del mateix monitor o monitora, o de l'empresa adjudicatària. Així mateix, el monitoratge que realitza aquestes tasques assumeixen majors responsabilitats.

Per tot això, s'incrementa el preu en el mateix import que en anteriors licitacions, 1,70 € / hora, que es tradueix en un augment del 10,46% respecte els 15,98 € i s'estableix el preu per les hores de salut de 17,68 € / hora.

5. Detall del pressupost base de licitació

A continuació es presenta la taula amb la distribució del pressupost d'aquesta licitació per lots, tenint en compte que cada servei territorial es correspon amb un lot.

A efectes de càlcul, es preveu que en els períodes compresos entre l'1 de setembre i el 31 de desembre hi ha un total de 14 setmanes lectives. En els períodes compresos entre l'1 de gener i el 31 d'agost es computen un total de 23 setmanes lectives.

En aquesta licitació s'estableix un número setmanals d'hores diferents segons el període que qual es tracti: de setembre a desembre o de gener a juny. Aquesta diferència d'hores s'aplica perquè els Serveis Territorials requereixen disposar d'hores addicionals durant el curs escolar per tal de poder donar cobertura a les matrícules vives i alumnat nouvingut, noves deteccions, alumnat que debuti en malalties que requereixen un suport per atendre les necessitats de salut en horari escolar, així com a les sortides i colònies que es puguin programar.

Per tal de calcular-ho s'han multiplicat les hores setmanals previstes per cada lot pel total de setmanes del curs escolar. A continuació, s'han minorat les hores setmanals inicialment previstes pel primer trimestre i s'han incorporat al segon període.

Per exemple, els Serveis Territorials a Lleida disposen inicialment de 4.781 hores setmanals de suport, que es tradueixen en 176.897,00 hores anuals. Pel primer trimestre s'estableixen 4.550 hores setmanals, per tant, 63.700 hores per les 14 setmanes del trimestre.

Pel segon i tercer trimestre es disposen doncs de 113.197,03 per 23 setmanes, que equival a 4.921,61 hores setmanals. Per tant, hi ha una diferència de 371,61 hores setmanals per poder atendre aquestes noves demandes que es puguin generar durant el curs escolar.

Aquest canvi es proposa per tal que es pugui fer una gestió més eficient del pressupost del servei durant tot el curs escolar, reduint els possibles romanents del primer període, i incrementant el pressupost disponible per donar resposta a les necessitats que puguin donar-se de manera sobrevinguda durant el curs.

Es divideixen els detalls per cursos escolars:

Curs 2025-2026, període comprès entre l'1 de gener i el 31 d'agost del 2026

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2026	Pressupost hores NEE 2026	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2026	Pressupost hores salut 2026	Pressupost total 2026
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	23	15,98 €	899,70	330.675,74 €	17,68 €	30,77	12.512,31 €	343.188,05 €
Lot 2	Baix Llobregat	23	15,98 €	7.278,65	2.675.195,02 €	17,68 €	248,75	101.151,70 €	2.776.346,72 €
Lot 3	Barcelonès	23	15,98 €	5.454,78	2.004.849,84 €	17,68 €	186,55	75.858,69 €	2.080.708,53 €
Lot 4	Catalunya central	23	15,98 €	4.091,30	1.503.716,40 €	17,68 €	140,00	56.929,60 €	1.560.646,00 €
Lot 5	Girona	23	15,98 €	9.166,26	3.368.967,20 €	17,68 €	313,32	127.408,44 €	3.496.375,64 €
Lot 6	Lleida	23	15,98 €	4.921,61	1.808.888,54 €	17,68 €	167,34	68.047,14 €	1.876.935,68 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	23	15,98 €	7.941,00	2.918.635,14 €	17,68 €	271,57	110.431,22 €	3.029.066,36 €
Lot 8	Penedès	23	15,98 €	5.185,48	1.905.871,32 €	17,68 €	177,38	72.129,80 €	1.978.001,12 €
Lot 9	Tarragona	23	15,98 €	6.389,30	2.348.323,32 €	17,68 €	218,47	88.838,64 €	2.437.161,96 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	23	15,98 €	2.341,04	860.425,84 €	17,68 €	79,87	32.478,34 €	892.904,18 €
Lot 11	Vallès Occidental	23	15,98 €	8.647,83	3.178.423,44 €	17,68 €	295,75	120.263,78 €	3.298.687,22 €
TOTAL	Catalunya	23	15,98 €	62.316,95	22.903.971,80 €	17,68 €	2.129,77	866.049,66 €	23.770.021,46 €

Curs 2026-2027, període comprès entre l'1 de setembre i el 31 de desembre del 2026

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2026	Pressupost hores NEE 2026	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2026	Pressupost hores salut 2026	Pressupost total 2026
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	14	16,62 €	845,00	196.614,60 €	18,32 €	30,77	7.891,89 €	204.506,49 €
Lot 2	Baix Llobregat	14	16,62 €	6.825,00	1.588.041,00 €	18,32 €	248,75	63.799,40 €	1.651.840,40 €
Lot 3	Barcelonès	14	16,62 €	5.125,00	1.192.485,00 €	18,32 €	186,55	47.846,34 €	1.240.331,34 €
Lot 4	Catalunya central	14	16,62 €	3.850,00	895.818,00 €	18,32 €	140,00	35.907,20 €	931.725,20 €
Lot 5	Girona	14	16,62 €	8.600,00	2.001.048,00 €	18,32 €	313,32	80.360,31 €	2.081.408,31 €
Lot 6	Lleida	14	16,62 €	4.550,00	1.058.694,00 €	18,32 €	167,34	42.919,36 €	1.101.613,36 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	14	16,62 €	7.460,00	1.735.792,80 €	18,32 €	271,57	69.652,27 €	1.805.445,07 €
Lot 8	Penedès	14	16,62 €	4.875,00	1.134.315,00 €	18,32 €	177,38	45.494,42 €	1.179.809,42 €
Lot 9	Tarragona	14	16,62 €	6.000,00	1.396.080,00 €	18,32 €	218,47	56.033,19 €	1.452.113,19 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	14	16,62 €	2.185,00	508.405,80 €	18,32 €	79,87	20.485,06 €	528.890,86 €
Lot 11	Vallès Occidental	14	16,62 €	8.125,00	1.890.525,00 €	18,32 €	295,75	75.853,96 €	1.966.378,96 €
TOTAL	Catalunya	14	16,62 €	58.440,00	13.597.819,20 €	18,32 €	2.129,77	546.243,40 €	14.144.062,60 €

Curs 2026-2027, període comprès entre l'1 de gener i el 31 d'agost del 2027

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2027	Pressupost hores NEE 2027	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2027	Pressupost hores salut 2027	Pressupost total 2027	Pressupost total curs 2026-2027
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	23	16,62 €	899,70	343.919,32 €	18,32 €	30,77	12.965,25 €	356.884,57 €	561.391,06 €
Lot 2	Baix Llobregat	23	16,62 €	7.278,65	2.782.336,75 €	18,32 €	248,75	104.813,30 €	2.887.150,05 €	4.538.990,45 €
Lot 3	Barcelonès	23	16,62 €	5.454,78	2.085.144,20 €	18,32 €	186,55	78.604,71 €	2.163.748,91 €	3.404.080,25 €
Lot 4	Catalunya central	23	16,62 €	4.091,30	1.563.940,34 €	18,32 €	140,00	58.990,40 €	1.622.930,74 €	2.554.655,94 €
Lot 5	Girona	23	16,62 €	9.166,26	3.503.894,55 €	18,32 €	313,32	132.020,52 €	3.635.915,07 €	5.717.323,38 €
Lot 6	Lleida	23	16,62 €	4.921,61	1.881.334,64 €	18,32 €	167,34	70.510,38 €	1.951.845,02 €	3.053.458,38 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	23	16,62 €	7.941,00	3.035.526,66 €	18,32 €	271,57	114.428,74 €	3.149.955,40 €	4.955.400,47 €
Lot 8	Penedès	23	16,62 €	5.185,48	1.982.201,58 €	18,32 €	177,38	74.740,84 €	2.056.942,42 €	3.236.751,84 €
Lot 9	Tarragona	23	16,62 €	6.389,30	2.442.373,82 €	18,32 €	218,47	92.054,52 €	2.534.428,34 €	3.986.541,53 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	23	16,62 €	2.341,04	894.885,95 €	18,32 €	79,87	33.654,02 €	928.539,97 €	1.457.430,83 €
Lot 11	Vallès Occidental	23	16,62 €	8.647,83	3.305.719,50 €	18,32 €	295,75	124.617,22 €	3.430.336,72 €	5.396.715,68 €
TOTAL	Catalunya	23	16,62 €	62.316,95	23.821.277,31 €	18,32 €	2.129,77	897.399,90 €	24.718.677,21 €	38.862.739,81 €

Per determinar els costos directes, els indirectes i el benefici empresarial esperat, dels imports anteriors i tenint en compte els preus unitaris de cadascun dels conceptes, s'estimen els següents imports desglossats pel pressupost base de licitació:

Període	Número de setmanes	Cost / hora despeses directes	Hores setmanals ordinàries	Import hores ordinàries	Hores setmanals salut	Import salut	Total
01/2026 – 08/2026	23	14,02	62.316,95	20.094.723,70 €	2.129,77	686.765,63 €	20.781.489,33 €
09/2026 – 12/2026	14	14,58	58.440,00	11.928.772,80 €	2.129,77	434.728,65 €	12.363.501,45 €
01/2027 – 08/2027	23	14,58	62.316,95	20.897.366,01 €	2.129,77	714.197,07 €	21.611.563,08 €
TOTAL COSTOS DIRECTES				52.920.862,51 €		1.835.691,35 €	54.756.553,86 €

Període	Número de setmanes	Cost / hora despeses indirectes	Hores setmanals ordinàries	Import hores ordinàries	Hores setmanals salut	Import salut	Total
01/2026 – 08/2026	23	1,54	62.316,95	2.207.266,37 €	2.129,77	75.436,45 €	2.282.702,82 €
09/2026 – 12/2026	14	1,60	58.440,00	1.309.056,00 €	2.129,77	47.706,85 €	1.356.762,85 €
01/2027 – 08/2027	23	1,60	62.316,95	2.293.263,76 €	2.129,77	78.375,54 €	2.371.639,30 €
TOTAL COSTOS INDIRECTES				5.809.586,13 €		201.518,84 €	6.011.104,97 €

Període	Número de setmanes	Cost / hora benefici	Hores setmanals ordinàries	Import hores ordinàries	Hores setmanals salut	Import salut	Total
01/2026 – 08/2026	23	0,42	62.316,95	601.981,74 €	2.129,77	20.573,58 €	622.555,32 €
09/2026 – 12/2026	14	0,44	58.440,00	359.990,40 €	2.129,77	13.119,38 €	373.109,78 €
01/2027 – 08/2027	23	0,44	62.316,95	630.647,53 €	2.129,77	21.553,27 €	652.200,80 €
TOTAL BENEFICI EMPRESARIAL				1.592.619,67 €		55.246,23 €	1.647.865,90 €

Un cop sumats els imports anteriors, queda un romanent de 217.236,53 € que es corresponen a l'increment de 1,70 € per les hores de salut.

Es fa el mateix càlcul anterior per determinar com es divideix aquest romanent entre costos directes, indirectes i benefici empresarial:

- 190.579,57 € són costos directes
- 20.921,58 € són costos indirectes
- 5.735,38 € són beneficis

D'aquest import, els costos directes, els costos indirectes i el benefici empresarial es desglossen de la següent manera pel pressupost base de licitació, que està exempt d'IVA:

Concepte	Percentatge	Total
Despeses directes	87,73%	54.947.133,43 €
Despeses indirectes	9,63%	6.032.026,55 €
Benefici empresarial	2,64%	1.653.601,28 €
Pressupost base de licitació		62.632.761,26 €

Les despeses directes són 54.947.133,43 € i representen un 87,73% del pressupost base de licitació, IVA exempt.

Les despeses indirectes són 6.032.026,55 € i representen en 9,63% del pressupost base de licitació, IVA exempt.

El benefici empresarial és 1.653.601,28 € i representa un 2,64% del pressupost base de licitació, IVA exempt.

La distribució de les anualitats és la següent:

- Per l'any 2026: 37.914.084,06 €, exempt d'IVA
- Per l'any 2027: 24.718.677,21 €, exempt d'IVA

6. Pròrroques

6.1. Motivació del Departament d'Educació i Formació Professional

En l'article 'Les millores salarials com a criteri d'adjudicació: darrers pronunciaments doctrinals', publicat per l'Escola d'Administració Pública de Catalunya per la responsable jurídica de regulació i assessorament en contractació de la Direcció General de Contractació Pública, Departament d'Economia i Hisenda, feia esment al següent:

“Una de les novetats que ens porta la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP), és un canvi de filosofia en el sentit de deixar de veure els contractes públics com una despesa per passar a veure'ls com una inversió, i reorientar la contractació pública perquè sigui una eina per planificar i dissenyar la inversió de manera que cobreixi al mateix temps les necessitats que pugui tenir el sector públic i les demandes de la societat.”

El 27 d'agost del 2024, el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar iniciar l'elaboració del Pla de Govern per a la XV legislatura. En aquest Acord s'estableix que “El Govern vol assolir per a Catalunya un model econòmic competitiu, just i sostenible”. Així mateix, el Govern estableix com a gran prioritat el següent:

“Prioritat econòmica. Un model econòmic més pròsper, competitiu, equitatiu i sostenible que posi la ciutadania al centre, ambició en la seva capacitat per activar totes les capacitats productives i exportadores del país, distribuir la riquesa de manera justa, assegurar una prosperitat compartida, i fomentar un teixit productiu respectuós amb l'entorn i sostenible, amb la participació fonamental de les pimes i els autònoms.”

El contracte pel servei de monitoratge del Departament d'Educació i Formació Professional, per l'important volum econòmic, esdevé una referència dins el sector.

Per tant, l'Administració educativa es planteja com una prioritat que aquesta licitació esdevingui clarament una inversió que no només permeti una millor atenció educativa a tot l'alumnat, i en particular a aquell amb necessitats educatives especials, sinó també que contribueixi a millorar les condicions laborals dels monitors d'educació en el lleure amb l'objectiu de garantir prosperitat i redistribució de la riquesa de manera justa i sostenible.

6.2. Antecedents

En l'Informe 1/2022, de la Comisión Permanente de la Junta de Contratación Pública de Navarra sobre costes laborales², establia:

“Se considera jurídicamente viable la solicitud de una oferta diferente para el período inicial de ejecución del contrato y cada uno de los posibles períodos de prórroga.”

Així mateix, també indica el següent:

² Junta Consultiva de Contratación Pública de Navarra. Expediente 1/2022. Disponible a: <https://portalcontratacion.navarra.es/documents/880958/0/INFORME+1-2022++Sobre+costes+laborales+en+los+contratos+de+servicios.pdf/92179cc6-a977-090a-cdd9-44df0b555184?t=1647947944213>

“Si de la documentación obrante en el expediente se desprende que es previsible o cierto un cambio (incremento o disminución) en el coste del mismo de forma suficientemente relevante para hacer antieconómica para cualquiera de las partes su ejecución durante las prórrogas en las mismas condiciones económicas aplicables al primero de sus períodos, debe ser posible adoptar medidas que no supongan una revisión de precios, ni una modificación del contrato, para afrontar esta circunstancia sin eliminar los caracteres propios del contrato [...].”

Finalment, conclou:

“De esta manera, parece que una oferta que consista en un precio diferente para cada uno de los años en los que puede llevarse a cabo el servicio, no coincide con los rasgos propios de la revisión de precios porque la incertidumbre respecto del coste final del contrato desaparece, al estar en precio cerrado desde el inicio.

En consecuencia, desde este punto de vista, la posibilidad de solicitar ofertas diferentes para cada uno de los posibles periodos de ejecución del contrato, debe reputarse legal.”

Així mateix, en l'informe 38/2024, de 5 de desembre, de la Junta Consultiva de Contractació Pública de Catalunya (Comissió Permanent), sobre la possibilitat d'establir preus unitaris diferents per a les anualitats o les pròrrogues d'un contracte de serveis intensius de mà d'obra, per poder tenir en compte els increments salarials previstos; i sobre el preu que s'hauria de tenir en compte per calcular el percentatge màxim de modificacions previstes en aquests casos, aquesta determina:

“És jurídicament viable fixar preus unitaris diferents en les anualitats o períodes d'execució d'un contracte, quan aquesta distinció estigui motivada degudament, ja sigui pels índexs, els volums o altres circumstàncies concurrents que justifiquin les diferències de preus perquè siguin ajustats a mercat. Si bé aquesta viabilitat es pot afirmar sense objeccions en el cas que les variacions o les circumstàncies que motiven els diferents preus siguin certes i conegudes en el moment de la configuració de les condicions econòmiques dels contractes”.

També conclou que *“en aquest sentit, i específicament en els contractes de serveis amb ús intensiu de mà d'obra, sembla possible establir preus unitaris diferents per a les seves pròrrogues, per poder tenir en compte els costos salarials que derivin de la revisió de la taula salarial o de la modificació de les condicions econòmiques del conveni col·lectiu aplicable, sempre que aquests estiguin establerts amb caràcter definitiu o puguin determinar-se amb relativa certesa.”*

Per la seva banda, l'article 102 de la Llei 9/2027, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic pel qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, regula l'establiment del preu. En aquest article s'estableix que: *“1. Els contractes del sector públic tindran sempre un preu cert, que s'abonarà al contractista en funció de la prestació realment executada i d'acord amb allò pactat. En el preu s'hi entendrà inclòs l'import a abonar en concepte d'impost sobre el valor afegit, que en tot cas s'indicarà com a partida independent.”*

En aquesta proposta de pròrrogues s'estableix clarament un preu cert per cadascuna de les anualitats, sense possibilitat que esdevingui una revisió de preus anual. En el moment de licitació es coneix el preu per cadascuna de les pròrrogues, en cas que s'executin, i el valor estimat del contracte.

Així mateix, el preu unitari de cadascuna de les pròrrogues s'estableix en base als salari base acordat en l'acord parcial del conveni col·lectiu que regeix el contracte.

Per tot això, s'entén que s'ajusta a allò que preveu la Llei 9/2017, de 8 de novembre.

6.3. Justificació

D'acord a l'estudi de costos fets, les despeses salarials representen el 86% del preu base de licitació, per la qual cosa el preu unitari que es defineixi és un factor decisiu a l'hora de determinar la viabilitat del contracte per part de les possibles empreses adjudicatàries.

Així mateix, cal tenir en compte que donat el volum i la complexitat de la licitació, és imprescindible preveure les possibles pròrrogues. L'Administració educativa no pot licitar aquest contracte anualment ajustant-se als costos reals i requereix contemplar el màxim de pròrrogues.

La necessitat de preveure les pròrrogues fa necessari anticipar-se a les variacions de les despeses laborals que puguin ser d'aplicació i assegurar-se que el contracte és sostenible econòmicament en el temps.

Establir un preu unitari d'inici que inclogui els increments salarials pactats en el marc de l'acord parcial del conveni col·lectiu assegura que les possibles empreses adjudicatàries puguin fer front a les possibles pròrrogues assegurant que sigui econòmicament viable, amb un preu unitari que s'ajusta a les despeses reals de personal.

Així mateix, en cas que les previsions no es compleixin, l'Administració educativa no té obligació de tramitar la pròrroga, sense que en cap cas s'hagi produït un perjudici per les finances públiques.

6.4. Proposta de pròrrogues

D'acord a la justificació exposada i als increments pactats en el marc de l'acord parcial del conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural, es proposen les pròrrogues amb els següents preus unitaris:

Pròrroga 1 – curs 2027-2028, període comprès entre l'1 de setembre i el 31 de desembre del 2027

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2027	Pressupost hores NEE 2027	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2027	Pressupost hores salut 2027	Pressupost total 2027
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	14	17,32 €	845,00	204.895,60 €	19,02 €	30,77	8.193,44 €	213.089,04 €
Lot 2	Baix Llobregat	14	17,32 €	6.825,00	1.654.926,00 €	19,02 €	248,75	66.237,15 €	1.721.163,15 €
Lot 3	Barcelonès	14	17,32 €	5.125,00	1.242.710,00 €	19,02 €	186,55	49.674,53 €	1.292.384,53 €
Lot 4	Catalunya central	14	17,32 €	3.850,00	933.548,00 €	19,02 €	140,00	37.279,20 €	970.827,20 €
Lot 5	Girona	14	17,32 €	8.600,00	2.085.328,00 €	19,02 €	313,32	83.430,85 €	2.168.758,85 €
Lot 6	Lleida	14	17,32 €	4.550,00	1.103.284,00 €	19,02 €	167,34	44.559,30 €	1.147.843,30 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	14	17,32 €	7.460,00	1.808.900,80 €	19,02 €	271,57	72.313,66 €	1.881.214,46 €
Lot 8	Penedès	14	17,32 €	4.875,00	1.182.090,00 €	19,02 €	177,38	47.232,75 €	1.229.322,75 €
Lot 9	Tarragona	14	17,32 €	6.000,00	1.454.880,00 €	19,02 €	218,47	58.174,19 €	1.513.054,19 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	14	17,32 €	2.185,00	529.818,80 €	19,02 €	79,87	21.267,78 €	551.086,58 €
Lot 11	Vallès Occidental	14	17,32 €	8.125,00	1.970.150,00 €	19,02 €	295,75	78.752,31 €	2.048.902,31 €
TOTAL	Catalunya	14	17,32 €	58.440,00	14.170.531,20 €	19,02 €	2.129,77	567.115,16 €	14.737.646,36 €

Pròrroga 1 – curs 2027-2028, període comprès entre l'1 de gener i el 31 d'agost del 2028

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2028	Pressupost hores NEE 2028	Preu hores Salut	Hores setmanals salut2028	Pressupost hores salut 2028	Pressupost total 2028	Pressupost total curs 2027-2028
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	23	17,32 €	899,70	358.404,49 €	19,02 €	30,77	13.460,64 €	371.865,13 €	584.954,17 €
Lot 2	Baix Llobregat	23	17,32 €	7.278,65	2.899.523,01 €	19,02 €	248,75	108.818,18 €	3.008.341,19 €	4.729.504,34 €
Lot 3	Barcelonès	23	17,32 €	5.454,78	2.172.966,16 €	19,02 €	186,55	81.608,16 €	2.254.574,32 €	3.546.958,85 €
Lot 4	Catalunya central	23	17,32 €	4.091,30	1.629.810,27 €	19,02 €	140,00	61.244,40 €	1.691.054,67 €	2.661.881,87 €
Lot 5	Girona	23	17,32 €	9.166,26	3.651.471,33 €	19,02 €	313,32	137.064,97 €	3.788.536,30 €	5.957.295,15 €
Lot 6	Lleida	23	17,32 €	4.921,61	1.960.572,56 €	19,02 €	167,34	73.204,56 €	2.033.777,12 €	3.181.620,42 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	23	17,32 €	7.941,00	3.163.376,76 €	19,02 €	271,57	118.801,01 €	3.282.177,77 €	5.163.392,23 €
Lot 8	Penedès	23	17,32 €	5.185,48	2.065.687,81 €	19,02 €	177,38	77.596,65 €	2.143.284,46 €	3.372.607,21 €
Lot 9	Tarragona	23	17,32 €	6.389,30	2.545.241,55 €	19,02 €	218,47	95.571,89 €	2.640.813,44 €	4.153.867,63 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	23	17,32 €	2.341,04	932.576,69 €	19,02 €	79,87	34.939,93 €	967.516,62 €	1.518.603,20 €
Lot 11	Vallès Occidental	23	17,32 €	8.647,83	3.444.949,56 €	19,02 €	295,75	129.378,80 €	3.574.328,36 €	5.623.230,67 €
TOTAL	Catalunya	23	17,32 €	62.316,95	24.824.580,19 €	19,02 €	2.129,77	931.689,19 €	25.756.269,38 €	40.493.915,74 €

Per tant, l'import total de la pròrroga 1 seria de 40.493.915,74 €.

Pròrroga 2 – curs 2028-2029, període comprès entre l'1 de setembre i el 31 de desembre del 2028

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2028	Pressupost hores NEE 2028	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2028	Pressupost hores salut 2028	Pressupost total 2028
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	14	17,50 €	845,00	207.025,00 €	19,20 €	30,77	8.270,98 €	215.295,98 €
Lot 2	Baix Llobregat	14	17,50 €	6.825,00	1.672.125,00 €	19,20 €	248,75	66.864,00 €	1.738.989,00 €
Lot 3	Barcelonès	14	17,50 €	5.125,00	1.255.625,00 €	19,20 €	186,55	50.144,64 €	1.305.769,64 €
Lot 4	Catalunya central	14	17,50 €	3.850,00	943.250,00 €	19,20 €	140,00	37.632,00 €	980.882,00 €
Lot 5	Girona	14	17,50 €	8.600,00	2.107.000,00 €	19,20 €	313,32	84.220,42 €	2.191.220,42 €
Lot 6	Lleida	14	17,50 €	4.550,00	1.114.750,00 €	19,20 €	167,34	44.980,99 €	1.159.730,99 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	14	17,50 €	7.460,00	1.827.700,00 €	19,20 €	271,57	72.998,03 €	1.900.698,03 €
Lot 8	Penedès	14	17,50 €	4.875,00	1.194.375,00 €	19,20 €	177,38	47.679,74 €	1.242.054,74 €
Lot 9	Tarragona	14	17,50 €	6.000,00	1.470.000,00 €	19,20 €	218,47	58.724,74 €	1.528.724,74 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	14	17,50 €	2.185,00	535.325,00 €	19,20 €	79,87	21.469,06 €	556.794,06 €
Lot 11	Vallès Occidental	14	17,50 €	8.125,00	1.990.625,00 €	19,20 €	295,75	79.497,60 €	2.070.122,60 €
TOTAL	Catalunya	14	17,50 €	58.440,00	14.317.800,00 €	19,20 €	2.129,77	572.482,20 €	14.890.282,20 €

Pròrroga 2 – curs 2028-2029, període comprès entre l'1 de gener i el 31 d'agost del 2029

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2029	Pressupost hores NEE 2029	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2029	Pressupost hores salut 2029	Pressupost total 2029	Pressupost total curs 2028-2029
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	23	17,50 €	899,70	362.129,25 €	19,20 €	30,77	13.588,03 €	375.717,28 €	591.013,26 €
Lot 2	Baix Llobregat	23	17,50 €	7.278,65	2.929.656,63 €	19,20 €	248,75	109.848,00 €	3.039.504,63 €	4.778.493,63 €
Lot 3	Barcelonès	23	17,50 €	5.454,78	2.195.548,95 €	19,20 €	186,55	82.380,48 €	2.277.929,43 €	3.583.699,07 €
Lot 4	Catalunya central	23	17,50 €	4.091,30	1.646.748,25 €	19,20 €	140,00	61.824,00 €	1.708.572,25 €	2.689.454,25 €
Lot 5	Girona	23	17,50 €	9.166,26	3.689.419,65 €	19,20 €	313,32	138.362,11 €	3.827.781,76 €	6.019.002,18 €
Lot 6	Lleida	23	17,50 €	4.921,61	1.980.948,03 €	19,20 €	167,34	73.897,34 €	2.054.845,37 €	3.214.576,36 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	23	17,50 €	7.941,00	3.196.252,50 €	19,20 €	271,57	119.925,31 €	3.316.177,81 €	5.216.875,84 €
Lot 8	Penedès	23	17,50 €	5.185,48	2.087.155,70 €	19,20 €	177,38	78.331,01 €	2.165.486,71 €	3.407.541,45 €
Lot 9	Tarragona	23	17,50 €	6.389,30	2.571.693,25 €	19,20 €	218,47	96.476,35 €	2.668.169,60 €	4.196.894,34 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	23	17,50 €	2.341,04	942.268,60 €	19,20 €	79,87	35.270,59 €	977.539,19 €	1.534.333,25 €
Lot 11	Vallès Occidental	23	17,50 €	8.647,83	3.480.751,58 €	19,20 €	295,75	130.603,20 €	3.611.354,78 €	5.681.477,38 €
TOTAL	Catalunya	23	17,50 €	62.316,95	25.082.572,39 €	19,20 €	2.129,77	940.506,42 €	26.023.078,81 €	40.913.361,01 €

Per tant, l'import total de la pròrroga 2 seria de 40.913.361,01 €.

Pròrroga 3 – curs 2029-2030, període comprès entre l'1 de setembre i el 31 de desembre del 2029

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2029	Pressupost hores NEE 2029	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2029	Pressupost hores salut 2029	Pressupost total 2029
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	14	17,50 €	845,00	207.025,00 €	19,20 €	30,77	8.270,98 €	215.295,98 €
Lot 2	Baix Llobregat	14	17,50 €	6.825,00	1.672.125,00 €	19,20 €	248,75	66.864,00 €	1.738.989,00 €
Lot 3	Barcelonès	14	17,50 €	5.125,00	1.255.625,00 €	19,20 €	186,55	50.144,64 €	1.305.769,64 €
Lot 4	Catalunya central	14	17,50 €	3.850,00	943.250,00 €	19,20 €	140,00	37.632,00 €	980.882,00 €
Lot 5	Girona	14	17,50 €	8.600,00	2.107.000,00 €	19,20 €	313,32	84.220,42 €	2.191.220,42 €
Lot 6	Lleida	14	17,50 €	4.550,00	1.114.750,00 €	19,20 €	167,34	44.980,99 €	1.159.730,99 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	14	17,50 €	7.460,00	1.827.700,00 €	19,20 €	271,57	72.998,03 €	1.900.698,03 €
Lot 8	Penedès	14	17,50 €	4.875,00	1.194.375,00 €	19,20 €	177,38	47.679,74 €	1.242.054,74 €
Lot 9	Tarragona	14	17,50 €	6.000,00	1.470.000,00 €	19,20 €	218,47	58.724,74 €	1.528.724,74 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	14	17,50 €	2.185,00	535.325,00 €	19,20 €	79,87	21.469,06 €	556.794,06 €
Lot 11	Vallès Occidental	14	17,50 €	8.125,00	1.990.625,00 €	19,20 €	295,75	79.497,60 €	2.070.122,60 €
TOTAL	Catalunya	14	17,50 €	58.440,00	14.317.800,00 €	19,20 €	2.129,77	572.482,20 €	14.890.282,20 €

Pròrroga 3 – curs 2029-2030, període comprès entre l'1 de gener i el 31 d'agost del 2030

Lot	Servei Territorial	Número de setmanes	Preu hores NEE	Hores setmanals NEE 2030	Pressupost hores NEE 2030	Preu hores Salut	Hores setmanals salut 2030	Pressupost hores salut 2030	Pressupost total 2030	Pressupost total curs 2029-2030
Lot 1	Alt Pirineu i l'Aran	23	17,50 €	899,70	362.129,25 €	19,20 €	30,77	13.588,03 €	375.717,28 €	591.013,26 €
Lot 2	Baix Llobregat	23	17,50 €	7.278,65	2.929.656,63 €	19,20 €	248,75	109.848,00 €	3.039.504,63 €	4.778.493,63 €
Lot 3	Barcelonès	23	17,50 €	5.454,78	2.195.548,95 €	19,20 €	186,55	82.380,48 €	2.277.929,43 €	3.583.699,07 €
Lot 4	Catalunya central	23	17,50 €	4.091,30	1.646.748,25 €	19,20 €	140,00	61.824,00 €	1.708.572,25 €	2.689.454,25 €
Lot 5	Girona	23	17,50 €	9.166,26	3.689.419,65 €	19,20 €	313,32	138.362,11 €	3.827.781,76 €	6.019.002,18 €
Lot 6	Lleida	23	17,50 €	4.921,61	1.980.948,03 €	19,20 €	167,34	73.897,34 €	2.054.845,37 €	3.214.576,36 €
Lot 7	Maresme – Vallès Oriental	23	17,50 €	7.941,00	3.196.252,50 €	19,20 €	271,57	119.925,31 €	3.316.177,81 €	5.216.875,84 €
Lot 8	Penedès	23	17,50 €	5.185,48	2.087.155,70 €	19,20 €	177,38	78.331,01 €	2.165.486,71 €	3.407.541,45 €
Lot 9	Tarragona	23	17,50 €	6.389,30	2.571.693,25 €	19,20 €	218,47	96.476,35 €	2.668.169,60 €	4.196.894,34 €
Lot 10	Terres de l'Ebre	23	17,50 €	2.341,04	942.268,60 €	19,20 €	79,87	35.270,59 €	977.539,19 €	1.534.333,25 €
Lot 11	Vallès Occidental	23	17,50 €	8.647,83	3.480.751,58 €	19,20 €	295,75	130.603,20 €	3.611.354,78 €	5.681.477,38 €
TOTAL	Catalunya	23	17,50 €	62.316,95	25.082.572,39 €	19,20 €	2.129,77	940.506,42 €	26.023.078,81 €	40.913.361,01 €

Per tant, l'import total de la pròrroga 3 seria de 40.913.361,01 €.

6.5. Càlcul del valor estimat del contracte i les modificacions

En els casos previstos en els plecs que regeixen aquesta licitació, es podran aprovar modificacions del contracte fins un màxim del 20%.

D'acord a l'informe 38/2024, de 5 de desembre, de la Junta Consultiva de Contractació Pública de Catalunya (Comissió Permanent), sobre la possibilitat d'establir preus unitaris diferents per a les anualitats o les pròrrogues d'un contracte de serveis intensius de mà d'obra, per poder tenir en compte els increments salarials previstos; i sobre el preu que s'hauria de tenir en compte per calcular el percentatge màxim de modificacions previstes en aquests casos, per calcular la modificació:

“És el “preu inicial” entès com aquell que no ha estat objecte de modificació i que ho és del contracte sense tenir en compte l'eventual pròrroga i referit, atès el moment procedimental en què cal tenir-lo en compte, al pressupost base de licitació. Per tant, pot considerar-se com a preu inicial l'establert preveient preus unitaris diferents per a les diverses anualitats de durada inicial dels contractes, però sense tenir en compte el de les pròrrogues.”

El pressupost base de licitació és de 62.632.761,26 €, per un total de 60 setmanes escolars dels cursos 2025-2026 i 2026-2027, corresponents 23 al primer curs i 37 al segon.

El 20% del pressupost base de licitació és 12.526.552,25 €.

Les pròrrogues es faran per curs escolar, de 37 setmanes cadascun. Per tant, es divideix el 20% del pressupost base de licitació per 60 setmanes (208.775,87 €) i es multiplica pel nombre de setmanes del curs escolar, 37.

L'import resultant és 7.724.707,22 €.

	Preu	Import de la modificació (20%)	Preu final
Pressupost base de licitació	62.632.761,26 €	12.526.552,25 €	75.159.313,51 €
Pròrroga 1	40.493.915,74 €	7.724.707,22 €	48.218.622,96 €
Pròrroga 2	40.913.361,01 €	7.724.707,22 €	48.638.068,23 €
Pròrroga 3	40.913.361,01 €	7.724.707,22 €	48.638.068,23 €
TOTAL	184.953.399,02 €	35.700.673,91 €	220.654.072,93 €

Per tant, d'acord amb tot l'exposat:

- Pressupost base de licitació: 62.632.761,26 €, exempt d'IVA.
- Previsió de 3 pròrrogues: 122.320.637,76 €, exempt d'IVA.
- Modificació màxima del 20%: 35.700.673,91 €, exempt d'IVA.
- Valor estimat del contracte: 220.654.072,93 €, exempt d'IVA.

La directora general d'Educació Inclusiva