

CALCUL DE COSTOS DEL SERVEI D'ATENCIÓ DIÛRNA

COSTOS DIRECTES		Període temporal anual - mensual					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
		2027		2026							
Personal		Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027	Percent					
Conveni Acció Social 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007)							Nombre treballadors				
1 Educador social		26.536,73 €	21.008,24 €	19.902,55 €	40.910,79 €		Jornada anual	Dedicació	Plusos de		
2 Integrador social		38.400,47 €	30.400,37 €	28.800,35 €	59.200,72 €		Hores/any	Jornada	Sou brut/anual	Conveni/h	
3 Coordinador de gestió		5.574,95 €	4.413,50 €	4.181,21 €	8.594,72 €		3	1.724,00	34,63 %	25.541,60 €	
4 Dietes de desplaçaments							4	1.724,00	41,56 %	23.100,28 €	
Subtotal sou brut		70.512,15 €	55.822,12 €	52.884,11 €	108.706,22 €		1	1.724,00	20,78 %	26.829,46 €	
5 Altres costos de personal	2,69 %	1.895,74 €	1.500,79 €	1.421,80 €	2.922,59 €		Km/any:		Preu/km	0,19 €	
5.1 Llicències retribuïdes	334,39 €						Total sou brut actual prestació del servei				
5.2 Absentisme laboral	1.201,03 €						Dia lab/any		Hr/jornada	7,7	
5.3 Hores sindicals, prev riscos, etc.	360,31 €						Hs treb/any		Desglossament per gènere:		
6 Subtotal cost brut		72.407,88 €	57.322,91 €	54.305,91 €	111.628,82 €		Hs treb/any		86,20	- Nbre treball. homes	
7 QPSS	33,00 %	23.894,60 €	18.916,56 €	17.920,95 €	36.837,51 €		Impacte plant.		Hores/any	- Nbre treball. dones	
8 Previsió increment pròrroga contracte	4,00 %	3.852,10 €	3.049,58 €	2.889,07 €	5.938,65 €		1,50 %		25,86	- La component de gènere no té cap efecte en el càlcul del cost del servei.	
9 Formació del personal	1,74 %	1.675,80 €	1.326,67 €	1.256,85 €	2.583,52 €		Nbre anys		2	Increment. any	
Total costos de personal		101.830,38 €	80.615,72 €	76.372,78 €	156.988,50 €	85,98 % s/Total cost	Hores/any		30	2,00%	
							Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
Aprovisionaments							Paràmetre 1 -- --				
1 Consumibles		3.789,47 €	3.000,00 €	3.000,00 €	6.000,00 €		Paràmetre 2 -- --				
1.1 Matèria primera							Paràmetre 3 -- --				
1.2 Mercaderies	3.789,47 €										
1.3 Altres matèries consumibles											
2 Subministraments i serveis		80,00 €	63,33 €	60,00 €	123,33 €		Nombre treb 8				
2.1 Electricitat, aigua, telèf i dades	80,00 €						X Despesa/any 10 €				
2.2 Transports							Paràmetre 2 1				
2.3 Treballs realitzats per altres							X Despesa/any 100 €				
3 Manteniment i reposició d'estris		230,00 €	182,08 €	172,50 €	364,16 €		Paràmetre 3 1				
3.1 EPIS i vestuari (covid-19)	80,00 €						X Despesa/any 50 €				
3.2 Informàtica de gestió	100,00 €										
3.3 Altres	50,00 €										
Total costos d'aprovisionament		4.099,47 €	3.245,41 €	3.232,50 €	6.487,49 €	3,46 % s/Total cost					
COSTOS INDIRECTES											
Costos associats a l'execució del servei							Percent. Us Inversió				
1 Amortització (Lloguer/renting equivalent)		429,17 €	339,76 €	321,88 €	661,63 €	0,41 % s/Cost directe	5 % 100.000,00 €				
1.1 Oficines i locals (30 anys)	166,67 €						5 % 40.000,00 €				
1.2 Màquines i mobiliari (10 anys)	200,00 €						5 % 5.000,00 €				
1.3 Informàtica i estris (4 anys)	62,50 €										
2 Gestoria, assegurances i missatgeria		158,89 €	125,79 €	119,17 €	244,96 €	0,15 % s/Cost directe					
3 Prevenció de riscos, assessories i auditories		55,08 €	43,61 €	41,31 €	84,92 €	0,05 % s/Cost directe					
4 Despesa financera i gestió bancària		74,15 €	58,70 €	55,61 €	114,32 €	0,07 % s/Cost directe					
5 Tributs i taxes		92,16 €	72,96 €	69,12 €	142,08 €	0,09 % s/Cost directe					
6 Altres costos i eventuais		37,08 €	29,35 €	27,81 €	57,16 €	0,04 % s/Cost directe					
Total costos associats a l'execució		846,53 €	670,17 €	634,90 €	1.305,07 €	0,71 % s/Total cost					
Estructura empresarial (despesa general)											
1 Direcció de l'empresa		4.237,19 €	3.354,45 €	3.177,90 €	6.532,34 €	4,00 % s/Cost directe					
2 Administració i serveis auxiliars		2.648,25 €	2.096,53 €	1.986,18 €	4.082,71 €	2,50 % s/Cost directe					
Total costos d'estructura empresarial		6.885,44 €	5.450,97 €	5.164,08 €	10.615,05 €	5,81 % s/Total cost					
Marges comercial											
1 Benefici		4.237,19 €	3.354,45 €	3.177,90 €	6.532,34 €	4,00 % s/Cost directe					
2 Altres assimilables		529,65 €	419,31 €	397,24 €	816,54 €	0,50 % s/Cost directe					
Total marge comercial (benefici)		4.766,84 €	3.773,75 €	3.575,13 €	7.348,88 €	4,03 % s/Total cost					
RESUM COSTOS DEL SERVEI											
Total costos de personal		101.830,38 €	80.615,72 €	76.372,78 €	156.988,50 €	85,98 %					
Total costos d'aprovisionament		4.099,47 €	3.245,41 €	3.232,50 €	6.477,91 €	3,46 %					
Total costos directes		105.929,85 €	83.861,13 €	79.605,28 €	163.466,41 €	89,45 %					
Total costos associats a l'execució		846,53 €	670,17 €	634,90 €	1.305,07 €	0,71 %					
Total costos d'estructura empresarial		6.885,44 €	5.450,97 €	5.164,08 €	10.615,05 €	5,81 %					
Total marge comercial (benefici)		4.766,84 €	3.773,75 €	3.575,13 €	7.348,88 €	4,03 %					
Total costos indirectes		12.498,81 €	9.894,89 €	9.374,11 €	19.269,01 €	10,55 %					
TOTAL COST DEL SERVEI		118.428,67 €	93.756,02 €	88.979,39 €	182.735,42 €	100,00 %					
		9.869,06									
RANG COST INDIRECTE: DESPESA GENERAL I BENEFICI PER TIPUS DE CONTRACTE							DG màx DG mín				
D'execució complexa a molt complexa							16 % 14 %				
D'execució amb nivells de complexitat							13 % 9 %				
De pura i simple execució							8 % 6 %				
MESOS SADI CURS							COST ANUAL				
2026 9 mesos		88.979,39 €									
2027 9,5 mesos		93.756,02 €									
COST 2026-2027							182.735,41 €				

CALCUL DE COSTOS DEL SERVEI D'ATENCIÓ DIÛRNA

COSTOS DIRECTES					
Personal		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent
Conveni Acció Social 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007)					
1 Educador social		51.083,20 €	10.642,33 €	21.284,67 €	
2 Integrador social		92.401,12 €	19.250,23 €	38.500,47 €	
3 Coordinador de gestió		5.574,95 €	1.161,45 €	2.322,90 €	
4 Dietes de desplaçaments					
Subtotal sou brut		149.059,27 €	31.054,02 €	62.108,03 €	
5 Altres costos de personal	2,87 %	4.278,85 €	891,43 €	1.782,86 €	
5.1 Llicències retribuïdes	754,76 €				
5.2 Absentisme laboral	2.710,84 €				
5.3 Hores sindicals, prev riscos, etc.	813,25 €				
6 Subtotal cost brut		153.338,13 €	31.945,44 €	63.890,89 €	
7 QPSS	33,00 %	50.601,58 €	10.542,00 €	21.083,99 €	
8 Previsió increment pròrroga contrac	4,00 %	8.157,59 €	1.699,50 €	3.399,00 €	
9 Formació del personal	1,74 %	3.548,83 €	739,34 €	1.478,68 €	
Total costos de personal		215.646,13 €	44.926,28 €	89.852,55 €	87,55 % s/Total cost

Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida					
Nombre treballadors	Jornada anual Hores/any	Dedicació Jornada	Sou brut/anual	Plusos de Conveni/h	Prt plantilla amb plus Conv
2	1.724,00	100,00 %	25.541,60 €		
4	1.724,00	100,00 %	23.100,28 €		
1	1.724,00	20,78 %	26.829,46 €		
Km/any:		Preu/km	0,19 €		
Total sou brut actual		prestació del servei		Diferència	
Dia lab/any		Hr/jornada	7,7		
Hs treb/any	24,00	Desglossament per gènere:			
Hs treb/any	86,20	- Nbre treball. homes			
Impacte plant	Hores/any	- Nbre treball. dones		7	100 %
1,50 %	25,86	La component de gènere no té cap efecte en el càlcul del cost del servei.			
Nbre anys	2	Increment. any	2,00%		
Hores/any	30				

Aprovisionaments		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent
1 Consumibles		4.800,00 €	1.000,00 €	2.000,00 €	
1.1 Matèria primera					
1.2 Mercaderies	4.800,00 €				
1.3 Altres matèries consumibles					
2 Subministraments i serveis		70,00 €	14,58 €	29,17 €	
2.1 Electricitat, aigua, telèf i dades	70,00 €				
2.2 Transports					
2.3 Treballs realitzats per altres					
3 Manteniment i reposició d'estris		220,00 €	45,83 €	91,67 €	
3.1 EPIS i vestuari (covid-19)	70,00 €				
3.2 Informàtica de gestió	100,00 €				
3.3 Altres	50,00 €				
Total costos d'aprovisionament		5.090,00 €	1.060,42 €	2.120,83 €	2,07 % s/Total cost

Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida			
Paràmetre 1	--		
Paràmetre 2	--		
Paràmetre 3	--		
Nombre treb	7	X	Despesa/any 10 €
Paràmetre 2		X	Despesa/any
Paràmetre 3		X	Despesa/any
Nbre treb	7	X	Despesa/any 10 €
Paràmetre 2	1	X	Despesa/any 100 €
Paràmetre 3	1	X	Despesa/any 50 €

COSTOS INDIRECTES					
Costos associats a l'execució del servei		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent
1 Amortització (Lloguer/renting equivalent)		429,17 €	89,41 €	178,82 €	0,19 % s/Cost directe
1.1 Oficines i locals (30 anys)	166,67 €				
1.2 Màquines i mobiliari (10 anys)	200,00 €				
1.3 Informàtica i estris (4 anys)	62,50 €				
2 Gestoria, assegurances i missatgeria		331,10 €	68,98 €	137,96 €	0,15 % s/Cost directe
3 Prevenció de riscos, assessories i auditories		114,78 €	23,91 €	47,83 €	0,05 % s/Cost directe
4 Despesa financera i gestió bancària		154,52 €	32,19 €	64,38 €	0,07 % s/Cost directe
5 Tributs i taxes		192,04 €	40,01 €	80,02 €	0,09 % s/Cost directe
6 Altres costos i eventuais		77,26 €	16,10 €	32,19 €	0,04 % s/Cost directe
Total costos associats a l'execució		1.298,87 €	270,60 €	541,19 €	0,53 % s/Total cost

Percent. Us	Inversió
5 %	100.000,00 €
5 %	40.000,00 €
5 %	5.000,00 €

Estructura empresarial (despesa general)		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent
1 Direcció de l'empresa		8.829,45 €	1.839,47 €	3.678,94 €	4,00 % s/Cost directe
2 Administració i serveis auxiliars		5.518,40 €	1.149,67 €	2.299,33 €	2,50 % s/Cost directe
Total costos d'estructura empresarial		14.347,85 €	2.989,14 €	5.978,27 €	5,82 % s/Total cost

Marges comercial		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent
1 Benefici		8.829,45 €	1.839,47 €	3.678,94 €	4,00 % s/Cost directe
2 Altres assimilables		1.103,68 €	229,93 €	459,87 €	0,50 % s/Cost directe
Total marge comercial (benefici)		9.933,13 €	2.069,40 €	4.138,80 €	4,03 % s/Total cost

RESUM COSTOS DEL SERVEI		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent
Total costos de personal		215.646,13 €	44.926,28 €	89.852,55 €	87,55 %
Total costos d'aprovisionament		5.090,00 €	1.060,42 €	2.120,83 €	2,07 %
Total costos directes		220.736,13 €	45.986,69 €	91.973,39 €	89,62 %
Total costos associats a l'execució		1.298,87 €	270,60 €	541,19 €	0,53 %
Total costos d'estructura empresarial		14.347,85 €	2.989,14 €	5.978,27 €	5,82 %
Total marge comercial (benefici)		9.933,13 €	2.069,40 €	4.138,80 €	4,03 %
Total costos indirectes		25.579,84 €	5.329,13 €	10.658,27 €	10,38 %
TOTAL COST DEL SERVEI		246.315,97 €	51.315,83 €	102.631,66 €	100,00 %

RANG COST INDIRECTE: DESPESA GENERAL I BENEFICI PER TIPUS DE CONTR	DG màx	DG mín
D'execució complexa a molt complexa	16 %	14 %
D'execució amb nivells de complexitat	13 %	9 %
De pura i simple execució	8 %	6 %

MESOS SADI ESTIU	COST ESTIU	COST 2026-27
2,5	51.315,83 €	102.631,66 €