

INFORME SOBRE LA VALORACIÓ ECONÒMICA DE LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE FORMACIÓ I SUPORT PER AL DESPLEGAMENT DE LA METODOLOGIA HOSHIN KANRI EN LA PLANIFICACIÓ ESTRATÈGICA DE L'ATENCIÓ PRIMÀRIA I COMUNITÀRIA DE CATALUNYA

En relació a la valoració del cost de la contractació dels serveis indicats, i per tal de donar compliment a l'article 100.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic i l'apartat 2.3, de l'article 159 de la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, sobre elements radiotòxics, sobre begudes ensucrades envasades i sobre emissions de diòxid de carboni, s'estableixen a continuació les condicions econòmiques de la contractació, d'acord amb el pressupost màxim fixat al plec tècnic.

L'elaboració d'aquesta estimació de costos, s'ha efectuat atenent a les característiques del servei, i segons la informació de mercat disponible i històrica. Aquest costos inclouen el marge de benefici empresarial.

1) Costos directes: 91.382,25 €

Ateses les característiques dels serveis, s'estima que els costos directes suposen aproximadament el 80,12% del seu preu total, i comprenen els següents conceptes:

Cost de l'activitat formativa corresponent segons el que estableix l'art. 26.2 del Decret 138/2008, d'indemnitzacions per raó del servei, les quanties màximes fixades als barems que aprovi l'Escola d'Administració Pública de Catalunya seran d'aplicació general a l'organització de cursos o activitats de formació en tota l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Taula de Retribucions per a les Activitats Formatives de l'Escola d'Administració Pública de Catalunya (2022).

- Green Belt o equivalent

Nº Alumnes*	Nº grups (16 almn/grup)*	Nº Sessions (5 /grup)	Total hores (80 alumnes x 40h/formació)
80	5	25	3200

TASCA	Nº sessions	Hores/sessió	preu/ hora preu/sessió	Cost Total
Formació impartida per persones jurídiques, professionals lliures i empresaris individuals	25	8	180,00 €	36.000,00 €

Producció de continguts formatius	25	4	70,00 €	7.000,00 €
Tutories de seguiment en activitats d'aprenentatge	25	4	30	3.000,00 €
Coordinació d'activitats en entorns virtuals d'ensenyament i aprenentatge	25	4	20,00 €	2.000,00 €
Coordinació d'activitats o curs en cas que hi hagi més de dos docents	25	1	150,00 €	3.750,00 €
			Total	51.750,00 €

- **Black Belt o equivalent**

Nº Alumnes*	Nº grups (10 almn/grup)*	Nº Sessions (12 /grup)	Total hores (10 alumnes x 90h/formació)
10	1	12	900

TASCA	Nº sessions	Hores/sessió	preu/ hora preu/sessió	Cost Total
Formació impartida per persones jurídiques, professionals lliures i empresaris individuals	12	8	180,00 €	17.280,00 €
Producció de continguts formatius	12	8	70,00 €	6.720,00 €
Tutories de seguiment en activitats d'aprenentatge	12	4	30,00 €	1.440,00 €
Coordinació d'activitats en entorns virtuals d'ensenyament i aprenentatge	12	8	20,00 €	1.920,00 €
Coordinació d'activitats o curs en cas que hi hagi més de dos docents	12	1	150,00 €	1.800,00 €
			Total	29.160,00 €

Equip previst i grup professional corresponent segons Conveni col·lectiu de treball vigent del sector d'oficines i despatxos de Catalunya per als anys 2022-2024 (DEPARTAMENT D'EMPRESA I TREBALL – RESOLUCIÓ EMT/165/2024, de 23 de gener, publicada al DOGC núm. 9092, de 01.02.2024, per la qual es disposa la inscripció i la publicació de les taules salarials per a l'any 2024 del Conveni col·lectiu del sector d'oficines i despatxos de Catalunya (codi de conveni núm. 79000375011994). Jornada anual: 1.764 hores.).

Tenint en compte l'IPC a Catalunya (font: INE) així com l'execució dels convenis col·lectius del sector, el preu/hora pels perfils a contractar és:

Rol	grup/nivell conveni	Salari/anual 2024
Secretaria	Grup 2	25.133,39 €

D'acord amb aquestes condicions salarials, els costos directes per despeses socials dels serveis a contractar són:

TASCA	salari / anual	Temps total	Persones	Dedicació	Cost total
Administratiu	25.133,39 €	10 mesos	1	50%	10.472,25 €

2) Costos indirectes: 15.910,91 €

Els costos indirectes representen un 13,95 % del pressupost total. En l'elaboració d'aquests costos s'han tingut en compte els següents conceptes:

- Costos en infraestructures de l'empresa
- Assegurances, despeses financeres i impostos
- Dietes i desplaçaments
- Material de formació
- Plataforma web docent

3) Benefici empresarial: 6.763,56 €

La previsió del benefici empresarial s'ha considerat del 5,93%, d'acord amb el percentatge que en concepte de resultat de l'exercici apareix a la publicació Ràtios sectorials 2023 d'ACCID-UPF- BSM-RECC per al sector 85. Educació, per a petites empreses.

4) IVA aplicable (21,00%): 23.951,91 €

Tenint en compte la previsió dels costos directes, indirectes i beneficis empresarial la base de licitació sobre la que s'aplicaria l'IVA seria 114.056,72 €.

5) Valor estimat del contracte

L'article 101.2 de la Llei de contractes del Sector Públic estableix que en el càlcul del valor estimat s'han de tenir en compte, com a mínim, a més dels costos derivats de l'aplicació de les normatives laborals vigents, altres costos que es derivin de l'execució material dels serveis, les despeses generals d'estructura i el benefici industrial. Així mateix, s'han de tenir en compte les pròrrogues eventuais del contracte.

A la vista d'aquest precepte, i ateses les característiques de la contractació objecte d'aquest informe, el valor estimat del contracte ha de ser:

- El pressupost base de licitació elaborat a partir dels costos directes i costos indirectes indicats serà de **114.056,72 €** (costos directes + costos indirectes + beneficis empresarials)
- La durada de contracte inicial és de **10 mesos**.
- El sistema de determinació del preu del contracte i la forma de pagament serà per unitats d'execució, corresponent als preus per persona formada i que es defineixen en la documentació tècnica.

El nombre de persones formades és de **80 alumnes per al programa Green Belt o equivalent i 10 alumnes per al programa Black Belt o equivalent**, segons la documentació elaborada. Tanmateix, per les mateixes característiques dels serveis a realitzar, aquesta previsió podria estar subjecta a variacions durant l'execució.

Determinació del preu: Preus unitaris. Els preus unitaris màxims (€/Professional format) IVA exclòs es detallen a continuació:

	€/Professional format (IVA exclòs)
Professional format en Green Belt o equivalent	1.015,17 €
Professional format en Black Belt o equivalent	3.284,30 €

Els preus unitaris s'han obtingut a partir del càlcul del cost per hora en funció de les tasques específiques associades a cada formació (Green Belt o equivalent i Black Belt o equivalent). A partir d'aquest preu/hora, s'han calculat els costos directes per persona. La resta de conceptes —costos administratius, costos indirectes i benefici empresarial— s'han distribuït de manera proporcional per alumne, obtenint així el preu final per persona (IVA exclòs).

6) Taula resum

COSTOS DIRECTES (80,12%)	91.382,25 €
COSTOS INDIRECTES (13,95%)	15.910,91 €
BENEFICI EMPRESARIAL (5,93%)	6.763,56 €
PRESSUPOST BASE DE CONTRACTACIÓ (SENSE IVA)	114.056,72 €
IVA (21,00%)	23.951,91 €
PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ (+ IVA)	138.008,63 €

A partir d'aquesta informació, el **Valor estimat del contracte resultant és el següent:**

Concepte	Import IVA exc.
Import màxim de la contractació (sense IVA)	114.056,72 €
Liquidació anual del contracte per possibles increments d'activitat fins el 10% del preu de contracte (art. 309.1 LCSP)	11.405,67 €
Valor estimat del contracte (sense IVA)	125.462,39 €

Alba Benaque Vidal

Gerència d'Organitzacions