

CALCUL DE COSTOS DEL SERVEI D'ATENCIÓ DIURNA

COSTOS DIRECTES		Període temporal anual - mensual					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
Personal	Conveni Acció Social 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007)	2027		2026		Nombre treballadors	Jornada anual	Dedicació	Plusos de Conveni/h	Prt plantilla amb plus Conv	
		Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027						
1 Educador social	26.889,89 €	21.284,67 €	20.164,42 €	41.449,09 €							
2 Integrador social	38.905,73 €	30.800,37 €	29.179,30 €	59.979,67 €							
3 Coordinador de gestió	5.648,31 €	4.471,58 €	4.236,23 €	8.707,81 €							
4 Dietes de desplaçaments											
Subtotal sou brut	71.439,94 €	56.556,62 €	53.579,95 €	110.136,57 €							
5 Altres costos de personal	2,69 %	1.925,26 €	1.524,16 €	1.443,95 €	2.968,11 €						
5.1 Llicències retribuïdes	343,38 €										
5.2 Absentisme laboral	1.216,84 €										
5.3 Hores sindicals, prev riscos, etc.	365,05 €										
6 Subtotal cost brut	73.365,20 €	58.080,78 €	55.023,90 €	113.104,68 €							
7 QPSS	33,00 %	24.210,52 €	19.166,66 €	18.157,89 €	37.324,54 €						
8 Previsió increment pròrroga contracte	4,00 %	3.903,03 €	3.089,90 €	2.927,27 €	6.017,17 €						
9 Formació del personal	1,76 %	1.720,91 €	1.362,39 €	1.290,68 €	2.653,07 €						
Total costos de personal	103.199,65 €	81.699,73 €	77.399,74 €	159.099,47 €	86,03 % s/Total cost						
Aprovisionaments	Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027	Percent	Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida					
1 Consumibles	3.789,47 €	3.000,00 €	3.000,00 €	6.000,00 €							
1.1 Matèria prima											
1.2 Mercaderies											
1.3 Altres matèries consumibles											
2 Subministraments i serveis											
2.1 Electricitat, aigua, telèf i dades	80,00 €	63,33 €	60,00 €	123,33 €							
2.2 Transports											
2.3 Treballs realitzats per altres											
3 Manteniment i reposició d'estris											
3.1 EPIS i vestuari (covid-19)	80,00 €	230,00 €	182,08 €	172,50 €	364,16 €						
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 €	3,42 % s/Total cost						
COSTOS INDIRECTES	Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027	Percent	Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida					
Costos associats a l'execució del servei											
1 Amortització (lloguer/renting equivalent)	429,17 €	339,76 €	321,88 €	661,63 €	0,40 % 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	160,95 €	127,42 €	120,71 €	248,13 €	0,15 % s/Cost directe						
3 Prevenció riscos, assessories i auditòries	55,80 €	44,17 €	41,85 €	86,02 €	0,05 % s/Cost directe						
4 Despesa financerà i gestió bancària	75,11 €	59,46 €	56,33 €	115,79 €	0,07 % s/Cost directe						
5 Tributs i taxes	93,35 €	73,90 €	70,01 €	143,91 €	0,09 % s/Cost directe						
6 Altres costos i eventuals	37,55 €	29,73 €	28,17 €	57,90 €	0,04 % s/Cost directe						
Total costos associats a l'execució	851,93 €	674,44 €	638,94 €	651,75 €	0,71 % s/Total cost						
Estructura empresarial (despesa general)	Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027	Percent						
1 Direcció de l'empresa	4.291,97 €	3.397,81 €	3.218,97 €	6.616,78 €	4,00 % s/Cost directe						
2 Administració i serveis auxiliars	2.682,48 €	2.123,63 €	2.011,86 €	4.135,49 €	2,50 % s/Cost directe						
Total costos d'estructura empresarial	6.974,44 €	5.521,43 €	5.230,83 €	10.752,27 €	5,81 % s/Total cost						
Marge comercial	Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027	Percent						
1 Benefici	4.291,97 €	3.397,81 €	3.218,97 €	6.616,78 €	4,00 % s/Cost directe						
2 Altres assimilables	536,50 €	424,73 €	402,37 €	827,10 €	0,50 % s/Cost directe						
Total marge comercial (benefici)	4.828,46 €	3.822,53 €	3.621,35 €	7.443,88 €	4,03 % s/Total cost						
RESUM COSTOS DEL SERVEI	Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027	Percent						
Total costos de personal	103.199,65 €	81.699,73 €	77.399,74 €	159.099,47 €	86,03 %						
Total costos d'aprovisionament	4.099,47 €	3.245,41 €	3.232,50 €	6.477,91 €	3,42 %						
Total costos directes	107.299,13 €	84.945,14 €	80.632,24 €	165.577,38 €	89,45 %						
Total costos associats a l'execució	851,93 €	674,44 €	638,94 €	1.313,38 €	0,71 %						
Total costos d'estructura empresarial	6.974,44 €	5.521,43 €	5.230,83 €	10.752,27 €	5,81 %						
Total marge comercial (benefici)	4.828,46 €	3.822,53 €	3.621,35 €	7.443,88 €	4,03 %						
Total costos indirectes	12.654,83 €	10.018,41 €	9.491,12 €	19.509,53 €	10,55 %						
TOTAL COST DEL SERVEI	119.953,96 €	94.963,54 €	90.123,36 €	185.086,90 €	100,00 %						
		9.996,16									

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	90.123,36 €
2027 9,5 mesos	94.963,54 €

COST 2026-2027	185.086,90 €
----------------	--------------



CALCUL DE COSTOS DEL SERVEI D'ATENCIÓ DIURNA

COSTOS DIRECTES					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
Personal									
		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent				
1 Educador social		51.083,20 €	10.642,33 €	21.284,67 €		Nombre treballadors	Jornada anual	Dedicació	Plusos de
2 Integrador social		92.401,12 €	19.250,23 €	38.500,47 €		2 1.701,00	100,00 %	25.541,60 €	Prt plantilla
3 Coordinador de gestió		5.648,31 €	1.176,73 €	2.353,46 €		4 1.701,00	100,00 %	23.100,28 €	amb plus Conv
4 Diètes de desplaçaments						1 1.701,00	21,05 %	26.829,46 €	
Subtotal sou brut		149.132,63 €	31.069,30 €	62.138,59 €					
5 Altres costos de personal	2,88 %	4.294,86 €	894,76 €	1.789,53 €					
5.1 Llicències retribuïdes		766,00 €							
5.2 Absentisme laboral		2.714,51 €							
5.3 Hores sindicals, prev riscos, etc.		814,35 €							
6 Subtotal cost brut		153.427,49 €	31.964,06 €	63.928,12 €					
7 QPSS	33,00 %	50.631,07 €	10.548,14 €	21.096,28 €					
8 Previsió increment pròrroga contrac	4,00 %	8.162,34 €	1.700,49 €	3.400,98 €					
9 Formació del personal	1,76 %	3.598,92 €	749,77 €	1.499,55 €					
Total costos de personal		215.819,82 €	44.962,46 €	89.924,92 €	87,55 % s/Total cost				
Aprovisionaments					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
		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 €	2,06 % s/Total cost				
COSTOS INDIRECTES					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
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		331,36 €	69,03 €	138,07 €	0,15 % s/Cost directe				
3 Prevenció de riscos, assessories i auditòries		114,87 €	23,93 €	47,86 €	0,05 % s/Cost directe				
4 Despesa financeria i gestió bancària		154,64 €	32,22 €	64,43 €	0,07 % s/Cost directe				
5 Tributs i taxes		192,19 €	40,04 €	80,08 €	0,09 % s/Cost directe				
6 Altres costos i eventuals		77,32 €	16,11 €	32,22 €	0,04 % s/Cost directe				
Total costos associats a l'execució		1.299,55 €	270,74 €	541,48 €	0,53 % s/Total cost				
Estructura empresarial (despesa general)					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
1 Direcció de l'empresa		8.836,39 €	1.840,92 €	3.681,83 €	4,00 % s/Cost directe				
2 Administració i serveis auxiliars		5.522,75 €	1.150,57 €	2.301,14 €	2,50 % s/Cost directe				
Total costos d'estructura empresarial		14.359,14 €	2.991,49 €	5.982,97 €	5,82 % s/Total cost				
Marge comercial					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida				
1 Benefici		8.836,39 €	1.840,92 €	3.681,83 €	4,00 % s/Cost directe				
2 Altres assimilables		1.104,55 €	230,11 €	460,23 €	0,50 % s/Cost directe				
Total marge comercial (benefici)		9.940,94 €	2.071,03 €	4.142,06 €	4,03 % s/Total cost				
RESUM COSTOS DEL SERVEI									
		Cost Global anual	2,5 mesos	2026 i 2027	Percent				
Total costos de personal		215.819,82 €	44.962,46 €	89.924,92 €	87,55 %				
Total costos d'aprovisionament		5.090,00 €	1.060,42 €	2.120,83 €	2,06 %				
Total costos directes		220.909,82 €	46.022,88 €	92.045,76 €	89,62 %				
Total costos associats a l'execució		1.299,55 €	270,74 €	541,48 €	0,53 %				
Total costos d'estructura empresarial		14.359,14 €	2.991,49 €	5.982,97 €	5,82 %				
Total marge comercial (benefici)		9.940,94 €	2.071,03 €	4.142,06 €	4,03 %				
Total costos indirectes		25.599,63 €	5.333,26 €	10.666,51 €	10,38 %				
TOTAL COST DEL SERVEI		246.509,45 €	51.356,14 €	102.712,28 €	100,00 %				
RANG COST INDIRECTE: DESPESA GENERAL I BENEFICI PER TIPOS DE CONTRA									
D'execució complexa a molt complexa					DG màx				
					16 %				
D'execució amb nivells de complexitat					14 %				
De pura i simple execució					13 %				
					9 %				
					8 %				
					6 %				
MESOS SADI ESTIU		COST ESTIU		COST 2026-27					
	2,5			51.356,14 €	102.712,28 €				

