

CALCUL DE COSTOS DEL SERVEI D'ATENCIÓ DIÛRNA

COSTOS DIRECTES	Període temporal anual - mensual				
	2026				
	Cost Global anual	9,5 mesos	9 mesos	2026 i 2027	Percent
Personal					
Conveni Acció Social 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007)					
1 Educador social	26.885,89 €	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					
1 Consumibles					
1.1 Matèria primera					
1.2 Mercaderies	3.789,47 €				
1.3 Altres matèries consumibles					
2 Subministraments i serveis					
2.1 Electricitat, aigua, telèf i dades	80,00 €	80,00 €	63,33 €	60,00 €	123,33 €
2.2 Transports					
2.3 Treballs realitzats per altres					
3 Manteniment i reposició d'estrís		230,00 €	182,08 €	172,50 €	364,16 €
3.1 EPIS i vestuari (covid-19)	80,00 €				
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					
Costos associats a l'execució del servei					
1 Amortització (Lloguer/renting equivalent)		429,17 €	339,76 €	321,88 €	661,63 €
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 €
3 Prevenció de riscos, assessories i auditories		55,80 €	44,17 €	41,85 €	86,02 €
4 Despesa financera i gestió bancària		75,11 €	59,46 €	56,33 €	115,79 €
5 Tributs i taxes		93,35 €	73,90 €	70,01 €	143,91 €
6 Altres costos i eventuais		37,55 €	29,73 €	28,17 €	57,90 €
Total costos associats a l'execució		851,93 €	674,44 €	638,94 €	651,75 €

Estructura empresarial (despesa general)					
1 Direcció de l'empresa		4.291,97 €	3.397,81 €	3.218,97 €	6.616,78 €
2 Administració i serveis auxiliars		2.682,48 €	2.123,63 €	2.011,86 €	4.135,49 €
Total costos d'estructura empresarial		6.974,44 €	5.521,43 €	5.230,83 €	10.752,27 €

Marge comercial					
1 Benefici		4.291,97 €	3.397,81 €	3.218,97 €	6.616,78 €
2 Altres assimilables		536,50 €	424,73 €	402,37 €	827,10 €
Total marge comercial (benefici)		4.828,46 €	3.822,53 €	3.621,35 €	7.443,88 €

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 %

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 €

Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida					
Nombre treballadors	Jornada anual	Dedicació	Plusos de	Prt plantilla	
3	Hores/any	Jornada	Sou brut/anual	Conveni/h	amb plus Conv
4	1.701,00	35,09 %	25.541,60 €		
1	1.701,00	42,11 %	23.100,28 €		
1	1.701,00	21,05 %	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	85,05	- Nbre treball. homes			
Impacte plant.	Hores/any	- Nbre treball. dones		8	100 %
1,50 %	25,515	La component de gènere no té cap efecte en el càlcul del cost del servei.			
Nbre anys	2	Increm. any	2,00%		
Hores/any	30				

Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida			
Paràmetre 1	--		
Paràmetre 2	--		
Paràmetre 3	--		
Nombre treb	8	X	Despesa/any 10 €
Paràmetre 2		X	Despesa/any
Paràmetre 3		X	Despesa/any
Nbre treb	8	X	Despesa/any 10 €
Paràmetre 2	1	X	Despesa/any 100 €
Paràmetre 3	1	X	Despesa/any 50 €

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



CALCUL DE COSTOS DEL SERVEI D'ATENCIÓ DIÛRNA

COSTOS DIRECTES					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida					
Personal					Nombre	Jornada anual	Dedicació	Plusos de		Prt plantilla
Conveni Acció Social 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007)					treballadors	Hores/any	Jornada	Sou brut/anual	Conveni/h	amb plus Conv
1 Educador social	51.083,20 €	10.642,33 €	21.284,67 €		2	1.701,00	100,00 %	25.541,60 €		
2 Integrador social	92.401,12 €	19.250,23 €	38.500,47 €		4	1.701,00	100,00 %	23.100,28 €		
3 Coordinador de gestió	5.648,31 €	1.176,73 €	2.353,46 €		1	1.701,00	21,05 %	26.829,46 €		
4 Dietes de desplaçaments					Km/any:		Preu/km	0,19 €		
Subtotal sou brut	149.132,63 €	31.069,30 €	62.138,59 €		Total sou brut actual prestació del servei				Diferència	
5 Altres costos de personal	2,88 %	4.294,86 €	894,76 €	1.789,53 €	Dia lab/any		Hr/jornada	7,7		
5.1 Llicències retribuïdes	766,00 €				Hs treb/any		Desglossament per gènere:			
5.2 Absentisme laboral	2.714,51 €				Hs treb/any		85,05	- Nbre treball. homes		
5.3 Hores sindicals, prev riscos, etc.	814,35 €				Impacte plant.		Hores/any	- Nbre treball. dones	7	100 %
6 Subtotal cost brut	153.427,49 €	31.964,06 €	63.928,12 €		1,50 %		25,515	- La component de gènere no té cap efecte en el càlcul del cost del servei.		
7 QPSS	33,00 %	50.631,07 €	10.548,14 €	21.096,28 €	Nbre anys		2	Increment. any	2,00%	
8 Previsió increment pròrroga contrac	4,00 %	8.162,34 €	1.700,49 €	3.400,98 €	Hores/any		30			
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						
					Paràmetres utilitzats en la determinació del cost incorregut en cada partida					
Aprovisionaments					Paràmetre 1 ---					
1 Consumibles	4.800,00 €	1.000,00 €	2.000,00 €		Paràmetre 2 ---					
1.1 Matèria primera					Paràmetre 3 ---					
1.2 Mercaderies	4.800,00 €									
1.3 Altres matèries consumibles										
2 Subministraments i serveis					Nombre treb		7	X	Despesa/any	10 €
2.1 Electricitat, aigua, telèf i dades	70,00 €	70,00 €	14,58 €	29,17 €	Paràmetre 2			X	Despesa/any	
2.2 Transports					Paràmetre 3			X	Despesa/any	
2.3 Treballs realitzats per altres					Nbre treb		7	X	Despesa/any	10 €
3 Manteniment i reposició d'estris					Paràmetre 2		1	X	Despesa/any	100 €
3.1 EPIS i vestuari (covid-19)	70,00 €				Paràmetre 3		1	X	Despesa/any	50 €
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										
Costos associats a l'execució del servei					Percent. Us	Inversió				
1 Amortització (Lloguer/renting equivalent)	429,17 €	89,41 €	178,82 €	0,19 % 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	331,36 €	69,03 €	138,07 €	0,15 % s/Cost directe						
3 Prevenció de riscos, assessories i auditories	114,87 €	23,93 €	47,86 €	0,05 % s/Cost directe						
4 Despesa financera 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 eventuais	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)										
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										
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										
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 TIPUS DE CONTRA										
			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					51.356,14 €		102.712,28 €			