

ESTUDI DE COSTOS per a la contractació del Servei del Casal d'Estiu. (Expedient X2025001367)

L'Ajuntament de Riudarenes ha de realitzar la contractació del Servei del Casal d'Estiu. Per aquest motiu és necessari disposar d'un estudi de costos per l'estima de la base de licitació del contracte. A continuació es realitza una previsió del cost del contracte.

1. Termini d'execució i pròrroques

Es preveu que el contracte s'iniciï el dia 15 d'abril de 2026. La durada del contracte serà d'un any amb tres possibles pròrroques d'un any més cadascuna (1+1+1+1).

2. Hores de servei

Segons el Plec de Prescripcions Tècniques s'estableix el següent:

S'estableix una part fixe que queda de la següent manera:

- 16 hores anuals per la preparació i reunió presencial per a l'inici de l'activitat i per la presentació de la memòria i posterior reunió al final de l'activitat.
- 8 hores anuals per la gestió de les inscripcions.
- 1 hores de coordinació setmanals durant la realització del servei, donant un total de 5 hores anuals.

Pel que fa a la part variable s'estableix el següent:

Pel servei al centre del poble:

- L'acollida matinal és una 1 hora diària, així el total anual és de 25 hores.
- El casal d'estiu és de 4 hores diàries, així el total anual és de 100 hores.
- El servei de menjador és de 2 hores diàries, així el total anual és de 50 hores.

Es consideren 5 setmanes de casal.

Pel casal de Can Fornaca:

- El casal d'estiu és de 4 hores diàries, així el total anual és de 100 hores.

Es consideren 5 setmanes de casal.

Així, el total anual és de 304 hores.

3. Despeses anuals

Part fixe

Pel còmput del cost/hora del personal el conveni 79002295012003 (Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028).

Les hores anuals establertes en el conveni d'aplicació són de 1695 hores. Es suposa personal d'intervenció Lleure educatiu Nivell 3.2 (director). Les taules del cost/hora brut queden de la següent manera:

Director:

	2026	2027	2028	2029
Sou brut	20.814,89 €	21.647,48 €	22.567,50 €	22.793,17 €
Cost hora/brut	12,28 €	12,77 €	13,31 €	13,45 €

Recordar que, segons el conveni la pujada anual es realitza amb efectes de l'1 de setembre. Així, per temporalitat del servei l'any 2026 el cost/hora serà el del 2025 i així successivament.

Per la part fixe el cost anual queda de la següent manera:

	Contracte	Possibles pròrrogues		
	2026	2027	2028	2029
Cost personal	356,12 €	370,33 €	385,99 €	390,05 €
Cost SS (34 %)	121,08 €	125,91 €	131,24 €	132,62 €
Vacances, absentisme (5 %)	23,86 €	24,81 €	25,86 €	26,13 €
Cost despeses personal	501,06 €	521,05 €	543,09 €	548,80 €
Desplaçament (5 %)	25,05 €	26,05 €	27,15 €	27,44 €
Cost aplicació informàtica	150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €
Cost total despeses directes	1.177,17 €	1.218,15 €	1.263,33 €	1.275,04 €
Despeses Generals (5 %)	58,86 €	60,91 €	63,17 €	63,75 €
Benefici Industrial (6 %)	70,63 €	73,09 €	75,80 €	76,50 €
Cost total despeses indirectes	129,49 €	134,00 €	138,97 €	140,25 €
Suma CD+CI	1.306,66 €	1.352,15 €	1.402,30 €	1.415,29 €
Cost IVA (10 %)	130,67 €	135,22 €	140,23 €	141,53 €
Cost total part fixe anual	1.437,33 €	1.487,37 €	1.542,53 €	1.556,82 €

Per les hores anuals (total de 29 hores) de preparació i reunions, les de gestió de les inscripcions i les hores de coordinació es computa el cost d'un director. Es suposa un petit percentatge en concepte de desplaçament i el cost de l'aplicació informàtica per el control i la gestió de les inscripcions. Es considera que el percentatge estimat per a les despeses generals (5 %) cobreix els costos necessaris, ja que les despeses del desplaçament, el cost de l'aplicació informàtica, entre d'altres, ja estan incloses en l'estudi de costos.

Pel que fa a la part variable queda de la següent manera:

Els preus unitaris del cost/hora de personal son els següents:

Pel còmput del cost/hora del personal el conveni 79002295012003 (Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028).



Les hores anuals establertes en el conveni d'aplicació són de 1695 hores. Es suposa personal d'intervenció Lleure educatiu Nivell 4 (monitor) i personal d'intervenció Lleure educatiu Nivell 3.2 (director). Les taules del cost/hora brut queden de la següent manera:

Monitor:

	2026	2027	2028	2029
Cost hora/brut	10,54 €	10,96 €	11,42 €	11,54 €
SS (34 %)	3,58 €	3,73 €	3,88 €	3,92 €
Vacances, absentisme (5 %)	0,71 €	0,73 €	0,77 €	0,77 €
Costos directes	14,83 €	15,42 €	16,07 €	16,23 €
Despeses Generals (5 %)	0,74 €	0,77 €	0,80 €	0,81 €
Benefici Industrial (6 %)	0,89 €	0,93 €	0,96 €	0,97 €
Preu unitari total s/IVA	16,46 €	17,12 €	17,83 €	18,01 €

Director:

	2026	2027	2028	2029
Cost hora/brut	12,28 €	12,77 €	13,31 €	13,45 €
SS (34 %)	4,18 €	4,34 €	4,53 €	4,57 €
Vacances, absentisme (5 %)	0,82 €	0,86 €	0,89 €	0,90 €
Costos directes	17,28 €	17,97 €	18,73 €	18,92 €
Despeses Generals (5 %)	0,86 €	0,90 €	0,94 €	0,95 €
Benefici Industrial (6 %)	1,04 €	1,08 €	1,12 €	1,14 €
Preu unitari total s/IVA	19,18 €	19,95 €	20,79 €	21,01 €

Recordar que, segons el conveni la pujada anual es realitza amb efectes de l'1 de setembre. Així, per temporalitat del servei l'any 2026 el cost/hora serà el del 2025 i així successivament.

Pel que fa a la informació de subrogació de personal proporcionada per l'empresa que prestava el servei amb anterioritat la informació és la següent:

NOM	COGNOMS	CONTRACTE	DATA ANTIGUITAT	CONVENI COLECTIU	CATEGORIA	JORNADA	JORNADA ANUAL	SALARI BUT ANUAL
V.	R.S.	300	25/6/24	79002295012003 LLEURE	MONITOR	20H SETMANALS	100 HORES	1.002,37 €
G.	R.G.	300	25/6/24	79002295012003 LLEURE	MONITORA	20 H SETMANALS	100 HORES	1.002,37 €

Es considera, a efectes de càlcul, que aquests treballadors per l'any 2026 i successius tindran el mateix sou que el calculat a les taules del conveni.

Preu unitari material pels infants:

Material infant	16,00 €
Despeses Generals (5 %)	0,80 €
Benefici Industrial (6 %)	0,96 €
Preu unitari s/IVA	17,76 €

Preu unitari del transport Can Fornaca:

Transport	110
Despeses Generals (5 %)	5,5
Benefici Industrial (6 %)	6,6
Preu unitari s/IVA	122,1

Es considera que el percentatge estimat per a les despeses generals (5 %) cobreix els costos necessaris, ja que les despeses de material per els infants, transport, entre d'altres, ja estan incloses en l'estudi de costos.

Centre del poble:

	Contracte	Possibles pròrrogues		
	2026	2027	2028	2029
Cost personal acollida matinal	1.234,50 €	1.284,00 €	1.337,25 €	1.350,75 €
Cost personal servei casal	8.502,00 €	8.843,00 €	9.211,00 €	9.305,00 €
Cost personal servei de menjador	2.469,00 €	2.568,00 €	2.674,50 €	2.701,50 €
Material infants	710,40 €	710,40 €	710,40 €	710,40 €
Total CD+CI	12.915,90 €	13.405,40 €	13.933,15 €	14.067,65 €
Cost IVA (10 %)	1.291,59 €	1.340,54 €	1.393,32 €	1.406,77 €
Cost total anual part Casal Poble	14.207,49 €	14.745,94 €	15.326,47 €	15.474,42 €

Per a trobar el cost de personal, es multiplica el preu unitari del cost/hora per les hores segons les ratios establertes pel decret 267/2016, de 5 de juliol, de les activitats d'educació en el lleure en les quals participen menors de 18 anys, considerant 20 infants en el cas de l'acollida matinal, 40 infants en el cas del servei del casal i 20 infants en el servei de menjador segons el Plec Tècnic d'aquesta licitació, quedant el còmput de la següent manera:

- Per l'Acollida Matinal: 3 monitors (2 monitors i 1 monitor extra en cas d'infants amb necessitats especials).
- Pel Servei del Casal: 4 monitors (3 monitors i 1 monitor extra en cas d'infants amb necessitats especials) i 1 director.
- Pel Servei de menjador: 3 monitors (2 monitors i 1 monitor extra en cas d'infants amb necessitats especials).

Pel que fa al cost del material dels infants es suposa per un màxim de 40 infants segons el Plec Tècnic d'aquesta licitació.

Can Fornaca:

	Contracte	Possibles pròrrogues		
	2026	2027	2028	2029
Cost personal servei casal	4.938,00 €	5.136,00 €	5.349,00 €	5.403,00 €
Material infants	177,60 €	177,60 €	177,60 €	177,60 €
Transport	610,50 €	610,50 €	610,50 €	610,50 €
Total CD+CI	5.726,10 €	5.924,10 €	6.137,10 €	6.191,10 €
Cost IVA (10 %)	572,61 €	592,41 €	613,71 €	619,11 €
Cost total anual Casal Can Fornaca	6.298,71 €	6.516,51 €	6.750,81 €	6.810,21 €



Per a trobar el cost de personal, es multiplica el preu unitari del cost/hora per les hores anuals per 3 monitors (2 monitors i 1 monitor extra pels infants amb necessitats especials), segons les ratios establertes pel decret 267/2016, de 5 de juliol, de les activitats d'educació en el lleure en les quals participen menors de 18 anys, considerant 10 infants.

Pel que fa al cost del material dels infants es suposa per un màxim de 10 infants segons el Plec Tècnic d'aquesta licitació.

També s'ha considerat una partida de transport, per quan els infants es desplacin des de la urbanització de Can Fornaca fins a la Piscina Municipal de Riudarenes.

El cost anual queda de la següent forma:

	Contracte	Possibles pròrrogues		
	2026	2027	2028	2029
Part fixe sense IVA	1.306,66 €	1.352,15 €	1.402,30 €	1.415,29 €
Casal Centre Poble sense IVA	12.915,90 €	13.405,40 €	13.933,15 €	14.067,65 €
Casal Can Fornaca sense IVA	5.726,10 €	5.924,10 €	6.137,10 €	6.191,10 €
Cost total abans IVA	19.948,66 €	20.681,65 €	21.472,55 €	21.674,04 €
Cost IVA (10 %)	1.994,87 €	2.068,17 €	2.147,26 €	2.167,40 €
Cost total anual	21.943,53 €	22.749,82 €	23.619,81 €	23.841,44 €

4. Pressupost base de licitació

PREUS UNITARIS I PRESSUPOST MÀXIM

D'acord amb la previsió de la disposició addicional 33a LLCSP, la quantia del pressupost base per la part del Casal del Centre Poble i Casal Can Fornaca (part variable) es considera estimativa i té el caràcter de pressupost màxim i limitatiu d'aquest contracte, condicionat a les inscripcions d'infants que efectivament es realitzin, en base els preus unitaris del cost del material o del personal a prestar el servei segons les ràtios del Decret 267/2016, de 5 de juliol, de les activitats d'educació en el lleure en les quals participen menors de 18 anys. És a dir, si per exemple no s'arriba a 25 infants la figura del director no serà necessària.

En cap cas l'Ajuntament estarà obligat a exhaurir el pressupost, ja que el preu final es determinarà en funció de les necessitats reals que es produeixin durant l'execució del contracte.

El pressupost base de licitació, per un any de contracte (previsió inici 15/04/2026) és de 21.943,53 € (19.948,66 € sense IVA i 1.994,87 € corresponents al 10% d'IVA)



Total Servei Casal d'Estiu:

	2026
Part fixe sense IVA	1.306,66 €
Casal Centre Poble sense IVA	12.915,90 €
Casal Can Fornaca sense IVA	5.726,10 €
Cost total abans IVA	19.948,66 €
Cost IVA (10 %)	1.994,87 €
Cost total anual	21.943,53 €

L'IVA del servei del Casal d'Estiu és de tipus reduït segons la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit.

Part fixe:

	2026
Cost personal	356,12 €
Cost SS (34 %)	121,08 €
Vacances, absentisme (5 %)	23,86 €
Cost despeses personal	501,06 €
Desplaçament (5 %)	25,05 €
Cost aplicació informàtica	150,00 €
Cost total despeses directes	1.177,17 €
Despeses Generals (5 %)	58,86 €
Benefici Industrial (6 %)	70,63 €
Cost total despeses indirectes	129,49 €
Suma CD+CI	1.306,66 €
Cost IVA (10 %)	130,67 €
Cost total part fixe anual	1.437,33 €

Part variable Casal poble:

	2026
Cost personal acollida matinal	1.234,50 €
Cost personal servei casal	8.502,00 €
Cost personal servei de menjador	2.469,00 €
Material infants	710,40 €
Total CD+CI	12.915,90 €
Cost IVA (10 %)	1.291,59 €
Cost total anual part Casal Poble	14.207,49 €

Part variable Casal Can Fornaca

	Contracte
	2026
Cost personal servei casal	4.938,00 €
Material infant	177,60 €
Transport	610,50 €
Total CD+CI	5.726,10 €
Cost IVA (10 %)	572,61 €
Cost total part Casal Can Fornaca	6.298,71 €

5. Valor Estimat del Contracte

Per calcular el valor estimat del contracte s'ha tingut en compte l'Informe 2/2020 de 27 de març, de la Junta Consultiva de Contractació de la Generalitat de Catalunya, relatiu al càlcul del percentatge de modificació. Així doncs, es calcula com a modificació prevista el 20% sobre el preu del contracte, amb el resultat següent:

	VE prestació	VE pròrrogues	VE modificacions previstes	Suma
2026	19.948,66 €		997,43 €	20.946,09 €
2027		20.681,65 €	997,43 €	21.679,08 €
2028		21.472,55 €	997,43 €	22.469,98 €
2029		21.674,04 €	997,43 €	22.671,47 €
TOTAL	19.948,66 €	63.828,24 €	3.989,73 €	87.766,63 €

Modificacions (20% PBL s/IVA)	3.989,73 €
-------------------------------	------------

El valor estimat del contracte és de **87.766,63 €** (IVA exclòs). Aquesta xifra inclou l'import total que podria ser retribuït a l'empresa contractista, incloent les possibles pròrrogues i modificacions, entre d'altres conceptes, tot d'acord amb el que preveu l'article 101 de la LCSP.

Riudarenes, a la data de la signatura electrònica.

Xavier Gallart Garangou, Tècnic de Gestió de l'Ajuntament de Riudarenes, i **Bernat Coll Cabarrocas**, Tècnic de Joventut del Consell Comarcal de la Selva.