

Expedient núm.: 1705/2025

Assumpte: CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DEL CASAL D'ESTIU DE LES ARTS ESCÈNIQUES 2026-2029

ESTUDI ECONÒMIC DEL CONTRACTE DEL SERVEI DEL CASAL D'ESTIU DE LES ARTS ESCÈNIQUES 2026-2029

1. OBJECTE DEL DOCUMENT

L'Objecte de la contractació projectada és l'organització i realització del Casal d'Estiu infantil i juvenil de les arts escèniques 2026-2029 amb una programació d'activitats de caire cultural, vinculades fonamentalment al món de les arts escèniques.

El document ha estat elaborat en funció de les dades de que es disposen i en resulta una estimació dels costos de la prestació del servei, tenint en compte els mitjans tècnics humans que s'estimen necessaris i adequats d'acord amb les necessitats plantejades en el moment de la seva redacció.

El cost final obtingut constitueix un preu de referència que, cas de ser ratificat, s'incorporarà en la redacció definitiva dels plecs de condicions tècniques i de clàusules administratives particulars que seran els documents preceptius per a la licitació del contracte.

Aquest document inclou els següents apartats:

- Cost del personal docent
- Cost del servei de menjador
- Altres costos.
- Costos indirectes.
- Costos totals.

2. COSTOS DEL SERVEI

2.1 COSTOS DEL PERSONAL MONITOR

Per a calcular els costos directes del personal s'han tingut com a referència les taules salarials previstes a la resolució de 25 de novembre de 2021 on es registren les taules salarials del Resolució EMT/345/2025, de 31 de gener, per la qual es disposen la inscripció i la publicació de l'Acord parcial del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028 (codi de conveni núm. 79002295012003)

En la determinació dels presents costos també s'han tingut en compte els costos derivats de la taula de subrogació presentada per la empresa que actualment gestiona els serveis, amb l'efecte de garantir una veritable quantificació dels costos derivats de la prestació dels serveis.

TAULA 1: COSTOS SALARIALS UNITARIS PERSONAL



CATEGORIA	% JORNADA	COST 5 SETMANES (juny 2026-setembre 2026)
Tallerista de Lleure	100%	4.003,73€
Monitor d'educació en el lleure	100%	2.802,89 €

D'acord amb la normativa vigent, en funció de la grandària i les característiques del servei, cal disposar de professionals amb perfils i funcions diferents que desenvolupin les seves tasques a través del treball en equip.

El contracte preveu, alhora de determinar les necessitats de personal per el campus es preveu les següents necessitats en funció de l'efectiva ocupació de les 350 places durant un total de 5 setmanes.

Es preveu igualment la dedicació de 60 hores per part dels talleristes de cara a la preparació del Casal d'estiu per la redacció de 35 guions teatrals, el que es valora amb 50 hores en total, i dues xerrades informatives a les famílies (10 hores)

La distribució del personal seria la següent, d'acord amb la normativa de mínims i les necessitats que es preveu per part de l'Ajuntament:

TAULA 2: NÚMERO PERSONAL NECESSARI

CATEGORIA	CASAL D'ESTIU D'ARTS ESCÈNIQUES
Monitor d'educació en el lleure	5
Tallerista de Lleure	2

TAULA 3 COSTOS PERSONAL NECESSARI 2026

	COSTOS PERSONAL
2 Tallerista de lleure	8.007,47€
5 Monitor d'educació	14.014,44 €
TOTAL PERSONAL	22.021,91 €

2.2 ALTRES COSTOS DIRECTES

Inclouen la despesa en subministraments, material i equipament, i matèria primera i el servei de menjador, amb el següent desglossament:

TAULA 4: TOTAL ALTRES COSTOS

ALTRES COSTOS DIRECTES	
Servei de Menjador	6.875,00€
Altres (materials, lloguers...)	1.000€
TOTAL COSTOS SERVEI DE MENJADOR I MATERIAL	7.875,00€

2.3 COSTOS INDIRECTES O D'ESTRUCTURA

Els costos indirectes o d'estructura són tots els que provenen de l'estructura empresarial necessària per dur a terme el contracte.



En aquests costos inclouríem conceptes com despeses de gestoria laboral, comptable i altres assessoraments professionals, assegurances i despeses de gestió estructural, despeses financeres, comunicació, publicitat, impostos i taxes, marge per imprevistos, etc.

S'han estimat en aproximadament un 8% sobre els costos directes.

2.4 BENEFICI INDUSTRIAL

Respecte al % de Benefici Industrial, s'ha fet una estimació del 6% sobre el total de costos d'acord amb el que preveu la LCSP i valorant la seva adequació a aquest tipus de contracte.

➤ TOTAL COSTOS

Un cop inclosos els conceptes de despesa general i benefici industrial, el total de costos per el Casal d'Estiu infantil i juvenil de les arts escèniques es el següent:

TAULA 5: TOTAL COSTOS 2026

		COST 5 SETMANES (juny 2026-setembre 2026)
COSTOS		IMPORT
PERSONAL		22.021,91 €
ALTRES COSTOS		7.875,00€
TOTAL COSTOS DIRECTES EXPLOTACIÓ		29.896,91 €
COSTOS INDIRECTES O D'ESTRUCTURA (8% S/ COSTOS DIRECTES)		2.391,75 €
TOTAL COSTOS		32.288,66 €
BENEFICI INDUSTRIAL (6%) S/ COSTOS	TOTAL	1.793,81 €
TOTAL		34.082,48 €

3. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

El valor estimat del contracte correspon al preu de licitació del primer i segon any més la pròrroga més el 20% per possibles modificacions, calculat sobre les dues anualitats del pressupost base de licitació.

TAULA 6: VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

	IMPORT
PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ (1r ANY)	34.082,48 €
ANY DE PRÒRROGA (2027)	35.086,67 €



ANY DE PRÒRROGA (2028)	36.196,32 €
ANY DE PRÒRROGA (2029)	36.468,50 €
POSSIBLE MODIFICACIÓ (20%)	6.816,45€
TOTAL	148.650,42€

L'augment de l'import de les pròrrogues correspon a l'increment derivat de l'aplicació de la Resolució EMT/345/2025, de 31 de gener, per la qual es disposen la inscripció i la publicació de l'Acord parcial del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028 (codi de conveni núm. 79002295012003) on es preveuen uns increments del 4% per l'exercici 2027, un 4,25% a l'exercici 2028 i un 1 a l'exercici 2029.

Resulta interessant, en aquest sentit, el que determina l'Informe 38/2024 de la Junta Consultiva de Contractació Pública de Catalunya, en el qual s'assenyala que "es jurídicament viable fixar preus unitaris diferents en las anualidades o periodos de ejecución de un contrato, cuando esta distinción esté motivada debidamente, ya sea por los índices, los volúmenes u otras circunstancias concurrentes que justifiquen las diferencias de precios para que sean ajustados a mercado".

En la mateixa línia, l'informe continua indicant que "en este sentido, y específicamente en los contratos de servicios con uso intensivo de mano de obra, parece posible establecer precios unitarios diferentes para sus prórrogas, para poder tener en cuenta los costes salariales que deriven de la revisión de la tabla salarial o de la modificación de las condiciones económicas del convenio colectivo aplicable, siempre que estos estén establecidos con carácter definitivo o puedan determinarse con relativa certeza".

COSTOS TOTALS 2n ANY PRÒRROGA

Només es preveu l'increment de despeses de personal, d'acord amb la Resolució EMT/345/2025, de 31 de gener, per la qual es disposen la inscripció i la publicació de l'Acord parcial del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028 (codi de conveni núm. 79002295012003)

TAULA 6: COSTOS SALARIALS PERSONAL DOCENT 1n ANY PRÒRROGA

CATEGORIA	% JORNADA	COST 5 SETMANES (juny 2027-setembre 2027)
Tallerista de Lleure	100%	4.163,88
Monitor d'educació en el lleure	100%	2.802,89 €

TAULA 7 TOTAL COSTOS 1n ANY PRÒRROGA

COSTOS	IMPORT
PERSONAL	22.902,78 €
ALTRES COSTOS	7.875,00€





TOTAL COSTOS DIRECTES EXPLOTACIÓ	30.777,78 €
COSTOS INDIRECTES O D'ESTRUCTURA (8% S/ COSTOS DIRECTES)	2.462,22 €
TOTAL COSTOS	33.240,01 €
BENEFICI INDUSTRIAL (6%) S/ TOTAL COSTOS	1.846,67 €
TOTAL	35.086,67 €

COSTOS TOTALS 2 ANY DE PRÒRROGA

Només es preveu l'increment de despeses de personal, d'acord amb la Resolució EMT/345/2025, de 31 de gener, per la qual es disposen la inscripció i la publicació de l'Acord parcial del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028 (codi de conveni núm. 79002295012003)

TAULA 8: COSTOS SALARIALS PERSONAL

CATEGORIA	% JORNADA	COST 5 SETMANES (juny 2028-setembre 2028)
Tallerista de Lleure	100%	4.340,85
Monitor d'educació en el lleure	100%	3.038,89

TAULA 9: TOTAL COSTOS PRÒRROGA

COSTOS	IMPORT
PERSONAL	23.876,16€
ALTRES COSTOS	7.875,00€
TOTAL COSTOS DIRECTES EXPLOTACIÓ	31.751,16 €
COSTOS INDIRECTES O D'ESTRUCTURA (8% S/ COSTOS DIRECTES)	2.540,09 €
TOTAL COSTOS	34.291,25 €
BENEFICI INDUSTRIAL (6%) S/ TOTAL COSTOS	1.905,07 €
TOTAL	36.196,32 €

COSTOS TOTALS 3 ANY DE PRÒRROGA

Només es preveu l'increment de despeses de personal, d'acord amb la Resolució EMT/345/2025, de 31 de gener, per la qual es disposen la inscripció i la publicació de l'Acord parcial del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de



Catalunya per als anys 2025, 2026, 2027 i 2028 (codi de conveni núm. 79002295012003)

TAULA 10: COSTOS SALARIALS PERSONAL

CATEGORIA	% JORNADA	COST 5 SETMANES (juny 2028-setembre 2028)
Tallerista de Lleure	100%	4.384,26
Monitor d'educació en el lleure	100%	3.069,28

TAULA 11: TOTAL COSTOS PRÒRROGA

COSTOS	IMPORT
PERSONAL	24.114,92 €
ALTRES COSTOS	7.875,00€
TOTAL COSTOS DIRECTES EXPLOTACIÓ	31.989,92 €
COSTOS INDIRECTES O D'ESTRUCTURA (8% S/ COSTOS DIRECTES)	2.559,19 €
TOTAL COSTOS	34.549,11 €
BENEFICI INDUSTRIAL (6%) S/ TOTAL COSTOS	1.919,39 €
TOTAL	36.468,50 €

