

**DESGLOSSAMENT DE COSTOS DEL PRESSUPOST I CàLCUL DEL VALOR ESTIMAT
PER A LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE CUINA PER A LA RESIDÈNCIA DE GENT
GRAN MIL·LENARI, BARCELONA, DE TITULARITAT DEL DEPARTAMENT**

La residència destinatària d'aquesta licitació és la Residència de gent gran Mil-lenari, del municipi de Barcelona, de titularitat del Departament.

L'objecte del contracte consisteix en la prestació del servei de restauració que comprèn esmorzar, dinar, berenar, sopar, hidratació i suplement alimentari quan calgui, a més de les celebracions o actes especials que calguin d'acord amb el programa d'activitats de cadascun dels centres.

Aquest servei de restauració es prestarà en règim de pensió completa per als usuaris de la residència. Així mateix, podrà variar segons la necessitat del centre, i en funció de la quantitat de persones usuàries de l'equipament residencial.

El servei objecte d'aquest contracte engloba tot el procés; l'adquisició dels aliments i primeres matèries, el transport, el seu emmagatzematge i conservació, l'elaboració dels àpats i el transport dels aliments fins a l'usuari final.

El desenvolupament del servei també inclourà la neteja de totes les superfícies de treball, així com de tot el parament de taula, utilitatges i maquinàries utilitzats per a l'elaboració dels àpats.

El servei de restauració s'haurà de prestar tots els dies de l'any.

Termini d'execució: Des de l'1 de juny del 2026 fins al 31 de desembre del 2026. En el cas de que el contracte es signi en data posterior a 1 de juny de 2026 l'execució s'iniciarà com a màxim als 5 dies hàbils següents a la data de signatura del contracte.

Els següents càlculs són a efectes d'establir el pressupost del contracte, i sense que les empreses hagin de confeccionar les seves ofertes pels mateixos imports i distribució. En tot cas, l'oferta ha de respectar el pressupost màxim i les condicions salarials dels treballadors, de conformitat amb el conveni col·lectiu sectorial aplicable.

En aquest informe s'ha de tenir en compte que per determinar els càlculs per arribar a l'import de sortida de la licitació, s'han fet els càlculs arrosegant els decimals que contempla un document d'excel.

No obstant per determinar finalment el preu de sortida de licitació i els preus unitaris de Pensió completa finals s'ha arrodonit les xifres amb a dos decimals d'acord amb les dades d'imports de l'aplicació GECAT.

Aquest desglossament es refereix a la manera que l'òrgan de contractació ha calculat el pressupost base de licitació de forma estimativa i té el caràcter de pressupost màxim i limitatiu d'aquest contracte.

Passeig del Taulat, 266-270
08019 Barcelona
Tel. 93 483 10 00



Doc. original signat per:
Sara Pasquina Figuls
17/09/2025

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 17/03/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



00AA48ZVEJW11M1VT6O93SR59ZJEHFHN

Data creació còpia:
17/03/2026 13:29:07

Pàgina 1 de 7

Tot i que el personal de l'empresa que actualment presta el servei pot variar durant el procés de licitació fins a la formalització i inici del nou contracte, es mantindrà el pressupost elaborat sobre la base de les dades contingudes en aquest informe.

1. DESPESES DE PERSONAL

S'aplica el Conveni col·lectiu estatal del sector laboral de restauració col·lectiva (codi de Conveni número 99100165012016). Taules salarials per Catalunya – Barcelona, 2025.

Nivell 1 (cap de cuina)	1.792,12
Nivell 2 (segon cap de cuina)	1.677,26
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	1.615,46
Nivell 4 (ajudant de cuina)	1.495,29

S'ha tingut en compte els complements salarials de cap de cuina (per 1 cuiner/a) i per roba de treball.

Plusos comuns a tot Catalunya	Neteja roba treball	14,32
	Encarregat centre	168,44

Per les baixes i substitucions s'ha considerat un 5% del cost anual dels salaris. El desglossament de costos salarials s'ha fet en base a aquestes dades, incrementant aquest imports bruts un 34% a compte de la seguretat social.

La jornada màxima anual de treball efectiu durant la vigència del conveni és de 1.791 hores.

Atès que el conveni col·lectiu del sector només estableix les taules salarials fins a l'any 2025, s'aplica un increment estimat del 2% per a l'any 2026 del cost anual dels salaris, en línia amb les previsions d'inflació publicades per organismes oficials (INE, Funcas, Banc d'Espanya) i l'evolució habitual dels convenis del sector.

També s'ha tingut en compte, per a la distribució de les despeses de personal, la graella de personal facilitada inicialment per l'empresa adjudicatària actual. Aquesta graella pot estar subjecta a variacions durant el transcurs del procés de licitació i fins a la formalització del nou contracte.

2. DESPESES DE FUNCIONAMENT

Per a l'estimació de les despeses de funcionament, s'han pres com a referència els preus unitaris recollits als desglossaments de costos de les darreres licitacions de serveis de restauració als centres propis, ja adjudicades.

Segons el nombre d'usuaris del centre, es calculen el nombre d'àpats en un any.



S'ha de tenir en compte pensió completa per les residències de gent gran i mitja pensió pels centres de dia, si s'escau.

Els costos de la matèria primera s'han estimat prenent com a base els valors de referència de les darreres licitacions adjudicades. No obstant això, cal tenir en compte que aquests costos poden variar lleugerament en funció de les circumstàncies i necessitats específiques de cada centre, com ara la tipologia dels usuaris o requeriments dietètics concrets.

A més, s'inclou una partida específica per cobrir la matèria primera addicional associada a celebracions anuals com aniversaris, festivitats tradicionals, etc. Aquestes celebracions poden variar entre centres, tant en la seva naturalesa com en la intensitat amb què es duen a terme. Per estimar aquest cost, s'aplica un import fix de 110,02 €/persona usuària

Finalment, els preus unitaris s'han actualitzat a partir de les darreres dades disponibles al març de 2024, aplicant els increments acumulats fins al juny de 2025: aliments +0,6 %, transport +1,1 % i productes de neteja +2,4 %. Aquests percentatges provenen de l'evolució de l'IPC segons dades de l'INE.

3. COSTOS INDIRECTES I BENEFICI BRUT

Per a la determinació del càlcul dels costos indirectes s'ha tingut en compte, les despeses d'estructura, considerades com aquelles que l'empresa disposa per tal de donar suport als treballadors i assolir els objectius del contracte: d'administració, supervisió i direcció, despeses financeres, taxes, assegurances i despeses comercials. També la formació del personal, prevenció de riscos laborals i vigilància de la salut. Per calcular aquest cost hem fet una estimació del 3% dels costos directes (despeses de personal + despeses de funcionament)

El marge de benefici brut s'ha previst del 6% del contracte.

4. DESGLOSSAMENT DE COSTOS, IMPORT DE LICITACIO I PREU PC

Residència Gent Gran Mil-lenari

DESGLOSSAMENT COSTOS

A la Residència de Mil-lenari es necessiten cobrir 154 hores setmanals. Segons informació facilitada en la graella de personal a subrogar, distribuïrem les hores en les següents categories professionals.

Nivell 1 (cap de cuina)	40,00	hores/setmanals
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	40,00	hores/setmanals
Nivell 4 (ajudant de cuina)	74,00	hores/setmanals
Nivell 1 (cap de cuina)	2.088,00	hores/anuals
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	2.088,00	hores/anuals
Nivell 4 (ajudant de cuina)	3.862,80	hores/anuals

3/7



Doc original signat per:
Sara Pasquina Figuls
17/09/2025

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 17/03/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



0OAA48ZVEJW1IM1VT6O93SR59ZJEHFHN

Data creació còpia:
17/03/2026 13:29:07

Pàgina 3 de 7

Nivell 1 (cap de cuina)	1,17	
Nivell 3 (cuiner/a, dietista)	1,17	
Nivell 4 (ajudant de cuina)	2,16	

El càlcul previst de costos de personal, distribuït en les diferents categories professionals, tenint en compte el 5% de les baixes i substitucions, el 2% d'increment salarial, i el 34% de seguretat social és de **149.712,35 €**

Costos salarials de personal

1. COSTOS DIRECTES							
A. COSTOS SALARIALS							
	Nº treballadors	Salari mensual	Complement salarial cap de cuina	Complement salarial roba de treball	Total	SS 34%	Total anual
CAP DE CUINA NIVELL I	1,17	1.792,12 €	168,44 €	14,32 €	32.233,22 €	10.959,29 €	43.192,51 €
CUINER/DIETISTA NIVELL III	1,17	1.615,46 €	- €	14,32 €	26.600,63 €	9.044,21 €	35.644,84 €
AJUDANT DE CUINA IV	2,16	1.495,29 €	- €	14,32 €	45.582,64 €	15.498,10 €	61.080,73 €
Baixes i substitucions 5% cost anual personal				-	5.220,82 €	1.775,08 €	6.995,90 €
Increment salarial 2%					2.088,33 €	710,03 €	2.798,36 €
Total A					111.725,64 €	37.986,72 €	149.712,35 €

Despeses de funcionament

B. DESPESES DE FUNCIONAMENT	Usuaris menjador	Cost unitari	Cost total anual
COMPRA MATÈRIES PRIMERA (cost unitari fix diari)	62	6,62 €	150.209,24 €
CELEBRACIONS I ACTES ESPECIALS (cost unitari fix anual)	62	110,46 €	6.848,45 €
TRANSPORT MATÈRIES PRIMERES (10% del cost total anual compra matèries primeres)		1.265,51 €	15.186,15 €
PRODUCTES NETEJA (cost unitari fix mensual)		55,58 €	666,99 €
PRODUCTES HIGIENE (guants nitril, mascaretes, davantals, paper de mans, sabó de mans). (cost unitari fix mensual)		27,79 €	333,50 €
Total B			173.244,33 €



Desglossament de costos directes, indirectes i benefici

	Import	Percentatge
1. COSTOS DIRECTES (A+B)	322.956,68 €	91,59
A. Costos salarials	149.712,35 €	42,46
B. Despeses de funcionament	173.244,33 €	49,13
2. COSTOS INDIRECTES	9.688,70 €	2,75
3. BENEFICI	19.958,72 €	5,66
TOTAL	352.604,11 €	100,00

CÀLCUL IMPORT LICITACIÓ

D'una banda, s'ha establert un import fix mensual, que correspon a les despeses de personal distribuïdes en 12 mesos. Aquestes despeses són fixes per l'empresa al marge de l'oscil·lació dels usuaris.

	Anuals	Mensuals
Costos fixes de personal	149.712,35 €	12.476,03 €

Per calcular el preu unitari del cost de l'àpat (inclou esmorzar, dinar, berenar, sopar, ressopó i hidratació) per usuari, s'ha tingut en compte la resta de despeses variables (despeses de funcionament, costos indirectes i benefici) els dies de l'any i el nombre d'usuaris

	PREUS UNITARIS	DIES/ANY	USUARIS	TOTAL
Cost àpat	8,97 €	365	62	202.891,76 €

Import anual any 2026

PREU FIX MENSUAL	12.476,03 €
PREU APATS	8,97 €
USUARIS	62
Mesos	12
Dies	365
IMPORT SENSE IVA	352.703,46 €
IVA 10%	35.270,35 €
IMPORT IVA INCLÒS	387.973,81 €



Pressupost base de la licitació (1 de juny de 2026 a 31 de desembre de 2026)

PBL	
PREU FIX MENSUAL	12.476,03 €
PREU APATS	8,97 €
USUARIS	62
Mesos	6
Dies	182,5
IMPORT SENSE IVA	176.351,73 €
IVA 10%	17.635,17 €
IMPORT IVA INCLÒS	193.986,90 €

CÀLCUL PENSÍO COMPLETA

La Rgg Mil-lenari té 62 usuaris al centre que es troben en règim de pensió completa.

MIL.LENARI	Preu unitari	Nombre àpats	Preu licitació
Pensió completa	15,59 €* <small>*Preu unitari PC 15,58565886 €</small>	22630	176.351,73 €

5. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

IMPORT LICITACIÓ

Imports	Sortida (IVA no inclòs)	176.351,73 €
	Import IVA (10%)	17.635,17 €
	Total (IVA inclòs)	193.986,90 €
TOTAL Pressupost (IVA NO inclòs)	176.351,73 €	
TOTAL Pressupost (IVA INCLOS 10%)	193.986,90 €	

IMPORT PRÒRROGUES (fins a 4 anys més):

2027 TOTAL S/IVA	2028 TOTAL S/IVA	2029 TOTAL S/IVA	2030 TOTAL S/IVA	TOTAL PRÒRROGUES
352.703,46 €	353.259,60 €	352.703,46 €	352.703,46 €	1.411.369,98 €

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE:



 Generalitat de Catalunya
Departament de Drets Socials i Inclusió
**Direcció General d'Accreditació
i Provisió de Serveis**

R/N: 21728/CP00035

IMPORT DE SORTIDA + IMPORT PRÒRROGUES = **1.587.721,71 €**

Sara Pasquina Fíguls
Cap del servei de Recursos Propis, Seguiment i Avaluació de la Xarxa

7/7



Doc. original signat per:
Sara Pasquina Fíguls
17/09/2025

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al
web csv.gencat.cat fins al 17/03/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



0OAA48ZVEJW1IM1VT6O93SR59ZJEHFHN

Data creació còpia:
17/03/2026 13:29:07

Pàgina 7 de 7