

# AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIBES

## INFORME ECONÒMIC – ESTUDI DE COSTOS

RELATIU AL CONTRACTE PER A LA GESTIÓ DELS SERVEIS D'INTERVENCIÓ  
SOCIOEDUCATIVA (SIS) DEL “COR” LES ROQUETES I DE LA “CASOTA” DE  
RIBES DE TITULARITAT DE L’AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIBES

18 de Febrer de 2026





PRIVAT i CONFIDENCIAL

*A l'atenció del Departament de Serveis Socials*

**AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIBES**

Benvolguts,

D'acord amb les condicions de referència establertes en el nostre acord d'adjudicació de serveis professionals de 19 de Novembre de '25 amb l'objecte d'efectuar el servei d'assistència tècnica per a la preparació d'un informe econòmic – estudi de costos en el context de la futura licitació (setembre del '26) del contracte de serveis per al Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del “COR” les Roquetes i de la “Casota” de Ribes, de titularitat de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes (d'ara en endavant, “l'Ajuntament”), adjunt ens complau presentar el nostre informe amb els principals aspectes a considerar i implicacions.

Els eixos sobre els quals hem estructurat aquest informe són els següents:

- **Resum executiu: aspectes claus a considerar**
- **Objecte i abast de l'anàlisi**
- **Contextualització i antecedents del servei**
- **Descripció i entesa del servei**
- **Anàlisi del sector de Serveis Socials: Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) i del macroentorn**
- **Anàlisi del microentorn així com de l'explotació actual del servei**
- **Hipòtesis del model (del Compte de Pèrdues i Guanys)**
- **Projeccions i modelització econòmic financera**
- **Conclusions sobre la viabilitat del projecte i anàlisi global**
- **Annexos**

El nostre informe no pot ser referit o inclòs, en la seva totalitat o en part, en cap document registrat, o cap altre tipus d'acord o document sense el nostre consentiment exprés per escrit. Aquest document ha estat exclusivament preparat pel seu ús per part de l'Ajuntament i no pot ser utilitzat per cap altra finalitat ni per cap procés judicial, ni distribuït a terceres parts. Senders Financers expressament declina qualsevol responsabilitat davant terceres parts que no siguin destinatàries d'aquest informe, que poguessin tenir accés al mateix.

Atentament,

Andreu López Castellano  
Soci



### Objecte del treball

- El Departament de Serveis Socials de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes (en endavant, "Ajuntament") pretén portar a terme **l'estudi de costos del nou contracte del servei de la gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del "COR" les Roquetes i de la "Casota" de Ribes de titularitat municipal, mitjançant contracte de serveis que té previst iniciar-se a partir de l'1 de setembre del '26** una vegada finalitzi la durada de l'actual que és prestat per l'empresa EDUVIC S.C.C.L. (en endavant "EDUVIC" o la "contractista").
- Els espais on es presta el servei del SIS són dos equipaments** ubicats un en el nucli de Ribes i un altre en el nucli de Roquetes:
  - "COR" les Roquetes, c/ Gaudí, nº 1 així com,
  - "Casota" de Ribes, c/ Major nº110.
- En aquest context se'ns hauria encarregat un estudi econòmic que té per finalitat el següent objectiu: **Determinar el cost objectiu del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del "COR" les Roquetes i de la "Casota" de Ribes de titularitat municipal.**

### Abast i limitacions

- D'acord amb la seva petició, i els termes i condicions indicats en la nostra proposta de treball i serveis professionals de data 21 de Setembre de 2025 i a la corresponent acceptació de 19 de Novembre de '25, s'han dut a terme els procediments descrits a la proposta tècnica per a l'elaboració d'un informe econòmic – estudi de costos en el context de la futura licitació (setembre del '26) del contracte del servei de la gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del "COR" les Roquetes i de la "Casota" de Ribes de titularitat municipal.
- En la preparació del nostre informe, la font principal d'informació han estat els acords contractuals entre l'Ajuntament i EDUVIC així com els corresponents acords de modificació contractual, els Plecs Administratius i els Plecs de Prescripcions Tècniques del vigent contracte de serveis així com documents contractuals associats al contracte de serveis (memòria justificativa, acord d'adjudicació entre d'altres).
- Adicionalment, s'ha sol·licitat informació financera i de gestió dels ingressos i costos associats del darrer curs '24-'25, costos laborals de l'annualitat 2025 així com la projecció del curs '25-'26, el Conveni Col·lectiu d'aplicació en el sector, informes de gestió del nº de persones usuàries del servei, memòries d'activitat del servei, informes sectorials així com informació relativa a instal·lacions de naturalesa anàloga així com diverses reunions amb personal tècnic de l'Ajuntament.

- La preparació de les projeccions financeres de l'Estudi Econòmic s'ha efectuat conjuntament amb els Serveis Tècnics de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i a partir de l'anterior informació financera i de gestió. No assumim la responsabilitat de que les projeccions siguin assolibles, atès que els resultats reals poden ser diferents ja que els esdeveniments i les circumstàncies poden no resultar tal com s'esperava, podent aquesta diferència ser, en alguns casos, significativa.
- El nostre treball s'ha realitzat d'acord amb normes professionals generalment acceptades, així com amb la informació facilitada pels Serveis Tècnics de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, l'actual empresa gestora del servei (EDUVIC) així com informació obtinguda de fonts públiques.
- El nostre informe fa referència als anàlisis efectuats per Senders Financers S.L. (en endavant, "SF"). Això només pretén indicar que hem dut a terme certs procediments analítics sobre la informació rebuda per arribar a concloure sobre la informació presentada en l'informe. No acceptem cap responsabilitat sobre la informació rebuda.
- Qualsevol informe en esborrany, ja sigui verbal o per escrit, que els poguéssim facilitar, no representarà la nostra posició i conclusions definitives, que només s'han de contenir en el nostre informe final.
- Els Serveis Tècnics de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes han revisat aquest document i donat la seva conformitat a les dades relatives a l'informe econòmic – estudi de costos que s'inclou. D'acord amb les normes ètiques de la professió, el nostre treball s'ha realitzat de forma independent i qualsevol informació obtinguda serà tractada de forma confidencial.











### Notes importants

- L'Estudi Econòmic projectat correspon a les despeses estimades durant un període projectat. No s'han considerat inversions previstes associades al contracte de serveis.
- Les hipòtesis de l'Estudi Econòmic no es basen sobre una base històrica d'un cicle econòmic concret. Així, s'ha detenir en compte que es poden produir canvis en els cicles econòmics que poden tenir un impacte rellevant en les hipòtesis de l'Estudi Econòmic.



<b>Ajuntament</b>	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
<b>Any 1 – Any 2</b>	Exercicis anuals acabats en 31 d'agost dels anys projectats
<b>EDUVIC</b>	EDUVIC S.C.C.L.
<b>BAI</b>	Benefici Abans d'Impostos
<b>CAPEX</b>	Capital Expenditure
<b>EBASP</b>	Equips Bàsics d'Atenció Primària
<b>EBITDA</b>	Earnings Before Interest Depreciation Amortization
<b>EBIT</b>	Resultat abans de resultats financers i impostos sobre societats
<b>EBT</b>	Resultat abans d'impost sobre societats
<b>EE.FF.</b>	Estats Financers
<b>€</b>	Euros
<b>LCSP</b>	Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic
<b>MEF</b>	Model Econòmic Financer
<b>PBL</b>	Pressupost Base de Licitació
<b>PCA</b>	Plecs de Condicions Administratives
<b>PEIF</b>	Pla Educatiu Individualitzat Familiar
<b>PPT</b>	Plecs de Prescripcions Tècniques
<b>SIS</b>	Servei d'Intervenció Socioeducativa
<b>TIS</b>	Tècnic/a en Integració Social
<b>VE</b>	Valor Estimat del Contacte
<b>'000</b>	Milers d'euros
<b>n.a.</b>	No aplicable
<b>n.d.</b>	No disponible
<b>p.p.</b>	Punts percentuals

# CONTINGUT

	5 - 7	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	8- 10	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	11 - 16	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	17 - 26	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	27 - 30	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	31 - 42	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	43 - 49	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	50 - 52	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	53 - 58	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	59 - 63	<b>ANNEXOS</b>





### Resultat històric de l'activitat exercici '24 - '25: Compte de Pèrdues i Guanys

Compte de resultats EDUVIC - Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes \_ tancament '08 '24 a '08 '25

€	09'24 a '08'25	% sobre total ingressos
<b>Tipologia d'ingrès</b>		
Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes	258.131,72	100,00%
Altres ingressos	-	0,00%
<b>Total ingressos</b>	<b>258.131,72</b>	<b>100,00%</b>
<b>Despeses operatives</b>		
<b>Compres i aprovisionaments</b>	<b>(5.971,43)</b>	<b>-2,31%</b>
Servei de Prevenció de Riscos Laborals	(680,52)	-0,26%
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	(4.200,00)	-1,63%
Supervisió externa SIS	(1.090,91)	-0,42%
<b>Despeses de personal</b>	<b>(252.402,96)</b>	<b>-97,78%</b>
Sous i salaris - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(189.133,11)	-73,27%
Seguretat Social - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(63.264,34)	-24,51%
Indemnitzacions	(5,50)	0,00%
Altres (provisions, assegurances, vigilància salut)	-	0,00%
<b>Despeses operatives</b>	<b>(908,16)</b>	<b>-0,35%</b>
Manteniment informàtic	(908,16)	-0,35%
Altres despeses operatives	-	0,00%
Cànon Ajuntament	-	0,00%
<b>Total despeses operatives</b>	<b>(259.282,55)</b>	<b>-100,45%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBITDA / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Altres ingressos	-	0,00%
Altres despeses	-	0,00%
Amortitzacions	-	0,00%
<b>EBIT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBIT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Resultat financer	-	0,00%
<b>EBT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Impost de Societats	-	0,00%
<b>EAT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EAT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>

### Aspectes a considerar

- En la taula adjunta, es presenta el Compte de Resultats dels Serveis d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del "COR" les Roquetes i de "la Casota" de Ribes pel darrer curs '25 (període '09'24 a '08'25) en que l'explotació del servei s'ha portat a terme per part de Eduvic.
- Pel tancament de l'any '25, s'hauria tingut un resultat negatiu de 1,2 milers d'euros que hauria suposat una rendibilitat negativa del 0,45% en relació als ingressos d'explotació de 258,1 milers d'euros.
- A nivell d'ingressos d'explotació, pel tancament del darrer curs '25 (període '09'24 a '08'25) s'haurien tingut uns ingressos de 258,1 milers d'euros que són equivalents a la oferta presentada de 516,3 milers d'euros per 2 anualitats del contracte (258,1 milers d'euros per anualitat).
- Pel que fa als aprovisionaments, pel tancament del darrer curs '25 s'haurien tingut unes despeses de 6 milers d'euros que suposa el 2,31% dels ingressos d'explotació i que haurien presentat el següent mixt de despesa:
  - Servei de Prevenció de Riscos Laborals: 0,7 milers d'euros que suposa el 0,26% del total d'ingressos d'explotació,
  - Gestoria – Servei d'assessoria laboral: 4,2 milers d'euros (quota mensual de 350 euros) que suposa el 1,63% del total d'ingressos d'explotació així com,
  - Supervisió externa del SIS: 1,1 milers d'euros que suposa el 0,42% del total d'ingressos d'explotació,
- Pel que fa a la despesa de personal, suposa la principal partida de cost amb un pes del 97,78% dels ingressos pel darrer curs '25 i 252,4 milers d'euros pel tancament de l'any '25 en, s'hauria tingut el següent
  - Sous i salaris: 189,1 milers d'euros que inclou tant personal directe (2 educadors socials – coordinadors del servei així com 8 integradors socials) com personal indirecte (dedicació parcial d'un tècnic de direcció, d'un supervisor, d'un tècnic de qualitat així com d'un director de famílies) així com,
  - Seguretat Social: 63,3 milers d'euros que inclou tant personal directe com personal indirecte.
- Pel que fa a les despeses operatives, pel tancament de l'exercici '25 s'hauria tingut una despesa de 0,9 milers d'euros que suposa el 0,35% dels ingressos. Dels 0,9 milers d'euros del tancament de l'any '25 es tindria el següent:
  - Manteniment informàtic: amb 0,9 milers d'euros.
- En la informació facilitada per Attende Cara els costos d'estructura figuren implícits en l'epígraf de despesa de personal.
- No s'ha constatat despesa en concepte de "altres ingressos" així com tampoc de "altres despeses".
- No s'ha constatat despesa en concepte d'"amortitzacions" en tant l'assumpció de les inversions correspon a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.













### Resultat projectat de l'activitat període any 1 a any 2: Compte de Pèrdues i Guanys

Contracte de serveis - Cost objectiu servei del SIS "COR" les Roquetes i SIS "la Casota" Ribes				
€	09'26 a '08'27	09'27 a '08'28	Total	% pes relatiu
<b>Despesa de personal</b>				
Despesa personal directe - Educadors socials (2 persones)	77.413,83	77.413,83	154.827,66	22,55%
Despesa personal directe - Tècnic/a Integrador/a Social (8 persones)	165.029,16	165.029,16	330.058,33	48,08%
PRL i vigilància de la Salut	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,29%
Despeses de formació	800,00	800,00	1.600,00	0,23%
Absentisme - 10%	10.618,67	10.618,67	21.237,33	3,09%
<b>Total despesa de personal</b>	<b>254.861,66</b>	<b>254.861,66</b>	<b>509.723,32</b>	<b>74,25%</b>
<b>Aprovisionaments</b>				
Material divers per les diferents activitats /tallers de la programació	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1,09%
Compra de Material joguines Reis	1.250,00	1.250,00	2.500,00	0,36%
Compra de Material festes Majors i tradicions	850,00	850,00	1.700,00	0,25%
Compra de material - Sant Jordi	450,00	450,00	900,00	0,13%
Entrades per activitats extraordinàries amb la comunitat , excursions	1.250,00	1.250,00	2.500,00	0,36%
<b>Total despesa d'aprovisionaments</b>	<b>7.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>2,20%</b>
<b>Altres despeses operatives</b>				
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	3.500,00	3.500,00	7.000,00	1,02%
Supervisió externa SIS	-	-	0,00	0,00%
Manteniment informàtic	800,00	800,00	1.600,00	0,23%
Assegurances RC i accidents	750,00	750,00	1.500,00	0,22%
Comissions bancàries	200,00	200,00	400,00	0,06%
Subministraments (electricitat, gas, llum, comunicacions)	-	-	0,00	0,00%
Subministraments (telefonía movíl - 2 terminals)	840,00	840,00	1.680,00	0,24%
Altres despeses (material d'oficina etc)	500,00	500,00	1.000,00	0,15%
<b>Total altres despeses operatives</b>	<b>6.590,00</b>	<b>6.590,00</b>	<b>13.180,00</b>	<b>1,92%</b>
<b>Total costos directes</b>	<b>269.001,66</b>	<b>269.001,66</b>	<b>538.003,32</b>	<b>0,78</b>
<b>Despeses generals i Benefici Industrial</b>				
Costos d'estructura / Despeses generals (13%)	34.970,22	34.970,22	69.940,43	10,19%
Benefici industrial (3%)	8.070,05	8.070,05	16.140,10	2,35%
<b>Total Despeses generals i Benefici Industrial</b>	<b>43.040,27</b>	<b>43.040,27</b>	<b>86.080,53</b>	<b>12,54%</b>
<b>Cost total previst del servei (sense IVA)</b>	<b>312.041,93</b>	<b>312.041,93</b>	<b>624.083,86</b>	<b>90,91%</b>
<b>IVA</b>				
IVA - 10% (Serveis Socials)	31.204,19	31.204,19	62.408,39	9,09%
<b>Total IVA - 10% (Serveis Socials)</b>	<b>31.204,19</b>	<b>31.204,19</b>	<b>62.408,39</b>	<b>9,09%</b>
<b>Cost total previst del servei (IVA inclòs)</b>	<b>343.246,12</b>	<b>343.246,12</b>	<b>686.492,24</b>	<b>100,00%</b>
<b>Ingressos / finançament del servei</b>				
Ingressos persones usuàries del servei	-	-	-	0,00%
Contracte de serveis - Ajuntament de Sant Pere de Ribes	343.246,12	343.246,12	686.492,24	100,00%
<b>Total ingressos previstos del servei</b>	<b>343.246,12</b>	<b>343.246,12</b>	<b>686.492,24</b>	<b>100,00%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>				
Var. interanual € - cost contracte de serveis	n/a	0,00		
Var. interanual % - cost contracte de serveis	n/a	0,00%		

### Aspectes a considerar

- El cost total previst del servei presenta pel període de durada contractual previst de 1 de setembre de '26 a 31 d'agost de '28 el següent:
  - ✓ **Any 1 del MEF (1 de setembre de '26 a 31 d'agost de '27)**
- El cost total previst del servei és de 343,2 milers d'euros del que 269 milers d'euros són costos directes.
  - Dins els costos directes, destaca la despesa de personal amb 254,9 milers d'euros que és la principal partida de cost amb un 74,25% dels costos totals del servei de 343,2 milers d'euros.
  - A nivell de cost d'aprovisionaments es tindria una despesa poc significativa i residual de 7,5 milers d'euros (2,20% dels costos totals).
  - La despesa "altres despeses operatives" amb 6,6 milers d'euros també resulta poc material (1,92% dels costos totals).
  - Les Despeses Generals i Benefici Industrial suposen el 13% i 3% dels costos directes de l'explotació i un cost de 35 milers d'euros i 8,1 milers d'euros respectivament que totalitzen 43 milers d'euros.
  - Finalment, cal afegir un 10% de cost en concepte de IVA (tipus reduït del 10% de Serveis Socials) que suposa una despesa de 31,2 milers d'euros.
- El cost total del servei per l'any 1 del MEF es finançaria al 100% per mitjà del finançament de l'Ajuntament de SPR amb pagaments mensuals. Les persones usuàries del servei no paguen per aquest servei.
  - ✓ **Any 2 del MEF (1 de setembre de '27 a 31 d'agost de '28)**
- El cost total previst del servei és de 343,2 milers d'euros i en línia al cost total del servei de l'any 1 del MEF.
- El cost total del servei per l'any 2 del MEF es finançaria al 100% per mitjà del finançament de l'Ajuntament de SPR amb pagaments mensuals.

# CONTINGUT

	<b>5 - 7</b>	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	<b>8 - 10</b>	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	<b>11 - 16</b>	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	<b>17 - 26</b>	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	<b>27 - 30</b>	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	<b>31 - 42</b>	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	<b>43 - 49</b>	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES)</b>
	<b>50 - 52</b>	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	<b>53 - 58</b>	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISI GLOBAL</b>
	<b>59 - 63</b>	<b>ANNEXOS</b>





“

L'objecte del present estudi és el següent:

- Determinar el cost objectiu del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del “COR” les Roquetes, i de la “Casota” de Ribes ambdós de titularitat municipal.

### COMENTARIS

➤ L'objecte del present estudi econòmic té per finalitat el següent objectiu:

- **Determinar el cost objectiu del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del “COR” les Roquetes i de la “Casota” de Ribes de titularitat municipal.**

➤ En el treball que hem efectuat de cara a assolir l'anterior objectiu, hem aplicat els procediments i metodologia de treball següents:

1. En primer lloc hem procedit a efectuar una contextualització i antecedents del servei objecte d'anàlisi. En referència a aquest bloc de treball, s'ha dut a terme la següent metodologia de treball:
  - **Anàlisi del contacte administratiu, PCA i PPT associats al contracte del servei de la gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del “COR” les Roquetes i de la “Casota” de Ribes de titularitat municipal** en que s'analitzen els principals punts dels PCA i PPT, contracte administratiu així com acords de pròrroga i modificacions del contracte administratiu (cas de resultar d'aplicació).
2. En segon lloc, hem procedit a efectuar una descripció i entesa del servei objecte d'anàlisi. En referència a aquest segon bloc de treball, s'ha portat a terme la següent metodologia de treball:
  - **Descripció dels costos associats al Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del “COR” les Roquetes i de la “Casota” de Ribes**, on es descriu la naturalesa dels costos del servei (despeses de personal, despeses d'aprovisionaments, despeses de manteniment, despeses de serveis professionals i subministraments, despeses generals entre d'altres) així com es descriuen les principals inversions a portar a terme en els propers anys (cas de resultar d'aplicació).
3. En tercer lloc, hem procedit a efectuar una **anàlisi del sector Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS), principals tendències i oportunitats del mateix, treball i condicions laborals** entre d'altres). En referència a aquest tercer bloc de treball **d'anàlisi del macroentorn**, s'ha portat a terme la següent metodologia de treball:

- **Anàlisi PESTEL** per conèixer el context del contracte mixt de servei i de concessió de servei i analitzar els elements que rodegen el negoci de caire econòmic, polític, social, tecnològic, ecològic i legal.
- **Anàlisi del sector del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS)** en que es determina l'abast de de l'activitat i s'efectua un anàlisi sectorial fent especial èmfasi i incidència en i) marc normatiu i institucional, ii) context social i territorial, iii) objectius del SIS, iv) perfil de la població atesa, v) tipologia d'intervencions i metodologia de treball, vi) RRHH i organització, vii) impacte i resultats fent especial èmfasi a Catalunya, així com viii) reptes de futur i necessitats detectades.
- 4. En quart lloc s'ha procedit a **efectuar un anàlisi del microentorn, fent incidència en l'explotació actual del servei mitjançant l'anàlisi financer del compte de resultats històric del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) de Sant Pere de Ribes**. En referència a aquest bloc de treball, s'ha dut a terme la següent metodologia de treball:
  - **Anàlisi de la informació de gestió de l'exercici '24 – '25** en que i) s'analitzen el nº mensual de persones usuàries a les diferents activitats ofertes pel SIS així com ii) l'absentisme laboral entre d'altres
  - **Anàlisi de la informació financera i de gestió de l'exercici '24 – '25** en que s'analitzen, per cada una de les activitats objecte del contracte, **els ingressos obtinguts pel gestor del servei segons tipologia d'ingrés així com les despeses segons tipologia de cost** (despesa de personal, d'amortitzacions, de compres i aprovisionaments, despeses operatives entre d'altres).

”



“

Per assolir l'objectiu caldrà portar a terme els següents blocs de treball:











- Efectuar una contextualització i anàlisi del servei,
- Descripció i entesa del servei objecte d'anàlisi,
- Anàlisi del sector del servei del SIS (anàlisi del macroentorn),
- Anàlisi del microentorn i de l'exploració de l'actual concessió,
- Definir unes hipòtesis del model per seguidament,
- Efectuar unes projeccions econòmiques (del Compte de Pèrdues i Guanyos) i finalment,
- Presentar unes conclusions i anàlisi global de l'estudi de viabilitat econòmica.

### COMENTARIS (cont.)

5. En cinquè lloc s'ha procedit a **definir unes hipòtesis del model (d'ingressos, despeses, d'inversió) per a seguidament efectuar una modelització econòmic financera**. En referència a aquest bloc de treball, s'ha dut a terme la següent metodologia de treball:
  - **Definició i determinació de les principals hipòtesis del model pel que fa a ingressos, despeses i inversions** així com determinació dels principals KPI's del negoci en base a la informació obtinguda del sector i del propi servei.
6. En sisè lloc s'ha procedit a **efectuar projeccions i modelitzacions econòmiques relatives al proper contracte de serveis a licitar**. En referència a aquest bloc de treball, s'ha dut a terme la següent metodologia de treball:
  - **Projecció financera del Compte de Pèrdues i Guanyos** pel període de durada del contracte de serveis per l'activitat principal de **Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS)**.
7. Finalment, en setè lloc es presenten les **conclusions i anàlisi global de l'Estudi de Costos i de Viabilitat econòmica del servei** amb una taula esquemàtica amb el benefici resultant i la possible viabilitat del contracte.

”

# CONTINGUT

	<b>5 - 7</b>	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	<b>8 - 10</b>	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	<b>11 - 16</b>	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	<b>12 - 16</b>	Anàlisi del contracte administratiu així com PCA i PPT associats al contracte
	<b>17 - 26</b>	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	<b>27 - 30</b>	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	<b>31 - 42</b>	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	<b>43 - 49</b>	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	<b>50 - 52</b>	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	<b>53 - 58</b>	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	<b>59 - 63</b>	<b>ANNEXOS</b>





# CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI

Anàlisi del contracte administratiu així com PCA i PPT associats al contracte de serveis vigent (I)



El Centre Obert és un servei municipal especialitzat en el temps de lleure d'infants de 4 a 18 anys amb dèficits socials i/o que viuen en situació de risc social.

Es tindrien els 2 següents equipaments municipals:

- SIS les Roquetes que s'ubica al Centre Cívic L'Espai (c/ Gaudí, nº 1 del nucli de les Roquetes) així com,
- SIS "la Casota" que s'ubica a la Masia Can Puig de Ribes (c/ Major, nº 110 del nucli de Ribes).

EDUVIC va presentar oferta el 12 de juny de 2023 en base a la que oferia la prestació del servei per als 2 anys inicials del contracte per la quantitat de 516.262 euros (exempt d'IVA).

La durada del contracte serà de 2 anys prorrogable 1 any addicional. La data d'inici del contracte serà amb efectes 1 de setembre de 2023.

## COMENTARIS

### ➤ Servei del SIS de Sant Pere de Ribes

➤ El SIS és un **servei municipal especialitzat en el temps de lleure d'infants de 4 a 18 anys amb dèficits socials i/o que viuen en situació de risc social.**

➤ Aquest servei ofereix a l'infant un **suport educatiu que afavoreix la seva autonomia personal i socialització aportant-li eines per a la seva integració social a través d'activitats lúdiques i educatives** (reforç escolar, esport, manualitats, cuina, ludoteca, excursions) i un **treball amb la família per oferir estratègies per tal d'abordar aspectes concrets de l'educació i desenvolupament personal dels seus fill/es.**

➤ Sant Pere de Ribes disposa de dos equipaments d'aquestes característiques:

- SIS les Roquetes que s'ubica al Centre Cívic L'Espai (c/ Gaudí, nº 1 del nucli de les Roquetes) així com,
- SIS "la Casota" que s'ubica a la Masia Can Puig de Ribes (c/ Major, nº 110 del nucli de Ribes).

### ➤ Contracte Administratiu (agost del '23)

➤ **El 28 d'agost de 2023 l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i l'empresa EDUVIC varen signar el contracte administratiu** relatiu al contracte per a la gestió dels Serveis d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del SIS les Roquetes i del SIS la Casota de Ribes.

➤ **EDUVIC va presentar oferta el 12 de juny de 2023 en base a la que oferia la prestació del servei per als 2 anys inicials del contracte per la quantitat de 516.262 euros (exempt d'IVA).**

➤ **La durada del contracte serà de 2 anys. La data d'inici del contracte serà l'endemà de la firma del contracte, amb efectes 1 de setembre de 2023. El contracte serà prorrogable de forma expressa per un 1 més, sense que la durada de la seva vigència, incloses les pròrrogues, pugui excedir de 3 anys, això és fins 31 d'agost de 2026.**

➤ La pròrroga serà obligatòria per al contractista quan aquesta se li hagi comunicat amb una antelació mínima de 2 mesos a la finalització de la durada del contracte.

Concepte	Durada contracte	Preu licitació	Preu ofertat
<b>Servei d'atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys i les seves famílies:</b> Honoraris de 6 professionals TIS, personal qualificat, grup C i 2 diplomats coordinador/a/educadors/a/pedagog/a del Centre Obert Les Roquetes i del Centre Obert de Ribes "La Casota" (25 h setmanals)	2 anys	384.240€	381.243 €
<b>Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents de 16 a 18 anys que estan en una situació de risc i les seves famílies</b> Honoraris de 2 professionals TIS, personal qualificat, grup C (25 h setmanals)	2 anys	88.080€	87.393 €
<b>Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc.</b> Honoraris de 2 diplomats coordinador/a/educadors/a/pedagog/a (10h setmanals)	2 anys	48.000€	47.626 €
<b>TOTAL</b>	2 anys	520.320€	516.262 €

➤ Per garantir el compliment de les obligacions que es deriven d'aquest contracte l'empresa EDUVIC va efectuar ingrés a l'Ajuntament per la constitució de la garantia per un import total de 25.813,10 € **corresponent al 5% del preu d'adjudicació (516.262 sense IVA).**

### ➤ Plec de Condicions Administratives (maig del '23)

➤ Els serveis d'intervenció socioeducativa formen part dels serveis socials bàsics i es desglossa en els serveis següents.:

1. Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc.
2. Servei d'atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys.
3. Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de risc de 16 a 18 anys.
4. Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc.





“

Pel que fa a la clàusula B3 PBL, es tindria que “es fixa en la quantitat de 520.320 euros (activitat exempta d’IVA), corresponent als 2 anys inicials de durada del contracte”. L’anualitat del contracte és de 260.160 euros.

El servei d’atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys i les seves famílies és el principal portador de cost amb un total de 192.120 euros anuals (6 professionals del TIS així com 2 professionals coordinadors).

El contracte definit té la qualificació de contracte administratiu de servei conforme l’article 17 de la LCSP 2017 així com figura dins els serveis administratius, socials, educatius, sanitaris i culturals enumerats en l’Annex IV de la LCSP .

### COMENTARIS (cont.)

#### ➤ **Plec de Condicions Administratives (maig del '23)(cont.)**

➤ Pel que fa a la clàusula B3 Pressupost de licitació, es tindria que **“es fixa en la quantitat de 520.320 euros (activitat exempta d’IVA), corresponent als 2 anys inicials de durada del contracte”**

➤ El pressupost base de licitació de la contractació comprèn els conceptes recollits en l’article 100 de la LCSP i una anualitat del contracte suposa 260.160 euros en que es tindria la següent composició per serveis:

- **Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc** amb un total de 24.000 euros anuals (2 coordinadors a raó de 10 hores setmanals),
- **Servei d’acompanyament socioeducatiu per a adolescents de 16 a 18 anys que estan en una situació de risc i les seves famílies** amb un total de 44.040 euros anuals (2 professionals TIS a raó de 25 hores setmanals) així com,
- **Servei d’atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys i les seves famílies:** amb un total de 192.120 euros anuals (6 professionals TIS a raó de 25 hores setmanals i 2 coordinadors a raó de 25 hores setmanals).

➤ Segons l’apartat F de tramitació de l’expedient i procediment d’adjudicació, **“El contracte definit té la qualificació de contracte administratiu de servei conforme l’article 17 de la LCSP 2017 així com figura dins els serveis administratius, socials, educatius, sanitaris i culturals enumerats en l’Annex IV de la LCSP ”.**

➤ La contractació, que es tramitarà de forma ordinària de conformitat amb l’article 116 de la LCSP i **no està subjecta a regulació harmonitzada.**

➤ En l’apartat G relatiu a la solvència i classificació empresarial, **la solvència econòmica i financera de l’empresari** podrà acreditar-se per:

- **Volum anual de negoci del licitador o candidat**, que referit a l’any de major volum de negoci dels 3 últims conclusos ha de ser almenys una vegada i mitja el valor estimat del contracte quan la seva durada no sigui superior a un any, i almenys una vegada i mitja el valor anual mitjà del contracte si la seva durada és superior a un any.

➤ Pel que fa a la solvència tècnica o professional podrà acreditar-se per:

- **l’experiència en la realització de treballs del mateix tipus o naturalesa a què correspon l’objecte del contracte**, contracte que s’ha d’acreditar mitjançant la relació dels treballs o subministraments efectuats pel interessat en el curs dels tres últims anys, ... i el requisit mínim serà que l’import anual acumulat en l’any de major execució sigui igual o superior al 70% del valor estimat del contracte, o de la seva anualitat mitjana si aquesta és inferior al valor estimat del contracte

➤ La clàusula H relativa als criteris d’adjudicació es determina un màxim de 150 punts que es distribueixen de la següent manera:

1. **Criteri avaluable automàticament (fins a 40 punts)** alhora que dins d’ells es tindria:
  - **Oferta econòmica (fins a 40 punts).**
2. Criteri que requereixen un **judici de valor (fins a 60 punts)** alhora que dins d’ells es tindria:
  - **Proposta de model metodològic i programes educatius específics (fins a 32,5 punts),**
  - **Proposta d’atenció al centre obert (fins a 10 punts),**
  - **Avaluació del servei (fins a 10 punts)**
  - **Pla de formació (fins a 5 punts) així com,**
  - **Milliores relacionades amb l’objecte del contracte sense cost econòmic per a l’Ajuntament (fins a 2,5 punts).**

➤ La clàusula O determina que no procedeix la cessió del contracte mentre que pel que fa a la clàusula P relativa a la subcontractació, si tampoc procedeix.

➤ Pel que fa a la Revisió de preus, segons la clàusula Q del PCAP, no procedeix la revisió de preus.

”



“

No procedirà la cessió del contracte així com tampoc serà possible la subcontractació de cap de les prestacions.

Segons la clàusula Q del PCAP, no procedeix la revisió de preus.

S'ha de tenir present la obligació específica de subrogació de personal que emana del Conveni Col·lectiu d'aplicació (Acció Social amb infants, joves, famílies i altres en situació de risc dels anys 2013 – 2018).

Es presumeix en la clàusula 2.16 la inexistència de relació laboral i l'administració no tindrà cap mena de relació directa amb el personal de l'empresa.

”

### COMENTARIS (cont.)

#### ➤ **Plec de Condicions Administratives (maig del '23)(cont.)**

➤ S'ha de tenir present la **obligació específica de subrogació de personal** en que *“El canvi de titularitat en el contracte de prestació de Serveis subscrit entre les empreses afectades en base al conveni col·lectiu de treball (codi 79002575012007 aprovat en resolució TSF/2786/2017, de 27 d'octubre per la qual es disposa la publicació i inscripció del Conveni Col·lectiu d'Acció Social amb infants, joves, famílies i altres en situació de risc dels anys 2013 – 2018) comporta que la nova empresa adjudicatària del Servei o continuadora de l'activitat, ja sigui pública o privada, se subroqui en els drets i obligacions que l'anterior tenia respecte als seus treballadors i socis cooperatius en el centre de treball que es vegi afectat”.*

➤ Addicionalment, l'anterior clàusula 2.1. relativa a Drets i obligacions de les parts, estableix que *“L'obligació de subrogar al personal no neix del contracte ni de la successió de contractistes, sinó, si escau de l'establert en el Conveni Col·lectiu que sigui d'aplicació i en les condicions que en aquell es prevegin”*.

➤ Cal fer èmfasi en la clàusula 2.7) Modificació del contracte en que *“Es tindran en compte les indicacions de l'informe 2/2020, 27 de març, de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa de la Generalitat de Catalunya. Amb un pressupost base de licitació sense IVA (activitat exempta IVA) de 520.320 € i la previsió d'una modificació del 20% del preu inicial, el valor que com a màxim podran tenir les modificacions del contracte, en aquest moment procedimental, és de 104.064 euros”*.

➤ Pel que fa al Règim de pagament així com abonaments a l'empresa contractista (clàusula 2.8), es tindrà que *“l'import dels serveis executats s'acreditarà de conformitat amb el plec de prescripcions tècniques, per mitjà dels documents que acreditin la realització total o parcial, si s'escau, del contracte”* així com, addicionalment *“El pagament a l'empresa contractista s'efectuarà contra presentació de factura expedida d'acord amb la normativa vigent sobre factura electrònica, en els terminis i les condicions establertes en l'article 198 de la LCSP”*.

➤ Es presumeix en la clàusula 2.16 la inexistència de relació laboral i l'administració no tindrà cap mena de relació directa amb el personal de l'empresa donat que són de competència exclusiva d'aquesta les següents:

1. Comandament directe sobre els treballadors de l'empresa
2. Disposició i control d'horaris i de les normes disciplinàries corresponents.
3. Seguiment del rendiment del treball.
4. Control de temps, absències, permisos i vacances.
5. Emissió d'informes sobre la productivitat.
6. Contractacions laborals i acomiadaments així com
7. Sistema retributiu.

➤ Segons la clàusula 2.20) Assegurances, *“l'adjudicatari haurà de concertar una assegurança de responsabilitat civil per respondre de les lesions, danys i perjudicis que es causin amb motiu de l'execució del servei. Indemnitzar els danys que es causin a tercers com a conseqüència de les operacions que requereixi el desenvolupament del contracte, a excepció que el dany hagi estat produït per causes imputables a l'Administració”*.

➤ Pel que fa al lloc de prestació /realització/lliurament objecte del contracte serà segons la clàusula 2.21) el següent:

- SIS “COR” les Roquetes: a les dependències del Centre Cívic “L'Espai “ i el grup de Joves a un local a sobre del Centre Cívic a l'edifici de l'UAI ( local C/ Gaudi Núm. 11 i 12),
- SIS “La Casota “de Ribes: a les dependències de la masia Can Puig i el grup de joves a l'Espai Jove de Ribes, Plaça Jaume Gómez i Puig 4 de Ribes.

➤ Finalment i pel que fa al termini de garantia, *“el termini de garantia d'aquest servei serà l'equivalent a la prestació del mateix, a partir de la data de recepció o conformitat dels treballs i serveis efectuats”*.



“

Els SIS són “serveis diürns que realitzen una tasca preventiva, fora de l’horari escolar, que donen suport, estimulen i potencien l’estructuració i el desenvolupament de la personalitat, la socialització, l’adquisició d’aprenentatges bàsics i l’esbarjo, i compensen les deficiències socioeducatives de les persones ateses”.

El SIS inclou els següents serveis:

- Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc,
- Servei d’atenció diürna destinat a infants i adolescents de 4 a 15 anys,
- Servei d’acompanyament socioeducatiu per a adolescents de 16 a 18 anys que estan en una situació de Risc així com,
- Servei d’intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc.

### COMENTARIS (cont.)

#### ➤ Plec Prescripcions Tècniques (maig del '23)

➤ Segons la clàusula 1 referent al marc legal, **“la llei 4/1994 de la Generalitat de Catalunya, en el seu article 21, estableix que els ajuntaments de més de 20.000 habitants tenen la competència d’exercir les funcions que es desenvolupen en les àrees bàsiques (prestar serveis bàsics d’atenció social primària, d’atenció domiciliària, residencials, d’estada limitada, menjador, d’assessorament tècnic dels SSAP i Centres Oberts per a infants i adolescents)”**.

➤ Es defineix els equipaments del SIS com a **“serveis diürns que realitzen una tasca preventiva, fora de l’horari escolar, que donen suport, estimulen i potencien l’estructuració i el desenvolupament de la personalitat, la socialització, l’adquisició d’aprenentatges bàsics i l’esbarjo, i compensen les deficiències socioeducatives de les persones ateses”**. El servei del SIS està previst en la Cartera de Serveis Socials vigent.

➤ **Al contracte programa 2022-2025 el SIS són serveis garantits i gratuïts pels infants i adolescents que estan en una situació de risc. El finançament d’aquest servei ha de ser totalment públic i compartit entre la Generalitat i l’ens local competent per prestar-lo.** El finançament ha d’incloure el cost dels professionals que integren el SIS (educador social, psicòleg, pedagog, treballador social, integrador social, etc.).

➤ En la clàusula 2 relativa a la Descripció dels Serveis d’Intervenció Socioeducativa es descriu cada un d’ells:

- **Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc:** adreçat a progenitors, tutors o guardadors amb infants de 0-3 anys en una situació de risc que, mitjançant activitats de suport i de formació, vetlla per l’adequat desenvolupament integral dels infants, pel seu benestar i perquè continuïn amb la seva família.
- **Servei d’atenció diürna:** servei fora d’horari escolar destinat a infants i adolescents de 4 a 15 anys que requereixen suport educatiu que afavoreixi la seva autonomia personal i socialització aportant-li eines per a la seva integració social mitjançant el treball grupal i/o individual, la família el treball en xarxa i amb al comunitat.

- **Servei d’acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de Risc:** destinat a donar suport als adolescents de 16 a 18 anys que estan en una situació de risc perquè puguin assolir progressivament la capacitat per gestionar les seves responsabilitats personals i socials, tant si són formatives com d’inserció sociolaboral o d’altres.

**Servei d’intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc:** Conjunt d’actuacions professionals orientades a donar el suport necessari a les famílies perquè puguin atendre correctament els fills o filles en una situació de risc, i que fomentin, mitjançant el treball individual o grupal, l’adquisició d’habilitats i hàbits de conducta.

➤ La intervenció es basa, des de l’educació social i compensatòria, en l’atenció personalitzada mitjançant el treball en 4 àmbits d’intervenció:

- **El treball amb l’infant i l’adolescent, tant a nivell individual com de grup**
- **El treball amb les famílies, tant a nivell individual com de grup**
- **El treball amb la comunitat i els recursos del territori**
- **El treball en xarxa amb els Serveis Públics d’atenció a la infància i l’adolescència.**

➤ En la clàusula 3 relativa a Objectius, pel que fa als **objectius generals de desenvolupament integral dels infants i adolescents** es tindrien els següents:

- **Realitzar una tasca preventiva fora de l’horari escolar, donant suport, estimulant potenciant el desenvolupament dels infants i adolescents, la seva socialització i adquisició d’aprenentatges bàsics i d’esbarjo.**
- **Detectar situacions de risc i necessitats socials, culturals, econòmiques i afectives.**
- **Abordar de forma interdisciplinària derivant a recursos especialitzats com p.e. el SEAIA aquells casos que així ho requereixin.**

➤ Pel que fa als **objectius generals en relació a les famílies** es tindria el següent:

- **Prestar el suport necessari a les famílies amb infants i adolescents en situació de risc per aconseguir que aquests tinguin cobertes les seves necessitats bàsiques en el seu nucli familiar i evitar agreujament de la situació de desprotecció.**

”



# CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI

Anàlisi del contracte administratiu així com PCA i PPT associats al contracte de serveis vigent (V)



“

En relació al Servei d'atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys que hi haurà 3 grups:

- Grup de petits: nens/es entre 4 i 8 anys,
- Grup de mitjans: nens/es entre 9 i 11 anys així com,
- Grup de grans: nens/es entre 12 i 14 anys.

En la clàusula 6.2. es fa referència a l'equip educatiu la ràtio no serà inferior a 0'2, 2 professionals per cada 20 usuaris.

A nivell de dotació de recursos es tindrà el següent per cada centre:

- 4 professionals TIS del Conveni d'Acció Social: 25 hores setmanals així com,
- 1 professional coordinador/a educador/a del Conveni d'Acció Social: 35 hores setmanals.

## COMENTARIS (cont.)

### ➤ **Plec Prescripcions Tècniques (maig del '23) (cont.)**

➤ La clàusula 4 regula l'Accés al servei que es produirà *“a partir de la derivació dels Serveis Socials de l'Ajuntament, qui té la responsabilitat d'establir les prioritats d'ingrés”*.

➤ La clàusula 5 referent a la Capacitat i Grups d'Edat estableix en relació al Servei d'atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys que hi haurà 3 grups:

- Grup de petits: nens/es entre 4 i 8 anys,
- Grup de mitjans: nens/es entre 9 i 11 anys així com,
- Grup de grans: nens/es entre 12 i 14 anys.

➤ Caldrà distingir entre les hores d'atenció a infants, joves i les seves famílies de les hores de permanències dels professionals en els Centres. Pel que fa als horaris d'atenció, s'estableixen en la clàusula 6 i es tindrien els següents:

- **Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc:** Un mati a cada nucli del municipi (Les Roquetes-Ribes ) de 10 h a 12:30h d'atenció directa així com 1 hora de preparació de l'espai.
- **Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc:** Dos tardes a la setmana a cada nucli per realitzar les entrevistes de seguiment amb les famílies, les Ludoteques, les comissions i l'activitat grupal i els tallers terapèutics.
- **Servei d'atenció diürna amb adolescents de 4 a 15 anys:** De dilluns a divendres, de 17.00 a 19:45 h de la tarda.
- **Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de Risc de 15 a 18 anys:** De dilluns a divendres, de 17.00 a 19:45 h de la tarda.

➤ En la clàusula 6.2. es fa referència a l'equip educatiu que *“Segons el decret 448/2004, de 30 de novembre marca que “La ràtio no serà inferior a 0'2, 2 professionals per cada 20 usuaris”*. Per cada equipament es tindria el següent:

### **Pel SIS «COR» de les Roquetes:**

- 4 professionals TIS del Conveni d'Acció Social: 25 hores setmanals,
- 1 professional coordinador/a educador/a del Conveni d'Acció Social: 35 hores setmanals.











### **Pel SIS «la Casota» de Ribes:**

- 4 professionals TIS del Conveni d'Acció Social: 25 hores setmanals,
- 1 professional coordinador/a educador/a del Conveni d'Acció Social: 35 hores setmanals.

➤ Pel que fa al **control i seguiment del servei (clàusula 6,6)**, s'estableix que *“L'Ajuntament i l'empresa celebraran reunions per a la coordinació i seguiment del servei amb la periodicitat que s'estableixi de mutu acord o en el seu defecte amb la periodicitat que determini el tècnic de l'Ajuntament, que vetllaran per la qualitat del servei i el compliment de les condicions establertes en aquest plec de clàusules”*.

”

# CONTINGUT

	<b>5 - 7</b>	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	<b>8 - 10</b>	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	<b>11 - 16</b>	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	<b>17 - 26</b>	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	<b>18 - 26</b>	Descripció dels ingressos, costos així com inversions associades al servei
	<b>27 - 30</b>	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	<b>31 - 42</b>	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	<b>43 - 49</b>	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	<b>50 - 52</b>	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	<b>53 - 58</b>	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	<b>59 - 63</b>	<b>ANNEXOS</b>





Els ingressos associats al contracte de serveis per la gestió del SIS s'obtenen per:

- Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc,
- Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc,
- Servei d'atenció diürna amb adolescents de 4 a 15 anys així com,
- Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de Risc de 15 a 18 anys.

En referència als costos d'aprovisionaments compren la compra de material divers per les diferents activitats/tallers de programació, la compra de joguines per Reis, compra de material en festivitats (Sant Jordi, Festes Majors i Tradicions) així com la despesa per compra d'entrades per activitats extraordinàries.

### COMENTARIS

#### Descripció dels ingressos associats al contracte

➤ En referència als ingressos associats al contracte de serveis per la gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del "COR" les Roquetes, i de la Casota de Ribes de titularitat municipal són els que es desenvolupen a continuació:

■ **Ingressos del contracte de serveis: Gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del centre COR les Roquetes i del centre de Ribes La Casota:** els percep el contractista per part de l'Ajuntament per les diferents prestacions implícites dins el servei i que són les següents:

- ✓ **Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc:** Un mati a cada nucli del municipi (Les Roquetes-Ribes ) de 10 h a 12:30h d'atenció directa així com 1 hora de preparació de l'espai.
- ✓ **Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc:** Dos tardes a la setmana a cada nucli per realitzar les entrevistes de seguiment amb les famílies, les Ludoteques, les comissions i l'activitat grupal i els tallers terapèutics.
- ✓ **Servei d'atenció diürna amb adolescents de 4 a 15 anys:** De dilluns a divendres, de 17.00 a 19:45 h de la tarda així com,
- ✓ **Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de Risc de 15 a 18 anys.**

L'import dels serveis executats s'acreditarà de conformitat amb el Plec de Prescripcions Tècniques, per mitjà dels documents que acreditin la realització total o parcial, si s'escau, del contracte.

El pagament a l'empresa contractista s'efectuarà contra presentació de factura expedida d'acord amb la normativa vigent sobre factura electrònica, en els terminis i les condicions establertes en l'article 198 de la LCSP.

#### Descripció dels costos associats al contracte

##### a) Compres i costos d'aprovisionaments

➤ En referència a la despesa de compres i costos d'aprovisionaments associats al contracte, cal distingir entre els següents:

- **Compres d'aprovisionaments – Material divers per les diferents activitats / tallers de programació:** en aquest epígraf es registren despeses relacionades amb la compra d'aprovisionaments per les diferents activitats i tallers de programació que es porten a terme en els equipaments del SIS (equipaments de Sant Pere de Ribes així com de Roquetes) tals com cartes, dibuixos, infografies, ninots terapèutics i material artístic.
- **Compres d'aprovisionaments – Material joguines Reis:** comprèn la compra de joguines per a infants i adolescents dels diferents centres (equipaments de Sant Pere de Ribes així com de Roquetes).
- **Compres d'aprovisionaments – Material de festes Majors i tradicions:** comprèn la compra de material per a les Festes Majors i tradicions del municipi per als diferents SIS (equipaments de Sant Pere de Ribes així com de Roquetes).
- **Compres d'aprovisionaments – Material Sant Jordi:** comprèn la compra de material per a la festivitat de Sant Jordi tals com roses, llibres entre d'altres.
- **Altres compres - Entrades per activitats extraordinàries amb la comunitat, excursions:** compren la compra d'entrades per excursions puntuals que es puguin realitzar tals com p.e. la compra d'entrades al Tibidabo que es realitza a la finalització del curs escolar.





“

El Conveni Col·lectiu d'aplicació és el "Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social"

Pel que fa a l'àmbit funcional del Conveni l'article 2 estableix que "Quedaran afectades pel present Conveni, independentment de la titularitat del servei, totes les empreses i/o entitats que prestin activitats d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc".

Pel que fa a l'estat actual d'aquest Conveni no s'han constatat les taules salarials per l'any 2026 donades les negociacions entre els sindicats i la patronal s'han aturat per no arribar a acords i el judici s'ha posposat fins el 25 de març '26.

### COMENTARIS (cont.)

#### b) Despesa de personal

##### b.1.) Despesa de Sous i Salaris i Seguretat Social

La despesa de personal, és la principal partida de cost associada al contracte i pel que fa a les necessitats de personal adscrit al servei és tindria el següent:

##### ➤ Pel SIS «COR» les Roquetes:

- **4 professionals TIS del Conveni d'Acció Social: 25 hores setmanals,**
- **1 professional coordinador/a educador/a del Conveni d'Acció Social: 35 hores setmanals.**

##### ➤ Pel SIS «la Casota» de Ribes :

- **4 professionals TIS del Conveni d'Acció Social: 25 hores setmanals,**
- **1 professional coordinador/a educador/a del Conveni d'Acció Social: 35 hores setmanals.**

Juntament amb aquests cal tenir presents, la dedicació de personal no adscrit al servei (personal indirecte que suposen costos d'estructura del gestor del servei) que consistirà en les següents tasques professionals:

- **Direcció:** Gestions derivades de l'encàrrec institucional del conveni amb el suport de l'equip de Gestió d'EDUVIC · Famílies (2,06 hores a la setmana),
- **Tècnic de Direcció (Coordinador referent):** Coordinar els serveis o programes acordats amb la Direcció atenent l'encàrrec institucional del client i garantint els estàndards de qualitat de l'entitat respecte a la gestió, la supervisió, el seguiment i l'avaluació dels serveis (12,57 hores a la setmana),
- **Supervisor del SIS:** Supervisar els casos segons el calendari anual planificat per equips.(1,23 hores a la setmana),
- **Tècnic de Qualitat:** Fer el seguiment dels contractes (1,5 hores a la setmana),
- **Tècnic de RRHH:** 2,65 hores setmanals així com,
- **Tècnic de comptabilitat:** 1,93 hores setmanals.

Pel que fa al Conveni Col·lectiu d'aplicació per l'actual gestor del servei seria el següent: **RESOLUCIÓ EMT/2054/2023, de 8 de juny, per la qual es disposa la inscripció i la publicació de l'acta de la Comissió paritària del Conveni col·lectiu de Catalunya d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc per als anys 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007).**

➤ Segons l'article 1, relatiu a l'àmbit territorial el "**Conveni és d'aplicació a tot el territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya**".

➤ Pel que fa a l'àmbit funcional del Conveni l'article 2 estableix que "**Quedaran afectades pel present Conveni, independentment de la titularitat del servei, totes les empreses i/o entitats que prestin activitats d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc**".

➤ Es consideren dins aquesta categoria, entre d'altres, el Servei d'intervenció socioeducativa no residencial per a infants i adolescents.

➤ L'article 4 estableix l'Àmbit temporal i indica que "**El període d'aplicació del present conveni serà des de la data del seu registre a l'òrgan competent i els seus efectes en totes les matèries regulades seran amb caràcter retroactiu a 1 de gener de 2017 i fins a 31 de desembre de 2018**".

➤ No obstant l'anterior, **en data 31 de març de 2025 s'hauria signat un nou acord parcial en el marc de la negociació del Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc i a partir d'ell s'haurien publicat la Taula Salarial 2025** (per a major informació veure **Annex I \_ Taula Salarial 2025 del Conveni Col·lectiu d'Acció Social**).

➤ Pel que fa a l'estat actual d'aquest Conveni, a data d'emissió d'aquest informe no s'han constatat les taules salarials per l'any 2026 donades les negociacions entre els sindicats i la patronal del tercer sector s'han aturat per no arribar a acords i el judici s'ha posposat fins el 25 de març '26

➤ Les negociacions havien avançat a bon port en molts àmbits: permisos, excedències, tipologies de contracte, baixes i "**Tot estava tancat a excepció de les pujades salarials**", segons responsables del sector social de CCOO.

➤ **També s'havia arribat a l'acord d'un augment del 5% en massa salarial per al 2026. L'escull venia en els anys posteriors: per al 2027 i 2028 la proposta dels sindicats és de tornar a augmentar un 5%, una xifra que la patronal no vol assumir, segons els sindicats, qui asseguruen que només volen pujar fins el 3 o 3,5%.**

➤ L'article 8 referent a la **Garantia "ad personam"** estableix que "**no és absorbible ni compensable amb els increments que es puguin produir en el futur**".

”



“

Pel que fa a l'estructura salarial del personal afectat pel conveni, es tindria el següent:

- Salari base,
- Complement de coordinació,
- Complement de nocturnitat,
- Complement Serveis de valoració i diagnòstic,
- Complement de Centre Residencial d'Educació Intensiva així com,
- Complement de Disponibilitat.

Per l'any 2017 s'incrementen els salaris un 0,4% mentre que per l'any 2018 s'incrementen els salaris un 0,8%. Pels anys 2019, 2020 i 2021 no hi ha taules salarials publicades.

Per l'any '22 pugen un 3% per a totes les categories, per als anys 2023 i 2024 hi ha increments que oscil·len entre 0,5% i 10% segons categoria, per l'any 2025 pugen un 3,5% per totes les categories mentre que per l'any 2026 no costen taules salarials publicades.

”

### COMENTARIS (cont.)

#### Descripció dels costos associats al contracte (cont.)

##### b.1.) Despesa de personal (cont.)

➤ En l'article 14 relatiu als Grups professionals, es diferencia entre els següents:

- Grup A: Direcció
- Grup B: Comandaments intermedis. Sotsdirecció
- Grup C: Llicenciats, Diplomats i Personal qualificat
- Grup D: Administració i serveis

➤ Pel que fa al Dret de subrogació, es reconeix en l'article 27 que estableix que **“El canvi de titularitat en el contracte de prestació de serveis subscrit entre les empreses afectades pel present Conveni i els seus clients comporta que la nova empresa adjudicatària del servei o continuadora de l'activitat, ja sigui pública o privada, se subrogi en els drets i obligacions que l'anterior tenia respecte als seus treballadors i socis cooperatius, en el centre de treball que es vegi afectat.”**

➤ Addicionalment a l'anterior, en **“el moment d'efectuar la subrogació, el cessant ha de realitzar i abonar la liquidació individual de parts proporcionals i havers meritats a cadascun dels subrogats”** així com **“En el cas que el treballador/a tingui vacances pendents en el moment del canvi de titularitat, l'empresa o entitat entrant li n'ha de permetre el gaudi, d'acord amb el calendari laboral i de conformitat amb la legislació vigent”**.

➤ Finalment i en relació a la subrogació és de rellevància també posar èmfasi en que **“L'empresa sortint ha d'abonar a l'entrant, en el moment de la subrogació, les vacances meritades i pendents de gaudi per part dels treballadors subrogats i la seva cotització”**.

➤ En l'article 28 Estructura Salarial el personal afectat pel conveni ha de rebre les retribucions corresponents, d'acord amb l'estructura i conceptes següents:

- **Salari base:** Retribució mensual del treballador/a fixada en funció del grup i nivell professional a què pertany.

• **Complement de coordinació:** Les persones que desenvolupin tasques de gestió educativa i/o de coordinació de determinats serveis sense que impliqui responsabilitats directives, ni de gestió de personal, rebran un complement mensual en la quantitat fixada a les taules salarials annexes. Aquest plus es rebrà mentre duri el nomenament vinculat a aquest complement.

• **Complement de nocturnitat:** S'aplicarà als serveis que no siguin de cicle continuat. La quantia a percebre serà 25% del salari diari. Entenem per nocturnitat la jornada laboral que es realitza entre les 22h i les 8h del matí.

• **Complement Serveis de Valoració i Diagnòstic:** S'estableix que quan els treballadors desenvolupin la seva tasca amb l'objectiu principal d'emetre valoracions i/o diagnosticar situacions de necessitat social que no es poden abordar des d'un Servei Social Bàsic.

• **Complement de Centre Residencial d'Educació Intensiva:** Els treballadors dels grups professionals A, B i C d'aquests serveis rebran un complement degut a la seva especial causalitat. Aquest plus serà el fixat en les taules annexes, sobre el salari de Cicle Continuat.

• **Complement de Disponibilitat:** S'entén per disponibilitat el fet d'estar localitzable per a la incorporació immediata a l'empresa, fora de la jornada habitual. Aquesta disponibilitat ha de ser de caràcter voluntari i de mutu acord de manera fefaent. El fet d'estar disponible serà compensat amb un plus del 10% del preu hora.

➤ Pel que fa a l'article 29 referent a Retribucions, s'estableix que **“ Els salaris (salari base i complements) a percebre a partir de l'1 de gener de 2017 i fins al 31 de desembre del 2018 són els que estableixen les taules salarials annexes a aquest conveni “**.

➤ Per l'any 2017 s'incrementen els salaris un 0,4% mentre que per l'any 2018 s'incrementen els salaris un 0,8%. Pels anys 2019, 2020 i 2021 no hi ha taules salarials publicades. Per l'any '22 pugen un 3% per a totes les categories, per als anys 2023 i 2024 hi ha increments que oscil·len entre 0,5% i 10% segons categoria, per l'any 2025 pugen un 3,5% per totes les categories mentre que per l'any 2026 no costen taules salarials publicades.



A partir del dia 1 de juliol de 2025 s'aplicarà el denominat el Complement d'Experiència professional per als professionals amb 3 anys a l'empresa.

Entre els anys '17 i '25 els grups 1.1, 1.2., 2 i 3.1 haurien incrementat retribucions salarials entorn al 10% mentre que el grup 4 de personal del servei les hauria incrementat entorn al 22%.

Pel que fa la jornada de treball és de 1.701 hores anuals, distribuïdes en jornades de 38 hores, de dilluns a divendres.

Tots els treballadors i treballadores afectats pel Conveni han de gaudir, per cada any complet de servei actiu, unes vacances retribuïdes de 31 dies naturals.

### COMENTARIS (cont.)

#### Descripció dels costos associats al contracte (cont.)

##### b.1.) Despesa de personal (cont.)

➤ Per a un major detall veure **Annex II - Evolució Taules Salarials del Conveni Col·lectiu d'Acció Social per al període 2017 a 2025 (Cicle General)**.

➤ Entre els anys '17 i '25 s'haurien tingut els següents increments del salari base:

- Grup 1.1. Direcció: passa dels 29.279,18 euros de l'any '17 als 31.778,18 euros en el que suposa un increment acumulat del 8,54%,
- Grup 1.2. Sotsdirecció: passa dels 24.719,52 euros de l'any '17 als 26.829,46 euros en el que suposa un increment acumulat del 8,54%,
- Grup 2. Tècnic superior graduat: passa dels 22.841,14 euros de l'any '17 als 25.541,60 euros en el que suposa un increment acumulat del 11,8%,
- Grup 3.1. Personal tècnic superior: passa dels 18.095,14 euros de l'any '17 als 20.230,28 euros en el que suposa un increment acumulat del 11,8%,
- Grup 4 Personal de servei: passa dels 14.438,90 euros de l'any '17 als 17.594,78 euros en el que suposa un increment acumulat del 21,86%.

➤ **A partir de 1 de juliol de 2025 s'estableix el Complement d'Experiència professional** per a totes les persones treballadores incloses en l'àmbit d'aplicació del conveni **amb una experiència professional de 3 anys a l'empresa,**

Grup Professional	Import anual	Import mensual (14 pagues)
1.1, 1.2 i 2	911,40 €	65,10 €
3.1	835,94 €	59,71 €
3.2	760,48 €	54,34 €
4	685,02 €	48,93 €

➤ **Aquest complement quedarà consolidat i serà revaloritzable dins de les retribucions del treballador i treballadora, generant-se aquest dret una sola vegada a la vida laboral del mateix.** El complement es començarà a percebre el mes següent al qual es compleixen els 3 anys a l'empresa o entitat fins que acabi la seva relació laboral.

➤ Pel que fa a les Pagues extraordinàries (article 31) **“Els treballadors compresos en l'àmbit d'aplicació del present Conveni han de percebre, com a complement periòdic de venciment superior a un mes, l'import de 2 gratificacions extraordinàries, equivalents cadascuna a una mensualitat de salari base i complements específics”.** Així com estableix que **“les pagues es podran prorratejar entre les dotze mensualitats”.**

➤ **Pel que fa la jornada de treball (article 32) “Caràcter general: 38,5 hores de promig setmanal durant la vigència del Conveni, sent el seu còmput anual el de 1.724 hores de treball efectiu. Per al cicle continuat: 38 hores de promig setmanal durant la vigència del Conveni, sent el seu còmput anual el de 1.701 hores de treball efectiu. S'entén per cicle continuat allà on hi ha atenció directa les 24 hores els 365 dies de l'any.”.**

➤ **A partir de l'1 de gener de 2026, la taula salarial serà la mateixa pel cicle general i pel cicle continuat, i per tant, la jornada anual màxima també serà la mateixa per a totes les persones treballadores: 1.701 hores, que corresponen a 38 hores de jornada mitjana setmanal**

➤ Pel que fa a les vacances (article 33) **“Tots els treballadors i treballadores afectats per aquest Conveni han de gaudir, per cada any complet de servei actiu, unes vacances retribuïdes de 31 dies naturals”.** Així com **“la seva part proporcional en cas de no arribar-hi”**

➤ Pel que fa a les hores extraordinàries (article 34) **“atesa la situació general d'ocupació i per tal de fomentar les polítiques de foment de noves contractacions, acorden la no realització d'hores extraordinàries”.**

➤ L'article 37 relatiu al Reciclatge i la formació continua contempla que **“Els treballadors/es poden destinar 30 hores anuals de la seva jornada laboral a participar en cursos de formació, sempre que aquesta estigui vinculada directament amb el lloc de treball que ocupen”**





“

Segons l'article 48 de Dietes

i Desplaçaments la mitja dieta suposa 12 euros.

Les empreses afectes

hauran de disposar d'un

pòlissa de responsabilitat

civil així com una pòlissa

d'accidents (article 61).

Tots els treballadors tindran

dret a una revisió mèdica

anual de caràcter voluntari

(article 65).

En referència a "altres

despeses de personal"

caldrà considerar despeses

en concepte de:

- PRL i vigilància de la Salut,
- Despeses de formació,
- Despeses de vestuari,
- Substitucions per vacances així com
- Absentisme.

### COMENTARIS (cont.)

#### Descripció dels costos associats al contracte (cont.)

##### b.1.) Despesa de personal (cont.)

➤ En l'article 48 Dietes i Desplaçaments, es produeixen *"Quan es produeixi un desplaçament fora del lloc de treball generat per raons laborals, a demanda de l'empresa, que comporti haver de menjar o pernoctar, per a aquells casos en els que la empresa no proveï al treballador directament d'allotjament, manutenció, i mitjans de desplaçament, l'empresa abonarà als seus treballadors l'import d'aquestes despeses"* i contemplarà els següents límits màxims:

- **Mitja dieta: 12 euros,**
- **Dieta sencera sense pernoctar: 24 euros,**
- **Dieta sencera pernoctant: 84 euros.**

➤ Finalment, és de rellevància l'article 61 referent a Incapacitat temporal en que s'exposen les següents casuístiques:

- **En els casos d'incapacitat temporal (IT), per malaltia comuna o accident no laboral,** i des del primer dia d'inici de la baixa fins que es compleixin quinze dies de baixa, el treballador/a ha de rebre el complement necessari a la prestació d'IT fins a arribar al 85% de la seva retribució salarial total; i des del 16è dia al norantè ha de percebre el complement necessari sobre la prestació d'IT fins a arribar al 100% de la seva retribució salarial total.
- **En els casos d'incapacitat temporal (IT) per accident laboral,** per malaltia professional o malaltia comuna amb intervenció quirúrgica que requereixi hospitalització, l'empresa o entitat ha **d'abonar al treballador el complement necessari sobre la prestació d'IT fins a arribar el 100 % de la seva retribució salarial total durant un màxim de 18 mesos.**

➤ En relació a l'article 62 d'Assegurances de responsabilitat civil i accidents, el Conveni preveu que *"Tots els centres hauran de comptar amb 2 pòlisses d'assegurances que garanteixen les cobertures de responsabilitat civil i accidents individuals de tot el personal afectat per aquest Conveni"*.

➤ En la pòlissa de responsabilitat civil es contempla un capital assegurat per sinistre de 300.000 euros i en la pòlissa d'accidents el capital assegurat en cas de mort serà de 18.000 euros i el capital assegurat en cas d'invalidesa permanent de 30.000 euros.

**Pel que fa a la Salut Laboral (article 65) cal tenir present les següents obligacions:**

- **Cada empresa afectada pel present Conveni haurà de realitzar una avaluació de riscos específics dels llocs de treball** atenent les especials circumstàncies i característiques de la població a la qui van dirigits els serveis relacionats a l'àmbit funcional del Conveni, sobretot en relació al factor de risc de caràcter psicosocial.
- **Tots els treballadors/es tenen dret a una revisió mèdica anual de caràcter voluntari** que, en el cas de les dones, inclourà una mamografia, i als homes majors de 45 anys revisió urològica.

##### b.2) Altres despeses de personal

➤ Per la despesa de personal, juntament amb l'anterior, cal considerar "altres despeses de personal" tals com les següents:

- **PRL i vigilància de la Salut:** Costos associats a identificar, controlar i informar de tots i cada un dels possibles riscos derivats i associats a l'activitat laboral així com despeses per revisions mèdiques entre d'altres.
- **Despeses de formació:** conjunt d'accions formatives desenvolupades pel gestor, dirigides a l'actualització, o capacitat del personal i exigides pel desenvolupament de les seves activitats o per les característiques dels seus llocs de treball.
- **Despeses de vestuari:** uniformes i vestimenta pel diferent personal afecte a l'activitat.
- **Substitucions per vacances:** contractacions puntuals per cobrir els períodes en que el professional titular no es troba al centre principalment per vacances. En el cas del servei del SIS donat que el servei no s'ofereix en el mes d'agost no caldrà contemplar aquesta partida de cost.
- **Absentisme:** suposa uns costos per la no assistència al lloc de treball, per diferents motius, a tenir en consideració en la projecció.

”



En referència a les altres despeses operatives, cal considerar les següents partides de cost:

- Despesa de reparacions i manteniment de l'edifici i la maquinària (manteniment normatiu, manteniment preventiu, manteniment conductiu així com manteniment correctiu que serà a càrrec de l'Ajuntament),
- Serveis professionals independents (serveis de gestoria, entre d'altres)
- Assegurances (pòlissa de RC i accidents principalment),
- Comissions bancàries,
- Subministraments (despesa d'aigua, telefonia mòbil, Internet així com electricitat que seran a càrrec de l'Ajuntament),
- Altres serveis (inclou principalment despeses administratives, despeses diverses, material d'oficina, despeses d'estructura entre d'altres).

### COMENTARIS (cont.)

#### Descripció dels costos associats al contracte

##### c) Altres despeses operatives

➤ En relació a l'epígraf de **“altres despeses d'explotació”** s'han de considerar conceptes de cost com els següents:

##### c.1) Despesa d'arrendaments

➤ **En el present estudi de viabilitat no aplica un lloguer com a tal en tant l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes posa els equipaments de Roquetes i de Ribes on es porten a terme les sessions presencials associades al servei.**

##### c.2) Despesa de reparacions i manteniment

➤ Fa referència principalment a la **despesa per “reparacions i manteniment dels equipaments de Ribes i Roquetes”** cal distingir alhora entre els diferents subgrups de despesa:

- **Reparacions i manteniment de l'edifici així com maquinària industrial:** partida que consisteix en dur a terme els següents manteniments:
  - **Manteniment normatiu:** tenir cura de la instal·lació d'acord amb les normatives vigents i les inspeccions legals obligatòries (revisions anuals de les instal·lacions elèctriques, del sistema d'alarmes, dels extintors i de l'ascensor). **Despesa a càrrec de l'Ajuntament.**
  - **Manteniment preventiu:** engloba la realització de totes aquelles operacions sistemàtiques per mantenir la instal·lació en les millors condicions, amb l'objectiu d'evitar interrupcions d'ús, averies, despeses per reparacions..., aconseguint així allargar la seva vida útil. **Despesa a càrrec de l'Ajuntament.**
  - **Manteniment conductiu:** són totes aquelles operacions ordinàries d'obertura i tancament, posada en marxa i aturada de la instal·lació, així com les de comprovació, control, regulació i ajust per aconseguir les condicions de confort i de seguretat necessàries, al mateix temps que s'eviten interrupcions i incidències. **Despesa a càrrec de l'Ajuntament.**

- **Manteniment correctiu:** atendre les intervencions originades per les incidències diàries que es produeixen a la instal·lació així com tasques de manteniment menors que requereixen intervencions àgils, de caràcter urgent, per facilitar el normal funcionament. Per exemple: reposició de consumibles d'enllumenat, lampisteria, reparació de panys, fusteria, petits danys de pintura... **Despesa a càrrec de l'Ajuntament.**

##### c.3) Despesa de serveis professionals independents

➤ En aquest epígraf es registren els treballs efectuats per professionals tercers que no es troben en plantilla tals com els següents:

- **Serveis de gestoria:** no es considera i projecta com a despesa la gestió de la fiscalitat, comptabilitat així com gestió laboral de nòmines, altes i baixes de contractes en el marc d'una gestoria i **es considera dins de les despeses d'estructura / despeses generals (si bé, cada licitant podrà optar pel mecanisme / fórmula que li resulti més convenient).**
- **Altres:** Despesa amb altres professionals independents per despeses puntuals tals com advocats, notaris entre d'altres.

##### c.4) Assegurances

➤ En relació a aquest epígraf caldrà subscriure i) una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil per tal de cobrir els danys que, accidentalment, pugui ocasionar el seu personal amb motiu de les activitats pròpies així com una ii) pòlissa d'assegurança d'accidents.

##### c.5) Comissions i serveis bancaris

➤ Fa referència principalment a les despeses per les comissions per transferències així com comissions bancàries derivades de la operativa habitual de l'activitat entre d'altres.





“

Adicionalment cal determinar un cànon concessional a percebre per l'Ajuntament que permeti i) una remuneració adequada als béns la utilització dels quals es concedeix així com ii) un retorn raonable al concessionari per la inversió i risc que assumeix.

En el cas dels contractes de serveis com el que ens ocupa del servei del SIS no serà d'aplicació un cànon concessional.

”

### COMENTARIS (cont.)

#### Descripció dels costos associats al contracte (cont.)

##### c.6) Subministraments

La despesa registrada en subministraments és de les més significatives d' "altres despeses operatives" alhora que implícita en ella cal considerar les següents partides de cost imputables als centre de cost de Ribes així com de Roquetes:

- **Subministrament d'electricitat:** fa referència a la despesa d'electricitat i que serà **assumida per l'Ajuntament.**
- **Subministrament d'aigua:** fa referència a la despesa d'aigua i que serà **assumida per l'Ajuntament.**
- **Subministrament de telecomunicacions:** fa referència a les despeses de telefonia mòbil que és **assumida per l'empresa gestora del servei (l'Ajuntament assumeix Internet i la telefonia fixa).**

##### c.7) Altres despeses

En aquest epígraf "calaix de sastre" cal considerar despeses en concepte de:

- Despeses: dietes i desplaçaments, despeses de correus entre d'altres.
- Material d'oficina: compra de papers, carpetes, bolígrafs i material divers necessari per l'activitat.
- Despeses generals de funcionament d'estructura.

##### d) Taxes: Cànon concessional

No existeix imposició normativa en relació amb aquest percentatge a l'àmbit local. En cas de licitació pública, el tipus de gravamen de la taxa vindrà determinat per la **suma de dos components: el percentatge vigent en el moment de la meritació i la millora determinada per l'adjudicatari en la proposició sobre la qual es realitza la concessió, expressada a punts percentuals**

El cànon a fixar en el cas d'una concessió, s'ha de determinar tenint en compte que cal mantenir un equilibri entre dues premisses fonamentals:

- per una banda, cal determinar una remuneració adequada per als béns la utilització dels quals es concedeix (lògicament aquesta estarà relacionada amb la valoració del dit immobilitzat realitzada a l'informe tècnic, i es tindran en compte també les eventuais obres a realitzar pel concessionari, que podran ser amortitzades per ell durant l'explotació);
- i, de l'altra, un retorn raonable per al concessionari, per la inversió i el risc que assumeix. Els percentatges més usuals oscil·larien entre el 2% i el 6%, sempre que hi hagi activitat.

Entre els factors a tenir en compte per a la determinació del cànon esmentat podem citar: les despeses d'explotació del bé, si escau, que han d'estar perfectament determinades, l'anualitat de les inversions a realitzar pel concessionari (amortització dels béns en funció de la seva vida útil) i altres costos indirectes, despeses financeres i lucre estimat per al concessionari segons el sector d'activitat en què es pugui classificar l'explotació, si escau. Totes elles, qüestions que s'han d'haver reflectit, d'acord amb el que recull l'art. 84 Reglament de Béns de les Entitats Locals al projecte de concessió.

**En el cas dels contractes de serveis com el que ens ocupa del servei del SIS no serà d'aplicació el cànon concessional.**



En referència a les inversions estructurals en els centres seran a càrrec de l'Ajuntament mentre que l'adjudicatari haurà d'incórrer en les inversions, d'import menor i poc significatiu, derivades de l'operativa diària (equips informàtics, software de gestió, equips de telefonia mòbil).

L'import de les inversions és un paràmetre clau alhora de determinar la durada de la concessió de serveis a partir de considerar un rendiment sobre el capital invertit.

Segons converses mantingudes amb personal tècnic de l'Ajuntament, serà el propi Ajuntament, l'agent que assumirà íntegrament la totalitat d'inversions a efectuar en el transcurs de la propera licitació.



### COMENTARIS (cont.)

#### Descripció de les inversions associades al contracte

➤ En referència a les inversions, Les inversions de caire estructural en la instal·lació (continent així com contingut) seran assumides per l'Ajuntament i per tant, **l'adjudicatari únicament haurà d'incórrer en les inversions relacionades amb l'operativa diària i que són d'un import poc significatiu tals com software de gestió, equips informàtics, equips de telefonia mòbil per al personal coordinador entre d'altres.**

➤ Relacionat amb les inversions, cal tenir en consideració la durada del contracte de concessió de serveis. En referència als **contractes de concessió d'obres i de concessió de serveis** indica en el seu article 29.6 que **"tenen un termini de durada limitat, el qual s'ha de calcular en funció de les obres i dels serveis que constitueixen el seu objecte i s'ha de fer constar al plec de clàusules administratives particulars.**

➤ **Si la concessió d'obres o de serveis sobrepassa el termini de cinc anys, la seva durada màxima no pot excedir el temps que es calculi raonable perquè el concessionari recuperi les inversions efectuades per a l'explotació de les obres o serveis, juntament amb un rendiment sobre el capital invertit**, tenint en compte les inversions necessàries per assolir els objectius contractuals específics".

➤ Addicionalment i en relació als contractes de concessió d'obres i de concessió de serveis (com serien els de servei de bar i servei de menjador), incloses les pròrrogues, estableix que no es podran excedir dels següents períodes de temps:

**1. Quaranta anys per als contractes de concessió d'obres, i de concessió de serveis que comprenguin l'execució d'obres i l'explotació de servei.**

**2. Vint-i-cinc anys en els contractes de concessió de serveis que comprenguin l'explotació d'un servei no relacionat amb la prestació de serveis sanitaris.**

**3. Deu anys en els contractes de concessió de serveis que comprenguin l'explotació d'un servei l'objecte del qual consisteixi en la prestació de serveis sanitaris sempre que no estiguin compresos en la lletra a).**

➤ Així i en base a l'anteriorment desenvolupat, els articles 29.4 referent als contractes de subministraments i de serveis i el 29.6 relatiu a contractes de concessió d'obra i de concessió de serveis, permeten anar més enllà de 5 anys de durada en els contractes si bé ambdós articles tenen com a denominador comú que cal determinar el període de recuperació de la inversió.

➤ Així, l'article 29.9 posa èmfasi en que **"El període de recuperació de la inversió a què es refereixen els apartats 4 i 6 d'aquest article es calcula d'acord amb el que estableix el Reial decret a què es refereixen els articles 4 i 5 de la Llei 2/2015, de 30 de març, de desindexació de l'economia espanyola"** (en endavant "Llei 2/2015").

➤ En aquest sentit, l'article 10 del RD 55/2017 que desplega la llei 2/2015, indica **"[...] s'entén per període de recuperació de la inversió del contracte aquell en què previsiblement puguin recuperar les inversions realitzades per a la correcta execució de les obligacions previstes en el contracte, incloses les exigències de qualitat i preu per als usuaris, si cas, i es permeti a contractista l'obtenció d'un benefici sobre el capital invertit en condicions normals d'explotació."**

➤ De cara al futur contracte de serveis, segons converses mantingudes amb personal tècnic de l'Ajuntament, serà el propi Ajuntament, l'agent que assumirà íntegrament la totalitat d'inversions a efectuar en el transcurs de la propera licitació. Per tant, en base a això, **la durada del contracte no serà superior a 5 anys donat que no hi haurà inversions susceptibles de recuperar.**

➤ Addicionalment a l'anterior, **cal considerar el fet que la prestació associada al contracte és contracte de serveis i que no pot presentar aquest, una durada més enllà dels 5 anys.**



“

Pel que fa a la prestació principal del contracte de serveis serà la relativa a la Gestió del SIS de Roquetes i de Ribes i és en relació a ella que s'ha de calcular el PBL i l'empresa contractista realitzarà les seves ofertes econòmiques a la baixa.

Caldrà considerar un tipus impositiu reduït del 10% aplicable i a afegir com a despesa al cost objectiu del servei.

L'article 20 punt 8è de l'apartat 1 considera l'exempció pels serveis d'assistència social quan siguin efectuats per entitats de dret públic o entitats o Establiments privats de caràcter social (condició o requisit subjectiu), requisits aquests que constitueixen excepcionalitats a les formes jurídiques ordinàries i estàndards que concorren en les licitacions.

”

### COMENTARIS

#### Descripció de la fiscalitat associada al contracte

El contracte que es ocupa presenta el caràcter de contracte de serveis que tal i com s'ha exposat anteriorment compren la següent prestació:

➤ **Gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del Centre COR les Roquetes i del Centre de Ribes La Casota** que alhora comprèn:

✓ **Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc:** Un mati a cada nucli del municipi (Les Roquetes-Ribes ) de 10 h a 12:30h d'atenció directa així com 1 hora de preparació de l'espai.

✓ **Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc:** Dos tardes a la setmana a cada nucli per realitzar les entrevistes de seguiment amb les famílies, les Ludoteques, les comissions i l'activitat grupal i els tallers terapèutics.

✓ **Servei d'atenció diürna amb adolescents de 4 a 15 anys:** De dilluns a divendres, de 17.00 a 19:45 h de la tarda així com,

✓ **Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de Risc de 15 a 18 anys.**

➤ Pel que fa a l'anterior prestació, segons la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor afegit en el seu Títol VI relatiu a el tipus impositiu l'article 90 Tipus impositiu general, estableix que "l'Impost s'exigirà al tipus del 21%, amb l'excepció del disposat en l'article següent".

➤ Així l'article 91 referent als Tipus impositius reduïts estableix que s'aplicarà el tipus del 10% a les operacions següents:

**7.º Las prestaciones de servicios a que se refiere el número 8º del apartado uno del artículo 20 de esta ley cuando no estén exentas de acuerdo con dicho precepto ni les resulte de aplicación el tipo impositivo establecido en el número 3º del apartado dos.2 de este artículo**

➤ L'article 20 punt 8è de l'apartat 1 considera l'exempció pels serveis d'assistència social **quan siguin efectuats per entitats de dret públic o entitats o Establiments privats de caràcter social (condició o requisit subjectiu)**, requisits aquests que constitueixen excepcionalitats a les formes jurídiques ordinàries i estàndards que concorren en les licitacions.

*8.º Las prestaciones de servicios de asistencia social que se indican a continuación efectuadas por entidades de Derecho Público o entidades o establecimientos privados de carácter social:*

- a) Protección de la infancia y de la juventud.*
- b) Asistencia a la tercera edad.*
- c) Educación especial y asistencia a personas con minusvalía.*
- d) Asistencia a minorías étnicas.*
- e) Asistencia a refugiados y asilados.*
- f) Asistencia a transeúntes.*
- g) Asistencia a personas con cargas familiares no compartidas.*
- h) Acción social comunitaria y familiar.*
- i) Asistencia a ex-reclusos.*
- j) Reinserción social y prevención de la delincuencia.*
- k) Asistencia a alcohólicos y toxicómanos.*
- l) Cooperación para el desarrollo.*

➤ Per tot l'anterior, **caldrà considerar un tipus impositiu reduït del 10% aplicable i a afegir com a despesa al cost objectiu del servei.**

# CONTINGUT

	5 - 7	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	8 - 10	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	11 - 16	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	17 - 26	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	27 - 30	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	28	Anàlisi PESTEL
	29 - 30	Anàlisi del sector del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS)
	31 - 42	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	43 - 49	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	50 - 52	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	53 - 58	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	59 - 63	<b>ANNEXOS</b>





POLÍTIC



ECONÓMIC



SOCIAL



TECNOLÒGIC



ECOLÒGIC



LEGAL

- A escala local el socialista Collboni assolirà l'Alcaldia de Barcelona el juny '23 amb el suport dels comuns i el PP posant fi a 8 anys de govern d'Ada Colau.
- A escala estatal el 23 de juliol '23 tenen lloc les Eleccions Generals amb investidura el novembre de '23 de Pedro Sánchez (PSOE).
- En clau internacional, la Guerra de Rússia segueix sent un dels grans conflictes que marca l'agenda durant el '25 juntament amb els de l'Orient Mitjà.
- La Unió Europea centrarà la seva política a assolir un major rearmament fixant un 3% del PIB.
- Als EEUU, Donald Trump es investirà president el 20 de gener de '25 i aplica entre d'altres mesures rupturistes, forts increments dels aranzels amb països tercers.
- A Espanya, es registra un creixement del PIB fins al 3,2% i per '25 es preveu del 2,9%.
- El creixement global del '24 se situarà entre el 2,6% i el 3,2% i per '25 s'espera del 3,2%.
- El setembre de '25 el BCE manté el preu del diner, deixant el tipus d'interès al 2% des del 4% de setembre '23.
- La inflació a Europa es troba força controlada (2,7% interanual a la UE al desembre '24) mentre Espanya va registrar un inflació força en línia del 2,8%).
- El conjunt de la Unió Europea presenta indicadors d'atur d'entorn al 5,9% (mínims històrics) mentre Espanya registra un 10,5% (xifra més baixa des de principis de 2008).
- Espanya a través dels Fons Europeus Next Generation avança en la digitalització del seu teixit empresarial.
- Orientació al Bé Comú en que el paper dels empresaris i les empreses serà essencial, per establir un nou contracte social.
- Importància de les dades i la IA. El món estarà en mans de persones capaces de relacionar la informació de les dades de la manera més convenient, al moment més adequat, per encertar en les decisions més beneficioses.
- La incertesa passa a convertir-se en una mega tendència.
- Si bé la COVID-19 queda endarrerada en la "nova normalitat" s'alternarà el mix presencial amb el digital/telemàtic
- Blockchain per redissenar la confiança. Amb el model descentralitzat s'elimina el control final d'una organització i s'emmagatzemen les dades de manera xifrada i molt més segura.
- IoT per un món híper connectat. Cada vegada hi ha més dispositius intel·ligents a la nostra vida personal i laboral.
- La IA i el machine learning aporten a les solucions de seguretat un enfocament més proactiu i permeten automatitzar ràpidament els processos de presa de decisions
- Tecnologia biomètrica. Es una tecnologia d'identificació que és intransferible, és a dir, que és impossible falsificar la identitat.
- Noves solucions energètiques. Noves fórmules per reduir la nostra dependència, cada cop més creixent, dels hidrocarburs. Per això, la tecnologia aplicada pot revertir la situació.
- Tecnologies sostenibles. Es pot crear un futur més ecològic i sostenible sense renunciar a l'eficiència i al creixement empresarial.
- El canvi climàtic segueix sent portada i les empreses, governs i agents socials segueixen amb el compromís de l'Agenda 2030 i la reducció de les emissions climàtiques.
- Els llocs de treball vinculats a la sostenibilitat a Espanya creixeran un 44% entre el 2023 i el 2026 i suposaran el 10% de l'ocupació total a Espanya per al 2030, duplicant les xifres actuals.
- Reducció de la jornada laboral. S'espera una reducció de la jornada laboral màxima a 37,5 hores setmanals de mitjana en còmput anual.
- Factura electrònica. S'implementaran canvis relacionats amb la factura electrònica que afectaran les empreses.
- Estacions de càrrega per a vehicles elèctrics. S'implementarà l'obligació de crear estacions de càrrega cada 60 quilòmetres a la xarxa de carreteres transeuropea.
- Llei d'intel·ligència artificial España està aplicant el Reglament IA del a UE que regula els sistemes d'intel·ligència artificial segons el nivell de risc.



El SIS és un recurs clau dels serveis socials bàsics orientat a la prevenció, detecció i intervenció de situacions de risc social en infants, adolescents i les seves famílies.

El SIS atén principalment:

- Infants i adolescents d'entre 0 i 18 anys.
- Famílies amb dificultats en l'exercici de les funcions parentals.
- Nuclis familiars amb factors de risc social (econòmics, educatius, relacionals o emocionals).

El servei està format

habitualment per equips

multidisciplinaris, que poden

incloure:

- Educadors i educadores socials.
- Treballadors i treballadores socials.
- Psicòlegs/dòlogues (segons territori).
- Coordinació tècnica del servei.



### COMENTARIS

#### I. Introducció

El Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) és un recurs clau dels serveis socials bàsics orientat a la prevenció, detecció i intervenció de situacions de risc social en infants, adolescents i les seves famílies. Aquest informe sectorial ofereix una visió global del funcionament del SIS, del context social en què s'inscriu, dels perfils atesos i dels principals reptes i oportunitats del servei.

#### II. Marc normatiu i institucional

El SIS s'emmarca dins del sistema públic de serveis socials i es regeix, principalment, per:

- La Llei de serveis socials vigent a Catalunya.
- La Llei dels drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència.
- Els plans locals i territorials d'infància i adolescència.
- Les directrius dels serveis socials bàsics municipals i supramunicipals.

Aquest marc estableix el SIS com un servei preventiu, comunitari i socioeducatiu, amb una clara orientació a la protecció i promoció dels drets dels infants i adolescents.

#### III. Context social i territorial

El servei actua en un context marcat per:

- Situacions de vulnerabilitat socioeconòmica de les famílies.
- Increment de les desigualtats socials i educatives.
- Diversitat cultural i familiar creixent.
- Impacte de factors com l'atur, la precarietat laboral i les dificultats d'accés a l'habitatge.

Aquest context fa necessari un abordatge integral i coordinat amb altres recursos del territori.

#### IV. Objectius del SIS

Els principals objectius del SIS són:

- **Prevenir situacions de risc i desemparament infantil.**
- **Donar suport socioeducatiu a infants i adolescents amb dificultats personals, familiars o socials.**
- **Reforçar les competències parentals i familiars.**
- **Afavorir la inclusió social i educativa.**
- **Promoure el desenvolupament integral i l'autonomia personal.**

#### V. Perfil de la població atesa

El SIS atén principalment:

- **Infants i adolescents d'entre 0 i 18 anys.**
- **Famílies amb dificultats en l'exercici de les funcions parentals.**
- **Nuclis familiars amb factors de risc social (econòmics, educatius, relacionals o emocionals).**

Els casos acostumen a arribar derivats dels serveis socials bàsics, centres educatius, serveis de salut o altres recursos comunitaris.

#### VI. Tipologia d'intervencions

Les intervencions del SIS inclouen:

- **Intervenció socioeducativa individualitzada amb infants i adolescents.**
- **Acompanyament i orientació familiar.**
- **Tallers i activitats grupals socioeducatives.**
- **Suport en l'àmbit escolar i en les habilitats socials.**
- **Coordinació amb la xarxa comunitària i educativa.**

#### VII. Metodologia de treball i RRHH i organització

El model d'intervenció del SIS es basa en:

- **Un enfocament preventiu i educatiu.**
- **El treball amb plans d'intervenció individualitzats.**
- **La participació activa de les famílies.**
- **El treball en xarxa amb altres professionals i serveis.**
- **L'avaluació contínua dels processos i resultats.**

El servei està format habitualment per equips multidisciplinaris, que poden incloure:

- **Educadors i educadores socials.**
- **Treballadors i treballadores socials.**
- **Psicòlegs/dòlogues (segons territori).**
- **Coordinació tècnica del servei.**

La ràtio professional/persones ateses és un factor clau per garantir la qualitat de la intervenció.



El nombre total d'infants i adolescents atesos pel SIS a Catalunya va ser de 23.830 persones l'any 2023 (enfront de 21.543 l'any 2022), mostrant una tendència d'increment en l'atenció a situacions de vulnerabilitat social.

Aquest volum de persones ateses va significar que aproximadament l'1,6 % dels infants i adolescents (0-17 anys) de Catalunya van rebre atenció SIS el 2023.

Els principals reptes del servei són:

- L'augment de la demanda i la complexitat dels casos.
- La necessitat de més recursos humans i materials.
- La millora de la coordinació interinstitucional.
- L'adaptació del servei a noves realitats socials i familiars.



### COMENTARIS (cont.)

#### VIII. Impacte i resultats esperats (cont.)

Entre els principals resultats del SIS destaquen:

- Millora de les competències personals i socials dels infants i adolescents.
- Enfortiment de les capacitats parentals.
- Reducció de situacions de risc social.
- Millora de la vinculació escolar i comunitària.

El nombre total d'infants i adolescents atesos pels serveis d'intervenció socioeducativa (SIS) a Catalunya va ser de 23.830 persones l'any 2023 (enfront de 21.543 l'any 2022), mostrant una tendència d'increment en l'atenció a situacions de vulnerabilitat social.

#### Any Infants i adolescents atesos Variació anual

2021	20.980	—
2022	21.543	+2,7 %
2023	23.830	+10,6 %

Aquest volum de persones ateses va significar que aproximadament l'1,6 % dels infants i adolescents (0-17 anys) de Catalunya van rebre atenció SIS el 2023.

Indicador (2023)	Valor
Població infantil total a Catalunya	~1.480.000
Infants i adolescents atesos pel SIS	23.830
Percentatge de cobertura	1,6 %

Segons l'Informe anual del Síndic sobre la infància:

- 72,9 % dels infants i adolescents atesos als SIS van rebre atenció diürna (4-15 anys),
- 9,8 % van rebre acompanyament socioeducatiu per a adolescents,
- 7,8 % van ser atesos per serveis de suport a famílies amb infants de 0-3 anys.

Tipologia de servei SIS	Percentatge d'infants atesos
Atenció diürna (4–15 anys)	72,9 %
Acompanyament adolescents	9,8 %
Suport a famílies (0–3 anys)	7,8 %
Altres modalitats	9,5 %

Aquest indicador reflecteix disparitats d'accés segons l'edat i el tipus de servei que s'ofereix.

La taxa d'infants de 4 a 15 anys atesos pels SIS va ser de 16,3 per cada 1 000 habitants d'aquesta franja d'edat, mentre que la de 0-3 anys va ser de 7,0 per cada 1 000 i la de 16-17 anys de 12,1 per cada 1 000.

Franja d'edat	Taxa d'atenció (per 1.000 habitants)
0–3 anys	7,0
4–15 anys	16,3
16–17 anys	12,1

#### IX. Reptes i necessitats detectades

Els principals reptes del servei són:

- L'augment de la demanda i la complexitat dels casos.
- La necessitat de més recursos humans i materials.
- La millora de la coordinació interinstitucional.
- L'adaptació del servei a noves realitats socials i familiars.





#### X. Conclusions

Els principals reptes del servei són:

- L'augment de la demanda i la complexitat dels casos.
- La necessitat de més recursos humans i materials.
- La millora de la coordinació interinstitucional.
- L'adaptació del servei a noves realitats socials i familiars

El Servei d'Intervenció Socioeducativa és un pilar fonamental del sistema de serveis socials en l'àmbit de la infància i la família. El seu enfocament preventiu i comunitari contribueix de manera significativa a la protecció dels drets dels infants i a la cohesió social. El reforç del servei, tant en recursos com en reconeixement institucional, és clau per donar resposta als reptes socials actuals.

# CONTINGUT

	<b>5 - 7</b>	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	<b>8 - 10</b>	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	<b>11 - 16</b>	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	<b>17 - 26</b>	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	<b>27 - 30</b>	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	<b>31 - 42</b>	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	<b>32 - 34</b>	Anàlisi de la informació de gestió del servei – Memòria d'actuació del curs '24 – '25
	<b>35 - 36</b>	Visió general del servei (tancament del curs '09'24 al '08 '25)
	<b>37</b>	Anàlisi dels ingressos d'explotació del servei (tancament del curs '09'24 al '08 '25)
	<b>38 - 42</b>	Anàlisi de les despeses d'explotació del servei (tancament del curs '09'24 al '08 '25)
	<b>43 - 49</b>	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	<b>50 - 52</b>	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	<b>53 - 58</b>	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	<b>59 - 63</b>	<b>ANNEXOS</b>





Durant el curs 2024-2025 s'han realitzat un total de 2.645 accions socioeducatives, adaptades al Pla de Treball Individualitzat i a les circumstàncies de les 80 famílies ateses.

Pel que fa a la població atesa durant el curs 2024 – 2025 (entre l'1/09 i el 31/07) al SIS COR les Roquetes s'hauria tingut el següent:

- EFPI ( 0 – 3 anys) – 7 famílies,
- Servei d'atenció diürna – 42 infants,
- Servei d'acompanyament a adolescents en situació de risc– 15 adolescents així com,
- Servei d'intervenció a les famílies – 41 famílies.

### COMENTARIS

➤ EDUVIC presenta en aquest document les actuacions i propostes desenvolupades **durant el curs 2024-2025 i que han suposat un total de 2.645 accions socioeducatives, adaptades al Pla de Treball Individualitzat i a les circumstàncies de les 80 famílies ateses.**

➤ **El públic objectiu del servei el constitueixen els infants, adolescents i famílies derivades de SSB, que presenten indicadors de probabilitat de risc que necessiten acompanyament i suport socioeducatiu específic individual, grupal i comunitari.**

➤ **El servei del SIS es tracta d'un recurs complementari per als/les professionals dels serveis socials (EBAS Roquetes, EBAS Ribes, EAIA Garraf, SIFE Garraf) així com per a altres serveis de la xarxa local (Escoles Bressol Municipals, Centres Educatius de Ribes i Roquetes, SOAF, SIAD, SIE, CDIAP, CSMIJ, CSMA, Barnahus, Atenció Primària (Pediatría), Mossos d'Esquadra, policia local).**

➤ **Pel que fa a la població atesa durant el curs 2024 – 2025 (entre l'1/09 i el 31/07) s'hauria tingut el següent:**

#### ➤ SIS COR Les Roquetes

##### • EFPI ( 0 – 3 anys) – 7 famílies

Nombre d'altres de famílies	▶ 3	▶ 3 SSB (3 dones, 1 home)
Famílies que continuen d'anys anteriors	▶ 4	▶ 4 SSB (4 dones)
Famílies en seguiment d'EAIA o altres serveis	▶ 3	▶ 3 Famílies (1 CSMA, 1 SIAD)
Nombre de <b>persones</b> ateses	▶ 15	▶ 8 adults: mares, pares o cuidadores (7 dones i 1 homes) ▶ 7 infants (4 noies i 3 nois)
Famílies parella adult	▶ 3	
Famílies <b>monomarentals</b>	▶ 4	
Famílies <b>monoparentals</b>	▶ 0	

##### • Servei d'atenció diürna – 42 infants

Nombre d'altres d'infants	▶ 25	▶ 25 SSB (13 noies i 12 nois)
Infants que continuen d'anys anteriors	▶ 16	▶ 16 SSB (7 noies i 9 nois)
Infants en seguiment d'EAIA o altres serveis	▶ 31	▶ Infants (8 EAIA, 3 BARNAHUS, 4 CDIAP, 8 CSMIJ, 4 SOAF, 2 SIE, 1 SIAD, 1 UDDITA)
Infants de 4 a 6 anys	▶ 15	▶ 15 infants (8 noies i 6 nois)
Infants de 7 a 9 anys	▶ 13	▶ 13 infants (6 noies i 7 nois)
Infants de 10 a 12 anys	▶ 14	▶ 14 infants (7 noies i 7 nois)
Participació d'activitats extraescolars	▶ 18	▶ 18 infants (12 esportives, 2 acadèmiques i 4 artístiques)

##### • Servei d'acompanyament a adolescents en situació de risc– 15 adolescents

Nombre d'altres d'adolescents	▶ 5	▶ 5 SSB (2 noies)
Adolescents que continuen d'anys anteriors	▶ 10	▶ 10 SSB (5 noies i 5 nois)
Adolescents en seguiment d'EAIA o altres serveis	▶ 6	▶ Adolescents (2 EAIA, 3 CSMIJ, 1 SIFE, 3 SOAF i 1 UDDITA)
Adolescents de 13 a 15 anys	▶ 15	▶ 15 adolescents (10 noies i 5 nois)
Infants de 16 a 18 anys	▶ 0	
Participació d'activitats extraescolars	▶ 5	▶ 5 adolescents (3 esportives, 1 artística, 1 cultural)





Pel que fa a la població atesa durant el curs 2024 – 2025 (entre l'1/09 i el 31/07) al SIS la Casota de Ribes s'hauria tingut el següent:

- EFPI ( 0 – 3 anys) – sense demanda (no obstant, en el curs '25 – '26 s'hauria prestat aquest servei),
- Servei d'atenció diürna – 37 infants,
- Servei d'acompanyament a adolescents en situació de risc – 13 adolescents així com,
- Servei d'intervenció a les famílies – 39 famílies.

### COMENTARIS (cont.)

#### ➤ SIS COR Les Roquetes (cont.)

##### • Servei d'intervenció a les famílies – 41 famílies

Nombre d'altres de famílies	▶ 20	▶ 20 SSB (18 dones i 2 homes)
Famílies que continuen d'anys anteriors	▶ 21	▶ 21 SSB (19 dones i 2 homes)
Famílies en seguiment d'EAIA o altres serveis	▶ 17	▶ 17 Famílies (5 EAIA, 1 SIFE, 5 CSMA, 3 CASD, 5 SOAF, 2 SIAD, 2 SIE)
Famílies parella adult	▶ 19	
Famílies <b>monomarentals</b>	▶ 18	
Famílies <b>monoparentals</b>	▶ 4	

##### • SIS La Casota de Ribes

##### • EFPI ( 0 – 3 anys) – pel curs '25-'26 no obstant, s'estaria prestant el servei.

##### • Servei d'atenció diürna – 37 infants

Nombre d'altres d'infants	▶ 14	▶ 14 SSB (6 noies i 8 nois)
Infants que continuen d'anys anteriors	▶ 23	▶ 23 SSB ( 13 noies i 10 nois)
Infants en seguiment d'EAIA o altres serveis	▶ 25	▶ Infants ( 1 EAIA, 6 CDIAP, 2 CSMIJ, 10 SOAF, 2 SIE, 4 SIAD)
Infants de 4 a 6 anys	▶ 9	▶ 9 infants (5 noia i 4 nois)
Infants de 7 a 9 anys	▶ 10	▶ 10 infants (4 noies i 6 nois)
Infants de 10 a 12 anys	▶ 18	▶ 18 infants (6 noies i 12 nois)
Participació d'activitats extraescolars	▶ 17	▶ 17 infants (7 esportives, 4 acadèmiques, 4 artístiques i 2 cultural)

##### • Servei d'acompanyament a adolescents en situació de risc– 13 adolescents

Nombre d'altres d'adolescents	▶ 3	▶ SSB (3 nois)
Adolescents que continuen d'anys anteriors	▶ 10	▶ SSB ( 4 noies i 6 nois)
Adolescents en seguiment d'EAIA o altres serveis	▶ 5	▶ Adolescents (3 CSMIJ i 2 SOAF)
Adolescents de 13 a 15 anys	▶ 12	▶ adolescents (6 noies i 6 nois)
Infants de 16 a 18 anys	▶ 1	▶ adolescent (1 noia)
Participació d'activitats extraescolars	▶ 3	▶ 3 adolescents (3 esportives)

##### • Servei d'intervenció a les famílies – 39 famílies

Nombre d'altres de famílies	▶ 11	▶ 11 SSB (11 dones)
Famílies que continuen d'anys anteriors	▶ 28	▶ 28 SSB (21 dones i 7 homes)
Nombre de famílies en seguiment d'EAIA o altres serveis	▶ 26	▶ 26 Famílies (13 EAIA, 5 CSMA, 2 CASD, 4 SOAF, 1 SIAD, 1 SIE)
Famílies parella adult	▶ 17	
Famílies <b>monomarentals</b>	▶ 18	
Famílies <b>monoparentals</b>	▶ 2	

➤ En referència a les Activitats Grupals Socioeducatives, hi ha hagut un total de 56 activitats programades (45 activitats per infants i joves així com 11 activitats amb famílies)





“

L'equip professional ha rebut 23,5 hores de formació durant el curs '24-'25.

El material que s'ha utilitzat durant el temps d'atenció presencial ha estat material d'oficina, material de neteja, joguines per a infants i adolescents i recursos específics orientats a la facilitació de les entrevistes: cartes, dibuixos, infografies, ninots terapèutics i material artístic. Tot aquest material s'ha comprat a través de l'Ajuntament.

### COMENTARIS (cont.)

- En referència a les característiques de la població atesa es tindrien, entre d'altres: famílies nouvingudes, famílies monoparentals, famílies que han viscut o viuen situacions de violència de gènere i/o intrafamiliar, pares i mares separats amb relacions conflictives o litigants, famílies amb dificultats en les funcions parentals, Adults cuidadors amb afectacions emocionals, Famílies amb infants o adolescents vinculats a serveis d'atenció especialitzada entre d'altres.
- De les 80 famílies ateses durant aquest any, 24 famílies estan en seguiment d'EAlA. 2 desemparament amb mesura a Centre d'acollida i família extensa, 4 famílies amb un COSE i 17 famílies amb expedient de risc obert.
- **L'Espai Familiar de Primera Infància (EFPI) s'inicia el 3 d'octubre al nucli de les Roquetes i finalitza a mitjans del mes de juny.** L'atenció presencial ordinària es duu a terme **els dijous, en horari de 10:00 a 12:30 h.**
- **Al nucli de Ribes, l'activitat no s'ha pogut iniciar** durant aquest període per manca de derivacions.
- **Pel que fa al servei d'atenció diürna (3 grups a cada centre)** l'atenció directa s'inicia a mitjans de setembre i finalitza a meitat del mes juny. Durant el període ordinari, **l'horari presencial és de dilluns a dijous en horari de 17:00 a 19:45.**
- **En relació al servei d'acompanyament a adolescents en risc (1 grup a cada centre)** l'atenció directa s'inicia a mitjans de setembre i finalitza a meitat del mes juny. Durant el període ordinari, **l'horari presencial és de dilluns, dimecres i dijous en horari de 17h a 19:45 i dimarts de de 17h a 19h.**
- **Finalment i pel que fa al Servei d'Intervenció amb famílies,** l'atenció directa s'inicia a mitjans de setembre i finalitza a meitat del mes de juny. Durant el període ordinari, **l'acompanyament presencial s'estructura en entrevistes inicials realitzades a l'inici de curs, reunions amb les famílies per al treball del PEIF i accions grupals terapèutiques i comunitàries amb inici previst a l'octubre.**
- Entre l'1 de setembre i el 31 de juliol del curs '25-'26, s'han realitzat 2.645 accions de 2.730 programades, que es concreten de la següent manera:

- 12 entrevistes inicials conjuntes amb les referents socials dels SSB.
- 71 entrevistes inicials realitzades pels equips educatius del SIS.
- 1.064 tutories realitzades amb infants i adolescents.
- 1.085 entrevistes i sessions socioeducatives amb famílies.
- 110 sessions grupals amb famílies (Hores del cafè, comissions, musicoteràpia amb famílies, art amb dones i festes i tradicions)
- 330 sessions grupals amb infants i adolescents (cuines, activitats esportives, arts plàstiques, manualitats, musicoteràpia, biblioteca,...)
- 58 sessions de reforç individual per a oferir un suport específic a algun membre de la família (demandat per famílies en l'ajut a tramitar beques i inscripcions a altres serveis).
- De forma general, s'ha programat, de mitjana, una proposta d'intervenció setmanal amb cada família, sigui en entrevista o trucada.
- Pel que fa a l'equip professional i estructura organitzativa amb la que ha funcionat el servei, s'hauria tingut el següent:
  - **Direcció (personal indirecte)** que ha efectuat gestions derivades de l'encàrrec institucional.
  - **Coordinador referent i supervisor del SIS (personal indirecte)**
  - **ES i coordinadora del SIS Cor les Roquetes (personal directe),**
  - **4 TIS del SIS Cor les Roquetes (personal directe),**
  - **Pedagoga i coordinadora del SIS la Casota de SPR (personal directe),**
  - **4 TIS del SIS la Casota de SPR (personal directe),**
  - **Alumnat en pràctiques SIS la Casota (personal directe),**
  - **Personal de l'Ajuntament de SPR (Educadora social),**
  - **Responsable del SOAF, tallerista musicoterapeuta i terapeuta familiar**
  - **Directora de la Biblioteca Josep Pla,**
  - **Arts plàstiques i responsable del festival VAIVE,**
  - **Tallerista sexualitat i afectivitat amb joves. Fundació Ires** així com
  - **Responsable del projecte JESA i dinamitzador d'esports.**
- **L'equip professional ha rebut 23,5 hores de formació.**
- **El material que s'ha utilitzat durant el temps d'atenció presencial ha estat material d'oficina, material de neteja, joguines per a infants i adolescents i recursos específics orientats a la facilitació de les entrevistes: cartes, dibuixos, infografies, ninots terapèutics i material artístic. Tot aquest material s'ha comprat a través de l'Ajuntament.** S'ha disposat de Vals de compra per al supermercat i la papereria Abacus.

”



# ANÀLISI DE L'ENTORN I CONTEXT FINANCER DEL SERVEI

## Anàlisi de la informació financera del tancament '09'24 a '08'25 (I) – Visió general (I)



“

Pel tancament del darrers curs '25, s'hauria tingut un resultat negatiu de 1,2 milers d'euros que hauria suposat una rendibilitat positiva del 0,45% en relació als ingressos d'explotació de 258,1 milers d'euros.

Pel que fa als aprovisionaments, pel tancament del curs '25 s'haurien tingut unes despeses de 6 milers d'euros que corresponen principalment a la partida de gestoria – assessoria laboral amb 4,2 milers d'euros.

Pel que fa a la despesa de personal, suposa la principal partida de cost amb un pes del 97,78% dels ingressos pel darrer curs '25 i 252,4 milers d'euros pel tancament de l'any '25 i inclou tant la despesa de personal directe com indirecte.

### COMENTARIS

#### Compte de resultats EDUVIC - Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes \_ tancament '08 '24 a '08 '25

€	09'24 a '08'25	% sobre total ingressos
<b>Tipologia d'ingrès</b>		
Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes	258.131,72	100,00%
Altres ingressos	-	0,00%
<b>Total ingressos</b>	<b>258.131,72</b>	<b>100,00%</b>
<b>Despeses operatives</b>		
<b>Compres i aprovisionaments</b>		
Servei de Prevenció de Riscos Laborals	(680,52)	-0,26%
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	(4.200,00)	-1,63%
Supervisió externa SIS	(1.090,91)	-0,42%
<b>Despeses de personal</b>		
Sous i salaris - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(189.133,11)	-73,27%
Seguretat Social - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(63.264,34)	-24,51%
Indemnitzacions	(5,50)	0,00%
Altres (provisions, assegurances, vigilància salut)	-	0,00%
<b>Despeses operatives</b>	<b>(908,16)</b>	<b>-0,35%</b>
Manteniment informàtic	(908,16)	-0,35%
Altres despeses operatives	-	0,00%
Cànon Ajuntament	-	0,00%
<b>Total despeses operatives</b>	<b>(259.282,55)</b>	<b>-100,45%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBITDA / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Altres ingressos	-	0,00%
Altres despeses	-	0,00%
Amortitzacions	-	0,00%
<b>EBIT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBIT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Resultat financer	-	0,00%
<b>EBT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Impost de Societats	-	0,00%
<b>EAT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EAT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>

En la taula adjunta, es presenta el Compte de Resultats dels Serveis d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del "COR" les Roquetes i de "la Casota" de Ribes pel darrer curs '25 (període '09'24 a '08'25) en que l'explotació del servei s'ha portat a terme per part de Eduvic.

Pel tancament de l'any '25, s'hauria tingut un resultat negatiu de 1,2 milers d'euros que hauria suposat una rendibilitat negativa del 0,45% en relació als ingressos d'explotació de 258,1 milers d'euros.

A nivell d'ingressos d'explotació, pel tancament del darrer curs '25 (període '09'24 a '08'25) s'haurien tingut uns ingressos de 258,1 milers d'euros que són equivalents a la oferta presentada de 516,3 milers d'euros per 2 anualitats del contracte (258,1 milers d'euros per anualitat).

Pel que fa als aprovisionaments, pel tancament del darrer curs '25 s'haurien tingut unes despeses de 6 milers d'euros que suposa el 2,31% dels ingressos d'explotació i que haurien presentat el següent mixt de despesa:

- Servei de Prevenció de Riscos Laborals: 0,7 milers d'euros que suposa el 0,26% del total d'ingressos d'explotació,
- Gestoria – Servei d'assessoria laboral: 4,2 milers d'euros (quota mensual de 350 euros) que suposa el 1,63% del total d'ingressos d'explotació així com,
- Supervisió externa del SIS: 1,1 milers d'euros que suposa el 0,42% del total d'ingressos d'explotació,

Pel que fa a la despesa de personal, suposa la principal partida de cost amb un pes del 97,78% dels ingressos pel darrer curs '25 i 252,4 milers d'euros pel tancament de l'any '25 en, s'hauria tingut el següent

- Sous i salaris: 189,1 milers d'euros que inclou tant personal directe (2 educadors socials – coordinadors del servei així com 8 integradors socials) com personal indirecte (dedicació parcial d'un tècnic de direcció, d'un supervisor, d'un tècnic de qualitat així com d'un director de famílies) així com,
- Seguretat Social: 63,3 milers d'euros que inclou tant personal directe com personal indirecte.

”



# ANÀLISI DE L'ENTORN I CONTEXT FINANCER DEL SERVEI

## Anàlisi de la informació financera del tancament '09'24 a '08'25 (II) – Visió general (II)



“

Pel que fa a les despeses operatives, pel tancament del darrer curs '25, s'hauria tingut una despesa de 0,9 milers d'euros que corresponen al "manteniment informàtic".

No s'ha constatat despesa en concepte d' "altres ingressos" així com tampoc d' "altres despeses".

No s'ha constatat despesa en concepte d' "amortitzacions" en tant l'assumpció de les inversions correspon a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.

Igualment, no s'ha constatat despesa financera en el compte de resultats d'Eduvic pel curs 2025.

### COMENTARIS (cont.)

Compte de resultats EDUVIC - Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes \_ tancament '08 '24 a '08 '25

€	09'24 a '08'25	% sobre total ingressos
<b>Tipologia d'ingrès</b>		
Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes	258.131,72	100,00%
Altres ingressos	-	0,00%
<b>Total ingressos</b>	<b>258.131,72</b>	<b>100,00%</b>
<b>Despeses operatives</b>		
<b>Compres i aprovisionaments</b>		
Servei de Prevenció de Riscos Laborals	(680,52)	-0,26%
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	(4.200,00)	-1,63%
Supervisió externa SIS	(1.090,91)	-0,42%
<b>Despeses de personal</b>		
Sous i salaris - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(189.133,11)	-73,27%
Seguretat Social - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(63.264,34)	-24,51%
Indemnitzacions	(5,50)	0,00%
Altres (provisions, assegurances, vigilància salut)	-	0,00%
<b>Despeses operatives</b>		
Manteniment informàtic	(908,16)	-0,35%
Altres despeses operatives	-	0,00%
Cànon Ajuntament	-	0,00%
<b>Total despeses operatives</b>	<b>(259.282,55)</b>	<b>-100,45%</b>
<b>EBITDA</b>		
	(1.150,83)	-0,45%
<b>EBITDA /Ingressos (%)</b>		
	-0,45%	0,00%
Altres ingressos	-	0,00%
Altres despeses	-	0,00%
Amortitzacions	-	0,00%
<b>EBIT</b>		
	(1.150,83)	-0,45%
<b>EBIT / Ingressos (%)</b>		
	-0,45%	0,00%
Resultat financer	-	0,00%
<b>EBT</b>		
	(1.150,83)	-0,45%
<b>EBT / Ingressos (%)</b>		
	-0,45%	0,00%
Impost de Societats	-	0,00%
<b>EAT</b>		
	(1.150,83)	-0,45%
<b>EAT / Ingressos (%)</b>		
	-0,45%	0,00%

- Pel que fa a les despeses operatives, pel tancament de l'exercici '25 s'hauria tingut una despesa de 0,9 milers d'euros que suposa el 0,35% dels ingressos. Dels 0,9 milers d'euros del tancament de l'any '25 es tindria el següent:
  - Manteniment informàtic: amb 0,9 milers d'euros.
- En la informació facilitada per Attende Cara els costos d'estructura figuren implícits en l'epígraf de despesa de personal.
- No s'ha constatat despesa en concepte de "altres ingressos" així com tampoc de "altres despeses".
- No s'ha constatat despesa en concepte d' "amortitzacions" en tant l'assumpció de les inversions correspon a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.
- Igualment, no s'ha constatat despesa financera en el compte de resultats d'Eduvic pel curs 2025.

”



“

A nivell d'ingressos d'exploració, pel tancament del darrer curs '25 (període '09'24 a '08'25) s'haurien tingut uns ingressos de 258,1 milers d'euros que són equivalents a la oferta presentada de 516,3 milers d'euros per 2 anualitats del contracte (258,1 milers d'euros per anualitat).

De la informació financera facilitada per Eduvic no s'han constatat "altres ingressos d'exploració".

### COMENTARIS

#### Ingressos per Gestió del servei - Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes \_ tancament '08 '24 a '08 '25

€	09'24 a '08'25	% sobre total ingressos
<b>Tipologia d'ingrès</b>		
Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes	258.131,72	100,00%
Altres ingressos	-	0,00%
<b>Total ingressos</b>	<b>258.131,72</b>	<b>100,00%</b>

En referència als ingressos associats al contracte de serveis per la gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del COR les Roquetes, i de "la Casota" de Ribes de titularitat municipal són els que es desenvolupen a continuació:

**Ingressos del contracte de serveis: Gestió del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del COR les Roquetes, i de "la Casota" de Ribes :** els percep el contractista per part de l'Ajuntament per les diferents prestacions implícites dins el servei i que són les següents:

- ✓ **Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc:** Un mati a cada nucli del municipi (Les Roquetes-Ribes ) de 10 h a 12:30h d'atenció directa així com 1 hora de preparació de l'espai.
- ✓ **Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc:** Dos tardes a la setmana a cada nucli per realitzar les entrevistes de seguiment amb les famílies, les Ludoteques, les comissions i l'activitat grupal i els tallers terapèutics.
- ✓ **Servei d'atenció diürna amb adolescents de 4 a 15 anys:** De dilluns a divendres, de 17.00 a 19:45 h de la tarda així com,
- ✓ **Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de Risc de 15 a 18 anys.**

A nivell d'ingressos d'exploració, pel tancament del darrer curs '25 (període '09'24 a '08'25) s'haurien tingut uns ingressos de 258,1 milers d'euros que són equivalents a la oferta presentada de 516,3 milers d'euros per 2 anualitats del contracte (258,1 milers d'euros per anualitat).

De la informació financera facilitada per Eduvic no s'han constatat "altres ingressos d'exploració".

”



# ANÀLISI DE L'ENTORN I CONTEXT FINANCER DEL SERVEI

## Anàlisi de la informació financera del tancament '09'24 a '08'25 (II) – Visió general Despeses d'exploració



“

Per període anual '09'24 a '08'25 s'haurien obtingut uns despeses d'exploració de 259,3 milers d'euros que corresponen principalment a la despesa de personal amb 252,4 milers d'euros i que suposa el 97,35% de la despesa total.

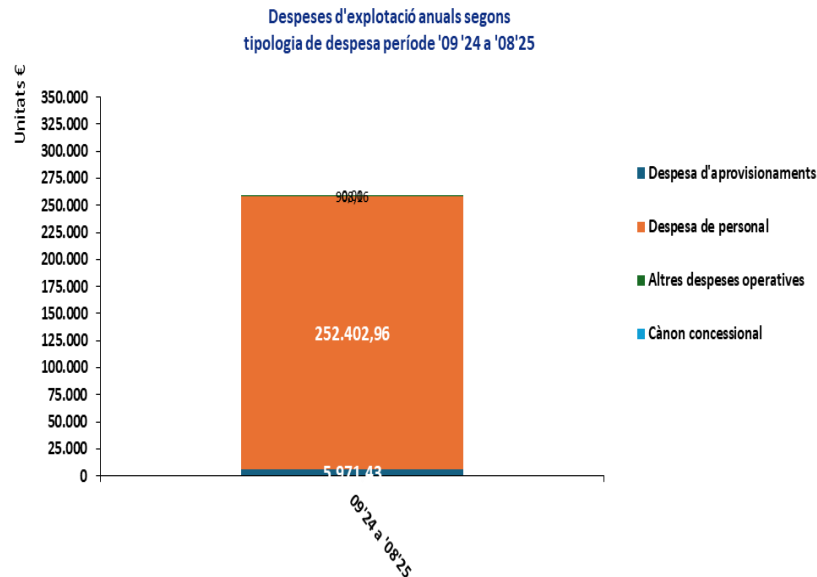
Ahora la despesa de personal es composaria de:

- Despesa de personal indirecte: suposa una despesa de 18,1 milers d'euros que suposa el 6,99% de les despeses d'exploració totals,
- Despesa de personal directe – coordinadors (2 persones): suposa una despesa de 72,9 milers d'euros que suposa el 28,13% de les despeses d'exploració totals,
- Despesa de personal directe – TIS (8 persones): suposa una despesa de 161,3 milers d'euros que suposa el 62,22% de les despeses d'exploració totals.

### COMENTARIS

#### Visió general despeses d'exploració \_ tancament '08'24 a '08'25

€	09'24 a '08'25	% sobre total despeses d'exploració
<b>Compres i aprovisionaments</b>		
Servei de Prevenció de Riscos Laborals	(680,52)	0,26%
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	(4.200,00)	1,62%
Supervisió externa SIS	(1.090,91)	0,42%
<b>Total Compres i aprovisionaments</b>	<b>(5.971,43)</b>	<b>2,30%</b>
<b>Despeses de personal</b>		
Sous i salaris - Despesa de personal directe (educadors socials - coordinadors)	(54.662,58)	21,08%
Sous i salaris - Despesa de personal directe (integradors socials)	(120.895,07)	46,63%
Sous i salaris - Despesa de personal indirecte	(13.575,46)	5,24%
Seguretat Social - Despesa de personal directe (educadors socials - coordinadors)	(18.284,44)	7,05%
Seguretat Social - Despesa de personal directe (integradors socials)	(40.438,96)	15,60%
Seguretat Social - Despesa de personal indirecte	(4.540,94)	1,75%
Indemnitzacions	(5,50)	0,00%
Altres (provisions, assegurances, vigilància salut)	-	0,00%
<b>Total Despeses de personal</b>	<b>(252.402,96)</b>	<b>97,35%</b>
<b>Despeses operatives</b>		
Manteniment informàtic	(908,16)	0,35%
Altres despeses operatives	-	0,00%
<b>Total Despeses operatives</b>	<b>(908,16)</b>	<b>0,35%</b>
<b>Tributs</b>		
Cànon Ajuntament	-	0,00%
<b>Total Tributs</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total Despeses d'exploració Centres Oberts del SIS</b>	<b>(259.282,55)</b>	<b>100,00%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>		
Despeses d'aprovisionaments / despeses totals Centres Oberts	<b>2,30%</b>	
Despeses de personal / despeses totals Centres Oberts	<b>97,35%</b>	
Altres despeses operatives / despeses totals Centres Oberts	<b>0,35%</b>	
Cànon concessional / despeses totals Centres Oberts	<b>0,00%</b>	



En relació a les despeses d'exploració del període anual '09'24 a '08'25 haurien totalitzat 259,3 milers d'euros amb el següent mix:

- Aprovisionaments: 6 milers d'euros que suposen el 2,30% de les despeses d'exploració totals,
- Despeses de personal: 252,4 milers d'euros que suposen amb diferència la principal despesa d'exploració amb el 97,35% de les despeses d'exploració totals així com,
- Altres despeses operatives: 0,9 milers d'euros que suposen el restant 0,35% de les despeses d'exploració totals.

Dins les despeses de personal, ahora es tindria el següent:

- Despesa de personal indirecte: suposa una despesa de 18,1 milers d'euros que suposa el 6,99% de les despeses d'exploració totals,
- Despesa de personal directe – coordinadors (2 persones): suposa una despesa de 72,9 milers d'euros que suposa el 28,13% de les despeses d'exploració totals,
- Despesa de personal directe – integradors socials (8 persones): suposa una despesa de 161,3 milers d'euros que suposa el 62,22% de les despeses d'exploració totals.

”



“

Les despeses d'aprovisionaments de 6 milers d'euros del període '09 '24 a '08'25 suposen un pes relatiu del 2,31% respecte el total d'ingressos d'exploació que s'haurien situat en 258,1 milers d'euros.

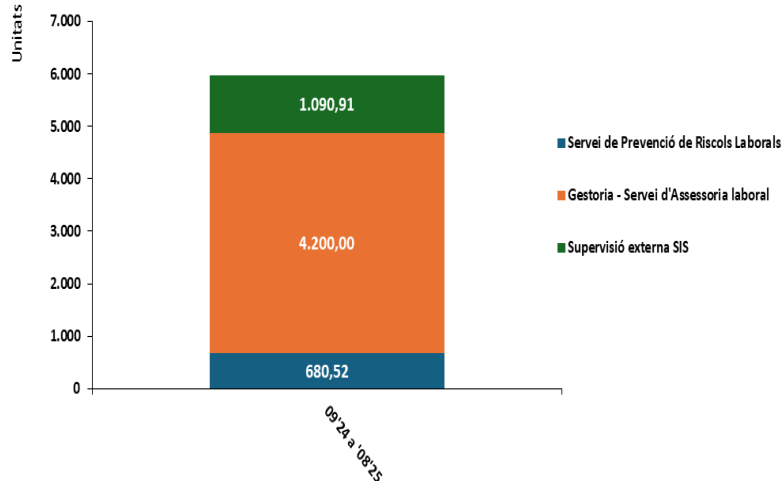
La partida “Gestoria – Servei d'assessoria laboral” suposa una despesa de 4,2 milers d'euros a raó de una quota mensual de 350 euros i que inclou la preparació de la nòmina del personal directe de l'activitat (8 TIS i 2 educadors socials – coordinadors del servei) així com la preparació/confecció de contractes laborals així com rescissions contractuals.

### COMENTARIS

#### Despeses d'aprovisionaments \_ tancament '08 '24 a '08 '25

€	09'24 a '08'25	% sobre total ingressos
<b>Compres i aprovisionaments</b>		
Servei de Prevenció de Riscos Laborals	680,52	0,26%
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	4.200,00	1,63%
Supervisió externa SIS	1.090,91	0,42%
<b>Total Despesa d'aprovisionaments</b>	<b>5.971,43</b>	<b>2,31%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>		
% despeses d'aprovisionaments / ingressos totals	<b>2,31%</b>	

Despeses d'aprovisionaments segons tipologia de despesa període '09 '24 a '08'25



➤ Pel període anual '09 '24 a '08'25 s'haurien obtingut unes despeses d'aprovisionaments per import total de 6 milers d'euros amb el següent mix de despesa:

- Servei de Prevenció de Riscos Laborals: que suposa una despesa de 0,7 milers d'euros i en ell s'enquadrarien aquelles despeses destinades a realitzar una avaluació de riscos específics dels llocs de treball atenent les especials circumstàncies i característiques de la població a la qui van dirigits els serveis relacionats a l'àmbit funcional del Conveni.
- Gestoria – Servei d'assessoria laboral: que suposa una despesa de 4,2 milers d'euros a raó de una quota mensual de 350 euros i que inclou la preparació de la nòmina del personal directe de l'activitat (8 TIS i 2 educadors socials – coordinadors del servei) així com la preparació/confecció de contractes laborals així com rescissions contractuals i tramitació de la Seguretat Social mensual.
- Supervisió externa SIS: que suposa una despesa anual de 1,1 milers d'euros i correspon a la comprovació per part d'un professional que les tasques i gestions de l'equip es desenvolupen de manera adequada tenint en compte el tipus d'atenció que proporciona el servei als seus usuaris. Es revisen casos, s'avaluen les actuacions fetes, es realitzen propostes de millora i es resolen possibles dubtes que puguin tenir els professionals.

➤ Les despeses d'aprovisionaments de 6 milers d'euros del període anual '09 '24 a '08'25 suposa un pes relatiu del 2,31% respecte el total d'ingressos d'exploació que s'haurien situat en 258,1 milers d'euros.

”



“

Les despeses de personal de 252,4 milers d'euros del període anual '09 '24 a '08'25 suposen la principal despesa d'exploració amb un 97,78% respecte el total d'ingressos d'exploració que s'haurien situat en 258,1 milers €.

El servei compta amb una dedicació de personal de 10 persones amb dedicació directa així com 4 persones amb dedicació indirecta en base al següent:

- Personal directe – Educadors social / Coordinadors del servei (35 hores setmanals – 2 persones),
- Personal directe – Tècnic/a Integrador Social del servei (25 hores setmanals – 8 persones) així com,
- Despesa de personal indirecte / d'Estructura del servei (dedicació parcial de 4 persones).

### COMENTARIS

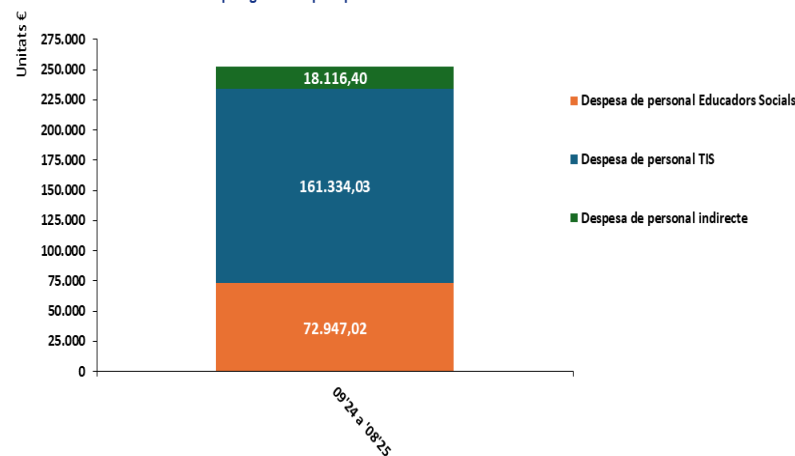
Despeses de personal _ tancament '08 '24 a '08 '25		
€	'09'24 a '08'25	% sobre total ingressos
<b>Despesa de personal</b>		
Sous i salaris - Despesa de personal directe (educadors socials - coordinadors)	54.662,58	21,18%
Sous i salaris - Despesa de personal directe (integradors socials)	120.895,07	46,83%
Sous i salaris - Despesa de personal indirecte	13.575,46	5,26%
Seguretat Social - Despesa de personal directe (educadors socials - coordinadors)	18.284,44	7,08%
Seguretat Social - Despesa de personal directe (integradors socials)	40.438,96	15,67%
Seguretat Social - Despesa de personal indirecte	4.540,94	1,76%
Indemnitzacions	5,50	0,00%
Altres (provisions, assegurances, vigilància salut)	-	0,00%
<b>Total despesa de personal</b>	<b>252.402,96</b>	<b>97,78%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>		
Despesa de personal directe (coordinador) / despesa de personal total	<b>28,90%</b>	
Despesa de personal directe (TIS) / despesa de personal total	<b>63,92%</b>	
Despesa de personal directe (coordinador) / despesa de personal total	<b>7,18%</b>	
Despesa Seguretat Social / despesa de sous i salaris	<b>33,45%</b>	
% despesa de personal / ingressos totals	<b>97,78%</b>	

➤ En relació a les despeses de personal, posar de manifest que s'obtenen tant del centre de Ribes com del centre de Roquetes i és la principal partida de cost del servei.

➤ Pel període anual '09 '24 a '08'25 s'haurien obtingut unes despeses de personal per import total de 252,4 milers d'euros amb el següent mix de despesa:

- Cost de personal directe – Educadors social / Coordinadors del servei (35 hores setmanals – 2 persones): suposa una despesa de 72,9 milers d'euros (54,7 milers d'euros de sous i salaris i 18,3 milers d'euros de Seguretat Social) que suposa el 28,90% de la despesa de personal total (veure gràfica adjunta).
- Cost de personal directe – Tècnic/a Integrador Social del servei (25 hores setmanals – 8 persones): suposa una despesa de 161,3 milers d'euros (120,9 milers d'euros de sous i salaris i 40,4 milers d'euros de Seguretat Social) que suposa el 63,92% de la despesa de personal total (veure gràfica adjunta).

Despeses de personal segons tipologia de despesa període '09'24 a '08'25



- Cost de personal indirecte / d'Estructura del servei (dedicació parcial de 4 persones): suposa una despesa de 18,1 milers d'euros (13,6 milers d'euros de sous i salaris i 4,5 milers d'euros de Seguretat Social) que suposa el 7,18% de la despesa de personal total (veure gràfica adjunta).

➤ Les despeses de personal de 252,4 milers d'euros del període anual '09 '24 a '08'25 suposen la principal despesa d'exploració amb un 97,78% respecte el total d'ingressos d'exploració que s'haurien situat en 258,1 milers d'euros.

➤ El personal directe – Educadors social / Coordinadors del servei compta amb un total de 2 persones (1 per cada SIS) que realitza 35 hores setmanals amb la següent distribució horària:

- Servei de suport a les famílies de 0 a 3 anys: 10 hores setmanals així com,
- Servei d'atenció diürna de 4 a 15 anys: 25 hores setmanals,

”



# ANÀLISI DE L'ENTORN I CONTEXT FINANCER DEL SERVEI

## Anàlisi de la informació financera del tancament '09'24 a '08'25 (V) – Anàlisi despesa de personal (II)



### COMENTARIS (cont.)

Despeses de personal \_\_ tancament '08'24 a '08'25

€	Setembre '24	Octubre '24	Novembre '24	Desembre '24	Gener '25	Febrer '25	Març '25	Abril '25	Maig '25	Juny '25	Juliol '25	Agost '25	total període
<b>Educador Social - Coordinador del Centre Obert</b>													
Educador social - coordinador (I)	3.002,11	3.002,11	3.002,11	3.002,11	3.154,37	3.292,81	3.196,02	3.196,02	3.097,61	3.097,61	3.104,94	1.618,70	35.766,52
Educador social - coordinador (II)	3.002,11	3.002,11	3.002,11	3.002,11	3.154,37	3.231,69	3.196,02	3.201,97	3.029,34	2.948,04	3.229,90	3.182,32	37.182,09
<b>Total despesa de personal - personal directe Educador Social</b>	<b>6.004,22</b>	<b>6.004,22</b>	<b>6.004,22</b>	<b>6.004,22</b>	<b>6.308,74</b>	<b>6.524,50</b>	<b>6.392,04</b>	<b>6.397,99</b>	<b>6.126,95</b>	<b>6.045,65</b>	<b>6.334,84</b>	<b>4.801,02</b>	<b>72.948,61</b>
<b>Tècnica Integrador Social</b>													
Tècnica Integrador Social (I) - 7052	1.593,86	1.583,01	1.593,86	1.593,86	1.674,71	1.715,39	1.696,61	1.696,61	1.650,77	1.650,77	1.650,77	1.706,24	19.806,46
Tècnica Integrador Social (II) - 7053	351,88	363,61	1.221,25	1.593,86	433,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.964,49
Tècnica Integrador Social (III) - 7054	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.674,71	1.715,39	1.696,61	1.696,61	1.650,77	1.650,77	1.707,28	1.706,24	19.873,82
Tècnica Integrador Social (IV) - 7055	1.594,11	1.594,11	1.594,07	1.794,70	1.323,66	1.693,82	1.696,88	1.696,88	1.651,03	1.651,03	1.651,03	1.651,03	19.592,35
Tècnica Integrador Social (V) - 7057	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.674,71	1.715,39	1.696,61	1.696,61	1.650,77	1.743,39	1.651,03	1.651,03	19.854,98
Tècnica Integrador Social (VI) - 7058	1.434,54	1.434,54	1.434,54	1.434,54	1.507,29	1.544,20	1.527,16	1.527,16	1.485,76	1.485,76	1.485,76	1.485,76	17.787,01
Tècnica Integrador Social (VII) - 7059	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.674,71	1.297,74	1.696,61	1.696,61	1.650,77	1.743,39	1.707,53	1.706,50	19.549,30
Tècnica Integrador Social (VIII) - 7060	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.593,86	1.674,71	1.715,39	1.696,61	1.696,61	1.650,77	1.743,39	1.651,03	1.651,03	19.854,98
Tècnica Integrador Social IX - 7279	1.594,11	1.594,11	1.594,11	1.594,11	1.674,96	1.715,65	1.696,88	1.677,75	1.651,03	1.743,44	1.651,03	1.651,03	19.838,21
Tècnica Integrador Social IX - 7650	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154,51	0,00	0,00	154,51
Tècnica Integrador Social IX - 7553	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667,40	0,00	239,53	0,00	0,00	0,00	0,00	906,93
Tècnica Integrador Social IX - 7649	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154,51	0,00	0,00	154,51
<b>Total despesa de personal - personal directe Educador Social</b>	<b>12.943,94</b>	<b>12.944,82</b>	<b>13.813,27</b>	<b>14.386,51</b>	<b>13.313,35</b>	<b>13.780,37</b>	<b>13.403,97</b>	<b>13.624,37</b>	<b>13.041,67</b>	<b>13.720,96</b>	<b>13.155,46</b>	<b>13.208,86</b>	<b>161.337,55</b>
<b>Personal indirecte</b>													
Director Àrea Famílies - 35	287,82	287,82	287,82	287,82	255,09	255,09	255,09	255,09	255,09	255,09	255,09	255,09	3.191,97
Supervisor - 3802	1.031,40	1.031,40	1.031,40	1.031,40	130,04	130,04	130,04	130,04	130,04	130,04	130,04	130,04	5.165,94
Tècnic de Qualitat - 4658	210,94	210,94	210,94	210,94	129,92	129,92	129,92	129,92	129,92	129,92	129,92	129,92	1.883,12
Tècnic de Direcció - 6355	0,00	0,00	0,00	0,00	984,47	984,47	984,47	984,47	984,47	984,47	984,47	984,47	7.875,77
<b>Total despesa de personal - personal indirecte</b>	<b>1.530,15</b>	<b>1.530,15</b>	<b>1.530,15</b>	<b>1.530,15</b>	<b>1.499,52</b>	<b>1.499,52</b>	<b>1.499,52</b>	<b>1.499,52</b>	<b>1.499,52</b>	<b>1.499,52</b>	<b>1.499,52</b>	<b>1.499,52</b>	<b>18.116,80</b>
<b>Total despesa de personal</b>	<b>20.478,31</b>	<b>20.479,19</b>	<b>21.347,64</b>	<b>21.920,88</b>	<b>21.121,61</b>	<b>21.804,39</b>	<b>21.295,53</b>	<b>21.521,88</b>	<b>20.668,14</b>	<b>21.266,13</b>	<b>20.989,82</b>	<b>19.509,40</b>	<b>252.402,96</b>

El personal directe – Tècnic Integrador Social del servei compta amb un total de 8 persones (4 per cada centre) que realitza 25 hores setmanals amb la següent distribució horària:

- Servei d'atenció diürna de 4 a 15 anys: 25 hores setmanals (3 persones per cada centre) així com,
- Servei d'acompanyament socioeducatiu de 16 a 18 anys: 25 hores setmanals (1 persona per cada centre).

Per una major informació veure **Annex III \_ Taula de dedicació horària personal Educador Social així com personal TIS.**

El personal indirecte / d'estructura del servei compta amb un total de 4 persones amb una dedicació parcial al servei en base al següent:

- **Direcció:** dedicació parcial del 5,4%,
- **Tècnic de Direcció (Coordinador referent):** dedicació parcial del 33,07%,
- **Supervisor del SIS:** dedicació parcial del 3,23%,
- **Tècnic de Qualitat:** dedicació parcial del 3,9%.

En la taula adjunta, es presenta un detall individualitzat per treballador/a pel període '09'24 a '08'25 amb el cost de personal mensual.

La despesa de personal indirecte suposa un cost mensual de 1,5 milers d'euros si bé durant el mes de gener '25 canvia el mix de distribució de costos amb la incorporació d'un "Tècnic de Direcció" que assumeix part de les tasques del "Supervisor" i "Tècnic de Qualitat". L'any 2024 el professional 3802 era el tècnic de direcció coordinador referent i l'any 2025 el professional 3802 es queda com a supervisor i la nova tècnica de direcció coordinadora referent és la professional 6355.

Pel que fa als TIS de setembre '24 a gener '25 (ambdós inclosos) s'haurien tingut 9 persones enlloc de 8 degut a que la persona estava de baixa. Addicionalment a partir de febrer '25, es tindrien contractacions puntuals degut a cobertura de baixes.



“

Les altres despeses operatives de 0,9 milers d'euros del període anual '09'24 a '08'25 suposa un pes relatiu residual del 0,35% respecte el total d'ingressos d'exploració que s'haurien situat en 258,1 milers d'euros.

Manteniment informàtic amb 0,9 milers d'euros suposa el 100% del total d'altres despeses operatives.

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes assumiria les "reparacions i manteniment de l'edifici" així com la despesa de "subministraments".

”

### COMENTARIS

#### Despeses operatives \_ tancament '08'24 a '08'25









€	% sobre total	
	09'24 a '08'25	ingressos
<b>Altres Despeses operatives</b>		
Reparacions i manteniment de l'edifici	-	0,00%
Subministraments	-	0,00%
Manteniment informàtic	908,16	0,35%
Altres despeses operatives	-	0,00%
<b>Total Altres Despeses Operatives</b>	<b>908,16</b>	<b>0,35%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>		
% altres despeses operatives / ingressos totals	<b>0,35%</b>	

➤ Pel període anual '09'24 a '08'25 s'haurien obtingut unes altres despeses operatives per import total de 0,9 milers d'euros amb el següent mix de despesa:

- Subministrament d'electricitat: 0 milers d'euros ja que són assumides per l'Ajuntament,
- Reparacions i manteniment de l'edifici: 0 milers d'euros ja que són assumides per l'Ajuntament,
- Manteniment informàtic: 0,9 milers d'euros que suposa el 100% del total d'altres despeses operatives. Totes les persones contractades a Eduvic, i per tant els professionals del SIS SPR també, han de treballar i comunicar-se en un entorn segur. Tots el professionals disposen accés individualitzat a servidors informàtics, on tenen un perfil creat per poder comunicar-se a nivell intern i rebre informació rellevant a nivell individual i grupal. A més, tenen accés a la base de dades d'Eduvic i als fitxers comuns i privats de informació, mantenint un entorn digital propi, respectant la protecció de dades,
- Altres despeses diverses: 0 milers d'euros ja que no s'han constatat en la informació financera facilitada pel gestor del servei.

➤ Les altres despeses operatives de 0,9 milers d'euros del període anual '09'24 a '08'25 suposa un pes relatiu residual del 0,35% respecte el total d'ingressos d'exploració que s'haurien situat en 258,1 milers d'euros.

# CONTINGUT

	<b>5 - 7</b>	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	<b>8 - 10</b>	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	<b>11 - 16</b>	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	<b>17 - 26</b>	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	<b>27 - 30</b>	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	<b>31 - 42</b>	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	<b>43 - 49</b>	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	<b>44</b>	Hipòtesis generals del model
	<b>45 - 49</b>	Hipòtesis relatives a les despeses d'exploració
	<b>50 - 52</b>	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	<b>53 - 58</b>	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	<b>59 - 63</b>	<b>ANNEXOS</b>





Es considera una durada del contracte de 2 anys que compren el període 1 de setembre del 2026 fins al 31 d'agost de 2028 (ambdós inclosos).

Pels exercicis 1 i 2 del MEF s'ha mantingut una projecció de despesa constant per les despeses operatives i aprovisionaments en compliment de la Llei 2/2015.

Pels exercicis 1 i 2 del MEF no s'han aplicat increments salarials derivats de l' "Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social" en tant el procés de negociació entre patronal i sindicats es troba judicialitzat i no hi ha taules salarials publicades.

Les inversions a efectuar en el servei, es portaran a terme per part de l'Ajuntament.



### COMENTARIS

Les hipòtesis bàsiques del model econòmic-financer en relació al Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del "COR" les Roquetes, i de "la Casota" de Ribes són les següents:

#### Durada del contracte

Es considera una durada del contracte de 2 anys que compren el període 1 de setembre del 2026 fins al 31 d'agost de 2028 (ambdós inclosos) en base al següent:

- L'any 1 del MEF es projecta pel període 1 de setembre de 2026 a 31 d'agost del 2027 (ambdós inclosos) per considerar que al 1 de setembre del 2026 es formalitzarà el contracte.
- L'any 2 del MEF es projecta pel període 1 de setembre de 2027 a 31 d'agost de 2028, ambdós inclosos.

#### Inflació estimada

Pels exercicis 1 i 2 del MEF s'ha mantingut una projecció de despesa constant per les despeses operatives i aprovisionaments en base a la Llei de Desindexació de l'Economia Espanyola (Llei 2/2015) que té per objectiu modernitzar el sistema de preus a Espanya, allunyant-lo de la indexació automàtica per IPC i dotant-lo de més reactivitat i eficiència econòmica. Per tant, al tractar-se d'un contracte amb una durada no superior a 5 anys, no s'apliquen increments de la despesa d'aprovisionaments per IPC.

#### Conveni Col·lectiu Sector de Catalunya d'Acció Social

Pel que fa al Conveni Col·lectiu d'aplicació és el següent: RESOLUCIÓ EMT/2054/2023, de 8 de juny, per la qual es disposa la inscripció i la publicació de l'acta de la Comissió paritària del Conveni col·lectiu de Catalunya d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc per als anys 2013-2018 (codi de conveni núm. 79002575012007).

No obstant l'anterior, en data 31 de març de 2025 s'hauria signat un nou acord parcial en el marc de la negociació del Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc i a partir d'ell s'haurien publicat la Taula Salarial 2025.

Pel que fa a l'estat actual d'aquest Conveni, a data d'emissió d'aquest informe no s'han constatat les taules salarials per l'any 2026 donades les negociacions entre els sindicats i la patronal del tercer sector s'han aturat per no arribar a acords i el judici s'ha posposat fins el 25 de març '26

Per les anualitats 1 i 2 del MEF, s'han pres les taules salarials del l'any '25 del Conveni Col·lectiu per no figurar publicades les taules salarials dels anys '26 i successius.

#### Inversions a efectuar en les instal·lacions

S'ha considerat que les inversions tant de continent com de contingut del futur contracte de serveis, es portaran a terme per part de l'Ajuntament i amb això s'eliminarà bona part del risc operacional del gestor del servei i no serà necessària un durada del projecte superior a 5 anys donat que no hi haurà període de recuperació de les inversions.

El gestor del servei únicament efectuarà les inversions associades als "actius" amb poc pes relatiu tals com software, terminals de telefonia mòbil i EPI's entre d'altres que suposen un import residual.

#### Despeses generals i Benefici Industrial

En relació a les Despeses Generals, s'ha estimat un percentatge de despesa equivalent al 13% dels costos directes que permeti al gestor del servei absorbir els costos d'estructura (personal indirecte i despeses d'explotació indirectes) associades a la prestació del contracte així com deixi marge operacional per potencials increments de costos sobrevinguts que es puguin donar durant l'execució del contracte.

En relació al Benefici Industrial, s'ha estimat un percentatge de despesa equivalent al 3% dels costos directes.

#### Fiscalitat

Per la prestació principal, caldrà considerar un tipus impositiu reduït del 10% aplicable i a afegir com a despesa al cost objectiu del servei.



“

L'exercici 1 presenta en el model una durada compresa entre 1 de setembre de 2026 i 31 d'agost de 2027 (ambdós inclosos).

Pels exercicis 1 i 2 del MEF es manté una projecció de despesa constant en base a la Llei 2/2015. Per tant, al tractar-se d'un contracte amb

una durada no superior a 5 anys, no s'apliquen increments de la despesa d'aprovisionaments per IPC.

Pel que fa als anys 1 i 2 del MEF la despesa seria de 7,6 milers d'euros dels que 3,8 milers d'euros corresponen a "Compra de Material divers per les diferents activitats /tallers de la programació del curs".

### COMENTARIS (cont.)

#### MEF- Cost objectiu servei del SIS "COR" les Roquetes i SIS "la Casota" Ribes - Despesa d'aprovisionaments

€	09'26 a '08'27	09'27 a '08'28	Total
<b>Despesa d'aprovisionaments</b>			
Compra de Material divers per les diferents activitats /tallers de la programació del curs	3.750,00	3.750,00	<b>7.500,00</b>
Compra de Material joguines Reis	1.250,00	1.250,00	<b>2.500,00</b>
Compra de Material festes Majors i tradicions	850,00	850,00	<b>1.700,00</b>
Compra de material - Sant Jordi	450,00	450,00	<b>900,00</b>
Entrades per activitats extraordinàries amb la comunitat , excursions	1.250,00	1.250,00	<b>2.500,00</b>
<b>Total despesa d'aprovisionaments</b>	<b>7.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>15.100,00</b>

➤ Pel que fa a la partida de "aprovisionaments" s'han pres les següents hipòtesis :

- **Pels exercicis 1 i 2 del MEF es manté una projecció de despesa constant** en base a la Llei de Desindexació de l'Economia Espanyola (Llei 2/2015) que té per objectiu modernitzar el sistema de preus a Espanya, allunyant-lo de la indexació automàtica per IPC i dotant-lo de més reactivitat i eficiència econòmica. Per tant, al tractar-se d'un contracte amb una durada no superior a 5 anys, no s'apliquen increments de la despesa d'aprovisionaments per IPC.
- **L'exercici 1 presenta en el model una durada compresa entre 1 de setembre de 2026 i 31 d'agost de 2027 (ambdós inclosos).**
- **Les despeses de "compres i aprovisionaments", no inclouen com a despesa el 10% o el 21% d'IVA segons correspongui en tant l'IVA suportat es considera deduïble.**

➤ Pel que fa a la partida "despesa d'aprovisionaments" per l'any 1 del MEF i següents es tindria una despesa de 7,6 milers euros que es distribuïrien de la següent manera:

- **Compra de Material divers per les diferents activitats /tallers de la programació del curs:** La despesa totalitza 3,8 milers d'euros que suposa la principal despesa d'aprovisionaments.
- **Compra de Material joguines Reis:** La despesa totalitza 1,3 milers d'euros.
- **Compra de Material festes Majors i tradicions:** La despesa totalitza 0,9 milers d'euros.
- **Compra de material - Sant Jordi:** La despesa totalitza 0,5 milers d'euros.
- **Entrades per activitats extraordinàries amb la comunitat , excursions:** La despesa totalitza 1,3 milers d'euros.

”



“

El Conveni d'aplicació és el “Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social” amb darreres taules salarials per l'any '25 donat que les negociacions pels anys '26, '27 i '28 es troben bloquejades (judici entre la patronal i sindicat programat per març '26).

A partir de 1 de juliol de 2025 s'estableix el Complement d'Experiència professional per a totes les persones treballadores incloses en l'àmbit d'aplicació del conveni amb una experiència professional de 3 anys a l'empresa.

Pel que fa la jornada de treball és de 1.701 hores de feina efectiva, de dedicació tant directa com indirecta, distribuïdes en jornades de 38 hores.

”

### COMENTARIS (cont.)

MEF - Cost objectiu servei "COR" les Roquetes i SIS "la Casota" Ribes - Despesa de personal			
€	09'26 a '08'27	09'27 a '08'28	Total
<b>Despesa de personal directe - Educadors socials</b>			
Educador/a Social - Coordinador/a del servei (I) - 35 hores setm.	38.706,92	38.706,92	77.413,83
Educador/a Social - Coordinador/a del servei (II) - 35 hores setm.	38.706,92	38.706,92	77.413,83
<b>Total despesa personal directe - Educadors socials</b>	<b>77.413,83</b>	<b>77.413,83</b>	<b>154.827,66</b>
<b>Despesa de personal directe - TIS</b>			
Tècnic/a Integrador Social (I) - 25 hores setm.	20.810,34	20.810,34	41.620,68
Tècnic/a Integrador Social (II) - 25 hores setm.	20.810,34	20.810,34	41.620,68
Tècnic/a Integrador Social (III) - 25 hores setm.	20.083,57	20.083,57	40.167,13
Tècnic/a Integrador Social (IV) - 25 hores setm.	20.810,34	20.810,34	41.620,68
Tècnic/a Integrador Social (V) - 25 hores setm.	20.810,34	20.810,34	41.620,68
Tècnic/a Integrador Social (VI) - 25 hores setm.	20.810,34	20.810,34	41.620,68
Tècnic/a Integrador Social (VII) - 25 hores setm.	20.810,34	20.810,34	41.620,68
Tècnic/a Integrador Social (VIII) - 25 hores setm.	20.083,57	20.083,57	40.167,13
<b>Total despesa personal directe - Educadors socials</b>	<b>165.029,16</b>	<b>165.029,16</b>	<b>330.058,33</b>
<b>Total despesa personal directe</b>	<b>242.443,00</b>	<b>242.443,00</b>	<b>484.885,99</b>
<b>Altres despeses de personal directe</b>			
PRL i vigilància de la Salut	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Despeses de formació	800,00	800,00	1.600,00
Despeses de vestuari	-	-	0,00
Substitucions per vacances	-	-	0,00
Absentisme - 10%	10.618,67	10.618,67	21.237,33
<b>Total altres despeses de personal directe</b>	<b>12.418,67</b>	<b>12.418,67</b>	<b>24.837,33</b>
<b>Total despesa personal directe</b>	<b>254.861,66</b>	<b>254.861,66</b>	<b>509.723,32</b>

➤ Pel que fa a la partida de “despesa de personal” s’han pres les següents hipòtesis:

- **Pels exercicis 1 i 2 del MEF no s’han aplicat increments salarials (factor preu) per no figurar publicades les taules salarials del Conveni Col·lectiu pels anys '26 i successius.**
- **A partir de 1 de juliol de 2025 s’estableix el Complement d’Experiència professional per a totes les persones treballadores incloses en l’àmbit d’aplicació del conveni amb una experiència professional de 3 anys a l’empresa. Aquest complement quedarà consolidat i serà revaloritzable dins de les retribucions del treballador i treballadora, generant-se aquest dret una sola vegada a la vida laboral del mateix.**
- Pel que fa la **jornada en còmput anual, és de 1.701 hores** de feina efectiva, de dedicació tant directa com indirecta, distribuïdes en **jornades de 38 hores setmanals**.
- **L’exercici 1 presenta en el model una durada compresa entre 1 de setembre de 2026 i 31 d’agost de 2027 (ambdós inclosos) per considerar que al 1 de setembre del 2026 es formalitzarà el contracte**
- Pel que fa a la **dotació de recursos humans (factor quantitat), s’han considerat pels anys 1 i 2 del MEF les següents dedicacions així com categories professionals que s’han considerat més escaients en base al Conveni Col·lectiu de referència :**
  - **Educador/a Social – Coordinador/a del servei (2 persones): 1 persona a cada centre/equipament amb una dedicació de 35 hores setmanals** amb la següent distribució horària:
    - ✓ Servei de suport a les famílies de 0 a 3 anys: 10 hores setmanals així com,
    - ✓ Servei d’atenció diürna de 4 a 15 anys: 25 hores setmanals.
  - **Tècnic/a Integrador Social (8 persones): 4 persones a cada centre/equipament amb una dedicació de 25 hores setmanals amb la següent distribució horària:**
    - ✓ Servei d’atenció diürna de 4 a 15 anys: **25 hores setmanals (3 persones per cada centre)** així com,
    - ✓ Servei d’acompanyament socioeducatiu de 16 a 18 anys: **25 hores setmanals** (1 persona per cada centre).



### COMENTARIS (cont.)

Despeses de personal \_ projecció del cost per la anualitat 1 ('09 '26 a '08 '27)

€	Hores setmanals	Hores			Complement			Plus		Sou brut		Cost Seguretat Social empresa	Total cost de personal
	contracte	setmanals	Jornada (%)	Antiguetat	experiència professional	Plus diagnòstic	coordinació	Sou brut mensual	mensual anual (14 pagues)				
<b>Educador Social - Coordinador del Centre</b>													
Educador social - coordinador (I)	35,00	38,00	92,11%	01/09/2021	1.680,37	59,96	266,24	85,58	2.092,15	29.290,14	9.416,78	38.706,92	
Educador social - coordinador (II)	35,00	38,00	92,11%	21/09/2016	1.680,37	59,96	266,24	85,58	2.092,15	29.290,14	9.416,78	38.706,92	
<b>Total despesa de personal - personal directe Educador Social</b>	<b>70,00</b>	<b>76,00</b>	<b>1,84</b>		<b>3.360,74</b>	<b>119,92</b>	<b>532,48</b>	<b>171,17</b>	<b>4.184,31</b>	<b>58.580,27</b>	<b>18.833,56</b>	<b>77.413,83</b>	
<b>Tècnic/a Integrador Social</b>													
Tècnic/a Integrador Social (I) - 7052	25,00	38,00	65,79%	01/02/2022	1.085,54	39,28	0,00	0,00	1.124,82	15.747,51	5.062,83	20.810,34	
Tècnic/a Integrador Social (II) - 7054	25,00	38,00	65,79%	01/12/2021	1.085,54	39,28	0,00	0,00	1.124,82	15.747,51	5.062,83	20.810,34	
Tècnic/a Integrador Social (III) - 7055	25,00	38,00	65,79%	08/01/2025	1.085,54	0,00	0,00	0,00	1.085,54	15.197,55	4.886,01	20.083,57	
Tècnic/a Integrador Social (IV) - 7058	25,00	38,00	65,79%	04/10/2022	1.085,54	39,28	0,00	0,00	1.124,82	15.747,51	5.062,83	20.810,34	
Tècnic/a Integrador Social (V) - 7057	25,00	38,00	65,79%	07/11/2022	1.085,54	39,28	0,00	0,00	1.124,82	15.747,51	5.062,83	20.810,34	
Tècnic/a Integrador Social (VII) - 7059	25,00	38,00	65,79%	01/09/2020	1.085,54	39,28	0,00	0,00	1.124,82	15.747,51	5.062,83	20.810,34	
Tècnic/a Integrador Social (VIII) - 7060	25,00	38,00	65,79%	05/12/2022	1.085,54	39,28	0,00	0,00	1.124,82	15.747,51	5.062,83	20.810,34	
Tècnic/a Integrador Social (IX) - 7279	25,00	38,00	65,79%	04/04/2024	1.085,54	0,00	0,00	0,00	1.085,54	15.197,55	4.886,01	20.083,57	
<b>Total despesa de personal - personal directe Educador Social</b>	<b>200,00</b>	<b>304,00</b>	<b>5,26</b>		<b>8.684,32</b>	<b>235,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.920,01</b>	<b>124.880,18</b>	<b>40.148,98</b>	<b>165.029,16</b>	
<b>Total despesa de personal</b>	<b>270,00</b>	<b>380,00</b>	<b>7,11</b>		<b>12.045,05</b>	<b>355,62</b>	<b>532,48</b>	<b>171,17</b>	<b>13.104,32</b>	<b>183.460,46</b>	<b>58.982,54</b>	<b>242.443,00</b>	

“

En relació al factor quantitat, s'ha considerat la següent dotació de personal:

- Personal coordinador/a: 2 persones (35 hores),
- Personal Tècnic Integrador Social (8 persones a raó de 25 hores).

El personal indirecte s'assigna mitjançant una partida de tant alçat dins les Despeses

Generals tot tenint en compte el pes i dedicacions històriques d'aquest personal.

La despesa per absentisme, s'ha estimat en al 10% en base a indicadors del sector.

S'han estimat altres despeses socials (formació, vestuari, PRL) a raó de 1.000 euros de PRL (500 euros de l'auditoria de PRL així com 50 euros per la revisió mèdica de cada un dels 10 treballadors) així com despesa de formació a raó de 800 euros (80 euros per treballador).

”

- **El personal indirecte / d'estructura del servei compta amb un total de 4 persones amb una dedicació parcial al servei en base al següent:**
  - ✓ **Direcció:** dedicació parcial del 5,4%,
  - ✓ **Tècnic de Direcció (Coordinador referent):** dedicació parcial del 33,07%,
  - ✓ **Supervisor del SIS:** dedicació parcial del 3,23%,
  - ✓ **Tècnic de Qualitat:** dedicació parcial del 3,9%.
- **El personal indirecte s'assigna mitjançant una partida de tant alçat dins les Despeses Generals tot tenint en compte el pes i dedicacions històriques d'aquest personal.**
- **S'han estimat altres despeses socials (formació, vestuari, PRL) a raó de 1.000 euros de PRL (500 euros de l'auditoria de PRL així com 50 euros per la revisió mèdica de cada un dels 10 treballadors) així com despesa de formació a raó de 800 euros (80 euros per treballador).**
- **La despesa per absentisme, s'ha estimat en el 10% en base a indicadors del sector.** Per calcular-la s'ha considerat que en les baixes per IT s'havia de complementar la base en un 75% així com seguir pagant les quotes de Seguretat Social.
- **En l'Annex IV Despesa de personal anual prevista centres del SIS anys '26, '27, '28, '29 i '30 (Proposta de Conveni)** es presenten a títol merament informatiu i sense tenir cap validesa ni fermesa jurídica les taules salarials de la proposta de Conveni (a data d'emissió del present informe es troben les negociacions congelades entre els sindicats i la patronal).



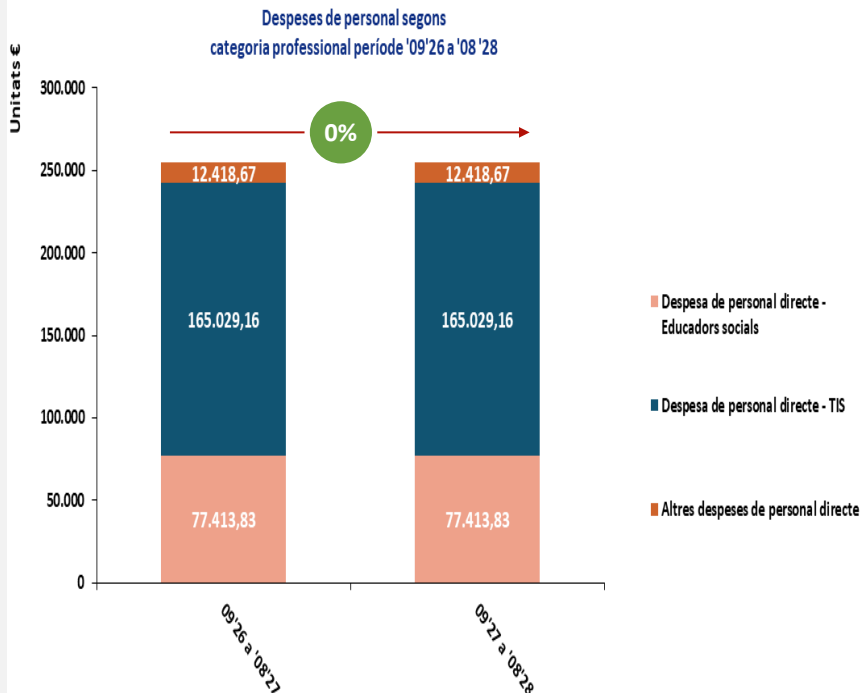
“

Pel que fa a la despesa de personal de l'any 1 del MEF pels 12 mesos de durada projectats (1 de setembre del '26 a 31 d'agost del '27), es tindria una despesa de personal de 254,9 milers d'euros.

La despesa de personal directe Educadors Socials – Coordinadors (2 persones) suposa una despesa anual de 77,4 milers d'euros mentre que la despesa de personal directe Tècnic/a Integrador/a Social (8 persones) suposa una despesa anual de 165 milers d'euros.

La despesa de l'exercici '27 - '28 (1 de setembre del '27 a 31 d'agost del '28), donat que no figuren taules publicades, s'estima també en 254,9 milers d'euros.

### COMENTARIS (cont.)



➤ Pel que fa a la despesa de personal de l'any 1 del MEF per un període '09'26 a '08'27 la despesa de personal total seria de 254,9 milers d'euros que alhora es componen del següent:

- **Despesa de personal directe Educadors Socials – Coordinadors (2 persones):** suposa una despesa anual de 77,4 milers d'euros,
- **Despesa de personal directe Tècnic/a Integrador/a Social (8 persones):** suposa una despesa anual de 165 milers d'euros,
- **Altres despeses de personal directe:** suposa una despesa anual de 12,4 milers d'euros que alhora es componen del següent:
  - **PRL i vigilància de la Salut:** suposa una despesa anual de 1 milers d'euros,
  - **Despeses de formació:** suposa una despesa anual de 0,8 milers d'euros,
  - **Despeses de vestuari:** suposa una despesa anual de 0 milers d'euros,
  - **Substitucions per vacances:** suposa una despesa anual de 0 milers d'euros,
  - **Despesa d'absentisme (10%):** suposa una despesa de 10,6 milers d'euros.

➤ Per l'any 2 del MEF la despesa augmenta a raó d'un 0% anual (donat que no figuren taules publicades del Conveni Col·lectiu) tal i com s'ha exposat anteriorment. La despesa de l'exercici '27 - '28 s'estima en 254,9 milers d'euros que es una despesa coincident a la despesa del període '09'26 a '08'27.

”



“

Pel que fa als anys 1 i 2 del MEF la despesa seria de 6,6 milers d'euros dels que 3,5 milers d'euros corresponen a "Gestoria – Assessoria laboral".

Pels exercicis 1 i 2 del MEF es manté una projecció de despesa constant en base a la Llei 2/2015. Per tant, al tractar-se d'un contracte amb una durada no superior a 5 anys, no s'apliquen increments de la despesa

d'altres despeses operatives per IPC.

Les despeses de subministraments (telefonía, gas, electricitat, aigua) així com reparacions i manteniment dels edificis on es porten a terme les activitats del SIS són assumides per l'Ajuntament.

### COMENTARIS (cont.)

#### MEF - Cost objectiu servei del SIS "COR" les Roquetes i SIS "la Casota" Ribes - Altres despeses operatives

€	09'26 a '08'27	09'27 a '08'28	Total
<b>Altres despeses operatives</b>			
Lloguer dels equipaments	-	-	<b>0,00</b>
Reparacions i manteniment equipaments	-	-	<b>0,00</b>
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	3.500,00	3.500,00	<b>7.000,00</b>
Supervisió externa SIS	-	-	<b>0,00</b>
Manteniment informàtic	800,00	800,00	<b>1.600,00</b>
Assegurances RC i accidents	750,00	750,00	<b>1.500,00</b>
Comissions bancàries	200,00	200,00	<b>400,00</b>
Subministraments (electricitat, gas, llum, comunicacions)	-	-	<b>0,00</b>
Subministraments (telefonía movíl - 2 terminals)	840,00	840,00	<b>1.680,00</b>
Altres despeses (material d'oficina etc)	500,00	500,00	<b>1.000,00</b>
<b>Total altres despeses operatives</b>	<b>6.590,00</b>	<b>6.590,00</b>	<b>13.180,00</b>

➤ Pel que fa a la partida d' "altres despeses operatives" s'han pres les següents hipòtesis :











- **Pels exercicis 1 i 2 del MEF es manté una projecció de despesa constant** en base a la Llei 2/2015 tal i com s'ha exposat anteriorment. Per tant, al tractar-se d'un contracte amb una durada no superior a 5 anys, no s'apliquen increments de la despesa d'altres despeses operatives per IPC.
- **L'exercici 1 presenta en el model una durada compresa entre 1 de setembre de 2026 i 31 d'agost de 2027 (ambdós inclosos).**
- **Les despeses de "altres despeses operatives", no inclouen com a despesa el 10% o el 21% d'IVA segons correspongui en tant l'IVA suportat es considera deduïble.**
- **L'Ajuntament no repercuteix un cost de lloguer per l'ús i ocupació dels equipaments de Ribes i Roquetes.**
- **Les despeses de subministraments (telefonía, gas, electricitat, aigua) així com reparacions i manteniment dels edificis on es porten a terme les activitats del SIS són assumides per l'Ajuntament.**

➤ Pel que fa a la partida "altres despeses operatives" per l'any 1 i 2 del MEF es tindria una despesa de 6,6 milers euros que es distribuïrien de la següent manera:

- **Gestoria – Servei d'assessoria laboral: La despesa totalitza 3,5 milers d'euros que suposa la principal despesa** i inclou la preparació mensual de nòmines, preparació de TC1 i TC2 mensuals, redacció de contractes laborals (altes) així com rescissions laborals (baixes).
- **Supervisió externa SIS:** La despesa es considera dins la partida de despeses generals.
- **Manteniment informàtic: La despesa totalitza 0,8 milers d'euros.**
- **Assegurances RC i accidents: La despesa totalitza 0,75 milers d'euros** i inclou les assegurances necessàries per desenvolupar l'activitat.
- **Comissions bancàries: La despesa totalitza 0,2 milers d'euros.**
- **Subministraments (telefonía mòbil – 2 terminals): La despesa totalitza 0,8 milers d'euros** i inclou els telèfons mòbils dels coordinadors així com,
- **Altres despeses (material d'oficina): 0,5 milers d'euros.**

”

# CONTINGUT

	5 - 7	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	8 - 10	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	11 - 16	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	17 - 26	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	27 - 33	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	31 - 42	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	43 - 49	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	50 - 52	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	51 - 52	<b>Projecció del Compte de Pèrdues i Guanys per al període '01 a '02</b>
	53 - 58	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	59 - 63	<b>ANNEXOS</b>





“

Per l'any 1 del MEF, el cost total previst del servei és de 343,2 milers d'euros del que destaca la despesa de personal amb 254,9 milers d'euros que és la principal partida de cost amb un 74,25% dels costos totals del servei.

Les Despeses Generals i Benefici Industrial suposen el 13% i 3% dels costos directes de l'explotació i un cost de 35 milers d'euros i 8,1 milers d'euros respectivament que totalitzen 43 milers d'euros.

Finalment, cal afegir un 10% de cost en concepte de IVA (tipus reduït del 10% de Serveis Socials) que suposa una despesa de 31,2 milers d'euros.

Per l'any 2 del MEF (12 mesos), el cost total previst del servei és també de 343,2 milers d'euros.

”

### COMENTARIS

#### Contracte de serveis - Cost objectiu servei del SIS "COR" les Roquetes i SIS "la Casota" Ribes

€	09'26 a 08'27	09'27 a 08'28	Total	% pes relatiu
<b>Despesa de personal</b>				
Despesa personal directe - Educadors socials (2 persones)	77.413,83	77.413,83	154.827,66	22,55%
Despesa personal directe - Tècnica/a Integrador/a Social (8 persones)	165.029,16	165.029,16	330.058,33	48,08%
PRL i vigilància de la Salut	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,29%
Despeses de formació	800,00	800,00	1.600,00	0,23%
Absentisme - 10%	10.618,67	10.618,67	21.237,33	3,09%
<b>Total despesa de personal</b>	<b>254.861,66</b>	<b>254.861,66</b>	<b>509.723,32</b>	<b>74,25%</b>
<b>Aprovisionaments</b>				
Material divers per les diferents activitats /tallers de la programació	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1,09%
Compra de Material joguines Reis	1.250,00	1.250,00	2.500,00	0,36%
Compra de Material festes Majors i tradicions	850,00	850,00	1.700,00	0,25%
Compra de material - Sant Jordi	450,00	450,00	900,00	0,13%
Entrades per activitats extraordinàries amb la comunitat , excursions	1.250,00	1.250,00	2.500,00	0,36%
<b>Total despesa d'aprovisionaments</b>	<b>7.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>2,20%</b>
<b>Altres despeses operatives</b>				
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	3.500,00	3.500,00	7.000,00	1,02%
Supervisió externa SIS	-	-	0,00	0,00%
Manteniment informàtic	800,00	800,00	1.600,00	0,23%
Assegurances RC i accidents	750,00	750,00	1.500,00	0,22%
Comissions bancàries	200,00	200,00	400,00	0,06%
Subministraments (electricitat, gas, llum, comunicacions)	-	-	0,00	0,00%
Subministraments (telefonía movíl - 2 terminals)	840,00	840,00	1.680,00	0,24%
Altres despeses (material d'oficina etc)	500,00	500,00	1.000,00	0,15%
<b>Total altres despeses operatives</b>	<b>6.590,00</b>	<b>6.590,00</b>	<b>13.180,00</b>	<b>1,92%</b>
<b>Total costos directes</b>	<b>269.001,66</b>	<b>269.001,66</b>	<b>538.003,32</b>	<b>0,78</b>
<b>Despeses generals i Benefici Industrial</b>				
Costos d'estructura / Despeses generals (13%)	34.970,22	34.970,22	69.940,43	10,19%
Benefici industrial (3%)	8.070,05	8.070,05	16.140,10	2,35%
<b>Total Despeses generals i Benefici Industrial</b>	<b>43.040,27</b>	<b>43.040,27</b>	<b>86.080,53</b>	<b>12,54%</b>
<b>Cost total previst del servei (sense IVA)</b>	<b>312.041,93</b>	<b>312.041,93</b>	<b>624.083,86</b>	<b>90,91%</b>
<b>IVA</b>				
IVA - 10% (Serveis Socials)	31.204,19	31.204,19	62.408,39	9,09%
<b>Total IVA - 10% (Serveis Socials)</b>	<b>31.204,19</b>	<b>31.204,19</b>	<b>62.408,39</b>	<b>9,09%</b>
<b>Cost total previst del servei (IVA inclòs)</b>	<b>343.246,12</b>	<b>343.246,12</b>	<b>686.492,24</b>	<b>100,00%</b>
<b>Ingressos / finançament del servei</b>				
Ingressos persones usuàries del servei	-	-	-	0,00%
Contracte de serveis - Ajuntament de Sant Pere de Ribes	343.246,12	343.246,12	686.492,24	100,00%
<b>Total ingressos previstos del servei</b>	<b>343.246,12</b>	<b>343.246,12</b>	<b>686.492,24</b>	<b>100,00%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>				
Var. interanual € - cost contracte de serveis	n/a	0,00		
Var. interanual % - cost contracte de serveis	n/a	0,00%		

El cost total previst del servei presenta pel període de durada contractual previst de 1 de setembre de '26 a 31 d'agost de '28 el següent:

✓ **Any 1 del MEF (1 de setembre de '26 a 31 d'agost de '27)**

El cost total previst del servei és de 343,2 milers d'euros del que 269 milers d'euros són costos directes.

Dins els costos directes, destaca la despesa de personal amb 254,9 milers d'euros que és la principal partida de cost amb un 74,25% dels costos totals del servei de 343,2 milers d'euros.

A nivell de cost d'aprovisionaments es tindria una despesa poc significativa i residual de 7,5 milers d'euros (2,20% dels costos totals).

La despesa "altres despeses operatives" amb 6,6 milers d'euros també resulta poc material (1,92% dels costos totals).

Les Despeses Generals i Benefici Industrial suposen el 13% i 3% dels costos directes de l'explotació i un cost de 35 milers d'euros i 8,1 milers d'euros respectivament que totalitzen 43 milers d'euros.

Finalment, cal afegir un 10% de cost en concepte de IVA (tipus reduït del 10% de Serveis Socials) que suposa una despesa de 31,2 milers d'euros.

El cost total del servei per l'any 1 del MEF es finançaria al 100% per mitjà del finançament de l'Ajuntament de SPR amb pagaments mensuals. Les persones usuàries del servei no paguen per aquest servei.

✓ **Any 2 del MEF (1 de setembre de '27 a 31 d'agost de '28)**

El cost total previst del servei és de 343,2 milers d'euros i en línia al cost total del servei de l'any 1 del MEF.

El cost total del servei per l'any 2 del MEF es finançaria al 100% per mitjà del finançament de l'Ajuntament de SPR amb pagaments mensuals.



“

Per l'any 1 i 2 del MEF, el cost total previst del servei és de 333,6 milers d'euros (el cost d'aquest variant del MEF és inferior en 9,6 milers d'euros perquè no considera despesa "d'aprovisionaments", assumida per l'Ajuntament). Les Despeses Generals i Benefici Industrial suposen el 13% i 3% dels costos directes de l'explotació i un cost de 34 milers d'euros i 7,8 milers d'euros respectivament que totalitzen 41,8 milers d'euros. Finalment, cal afegir un 10% de cost en concepte de IVA (tipus reduït del 10% de Serveis Socials) que suposa una despesa de 30,3 milers d'euros.











### COMENTARIS (cont.)

Contracte de serveis - Cost objectiu servei del SIS "COR" les Roquetes i SIS "la Casota" Ribes				
€	09'26 a '08'27	09'27 a '08'28	Total	% pes relatiu
<b>Despesa de personal</b>				
Despesa personal directe - Educadors socials (2 persones)	77.413,83	77.413,83	154.827,66	23,20%
Despesa personal directe - Tècnica/a Integrador/a Social (8 persones)	165.029,16	165.029,16	330.058,33	49,47%
PRL i vigilància de la Salut	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,30%
Despeses de formació	800,00	800,00	1.600,00	0,24%
Absentisme - 10%	10.618,67	10.618,67	21.237,33	3,18%
<b>Total despesa de personal</b>	<b>254.861,66</b>	<b>254.861,66</b>	<b>509.723,32</b>	<b>76,39%</b>
<b>Aprovisionaments</b>				
Material divers per les diferents activitats /tallers de la programació del curs	-	-	0,00	0,00%
Compra de Material joguines Reis	-	-	0,00	0,00%
Compra de Material festes Majors i tradicions	-	-	0,00	0,00%
Compra de material - Sant Jordi	-	-	0,00	0,00%
Entrades per activitats extraordinàries amb la comunitat , excursions	-	-	0,00	0,00%
<b>Total despesa d'aprovisionaments</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Altres despeses operatives</b>				
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	3.500,00	3.500,00	7.000,00	1,05%
Supervisió externa SIS	-	-	0,00	0,00%
Manteniment informàtic	800,00	800,00	1.600,00	0,24%
Assegurances RC i accidents	750,00	750,00	1.500,00	0,22%
Comissions bancàries	200,00	200,00	400,00	0,06%
Subministraments (electricitat, gas, llum, comunicacions)	-	-	0,00	0,00%
Subministraments (telefonía movíl - 2 terminals)	840,00	840,00	1.680,00	0,25%
Altres despeses (material d'oficina etc)	500,00	500,00	1.000,00	0,15%
<b>Total altres despeses operatives</b>	<b>6.590,00</b>	<b>6.590,00</b>	<b>13.180,00</b>	<b>1,98%</b>
<b>Total costos directes</b>	<b>261.451,66</b>	<b>261.451,66</b>	<b>522.903,32</b>	<b>0,78</b>
<b>Despeses generals i Benefici Industrial</b>				
Costos d'estructura / Despeses generals (13%)	33.988,72	33.988,72	67.977,43	10,19%
Benefici industrial (3%)	7.843,55	7.843,55	15.687,10	2,35%
<b>Total Despeses generals i Benefici Industrial</b>	<b>41.832,27</b>	<b>41.832,27</b>	<b>83.664,53</b>	<b>12,54%</b>
<b>Cost total previst del servei (sense IVA)</b>	<b>303.283,93</b>	<b>303.283,93</b>	<b>606.567,86</b>	<b>90,91%</b>
<b>IVA</b>				
IVA - 10% (Serveis Socials)	30.328,39	30.328,39	60.656,79	9,09%
<b>Total IVA - 10% (Serveis Socials)</b>	<b>30.328,39</b>	<b>30.328,39</b>	<b>60.656,79</b>	<b>9,09%</b>
<b>Cost total previst del servei (IVA inclòs)</b>	<b>333.612,32</b>	<b>333.612,32</b>	<b>667.224,64</b>	<b>100,00%</b>
<b>Ingressos / finançament del servei</b>				
Ingressos persones usuàries del servei	-	-	-	0,00%
Contracte de serveis - Ajuntament de Sant Pere de Ribes	333.612,32	333.612,32	667.224,64	100,00%
<b>Total ingressos previstos del servei</b>	<b>333.612,32</b>	<b>333.612,32</b>	<b>667.224,64</b>	<b>100,00%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>				
Var. interanual € - cost contracte de serveis	n/a	0,00		
Var. interanual % - cost contracte de serveis	n/a	0,00%		

- En aquesta diapositiva es presenta una variant en la que l'Ajuntament de SPR assumeix directament la despesa d'aprovisionaments i per tant, no forma part del cost del servei que s'ha de pagar a l'empresa contractista.
- El cost total previst del servei presenta pel període de durada contractual previst de 1 de setembre de '26 a 31 d'agost de '28 el següent:
  - ✓ Any 1 del MEF (1 de setembre de '26 a 31 d'agost de '27)
  - El cost total previst del servei és de 333,6 milers d'euros del que 261,5 milers d'euros són costos directes.
  - Dins els costos directes, destaca la despesa de personal amb 254,9 milers d'euros que és la principal partida de cost amb un 76,39% dels costos totals del servei de 333,6 milers d'euros.
  - A nivell de cost d'aprovisionaments tal i com s'ha comentat anteriorment, no es tindria despesa en aquesta variant del MEF.
  - La despesa "altres despeses operatives" amb 6,6 milers d'euros resulta presenta imports poc significatius (1,98% dels costos totals).
  - Les Despeses Generals i Benefici Industrial suposen el 13% i 3% dels costos directes de l'explotació i un cost de 34 milers d'euros i 7,8 milers d'euros respectivament que totalitzen 41,8 milers d'euros.
  - Finalment, cal afegir un 10% de cost en concepte de IVA (tipus reduït del 10% de Serveis Socials) que suposa una despesa de 30,3 milers d'euros.
  - El cost total del servei per l'any 1 del MEF es finançaria al 100% per mitjà del finançament de l'Ajuntament de SPR amb pagaments mensuals. Les persones usuàries del servei no paguen per aquest servei.
  - ✓ Any 2 del MEF (1 de setembre de '27 a 31 d'agost de '28)
  - El cost total previst del servei és de 333,6 milers d'euros i en línia al cost total del servei de l'any 1 del MEF.
  - El cost total del servei per l'any 2 del MEF es finançaria al 100% per mitjà del finançament de l'Ajuntament de SPR amb pagaments mensuals.

”

# CONTINGUT

	5 - 7	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	8 - 10	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	11 - 16	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	17 - 26	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	27 - 30	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	31 - 42	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	43 - 49	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS)</b>
	50 - 52	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	53 - 58	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISI GLOBAL</b>
	59 - 63	<b>ANNEXOS</b>





“

L'objecte del present estudi és el següent:

- Determinar el cost objectiu del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del COR les Roquetes, i de "la Casota" de Ribes de titularitat municipal.

EDUVIC va presentar oferta el 12 de juny de 2023 en base a la que oferiria la prestació del servei per als 2 anys inicials del contracte per la quantitat de 516.262 euros (exempt d'IVA).

La durada del contracte serà de 2 anys prorrogable 1 any addicional. La data d'inici del contracte serà amb efectes 1 de setembre de 2023 (finalització el 31 d'agost de 2026).

### COMENTARIS

- L'objecte del present estudi és el següent:
  - Determinar el cost objectiu del Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) del COR les Roquetes, i de "la Casota" de Ribes de titularitat municipal.
- El SIS és un servei municipal especialitzat en el temps de lleure d'infants de 4 a 18 anys amb dèficits socials i/o que viuen en situació de risc social.
- Es tindrien els 2 següents equipaments municipals:
  - COR les Roquetes que s'ubica al Centre Cívic L'Esplai (c/ Gaudí, nº 1 del nucli de les Roquetes) així com,
  - "la Casota" de Ribes que s'ubica a la Masia Can Puig de Ribes (c/ Major, nº 110 del nucli de Ribes).
- EDUVIC va presentar oferta el 12 de juny de 2023 en base a la que oferiria la prestació del servei per als 2 anys inicials del contracte per la quantitat de 516.262 euros (exempt d'IVA).
- La durada del contracte serà de 2 anys prorrogable 1 any addicional. La data d'inici del contracte serà amb efectes 1 de setembre de 2023.
- Pel que fa a la clàusula B3 PBL, es tindria que "es fixa en la quantitat de 520.320 euros (activitat exempta d'IVA), corresponent als 2 anys inicials de durada del contracte". L'annualitat del contracte és de 260.160 euros.
- El servei d'atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys i les seves famílies és el principal portador de cost amb un total de 192.120 euros anuals (6 professionals del TIS així com 2 professionals coordinadors).
- El contracte definit té la qualificació de contracte administratiu de servei conforme l'article 17 de la LCSP 2017 així com figura dins els serveis administratius, socials, educatius, sanitaris i culturals enumerats en l'Annex IV de la LCSP.
- No procedirà la cessió del contracte així com tampoc serà possible la subcontractació de cap de les prestacions.
- Segons la clàusula Q del PCAP, no procedeix la revisió de preus.
- S'ha de tenir present la obligació específica de subrogació de personal que emana del Conveni Col·lectiu d'aplicació (Acció Social amb infants, joves, famílies i altres en situació de risc pels anys 2013 – 2018).
- Es presumeix en la clàusula 2.16 la inexistència de relació laboral i l'administració no tindrà cap mena de relació directa amb el personal de l'empresa.

- Els Centres Oberts són "serveis diürns que realitzen una tasca preventiva, fora de l'horari escolar, que donen suport, estimulen i potencien l'estructuració i el desenvolupament de la personalitat, la socialització, l'adquisició d'aprenentatges bàsics i l'esbarjo, i compensen les deficiències socioeducatives de les persones ateses".
- El SIS inclou els següents serveis:
  - Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc,
  - Servei d'atenció diürna destinat a infants i adolescents de 4 a 15 anys,
  - Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents de 16 a 18 anys que estan en una situació de Risc així com,
  - Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc.
- En relació al Servei d'atenció diürna amb infants i adolescents de 4 a 15 anys que hi haurà 3 grups:
  - Grup de petits: nens/es entre 4 i 8 anys,
  - Grup de mitjans: nens/es entre 9 i 11 anys així com,
  - Grup de grans: nens/es entre 12 i 14 anys.
- En la clàusula 6.2. es fa referència a l'equip educatiu la ràtio no serà inferior a 0'2, 2 professionals per cada 20 usuaris.
- A nivell de dotació de recursos es tindrà el següent per cada SIS (Roquetes i Ribes):
  - 4 professionals TIS del Conveni d'Acció Social: 25 hores setmanals així com,
  - 1 professional coordinador/a educador/a del Conveni d'Acció Social: 35 hores setmanals.
- Els ingressos associats al contracte de serveis per la gestió del SIS s'obtenen per:
  - Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc,
  - Servei d'intervenció amb famílies amb infants i adolescents que estan en una situació de risc,
  - Servei d'atenció diürna amb adolescents de 4 a 15 anys així com,
  - Servei d'acompanyament socioeducatiu per a adolescents que estan en una situació de Risc de 15 a 18 anys.

”



“

A nivell de dotació de recursos es tindrà el següent per cada SIS:

- 4 professionals TIS del Conveni d'Acció Social: 25 hores setmanals així com,
- 1 professional coordinador/a educador/a del Conveni d'Acció Social: 35 hores setmanals.

En referència als costos d'aprovisionaments compren la compra de material divers per les diferents activitats/tallers de programació, així com la despesa per compra d'entrades per activitats extraordinàries.

El Conveni d'aplicació és el "Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social". No hi ha taules salarials per l'any '26 publicades perquè les negociacions sindicat i patronal es troben trencades.

### COMENTARIS (cont.)

- En referència als costos d'aprovisionaments compren la compra de material divers per les diferents activitats/tallers de programació, la compra de joguines per Reis, compra de material en festivitats (Sant Jordi, Festes Majors i Tradicions) així com la despesa per compra d'entrades per activitats extraordinàries.
- El Conveni Col·lectiu d'aplicació és el "Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social".
- Pel que fa a l'àmbit funcional del Conveni l'article 2 estableix que *"Quedaran afectades pel present Conveni, independentment de la titularitat del servei, totes les empreses i/o entitats que prestin activitats d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc"*.
- Pel que fa a l'estat actual d'aquest Conveni no s'han constatat les taules salarials per l'any 2026 donades les negociacions entre els sindicats i la patronal s'han aturat per no arribar a acords i el judici s'ha posposat fins el 25 de març '26.
- Pel que fa a l'estructura salarial del personal afectat pel conveni, es tindria el següent:
  - Salari base,
  - Complement de coordinació,
  - Complement de nocturnitat,
  - Complement Serveis de valoració i diagnòstic,
  - Complement de Centre Residencial d'Educació Intensiva així com,
  - Complement de Disponibilitat.
- Per l'any 2017 s'incrementen els salaris un 0,4% mentre que per l'any 2018 s'incrementen els salaris un 0,8%. Pels anys 2019, 2020 i 2021 no hi ha taules salarials publicades.
- Per l'any '22 pugen un 3% per a totes les categories, per als anys 2023 i 2024 hi ha increments que oscil·len entre 0,5% i 10% segons categoria, per l'any 2025 pugen un 3,5% per totes les categories mentre que per l'any 2026 no costen taules salarials publicades.
- A partir del dia 1 de juliol de 2025 s'aplicarà el denominat el Complement d'Experiència professional per als professionals amb 3 anys a l'empresa.
- Entre els anys '17 i '25 els grups 1.1, 1.2., 2 i 3.1 haurien incrementat retribucions salarials entorn al 10% mentre que el grup 4 de personal del servei les hauria incrementat entorn al 22%.
- Pel que fa la jornada de treball és de 1.701 hores anuals, distribuïdes en jornades de 38 hores, de dilluns a divendres.

- Tots els treballadors i treballadores afectats pel Conveni han de gaudir, per cada any complet de servei actiu, unes vacances retribuïdes de 31 dies naturals.
- Segons l'article 48 Dietes i Desplaçaments la mitja dieta suposa 12 euros.
- Les empreses afectes hauran de disposar d'un pòlissa de responsabilitat civil així com una pòlissa d'accidents (article 61).
- Tots els treballadors tindran dret a una revisió mèdica anual de caràcter voluntari (article 65).
- En referència a "altres despeses de personal" caldrà considerar despeses en concepte de:
  - PRL i vigilància de la Salut,
  - Despeses de formació,
  - Despeses de vestuari,
  - Substitucions per vacances així com
  - Absentisme.
- En referència a les altres despeses operatives, cal considerar les següents partides de cost:
  - Despesa de reparacions i manteniment de l'edifici i la maquinària (manteniment normatiu, manteniment preventiu, manteniment conductiu així com manteniment correctiu),
  - Serveis professionals independents (serveis de gestoria, entre d'altres)
  - Assegurances (pòlissa de RC i accidents principalment),
  - Comissions bancàries,
  - Subministraments (despesa d'aigua, telefonia mòbil, Internet així com electricitat),
  - Altres serveis (inclou principalment despeses administratives, despeses diverses, material d'oficina, despeses d'estructura entre d'altres).
- Adicionalment cal determinar un cànon concessional a percebre per l'Ajuntament que permeti i) una remuneració adequada als béns la utilització dels quals es concedeix així com ii) un retorn raonable al concessionari per la inversió i risc que assumeix.
- En el cas dels contractes de serveis com el que ens ocupa del servei del SIS no serà d'aplicació el Cànon Concessional.
- En referència a les inversions estructurals en els equipaments seran a càrrec de l'Ajuntament mentre que l'adjudicatari haurà d'incórrer en les inversions, d'import menor i poc significatiu, derivades de l'operativa diària (equips informàtics, software de gestió, equips de telefonia mòbil).

”



“

En referència a les inversions estructurals en els centres seran a càrrec de l'Ajuntament mentre que l'adjudicatari haurà d'incórrer en les inversions, d'import menor i poc significatiu, derivades de l'operativa diària (equips informàtics, software de gestió).

Caldrà considerar un tipus impositiu reduït del 10% aplicable i a afegir com a despesa al cost objectiu del servei.

El nombre total d'infants i adolescents atesos pel SIS a Catalunya va ser de 23.830 persones l'any 2023 (enfront de 21.543 l'any 2022), mostrant una tendència d'increment en l'atenció a situacions de vulnerabilitat social.

### COMENTARIS (cont.)

➤ L'import de les inversions és un paràmetre clau alhora de determinar la durada de la concessió de serveis a partir de considerar un rendiment sobre el capital invertit.

➤ Segons converses mantingudes amb personal tècnic de l'Ajuntament, serà el propi Ajuntament, l'agent que assumirà íntegrament la totalitat d'inversions a efectuar en el transcurs de la propera licitació.

➤ Pel que fa a la prestació principal del contracte de serveis serà la relativa a la Gestió del SIS i és en relació a ella que s'ha de calcular el PBL i l'empresa contractista realitzarà les seves ofertes econòmiques a la baixa.

➤ Caldrà considerar un tipus impositiu reduït del 10% aplicable i a afegir com a despesa al cost objectiu del servei.

➤ L'article 20 punt 8è de l'apartat 1 considera l'exempció pels serveis d'assistència social quan siguin efectuats per entitats de dret públic o entitats o Establiments privats de caràcter social (condició o requisit subjectiu), requisits aquests que constitueixen excepcionalitats a les formes jurídiques ordinàries i estàndards que concorren en les licitacions.

➤ El SIS és un recurs clau dels serveis socials bàsics orientat a la prevenció, detecció i intervenció de situacions de risc social en infants, adolescents i les seves famílies.

➤ El SIS atén principalment:

- Infants i adolescents d'entre 0 i 18 anys.
- Famílies amb dificultats en l'exercici de les funcions parentals.
- Nuclis familiars amb factors de risc social (econòmics, educatius, relacionals o emocionals).

➤ El servei està format habitualment per equips multidisciplinaris, que poden incloure:

- Educadors i educadores socials.
- Treballadors i treballadores socials.
- Psicòlegs/dòlogues (segons territori).
- Coordinació tècnica del servei.

➤ El nombre total d'infants i adolescents atesos pel SIS a Catalunya va ser de 23.830 persones l'any 2023 (enfront de 21.543 l'any 2022), mostrant una tendència d'increment en l'atenció a situacions de vulnerabilitat social.

➤ Aquest volum de persones ateses va significar que aproximadament l'1,6 % dels infants i adolescents (0-17 anys) de Catalunya van rebre atenció SIS el 2023.

➤ Els principals reptes del servei són:

- L'augment de la demanda i la complexitat dels casos.
- La necessitat de més recursos humans i materials.
- La millora de la coordinació interinstitucional.
- L'adaptació del servei a noves realitats socials i familiars.

➤ Durant el curs 2024-2025 s'han realitzat un total de 2.645 accions socioeducatives, adaptades al Pla de Treball Individualitzat i a les circumstàncies de les 80 famílies ateses.

➤ Pel que fa a la població atesa durant el curs 2024 – 2025 (entre l'1/09 i el 31/07) al SIS COR les Roquetes s'hauria tingut el següent:

- EFPI ( 0 – 3 anys) – 7 famílies,
- Servei d'atenció diürna – 42 infants,
- Servei d'acompanyament a adolescents en situació de risc– 15 adolescents així com,
- Servei d'intervenció a les famílies – 41 famílies.

➤ Pel que fa a la població atesa durant el curs 2024 – 2025 (entre l'1/09 i el 31/07) al SIS la Casota de Ribes s'hauria tingut el següent:

- EFPI ( 0 – 3 anys) – sense demanda,
- Servei d'atenció diürna – 37 infants,
- Servei d'acompanyament a adolescents en situació de risc– 13 adolescents així com,
- Servei d'intervenció a les famílies – 39 famílies.

➤ L'equip professional ha rebut 23,5 hores de formació.

➤ El material que s'ha utilitzat durant el temps d'atenció presencial ha estat material d'oficina, material de neteja, joguines per a infants i adolescents i recursos específics orientats a la facilitació de les entrevistes: cartes, dibuixos, infografies, ninots terapèutics i material artístic. Tot aquest material s'ha comprat a través de l'Ajuntament

”



“

Pel tancament del darrers curs '25, s'hauria tingut un resultat negatiu de 1,2 milers d'euros que hauria suposat una rendibilitat positiva del 0,45% en relació als ingressos d'explotació de 258,1 milers d'euros.

Pel que fa a la despesa de personal, suposa la principal partida de cost amb un pes del 97,78% dels ingressos pel darrer curs '25 i 252,4 milers d'euros pel tancament de l'any '25 i inclou tant la despesa de personal directe (2 educadors socials – coordinadors a 35 hores setmanals així com 8 TIS a 25 hores setmanals) com indirecte (4 persones amb dedicació parcial).

### COMENTARIS (cont.)

- Pel tancament del darrers curs '25, s'hauria tingut un resultat negatiu de 1,2 milers d'euros que hauria suposat una rendibilitat positiva del 0,45% en relació als ingressos d'explotació de 258,1 milers d'euros.
- Pel que fa als aprovisionaments, pel tancament del curs '25 s'haurien tingut unes despeses de 6 milers d'euros que corresponen principalment a la partida de gestoria – assessoria laboral amb 4,2 milers d'euros.
- Pel que fa a la despesa de personal, suposa la principal partida de cost amb un pes del 97,78% dels ingressos pel darrer curs '25 i 252,4 milers d'euros pel tancament de l'any '25 i inclou tant la despesa de personal directe com indirecte.
- Alhora dins la despesa de personal, es tindria el següent:
  - Despesa de personal indirecte (4 persones amb dedicació parcial): suposa una despesa de 18,1 milers d'euros que suposa el 6,99% de les despeses d'explotació totals,
  - Despesa de personal directe – coordinadors (2 persones a raó de 35 hores setmanals): suposa una despesa de 72,9 milers d'euros que suposa el 28,13% de les despeses d'explotació totals,
  - Despesa de personal directe – TIS (8 persones a raó de 25 hores setmanals): suposa una despesa de 161,3 milers d'euros que suposa el 62,22% de les despeses d'explotació totals.
- La despesa de personal indirecte suposa un cost mensual de 1,5 milers d'euros si bé durant el mes de gener '25 canvia el mix de distribució de costos amb la incorporació d'un “Tècnic de Direcció” que assumeix part de les tasques del “Supervisor” i “Tècnic de Qualitat”.
- Pel que fa a les despeses operatives, pel tancament del darrer curs '25, s'hauria tingut una despesa de 0,9 milers d'euros que corresponen al “manteniment informàtic”.
- L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes assumiria les “reparacions i manteniment de l'edifici” així com la despesa de “subministraments”.
- No s'ha constatat despesa en concepte de “altres ingressos” així com tampoc de “altres despeses”.
- No s'ha constatat despesa en concepte d' “amortitzacions” en tant l'assumpció de les inversions correspon a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.
- Igualment, no s'ha constata despesa financera en el compte de resultats d'Eduvic pel curs 2025.

### Compte de resultats EDUVIC - Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes \_ tancament '08 '24 a '08 '25

€	09'24 a '08'25	% sobre total ingressos
<b>Tipologia d'ingrès</b>		
Servei del SIS Centres Oberts les Roquetes i Ribes	258.131,72	100,00%
Altres ingressos	-	0,00%
<b>Total ingressos</b>	<b>258.131,72</b>	<b>100,00%</b>
<b>Despeses operatives</b>		
<b>Compres i aprovisionaments</b>		
Servei de Prevenció de Riscos Laborals	(680,52)	-0,26%
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	(4.200,00)	-1,63%
Supervisió externa SIS	(1.090,91)	-0,42%
<b>Despeses de personal</b>	<b>(252.402,96)</b>	<b>-97,78%</b>
Sous i salaris - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(189.133,11)	-73,27%
Seguretat Social - Centres Oberts Ribes i Roquetes	(63.264,34)	-24,51%
Indemnitzacions	(5,50)	0,00%
Altres (provisions, assegurances, vigilància salut)	-	0,00%
<b>Despeses operatives</b>	<b>(908,16)</b>	<b>-0,35%</b>
Manteniment informàtic	(908,16)	-0,35%
Altres despeses operatives	-	0,00%
Cànon Ajuntament	-	0,00%
<b>Total despeses operatives</b>	<b>(259.282,55)</b>	<b>-100,45%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBITDA / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Altres ingressos	-	0,00%
Altres despeses	-	0,00%
Amortitzacions	-	0,00%
<b>EBIT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBIT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Resultat financer	-	0,00%
<b>EBT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EBT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>
Impost de Societats	-	0,00%
<b>EAT</b>	<b>(1.150,83)</b>	<b>-0,45%</b>
<b>EAT / Ingressos (%)</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,00%</b>

”



“

Per l'any 1 i 2 del MEF, el cost total previst del servei és de 343,2 milers d'euros del que destaca la despesa de personal amb 254,9 milers d'euros que és la principal partida de cost amb un 74,25% dels costos totals del servei.

Es conclou que la durada òptima del contracte ha de ser 2 anys entre l'1 de setembre de 2026 i el 31 d'agost de 2028 ambdós inclosos.

La durada limitada del futur contracte es justifica per la manca de publicació de les taules salarials actualitzades del conveni col·lectiu de referència en el moment de realització del present estudi econòmic.

### COMENTARIS (cont.)

#### Projecció del Compte de Resultats per al període '01 a '02

- Per l'any 1 del MEF, el cost total previst del servei és de 343,2 milers d'euros del que destaca la despesa de personal amb 254,9 milers d'euros que és la principal partida de cost amb un 74,25% dels costos totals del servei.
- Les Despeses Generals i Benefici Industrial suposen el 13% i 3% dels costos directes de l'explotació i un cost de 35 milers d'euros i 8,1 milers d'euros respectivament que totalitzen 43 milers d'euros.
- Finalment, cal afegir un 10% de cost en concepte de IVA (tipus reduït del 10% de Serveis Socials) que suposa una despesa de 31,2 milers d'euros.
- Per l'any 2 del MEF (12 mesos), el cost total previst del servei és també de 343,2 milers d'euros.

#### Conclusió en relació a l'estudi econòmic del contracte de la gestió del SIS dels centres de Roquetes i de Ribes











- Es conclou que la durada òptima del contracte ha de ser 2 anys, compresa entre l'1 de setembre de 2026 i el 31 d'agost de 2028 ambdós inclosos. L'Ajuntament pot optar per una durada de 2 anys sense prorrogues o bé efectuar una 1 anualitat d'obligat compliment + 1 any adicional de prorroga.
- La durada limitada del futur contracte es justifica per la manca de publicació de les taules salarials actualitzades del conveni col·lectiu de referència en el moment de realització del present estudi econòmic. Aquesta circumstància impedeix determinar amb exactitud les condicions econòmiques definitives aplicables al lloc de treball. En conseqüència, s'estableix una vigència inicial reduïda.
- El PBL per 2 anys de contracte (sense prorrogues) seria 686,5 milers d'euros que es financen al 100% per l'Ajuntament mitjançant pagaments mensuals de les factures.
- Pel que fa als criteris de puntuació, s'aconsella considerar com a criteri de puntuació automàtic, la baixa aplicada per les empreses licitadores respecte els 686,5 milers d'euros d'import a pagar per l'Ajuntament de SPR.
- Un cop finalitzada la durada contractual i amb les taules salarials corresponents públiques, en aquell moment, es podrà procedir, a la formalització d'un nou contracte amb les condicions retributives correctament actualitzades.

#### Contracte de serveis - Cost objectiu servei del SIS "COR" les Roquetes i SIS "la Casota" Ribes

€	09'26 a '08'27	09'27 a '08'28	Total	% pes relatiu
<b>Despesa de personal</b>				
Despesa personal directe - Educadors socials (2 persones)	77.413,83	77.413,83	154.827,66	22,55%
Despesa personal directe - Tècnic/a Integrador/a Social (8 persones)	165.029,16	165.029,16	330.058,33	48,08%
PRL i vigilància de la Salut	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,29%
Despeses de formació	800,00	800,00	1.600,00	0,23%
Absentisme - 10%	10.618,67	10.618,67	21.237,33	3,09%
<b>Total despesa de personal</b>	<b>254.861,66</b>	<b>254.861,66</b>	<b>509.723,32</b>	<b>74,25%</b>
<b>Aprovisionaments</b>				
Material divers per les diferents activitats /tallers de la programació	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1,09%
Compra de Material joguines Reis	1.250,00	1.250,00	2.500,00	0,36%
Compra de Material festes Majors i tradicions	850,00	850,00	1.700,00	0,25%
Compra de material - Sant Jordi	450,00	450,00	900,00	0,13%
Entrades per activitats extraordinàries amb la comunitat , excursions	1.250,00	1.250,00	2.500,00	0,36%
<b>Total despesa d'aprovisionaments</b>	<b>7.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>15.100,00</b>	<b>2,20%</b>
<b>Altres despeses operatives</b>				
Gestoria - Servei d'Assessoria laboral	3.500,00	3.500,00	7.000,00	1,02%
Supervisió externa SIS	-	-	0,00	0,00%
Manteniment informàtic	800,00	800,00	1.600,00	0,23%
Assegurances RC i accidents	750,00	750,00	1.500,00	0,22%
Comissions bancàries	200,00	200,00	400,00	0,06%
Subministraments (electricitat, gas, llum, comunicacions)	-	-	0,00	0,00%
Subministraments (telefonía móvil - 2 terminals)	840,00	840,00	1.680,00	0,24%
Altres despeses (material d'oficina etc)	500,00	500,00	1.000,00	0,15%
<b>Total altres despeses operatives</b>	<b>6.590,00</b>	<b>6.590,00</b>	<b>13.180,00</b>	<b>1,92%</b>
<b>Total costos directes</b>	<b>269.001,66</b>	<b>269.001,66</b>	<b>538.003,32</b>	<b>0,78</b>
<b>Despeses generals i Benefici Industrial</b>				
Costos d'estructura / Despeses generals (13%)	34.970,22	34.970,22	69.940,43	10,19%
Benefici industrial (3%)	8.070,05	8.070,05	16.140,10	2,35%
<b>Total Despeses generals i Benefici Industrial</b>	<b>43.040,27</b>	<b>43.040,27</b>	<b>86.080,53</b>	<b>12,54%</b>
<b>Cost total previst del servei (sense IVA)</b>	<b>312.041,93</b>	<b>312.041,93</b>	<b>624.083,86</b>	<b>90,91%</b>
<b>IVA</b>				
IVA - 10% (Serveis Socials)	31.204,19	31.204,19	62.408,39	9,09%
<b>Total IVA - 10% (Serveis Socials)</b>	<b>31.204,19</b>	<b>31.204,19</b>	<b>62.408,39</b>	<b>9,09%</b>
<b>Cost total previst del servei (IVA inclòs)</b>	<b>343.246,12</b>	<b>343.246,12</b>	<b>686.492,24</b>	<b>100,00%</b>
<b>Ingressos / finançament del servei</b>				
Ingressos persones usuàries del servei	-	-	-	0,00%
Contracte de serveis - Ajuntament de Sant Pere de Ribes	343.246,12	343.246,12	686.492,24	100,00%
<b>Total ingressos previstos del servei</b>	<b>343.246,12</b>	<b>343.246,12</b>	<b>686.492,24</b>	<b>100,00%</b>
<b>Indicadors de gestió</b>				
Var. interanual € - cost contracte de serveis	n/a	0,00		
Var. interanual % - cost contracte de serveis	n/a	0,00%		

”

# CONTINGUT

	5 - 7	<b>RESUM EXECUTIU: PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR</b>
	8 - 10	<b>OBJECTE I ABAST DE L'ANÀLISI</b>
	11 - 16	<b>CONTEXTUALITZACIÓ I ANTECEDENTS DEL SERVEI</b>
	17 - 26	<b>DESCRIPCIÓ I ENTESA DEL SERVEI</b>
	27 - 30	<b>ANÀLISI DEL SECTOR: SERVEI DEL SIS I DEL MACROENTORN</b>
	31 - 42	<b>ANÀLISI DEL MICROENTORN AIXÍ COM DE L'EXPLOTACIÓ ACTUAL DEL SERVEI</b>
	43 - 49	<b>HIPOTESIS DEL MODEL (BÀSIQUES, DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES)</b>
	50 - 52	<b>PROJECCIONS I MODELITZACIÓ ECONÒMICO FINANCERA</b>
	53 - 58	<b>CONCLUSIONS I ANÀLISIS GLOBAL</b>
	59 - 63	<b>ANNEXOS</b>





Taula salarial 2025		CICLE GENERAL		CICLE CONTINUAT	
		mes	any	mes	any
Grup 1.1	Direcció	2.269,87	31.778,18	2.745,15	38.432,10
Grup 1.2	Sotsdirecció	1.916,39	26.829,46	2.425,09	33.951,26
Grup 2	Tècnic Superior graduat	1.824,40	25.541,60	1.857,69	26.007,66
Grup 3.1	Personal tècnic superior	1.650,02	23.100,28	1.650,02	23.100,28
Grup 3.2	Personal tècnic	1.445,02	20.230,28	1.474,09	20.637,26
Grup 4	Personal de servei	1.256,77	17.594,78	1.256,77	17.594,78
<b>Complements</b>					
Serveis valoració i diagnòstic		286,77	4.014,78	92,92	1.300,88
Coordinació		92,92	1.300,88	92,92	1.300,88
CREI		-	-	159,00	2.226,00

**Complement d'experiència professional. A abonar a partir de l'1 de juliol de 2025**

S'estableix que totes les persones treballadores incloses en l'àmbit d'aplicació del present conveni amb una experiència professional de tres anys a l'empresa o entitat percebran les quantitats anuals/mensuals recollides a la taula següent:

Grup Professional	Import anual	Import mensual (14 pagues)
1.1, 1.2 i 2	911,40 €	65,10 €
3.1	835,94 €	59,71 €
3.2	760,48 €	54,34 €
4	685,02 €	48,93 €

Aquest complement quedarà consolidat i serà revaloritzable dins de les retribucions del treballador i treballadora, generant-se aquest dret una sola vegada a la vida laboral del mateix. El complement es començarà a percebre el mes següent al qual es compleixen els tres anys a l'empresa o entitat fins que acabi la seva relació laboral.

En aquelles empreses o entitats que tinguin estipulat un complement salarial el fonament del qual sigui igual o similar al present complement, es podrà acordar amb la representació legal dels treballadors la incompatibilitat i/o l'adaptació d'ambdós conceptes retributius.

En el cas que al centre de treball i/o empresa afectada no hi ha representació sindical, s'estarà al que disposa l'art. 41.4 del Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre.

- La resta de complements del Conveni Col·lectiu *Estatut de Acció e Intervenció Social* seran d'aplicació a partir de l'1 de gener de 2026, però encara resta pendent acordar i tancar els redactats d'aquests complements, així com les taules salarials de l'any 2026 i següents. A títol informatiu recordem que els complements amb redactats pendents són: complement de responsabilitat, complement de projecte, complement de coordinació, complement de treball a torns, complement de plena dedicació, compensació de festius d'especial significació...



## Annex II

### Evolució Taules Salaries del Conveni Col·lectiu d'Acció Social per al període 2017 a 2025 (Cicle General)



Evolució Taules Salaries del Conveni d'Acció Social pel que fa a "Cicle General"

€	Any 2017			Any 2018			Any 2019			Any 2020			Any 2021			Any 2022			Any 2023			Any 2024			Any 2025			Var. % anual acumulada			
	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual				
<b>Categoria professional</b>																															
Grup 1.1. Direcció	2.091,37	29.279,18	0,40%	2.108,10	29.513,40	0,80%	2.108,10	29.513,40	0,00%	2.108,10	29.513,40	0,00%	2.108,10	29.513,40	0,00%	2.171,34	30.398,76	3,00%	2.182,20	30.550,80	0,50%	2.193,11	30.703,54	0,50%	2.269,87	31.778,18	3,50%	8,54%			
Grup 1.2. Sotsdirecció	1.765,68	24.719,52	0,40%	1.779,81	24.917,34	0,80%	1.779,81	24.917,34	0,00%	1.779,81	24.917,34	0,00%	1.779,81	24.917,34	0,00%	1.833,20	25.664,80	3,00%	1.842,37	25.793,18	0,50%	1.851,58	25.922,12	0,50%	1.916,39	26.829,46	3,50%	8,54%			
Grup 2. Tècnic superior graduat	1.462,53	22.841,14	0,40%	1.474,23	20.639,22	-9,64%	1.474,23	20.639,22	0,00%	1.474,23	20.639,22	0,00%	1.474,23	20.639,22	0,00%	1.518,46	21.258,44	3,00%	1.617,16	22.640,24	6,50%	1.762,70	24.677,80	9,00%	1.824,40	25.541,60	3,50%	11,82%			
Llicenciat (a extingir)	1.631,51	20.475,42	0,40%	1.644,56	23.023,84	12,45%	1.644,56	23.023,84	0,00%	1.644,56	23.023,84	0,00%	1.644,56	23.023,84	0,00%	1.693,90	23.714,60	3,00%	1.761,65	24.663,10	4,00%	1.762,70	24.677,80	0,06%	n/a	n/a	n/a	n/a			
Grup 3.1. Personal tècnic superior	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	1.341,94	18.787,16	n/a	1.449,29	20.290,06	8,00%	1.594,22	22.319,08	10,00%	1.650,02	23.100,28	3,50%	n/a			
Grup 3.2. Personal tècnic	1.292,51	18.095,14	0,40%	1.302,85	18.239,90	0,80%	1.302,85	18.239,90	0,00%	1.302,85	18.239,90	0,00%	1.302,85	18.239,90	0,00%	1.341,94	18.787,16	3,00%	1.368,77	19.162,78	2,00%	1.396,15	19.546,10	2,00%	1.445,02	20.230,28	3,50%	11,80%			
Grup 4. Personal de servei	1.031,35	14.438,90	0,40%	1.039,60	14.554,40	0,80%	1.039,60	14.554,40	0,00%	1.039,60	14.554,40	0,00%	1.039,60	14.554,40	0,00%	1.070,79	14.991,06	3,00%	1.124,33	15.740,62	5,00%	1.214,27	16.999,78	8,00%	1.256,77	17.594,78	3,50%	21,86%			
<b>Complements (mensuals)</b>																															
Complement d'experiència professional (Grups 1.1.,1.2. i 2)	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	65,10	911,40	n/a	n/a	
Complement d'experiència professional (Grup 3.1.)	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	59,71	835,94	n/a	n/a	
Complement d'experiència professional (Grup 3.2.)	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	54,34	760,76	n/a	n/a	
Complement d'experiència professional (Grup 4)	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	48,93	685,02	n/a	n/a	
Serveis valoració i diagnòstic	286,77	4.014,78	0,40%	289,06	4.046,84	0,80%	289,06	4.046,84	0,00%	289,06	4.046,84	0,00%	289,06	4.046,84	0,00%	289,06	4.046,84	0,00%	289,06	4.046,84	0,00%	289,06	4.046,84	0,00%	289,06	4.046,84	0,00%	286,77	4.014,78	-0,79%	0,00%
Coordinació	92,18	1.290,52	0,40%	92,92	1.300,88	0,80%	92,92	1.300,88	0,00%	92,92	1.300,88	0,00%	92,92	1.300,88	0,00%	92,92	1.300,88	0,00%	92,92	1.300,88	0,00%	92,92	1.300,88	0,00%	92,92	1.300,88	0,00%	92,92	1.300,88	0,00%	0,80%
CREI	153,62	2.150,68	0,40%	154,85	2.167,90	0,80%	154,85	2.167,90	0,00%	154,85	2.167,90	0,00%	154,85	2.167,90	0,00%	154,85	2.167,90	0,00%	154,85	2.167,90	0,00%	154,85	2.167,90	0,00%	154,85	2.167,90	0,00%	-	-	-100,00%	-100,00%

**Font d'informació:** Elaboració pròpia a partir dels Convenis Col·lectius publicats. No consten taules salarials dels anys '19, '20, '21 i '26



## Annex III

### Taula de dedicació horària personal Educador Social així com personal TIS

Professionals	Horari complet	Hores setmanals contracte	Hores d'atenció presencial als infants, joves i les seves famílies	Hores de permanències dels professionals en el Centres	Temps dedicat a coordinacions
Nº d'empleat - 7050	Dilluns de 15:30h a 20:30h, Dimarts de 8:30h a 13:30h i de 15:30 a 18:30h, Dimecres de 9:30 a 13:30h i de 15:30h a 20:30h, Dijous de 8:30h a 15:30h i Divendres de 9:30h a 15h	35	7	28	28
Nº d'empleat - 7052	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25
Nº d'empleat - 7054	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25
Nº d'empleat - 7055	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25
Nº d'empleat - 7058	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25
Nº d'empleat - 7051	Dilluns de 9:30h a 12:30h i de 15:30h a 20:30h, Dimarts de 8:30h a 15:30h, Dimecres de 9:30h a 12:30h i de 15:30h a 20:30h, Dijous de 8:30h a 13:30h i de 15:30h a 18:30h i Divendres de 9:30h a 13:30h	35	7	28	28
Nº d'empleat - 7060	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25
Nº d'empleat - 7057	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25
Nº d'empleat - 7059	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25
Nº d'empleat - 7279	De dilluns a divendres de 15:30h a 20:30h	25	13,75	25	11,25

Font d'informació: EDUVIC



## Previsió de Taules Salaries del Conveni d'Acció Social pel que fa a "Cicle General" (Taules Salaries previsionals previes a l'acord)

€	Any 2025			Any 2026			Any 2027			Any 2028		
	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual	mes	any	Var. % anual
<b>Categoria professional</b>												
Grup 1.1. Direcció	2.269,87	31.778,18	3,50%	2.349,32	32.890,42	3,50%	2.431,54	34.041,58	3,50%	2.516,65	35.233,04	3,50%
Grup 1.2. Sotsdirecció	1.916,39	26.829,46	3,50%	1.983,46	27.768,49	3,50%	2.052,88	28.740,39	3,50%	2.124,74	29.746,30	3,50%
Grup 2. Tècnic superior graduat	1.824,40	25.541,60	3,50%	1.888,25	26.435,56	3,50%	1.954,34	27.360,80	3,50%	2.022,74	28.318,43	3,50%
Llicenciat (a extingir)	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Grup 3.1. Personal tècnic superior	1.650,02	23.100,28	3,50%	1.707,77	23.908,79	3,50%	1.767,54	24.745,60	3,50%	1.829,41	25.611,69	3,50%
Grup 3.2. Personal tècnic	1.445,02	20.230,28	3,50%	1.495,60	20.938,34	3,50%	1.547,94	21.671,18	3,50%	1.602,12	22.429,67	3,50%
Grup 4. Personal de servei	1.256,77	17.594,78	3,50%	1.300,76	18.210,60	3,50%	1.346,28	18.847,97	3,50%	1.393,40	19.507,65	3,50%
<b>Complements (mensuals)</b>												
Complement d'experiència professional (Grups 1.1.,1.2. i 2)	65,10	911,40	n/a	67,38	943,30	3,50%	69,74	976,31	3,50%	72,18	1.010,49	3,50%
Complement d'experiència professional (Grup 3.1.)	59,71	835,94	n/a	61,80	865,20	3,50%	63,96	895,48	3,50%	66,20	926,82	3,50%
Complement d'experiència professional (Grup 3.2.)	54,34	760,76	n/a	56,24	787,39	3,50%	58,21	814,95	3,50%	60,25	843,47	3,50%
Complement d'experiència professional (Grup 4)	48,93	685,02	n/a	50,64	709,00	3,50%	52,42	733,81	3,50%	54,25	759,49	3,50%
Serveis valoració i diagnòstic	286,77	4.014,78	-0,79%	296,81	4.155,30	3,50%	307,20	4.300,73	3,50%	317,95	4.451,26	3,50%
Coordinació	92,92	1300,88	0,00%	96,17	1.346,41	3,50%	99,54	1.393,54	3,50%	103,02	1.442,31	3,50%
CREI	-	-	-100,00%	-	-	#jD/M/0!	0,00	0,00	#jD/M/0!	0,00	0,00	#jD/M/0!

**Article 4. Àmbit temporal**

El període d'aplicació del present conveni serà des de la data del seu registre a l'òrgan competent i els seus efectes en totes les matèries regulades seran des de 1 de gener de 2026 i fins a 31 de desembre de 2028, incorporant tots els acords parcials negociats i executats des del 2019 en el període de ultraactivitat.

**Article 5. Denúncia i pròrroga**

Qualsevol de les parts legitimades segons l'establert en l'article 87 de l'Estatut dels Treballadors podrà denunciar-lo en el període comprès entre l'1 d'octubre i el 15 d'octubre de l'any del venciment de la seva vigència o de qualsevol de les seves pròrrogues. La tramitació de la denúncia s'haurà d'ajustar al que disposa l'article 89 de l'Estatut dels Treballadors.

Denunciat el Conveni, les parts negociadores es comprometen a iniciar converses en un termini no superior a un (1) mes a la data de la recepció de la comunicació de denúncia. Fins a la signatura del nou Conveni, mantindrà la seva vigència l'anterior.

Durant la seva vigència ultra activa la retribucions vigents a 31/12/2028 es veuran incrementades cada any d'ultraactivitat en un 3 per cent (3%) a compte dels increments que, en el seu cas, s'arribin a pactar. El primer increment del 3% a compte es produirà en la nòmina del mes de gener de 2029 i, si finalitzat l'any 2029 no hi ha acord entre les parts per signar un nou conveni, el següent increment del 3% a compte es realitzarà a la nòmina del mes de gener de 2030 i així successivament any rere any fins a signar un nou conveni.



# Senders Financers



**Senders Financers S.L.**  
c/ La Pau nº45  
08712 Sant Martí de Tous

**Andreu López Castellano**  
Soci