

**ESTUDI ECONÒMIC DEL CONTRACTE SERVEI DE
REALITZACIÓ I PROGRAMACIÓ DELS CASALS D'ESTIU DEL
MUNICIPI DE CREIXELL**

AJUNTAMENT DE CREIXELL

Març 2026



**Ajuntament
de Creixell**

ÍNDEX

1	COSTOS DEL SERVEI	2
1.1	CONVENI COL·LECTIU D'APLICACIÓ	2
1.1.1	TAULES SALARIALS (2026-2029)	2
1.2	COSTOS DE PERSONAL.....	2
1.3	ALTRES COSTOS.....	4
1.4	COSTOS DIRECTES	4
1.5	COSTOS INDIRECTES	4
1.6	COSTOS NECESSITATS ESPECIALS	4
1.7	PREU BASE DE LICITACIÓ ANUAL (PBL).....	5
1.8	PREUS UNITARIS	5
2	VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE	6

1 COSTOS DEL SERVEI

1.1 CONVENI COL·LECTIU D'APLICACIÓ

De conformitat amb el que estableix l'article 100.2 de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP), per a la determinació dels costos laborals del personal adscrit al servei, s'ha pres com a referència el **Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya** (codi de conveni núm. 79002295012003).

1.1.1 TAULES SALARIALS (2026-2029)

A continuació, es detallen les retribucions anuals previstes per a les categories professionals implicades en el servei durant la vigència del contracte:

CATEGORIA	2026	2027	2028	2029
Monitor/a d'educació en el lleure	17.860,51 €	18.574,93 €	19.364,37 €	19.558,01 €
Cap de Departament, director/a de programes, projectes i equipaments	25.515,02 €	26.535,62 €	27.663,38 €	27.940,02 €
Tècnic/a d'atenció especialitzada Nivell A	24.172,12 €	25.139,01 €	26.207,42 €	26.469,49 €

D'acord amb la jornada anual establerta en el conveni de referència, fixada en **1.695 hores**, es determina el cost hora per a cada exercici i la seva mitjana aritmètica per al període total:

CATEGORIA	2026	2027	2028	2029	MITJANA
Monitor/a d'educació en el lleure	10,54 €	10,96 €	11,42 €	11,54 €	11,11 €
Cap de Departament, director/a de programes, projectes i equipaments	15,05 €	15,66 €	16,32 €	16,48 €	15,88 €
Tècnic/a d'atenció especialitzada Nivell A	14,26 €	14,83 €	15,46 €	15,62 €	15,04 €

1.2 COSTOS DE PERSONAL

El càlcul de les hores de dedicació es realitza per a un aforament màxim de 50 places, prenent com a referència el calendari i l'horari del servei, i d'acord amb les ràtios de personal establerts al Decret 267/2016, de 5 de juliol, de les activitats d'educació en el lleure en les quals participen menors de 18 anys.

El càlcul del volum total d'hores del contracte es basa en un calendari d'execució de 6 setmanes, compreses entre el 25 de juny i el 31 de juliol. La jornada es determina sumant la presència directa del Casal i el temps dedicat a tasques de preparació i coordinació (hores indirectes):

SETMANA	DIES	HORES CASAL	HORES INDIRECTES	HORES SETMANA
SETMANA 1	2	4	0,5	9
SETMANA 2	5	4	0,5	22,5
SETMANA 3	5	4	0,5	22,5
SETMANA 4	5	4	0,5	22,5
SETMANA 5	5	4	0,5	22,5
SETMANA 6	5	4	0,5	22,5
	27			121,5

El nombre de monitors/es es determinarà setmanalment segons el nombre real d'infants inscrits (fins a un màxim de 50 places), respectant en tot cas el que preveu el Plec de Prescripcions Tècniques i la normativa vigent.

Per al càlcul del pressupost de licitació, es preveu un equip format per:

- 4 Monitors/es d'educació en el lleure.
- 1 Director/a de programes.

Per al càlcul del cost total, s'ha aplicat un percentatge del 35% en concepte de costos socials (Seguretat Social) sobre el cost hora del conveni.

MONITOR/A D'EDUCACIÓ EN EL LLEURE	UNITATS
COST HORA SEGONS CONVENI	11,11 €
COST HORA – 35% COSTOS SOCIALS	15,00 €
UNITATS	4
HORES CONTRACTE	121,5
TOTAL COST PERSONAL	7.292,37 €

DIRECTOR/A DE PROGRAMES, PROJECTES I EQUIPAMENTS	UNITATS
COST HORA SEGONS CONVENI	15,88 €
COST HORA – 35% COSTOS SOCIALS	21,44 €
UNITATS	1
HORES CONTRACTE	121,5
TOTAL COST PERSONAL	2.604,42 €

1.3 ALTRES COSTOS

Es preveu una partida específica per a material fungible i pedagògic necessari per al desenvolupament del servei. Aquesta s'estima en 125,00 € per cada un dels 5 treballadors determinats anteriorment, xifra que garanteix els recursos necessaris per a les activitats.

- Total Material: 125,00 € x 5 = 625,00 €.

1.4 COSTOS DIRECTES

El sumatori dels costos vinculats directament a l'execució del Casal és el següent:

CONCEPTE	IMPORT
Personal	9.896,79 €
Material	625,00 €
TOTAL COSTOS DIRECTES	10.521,79 €

1.5 COSTOS INDIRECTES

Respecte al % de Benefici Industrial i % de despeses generals, s'ha fet una estimació del 10% en despeses generals i un 5% de benefici empresarial, d'acord amb el que preveu la LCSP valorant la seva adequació a aquest tipus de contracte.

COSTOS INDIRECTES		IMPORT
Despeses generals	10%	1.052,18 €
Benefici empresarial	5%	526,09 €
TOTAL COSTOS INDIRECTES		1.578,27 €

1.6 COSTOS NECESSITATS ESPECIALS

Per a la planificació econòmica del casal, es valora la necessitat d'incorporar perfils de Tècnic/a d'atenció especialitzada (Nivell A) per a la cobertura i suport dels infants amb necessitats educatives especials (NEE).

Així mateix, s'estima una necessitat anual de 2 professionals d'aquesta categoria per a la totalitat del casal, també determinant així el cost hora real de servei d'aquesta categoria professional.

MONITOR NECESSITATS ESPECIALS	COST TÈCNIC ATENCIÓ ESPECIALITZADA
COST HORA SEGONS CONVENI	15,04 €
COST HORA – 35% COSTOS SOCIALS	20,31 €

MONITOR NECESSITATS ESPECIALS		COST TÈCNIC ATENCIÓ ESPECIALITZADA
UNITATS		2
HORES CONTRACTE		121,5
TOTAL COSTOS DIRECTES		4.934,69 €
Despeses generals	10%	493,47 €
Benefici empresarial	5%	246,73 €
TOTAL COSTOS		5.674,90 €
TOTAL COST UNITARI HORA		23,35 €

1.7 PREU BASE DE LICITACIÓ ANUAL (PBL)

L'import total del PBL per a la realització del Casal es resumeix en el següent quadre:

CONCEPTE	IMPORT
Personal de monitoratge i direcció	9.896,79 €
Material	625,00 €
Personal atenció necessitats especials	4.934,69 €
TOTAL COSTOS DIRECTES	15.456,48 €
Despeses generals	1.545,65 €
Benefici empresarials	772,82 €
TOTAL COST CASAL ESTIU	17.774,95 €

Servei exempt de l'impost sobre el valor afegit (IVA), ja que es considera que l'activitat educativa de la infància i la joventut, inclosa l'atenció en temps intel·lectual fora de l'horari escolar, forma part de les exempcions relatives a activitats educatives regulades per la Llei de l'IVA.

1.8 PREUS UNITARIS

D'acord amb l'anàlisi dels costos directes i indirectes descrits anteriorment, s'estableixen els següents **preus unitaris del servei**:

- El cost del Director/Coordinador s'estableix en **2.995,08 €** per a tota la durada de l'activitat, xifra que roman invariant independentment de la ràtio final d'infants inscrits o del nombre de monitors/es actius en cada moment.
- El preu hora de referència per a la categoria de monitor/a d'activitats d'educació en el lleure és de **18,73 €**.
- El preu per cada hora de servei d'atenció especialitzada és de **23,35 €/hora**.

2 VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

El valor estimat del contracte és el següent:

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE	CASAL ESTIU	NECESSITATS ESPECIALS	TOTAL
ANY 1 – 2026	12.100,06 €	5.674,90 €	17.774,95 €
ANY 2 – 2027 – PRÒRROGA 1	12.100,06 €	5.674,90 €	17.774,95 €
ANY 3 – 2028 – PRÒRROGA 2	12.100,06 €	5.674,90 €	17.774,95 €
ANY 4 – 2029 – PRÒRROGA 3	12.100,06 €	5.674,90 €	17.774,95 €
VEC	48.400,22 €	22.699,59 €	71.099,81 €