

**DESGLOSSAMENT DE COSTOS DEL PRESSUPOST I CàLCUL DEL VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE SERVEI D'ACOMPANYAMENT A PERSONES MENORS DE 14 ANYS INIMPUTABLES IMPLICADES COM A AUTORES D'UNA CONDUCTA TIPIFICADA EN EL CODI PENAL COM A DELICTE**

**1. Despeses directes**

**1.1. Costos salarials**

D'acord amb l'apartat 9 del PPT, el servei d'acompanyament a persones menors de 14 anys inimputables implicades com a autores d'una conducta tipificada en el codi penal com a delicte, estarà format per 7 professionals amb títol de llicenciatura, diplomatura o grau en psicologia, educació social o treball social (GRUP II), un dels quals exercirà les funcions de coordinació, i personal de suport administratiu, s'ha comptat 1 tècnic administratiu (GRUP III.1) a jornada completa.

Conveni: Resolució EMT/2054/2023, de 8 de juny i Resolució EMT/1721/2025, de 12 de maig, per les quals es disposa la inscripció i la publicació de les actes 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). La Resolució EMT/1721/2025 estableix les taules salarials pel 2025:

Taula salarial 2025		Cicle general		Cicle continuat	
		mes	any	mes	any
Grup I	Direcció	2.269,87	31.778,18	2.745,15	38.432,10
	Sotsdirecció	1.916,39	26.829,46	2.425,09	33.951,26
Grup II	Tècnic superior graduat	1.824,40	25.541,60	1.857,69	26.007,66
Grup III	Personal tècnic superior	1.650,02	23.100,28	1.650,02	23.100,28
	Personal tècnic	1.445,02	20.230,28	1.474,09	20.637,26
Grup IV	Personal de servei	1.256,77	17.594,78	1.256,77	17.594,78

La Resolució EMT/2054/2023 estima per a l'any 2026, un increment salarial del 5% de la massa salarial mitjana a tots els treballadors, amb independència de la negociació del futur Conveni Col·lectiu i al marge de les taules salarials que s'acordin.

S'ha tingut en compte aquest increment i, per tant, per l'any 2026, pel cicle general, els imports són:



Generalitat de Catalunya  
 Departament de Drets Socials i Inclusió  
**Direcció General de Prevenció  
 i Protecció a la Infància i l'Adolescència**

Categories salarials	Mes
GRUP II	1.915,62 €
GRUP III.1	1.732,52 €
<b>Complements</b>	
Valoració i diagnòstic	301,11 €
Coordinació	97,57 €
<b>Experiència professional</b>	
GRUP II	68,36 €
GRUP III.1	62,70 €

Complement d'experiència professional: s'estableix per totes les persones treballadores incloses en l'àmbit d'aplicació del Conveni amb una experiència professional de tres anys a l'empresa, generant-se aquest dret una sola vegada a la vida laboral (quantitats anuals/mensuals fixades en taules retributives). S'ha previst aquest complement a partir del tercer any de contracte, és a dir per 2 anys.

Seguretat Social: S'ha incrementat aquests imports bruts un 33% a compte de la seguretat social que ha de pagar l'empresa per als treballadors.

Cost substitucions: S'ha previst el cost de les substitucions de les possibles baixes, amb un 5% del cost anual de les retribucions.

Costos salarials	Retribució mensual amb increment 5%	Compl. valoració i diagnòstic	Compl. de coordinació	Compl exp. professional	Mensual 1 treballador
GRUP II	1.915,62 €	301,11 €		27,34 €	2.244,07 €
Coordinador/a	1.915,62 €	301,11 €	97,57 €	27,34 €	2.341,64 €
GRUP III.1	1.732,52 €			25,08 €	1.757,60 €

Costos salarials	Nº treb.	Anual 1 treballador	Total	SS 33%	Total anual
GRUP II	6	31.416,98 €	188.501,88 €	62.205,62 €	250.707,50 €
Coordinador/a	1	32.782,96 €	32.782,96 €	10.818,38 €	43.601,34 €
GRUP III.1	1	24.606,40 €	24.606,40 €	8.120,11 €	32.726,51 €
Substitucions	5%		12.294,56 €	4.057,21 €	16.351,77 €
<b>Total anual salaris</b>			258.185,80 €	85.201,31 €	<b>343.387,12 €</b>

\* Per als càlculs, atès que pot haver-hi una diferència d'1 decimal entre els imports, s'ha seguit l'arrodoniment automàtic del càlcul de l'aplicació GEEC.

**1.2 Altres despeses directes**

**1.2.1 Despeses d'infraestructura**

a) Lloguer 6 espais



Generalitat de Catalunya  
 Departament de Drets Socials i Inclusió  
**Direcció General de Prevenció  
 i Protecció a la Infància i l'Adolescència**

D'acord amb l'apartat 11 del PPT, el servei s'haurà de prestar en tot el territori de Catalunya amb espais convenientment habilitats per garantir la correcta atenció a l'infant o adolescent i a les seves famílies, amb l'objectiu d'afavorir la proximitat en l'atenció als usuaris i facilitar-ne l'accés. Aquest desplegament territorial (6 espais d'atenció) és especialment important pel caràcter d'involuntarietat que sol presentar-se en els casos, de manera que es minori el risc d'abandonament que pot suposar fer desplaçaments llargs.

	Mensual (*)	Anual
Lloguer mitjà Barcelona abril-juny 2025 x 3 espais	945,94 €	34.053,84 €
Lloguer mitjà Tarragona abril-juny 2025 x 1 espai	596,44 €	7.157,28 €
Lloguer mitjà Girona abril-juny 2025 x 1 espai	668,80 €	8.025,60 €
Lloguer mitjà Lleida abril-juny 2025 x 1 espai	502,27 €	6.027,24 €
<b>Total anual lloguers espais</b>		<b>55.263,96 €</b>

(\*) Dades extretes de:

[https://habitatge.gencat.cat/ca/dades/indicadors\\_estadistiques/estadistiques\\_de\\_construccio\\_i\\_mercat\\_immobiliar/mercat\\_de\\_lloquer/lloquers-per-ambits-geografics/#lloquer-mitja-contractual--euros-mes--gener-juny-2025](https://habitatge.gencat.cat/ca/dades/indicadors_estadistiques/estadistiques_de_construccio_i_mercat_immobiliar/mercat_de_lloquer/lloquers-per-ambits-geografics/#lloquer-mitja-contractual--euros-mes--gener-juny-2025)

b) Neteja 6 espais

Preu hora	19,50 € (*)
Hores setmanals	5
Setmanes	52
Total hores any 1 local	260
Import anual 1 local	5.070,00 €
Import 6 locals	30.420,00 €
IVA 21%	6.388,20 €
<b>Total anual neteja</b>	<b>36.808,20 €</b>

(\*) Preu hora aproximat al preu hora de neteja adjudicat en les últimes licitacions de la DGPPIA.

c) Subministraments

Comunicacions

1. Fibra + mòbil + fix 300Mb + 80GB	38,00 €/mes
2. Mòbil addicional GB il·limitades	10,00 €/mes
Total anual (12 mesos x (6 espais x 1. + 7 treballadors x 2.))	3.576,00 €

Electricitat

Tarifa mensual	61,00 €
Cost anual 1 local	732,00 €
Total anual (6 espais):	4.392,00 €



Generalitat de Catalunya  
Departament de Drets Socials i Inclusió  
**Direcció General de Prevenció  
i Protecció a la Infància i l'Adolescència**

Aigua

Tarifa bimensual	40,00 €
Cost anual 1 local	240,00 €
Total anual (6 espais)	1.440,00 €

<b>Total anual subministraments</b>	<b>9.408,00 €</b>
-------------------------------------	-------------------

Import total despeses infraestructura a) + b) + c) = 101.480,16 €

**1.2.2 Despeses de funcionament**

a) Material informàtic

Ordinadors	7
Preu unitari	400,00 €
Total ordinadors	2.800,00 €
Amortització a 5 anys	25%
<b>Total anual</b>	<b>700,00 €</b>

b) Material d'oficina

Material d'oficina	Preus unitaris
Paquet de folis	6,00 €
Pac 3 bolígrafs colors	5,25 €
Pac 6 llapis i 2 gomes	10,65 €
Paquet 10 subcarpetes	1,75 €
Pac 4 marcadors	7,35 €
<b>Total anual (*)</b>	<b>228,70 €</b>

\* S'ha comptat: 1 paquet de folis per local, 1 pac de bolígrafs per treballador, 1 pac de llapis i gomes per local, 2 paquets de subcarpetes per treballador i un pac de marcadors per treballador.

c) Despeses per desplaçaments

Desplaçaments (5% cost retribucions llicenciat)	
Cost anual retribucions personal llicenciat	221.520,04 €
<b>Total anual</b>	<b>11.076,00 €</b>

Import total despeses de funcionament a) + b) + c) = 12.004,70 €

**2. Despeses indirectes**

Despeses indirectes (3% del cost del servei): són les despeses financeres, serveis externs jurídics, fiscals, laborals, comptables, prevenció de riscos laborals i vigilància



Generalitat de Catalunya  
Departament de Drets Socials i Inclusió  
**Direcció General de Prevenció  
i Protecció a la Infància i l'Adolescència**

de la salut. I ateses les característiques del servei, la supervisió tècnica i la formació que tenen un pes important dins les despeses indirectes.

**3. Benefici:** 6%

**4. Cost anual del servei**

Conceptes	Import	Percentatge
1. Despeses directes	456.860,22 €	91%
1.1 Costos salarials	343.387,12 €	68,40%
1.2 Altres despeses directes	113.473,10 €	22,60%
1.2.1 Despeses infraestructura	101.480,16 €	20,21%
1.2.2 Despeses funcionament	11.992,94 €	2,39%
2. Despeses indirectes	15.061,33 €	3%
3. Benefici	30.122,65 €	6%
<b>Total</b>	<b>502.044,20 €</b>	<b>100%</b>

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

**5. Obtenció import mensual del servei d'acompanyament socioeducatiu**

L'import mensual d'atenció socioeducativa correspon a l'import anual del servei dividit entre 12 mensualitats: 41.837,02 €/mes.

**6. Import de licitació i VEC**

El pressupost del contracte és l'import màxim, IVA inclòs, que el Departament de Drets Socials i Inclusió, mitjançant la DGPPIA, abonarà per aquest servei, pel període comprès des de l'1 de gener del 2027 a 31 de desembre del 2027.

Preu mensual	41.837,02 €
Mesos	12,00
<b>Total contracte</b>	<b>502.044,24 €</b>
<b>10% IVA</b>	<b>50.204,42 €</b>
<b>Total IVA inclòs</b>	<b>552.248,66 €</b>
Modificacions 20% import de licitació	100.408,85 €
Pròrrogues	2.008.176,96 €
VEC	2.610.630,05 €

Esther Vallbona Borgas  
Subdirectora General de la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència

