

DESGLOSSAMENT DE COSTOS DEL PRESSUPOST I CàLCUL DEL VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE PER A LA PRESTACIÓ DEL SERVEI DE TALLER FORMATIU I MANTENIMENT D'HORT, GRANJA I NETEJA DE BOSCOS AL CENTRE RESIDENCIAL D'EDUCACIÓ INTENSIVA ELS CASTANYERS, DE PALAU-SOLITÀ I PLEGAMANS

L'objecte d'aquest contracte és un servei de taller formatiu i manteniment d'hort, granja i neteja de boscos per al Centre Residencial d'Educació Intensiva (CREI) Els Castanyers, a Palau-solità i Plegamans, centre propi del Departament de Drets Socials i Inclusió.

El taller tindrà un màxim de 8 places i consistirà en:

- La creació i manteniment d'una granja de petits animals (coloms, ànecs, oques, gallines, etcètera.).
- La creació i manteniment d'un hort de verdures i hortalisses, dins de l'espai delimitat pel taller.
- La neteja i aprofitament de zones forestals i comunes del centre, de forma coordinada amb el servei extern contractat de neteja forestal.

El taller haurà de romandre en funcionament durant tot l'any, adaptant-se al calendari escolar.

1. Despeses directes

1.1. Costos salarials

El servei haurà de comptar amb un un/a monitor/a de formació ocupacional responsable de l'activitat, a jornada completa, amb la titulació de tècnic/a superior o diplomatura o grau universitari (GRUP II).

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:

GRUP II	1.857,69 €	mensual	26.007,66 €	anual
Complement CREI	159,00 €	mensual	2.226,00 €	anual
Complement experiència	65,10 €	mensual	911,40 €	anual

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.



GRUP II	1.950,57 €	mensual	27.308,04 €	anual
Complement CREI	166,95 €	mensual	2.337,30 €	anual
Complement experiència	68,36 €	mensual	956,97 €	anual

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 10% del cost anual de les retribucions.

	Nº treb.	Salari anual	Complement CREI	Complement experiència
GRUP II	1	27.308,04 €	2.337,30 €	382,79 €

	Cost anual	SS 33%	Cost total contracte
GRUP II	30.028,13 €	9.909,29 €	39.937,42 €
Substitucions 10%	3.002,81 €	990,93 €	3.993,74 €
Total	33.030,94 €	10.900,22 €	43.931,16 €

1.2 Despeses de funcionament

Els costos salarials són la part principal dels costos directes del contracte, els altres costos directes que repercuteixen en el cost del contracte, són les despeses de funcionament del servei, d'acord amb el plec de prescripcions tècniques: els materials, les eines i l'utilitatge, que inclou la roba de treball del personal, necessaris per al desenvolupament de l'activitat. Els pinsos per alimentar els animals també estan inclosos en la dotació de l'entitat.

En base a la memòria d'execució del servei de l'últim exercici finalitzat, presentada per l'entitat adjudicatària, s'ha estimat un import de 2.135,00 € anuals per aquest concepte.

2. Despeses indirectes

Despeses indirectes: són les despeses financeres, els serveis externs laborals, comptables, fiscals, jurídics, de prevenció de riscos laborals, de formació del personal i vigilància de la salut. En base a la memòria econòmica del servei de l'últim exercici finalitzat presentada per l'empresa adjudicatària del servei, s'ha estimat un import de 5.660,00 € per aquests conceptes.

3. Benefici: 6%

	Doc. original signat per: José Muñoz Luque 11/05/2026	Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 15/06/2029	Data creació còpia: 15/06/2026 14:17:48
		Original electrònic / Còpia electrònica autèntica CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ  0LVWКУQ97AO6R1T0WS8URNB7EOZD63B1	Pàgina 2 de 3

4. Desglossament del cost del pressupost

	Imports	Percentatges
1. Despeses directes	46.066,16 €	83,71%
1.1 Costos salarials	43.931,16 €	79,83%
1.2 Despeses de funcionament	2.135,00 €	3,88%
2. Despeses indirectes	5.660,00 €	10,29%
3. Benefici brut	3.301,67 €	6%
Cost anual	55.027,83 €	100%

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

L'import mensual correspondrà a l'import anual del servei dividit entre 12 mensualitats: 4.585,65 €/mes.

5. Càlcul del Valor estimat del contracte (VEC)

D'acord amb el termini d'execució previst des de l'1 de gener de 2027 fins el 31 de desembre de 2027 i l'import mensual obtingut de 4.585,65 €/mes:

Import de sortida (sense IVA)	IVA 10%	Pressupost del contracte (IVA inclòs)
55.027,80 €	5.502,78	60.530,58 €

El valor estimat del contracte es de 275.139,00 € que comprèn:

L'import del contracte inicial: 55.027,80 €, sense IVA

L'import màxim de les pròrrogues previstes: 220.111,20 €, sense IVA, referit a 4 anys.

Josep Muñoz Luque
Director General de Prevenció i protecció a la Infància i l'Adolescència

