

ANNEX 1: ESCANDALL DE COSTOS DEL PRESSUPOST I Càlcul del valor estimat del contracte

Desglossament de costos i pressupost

L'objecte del contracte consisteix en la prestació dels serveis de cuina i alimentació in situ, basats en el model d'atenció centrada en la persona, dels serveis assistencials de la Fundació per a l'atenció a persones dependents (Residència i Centre de dia Teresa Duran, menjador social, àpats a domicili, així com l'atenció del servei de menjador de personal de la Fundació i de la gestió de les màquines expenedores de begudes i aliments de la Fundació), amb garantia de producció dels àpats en les instal·lacions de l'adjudicatària en cas d'eventuals impossibilitats de producció in situ.

Aquest servei es prestarà en règim de pensió completa per les persones ateses a la Residència tots els dies de l'any i, si s'escau, mitja pensió per les persones ateses al Centre de Dia els dies laborables i un dinar pels serveis d'àpats a domicili i menjador social els dies laborables.

Els següents càlculs són a efectes d'establir el pressupost i sense que les empreses licitadores hagin de confeccionar les seves ofertes amb els mateixos imports. En tot cas, el que si ha de respectar són les condicions laborals dels treballadors de conformitat amb el conveni col·lectiu aplicable i la despesa en matèria prima per elaborar els àpats, amb les proporcions que es detallen en l'estudi.

VOLUM ESTIMAT DELS SERVEIS ANUALS

	UNITATS/ANY
PENSIÓ COMPLERTA	48.910
MITJA PENSIÓ	7.500
APATS A DOMICILI	6.745
MENJADOR	7.500

DESPESES DE PERSONAL

El perfil de professionals i dedicació horària per la realització del servei, es la següent:

	DILLUNS	DIMARTS	DIMECRES	DIJOUS	DIVENDRES	DISSABTE	DIUMENGE I FESTIUS
CAP DE CUINA	08:00/16:00	08:00/16:00	08:00/16:00	08:00/16:00	08:00/16:00	----	----
CUINER/A	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30
AJUDANT CUINA	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30	07:30/19:30
AUXILIAR CUINA	10:00/21:00	10:00/21:00	10:00/21:00	10:00/21:00	10:00/21:00	10:00/21:00	10:00/21:00

Determinació dels costos laborals:

Hores a cobrir setmana	Hores anuals	Num treballadors	Salari anual	Complements	CPT neteja	Total	Absentisme 5%	Substitució Vacances	SS 34%	T any
40	2080	1,16136237	31.317,52 €		204,70 €	31.522,22 €	1.576,11 €	2.626,85 €	12.146,56 €	47.871,75 €
80	4160	2,32272473	54.659,73 €		409,40 €	55.069,13 €	2.753,46 €	4.589,09 €	21.219,97 €	83.631,66 €
80	4160	2,32272473	50.624,39 €		409,40 €	51.033,79 €	2.551,69 €	4.252,82 €	19.665,02 €	77.503,32 €
119	6188	3,45505304	75.566,31 €		608,99 €	76.175,29 €	3.808,76 €	6.347,94 €	29.352,88 €	115.684,88 €
TOTAL ANUAL						213.800,44 €	10.690,02 €	17.816,70 €	82.384,44 €	324.691,60 €

Per al càlcul de la mitjana dels costos vinculats al període del contracte i la seva eventual pròrroga s'ha considerat:

Durant la vigència del contracte i tenint en compte el Conveni Col·lectiu d'aplicació en aquest servei, inclosa l'eventual pròrroga, els salaris s'actualitzaran al 2027 fins a un màxim del 2.9% i al 2028 (en cas de pròrroga) s'estima una revisió del 2,0% respecte a la situació vigent en el moment de la licitació (previsions IPC per a l'any 2027 de les autoritats i entitats financeres).

Partint de les dades actuals d'absentisme del personal adscrit a aquest servei, s'han considerat un percentatge del 5% de costos per aquest concepte.

DESPESES MATÈRIA PRIMA I SERVEIS ADDICIONALS DE CUINA

Per a l'estimació del cost corresponent al subministrament de matèries primeres s'ha pres com a referència el volum mitjà de subministrament al servei del centre considerat en l'expedient de licitació **01/2024**.

Sobre els imports previstos en aquest expedient s'ha previst, per a les anualitats successives, inclosa l'eventual pròrroga del contracte, una estimació de l'evolució d'aquests costos d'acord amb les previsions de creixement de l'Índex de Preus al Consum (IPC), únicament als efectes del càlcul del pressupost base de licitació i del valor estimat del contracte.

Així mateix, en el càlcul del cost total del servei s'han incorporat els serveis eventuais previstos durant tota la vigència del contracte, descrits a l'Annex 2 del Plec de Prescripcions Tècniques. També s'ha inclòs al càlcul del cost les possibles pensions complertes i pensions CD addicionals que es puguin realitzar a petició de les persones ateses com a canvi de menú A aquest efecte, s'ha inclòs una estimació econòmica equivalent a un increment de **0,55 €** sobre el preu de la pensió completa, corresponent al cost mitjà previst d'aquests serveis.

Al tancament de cada anualitat es durà a terme la regularització dels serveis eventuais efectivament prestats. En cas que el nombre de serveis realitzats sigui superior al previst inicialment, es facturarà la diferència corresponent. En cas contrari, si el nombre de serveis prestats és inferior al previst, s'aplicarà la minoració econòmica que correspongui.

Els criteris descrits en aquest apartat responen exclusivament a l'estimació dels costos que serveixen de base per determinar el pressupost base de licitació i el valor estimat del contracte, i no constitueixen, en cap cas, un mecanisme de revisió de preus durant l'execució del contracte, la qual es regirà, si escau, pel que estableixin els plecs i la normativa vigent.

DESPESES D'ESTRUCTURA I FUNCIONAMENT

S'ha considerat un percentatge del 2,75% del valor de referència del servei de Pensió Complerta.

BENEFICI INDUSTRIAL

S'ha considerat un percentatge del 5,50% del valor de referència del servei de Pensió Complerta.

ESCANDALL MITJANA ANUAL DE COSTOS PREVISTOS

CONCEPTES	MITJANA COSTOS ANUALS
COST ESTIMAT PERSONAL ANUAL	324.509,31 €
COST ESTIMAT MATERIA PRIMA ANUAL	298.645,85 €
(A) TOTAL COSTOS PERSONAL + MATERIA PRIMA	623.155,16 €
DESPESES INDIRECTES ESTRUCTURA	18.694,65 €
BENEFICI INDUSTRIAL	37.389,31 €
(B) TOTAL DESPESES INDIRECTES + BI	56.083,96 €
(A+B) TOTAL COSTOS DIRECTES I INDIRECTES	679.239,12 €

L'estimació del cost de les matèries primeres s'ha efectuat tenint en compte els requisits de qualitat, seguretat alimentària i adequació nutricional exigits en el Plec de Prescripcions Tècniques, els quals condicionen de manera directa el preu d'adquisició dels aliments.

En particular, el càlcul econòmic s'ha realitzat considerant que:

- Les carns, fruites i verdures seran preferentment productes frescos.
- Les verdures congelades i els productes de la pesca seran d'ultracongelació ràpida (tecnologia IQF), d'acord amb les especificacions tècniques del contracte.
- Els productes semielaborats (croquetes, canalons, crestes i similars) seran d'elaboració pròpia.

Aquests requisits responen a criteris de qualitat assistencial, seguretat alimentària i valor nutricional propis d'un servei destinat a persones grans i dependents. En el cas dels productes de la pesca, la utilització de peix ultracongelat amb tecnologia IQF permet garantir una major seguretat microbiològica i parasitologia, (*Principi de Precaució establert a l'article 4 de la Llei 17/2011 de Seguretat Alimentària i Nutrició*) mantenint les propietats nutricionals i organolèptiques del producte, així com la disponibilitat de formats lliures d'espines. (Reial Decret 1109/1991, de 12 de juliol, pel qual s'aprova la Norma General relativa als Aliments Ultracongelats)

En el cas de la fruita fresca de qualitat comercial superior, d'acord amb les especificacions establertes al Plec de Prescripcions Tècniques.

Aquesta exigència respon a la necessitat de garantir unes condicions òptimes de qualitat organolèptica, maduració, conservació i acceptabilitat per part de les persones usuàries, així com de reduir el malbaratament alimentari derivat de fruita amb defectes o vida útil limitada. En conseqüència, els preus de referència utilitzats en la valoració econòmica corresponen a productes que compleixen aquests requisits de qualitat.

Per aquest motiu, els preus unitaris utilitzats en l'escandall de costos s'han obtingut prenent com a referència productes que compleixen aquestes especificacions, evitant la utilització de productes de gamma inferior que no satisfarien els requisits tècnics del contracte.

ESCANDALL DEL SERVEI DE PENSIÓ COMPLERTA

ESCANDALL PENSIÓ COMPLERTA		
Preu màxim		12,50 €
47,78%	personal	5,97 €
43,97%	M.P	5,50 €
8,26%	Estructura i BI	1,03 €
Oferta mínima		11,47 €

DETERMINACIÓ DELS VALORS MÀXIMS UNITARIS DELS SERVEIS

	UNITATS/ANY	PREU	TOTAL
PENSIÓ COMPLERTA	48.910	12,50 €	611.462,05 €
MITJA PENSIÓ	7.500	7,72 €	57.918,99 €
APATS A DOMICILI	6.745	5,57 €	37.582,26 €
MENJADOR	7.500	4,14 €	31.035,72 €
TOTAL			737.999,02 €

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

PREU MÀXIM		
Pensió complerta		12,50 €
Mitja pensió		7,72 €
Apats a domicili		5,57 €
Menjador		4,14 €
PREU MÀXIM PERIODE INICIAL DE 1 ANY CONTRACTE	IVA EXCLÒS	737.999,02 €
	10% IVA	73.799,90 €
	TOTAL IVA INCLÒS	811.798,93 €
VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE (EVENTUALS 1 PRORROGA ANUAL I POSSIBLES MODIFICACIONS INCLOSES)	IVA EXCLÒS	1.623.597,85 €
	10% IVA	162.359,79 €
	TOTAL IVA INCLÒS	1.785.957,64 €