Núm. d'expedient 1400/2021 -4407
Departament CONTRACTACIÓ

**ANNEX XXXX**

# ESTUDI ECONÒMIC DEL CONTRACTE DE CONCESSIÓ DEL SERVEI DE L'ESCOLA BRESSOL MUNICIPAL *LA DRAGA* DE CUBELLES

Ajuntament de Cubelles


| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

# ÍNDEX


1 INTRODUCCIÓ ..... 5

2 ESTUDI ECONÒMIC PER AL NOU CONTRACTE DE CONCESSIÓ DE L'ESCOLA BRESSOL MUNICIPAL *LA DRAGA* ..... 6

2.1 INGRESSOS PREVISTOS ..... 6

2.1.1 Retribució del concessionari ..... 6

2.1.2 Ingressos via tarifes i altres ..... 6

2.1.3 Detall dels ingressos derivats de les subvencions previstes en matèria d'escolarització ..... 9

2.2 PREVISIÓ DE DESPESES ESCOLA BRESSOL *LA DRAGA* ..... 10

2.2.1 Costos de personal ..... 10

2.2.1.1 Costos de personal actual ..... 10

2.2.1.2 Costos personal de nova incorporació ..... 14

2.2.1.3 Costos totals de personal previstos ..... 15

2.2.2 Costos en neteja i higiene ..... 15

2.2.3 Costos de funcionament ..... 15

2.2.4 Costos en matèria educativa ..... 16

2.2.5 Costos de menjador escolar ..... 17

2.2.6 Costos indirectes ..... 17

2.2.7 Total Costos ..... 17

2.2.8 Costos de necessitats extraordinàries de reforç ..... 18

2.3 BALANÇ ECONÒMIC I APORTACIÓ DE L'AJUNTAMENT ..... 18

2.4 PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ (PBL) ..... 20

2.5 VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE (VEC) ..... 21



| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

## Índex de Taules


Taula 1. Tarifes de l'Ordenança reguladora de la prestació patrimonial de caràcter públic no tributària del servei de la llar d'infants ..... 7

Taula 2. Ingressos previstos segons el concepte d'inscripció i material ..... 7

Taula 3. Ingressos previstos en escolarització ..... 8

Taula 4. Ingressos previstos del servei d'acollida/permanència ..... 8

Taula 5. Ingressos previstos del servei de menjador escolar ..... 9

Taula 6. Ingressos totals del servei d'escola bressol La Draga ..... 9

Taula 7. Subvencions previstes en el servei de l'escola bressol La Draga ..... 10

Taula 8. Costos del personal a subrogar, segons dades facilitades per l'actual concessionari ... 10

Taula 9. Costos del personal – Curs 1 ..... 11

Taula 10. Costos del personal – Curs 2 ..... 12

Taula 11. Costos del personal – Curs 3 ..... 13

Taula 12. Costos del personal– Pròrroga ..... 13

Taula 13. Dedicacions del personal de nova incorporació ..... 14

Taula 14. Costos de personal de nova incorporació ..... 14

Taula 15. Previsió total costos directes de personal ..... 15

Taula 16. Total costos en neteja i higiene ..... 15

Taula 17. Total costos de funcionament ..... 16

Taula 18. Total costos en matèria educativa ..... 16

Taula 19. Total costos de menjador escolar ..... 17

Taula 20. Total costos del servei d'escola bressol La Draga ..... 17

Taula 21. Total costos del servei reforç ..... 18

Taula 22. Resultat de l'explotació i aportació municipal anual per cobrir el dèficit d'explotació previst ..... 19

Taula 23. Relació de costos d'explotació del servei, despesa per aula i aportació municipal per aula ..... 19



| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

Taula 24. Relació de costos d'explotació del servei i costos de reforç – en cas de necessitat del servei de reforç .....20

Taula 25. Pressupost base de licitació del contracte de l'escola bressol .....20

Taula 26. Valor estimat del contracte de l'escola bressol.....21

| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

## 1 INTRODUCCIÓ

L'estudi de viabilitat economicofinancera previ a l'expedient de contractació de la nova concessió del servei de l'escola bressol municipal La Draga va ser aprovat definitivament en la sessió ordinària del Ple Municipal de l'Ajuntament de Cubelles el 25 setembre de 2024. De cara a l'expedient de contractació i com a annex als plecs de condicions, s'elabora aquest estudi econòmic amb l'objectiu d'actualitzar tots els valors associats al servei, garantint que els resultats siguin conformes amb les condicions actuals del servei, incloent-hi l'actualització de costos i tots aquells canvis normatius que li són d'aplicació.

El servei de l'escola bressol consisteix en l'escolarització dels infants d'edats compreses entre els 4 mesos i els 3 anys, de manera regular i sistemàtica, durant el calendari i horari establerts per l'Ajuntament de Cubelles, proporcionant als infants l'atenció educativa apropiada, així com el servei de menjador escolar i el servei d'acollida i permanència dels infants.

El document ha estat elaborat en funció de les dades de què es disposen i en resulta una estimació dels costos de la prestació del servei, tenint en compte els mitjans tècnics i humans que s'estimen necessaris i adequats per assegurar la prestació d'un servei de qualitat en tant que prestació pública que ofereix el consistori.

Aquest document desenvolupa els següents apartats:

- Les previsions d'ingressos per al concessionari
- Costos de personal.
- Costos en neteja i higiene.
- Costos de funcionament.
- Costos en matèria educativa.
- Costos de menjador escolar.
- Costos indirectes.
- Costos totals.

Es contempla també la necessitat d'incorporar un treballador/a com a personal de reforç a disposar en cas de requeriment per part de l'Ajuntament, en els supòsits en què durant la preinscripció hi hagi alumnes amb necessitats especials.





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

# 2 ESTUDI ECONÒMIC PER AL NOU CONTRACTE DE CONCESSIÓ DE L'ESCOLA BRESSOL MUNICIPAL *LA DRAGA*

## 2.1 INGRESSOS PREVISTOS

2.1.1 Retribució del concessionari, per les següents vies:

Ingressos via tarifes i altres: El concessionari serà retribuït directament mitjançant les tarifes/preus que abonin els usuaris per la prestació dels serveis que rebi d'acord amb les tarifes vigents aprovades per l'Ajuntament de Cubelles en l'Ordenança reguladora de la prestació patrimonial de caràcter públic no tributària del servei de la llar d'infants.

També podrà formar part de la seva retribució els ingressos que pugui percebre per l'explotació d'altres serveis o activitats complementàries autoritzats per l'Ajuntament-

Aportació per part de l'Ajuntament, incloent-hi les subvencions de la Generalitat. L'Ajuntament de Cubelles farà una aportació econòmica anual en concepte d'**aportació municipal.** que correspon a la diferència entre les previsions d'ingressos i les despeses, i que engloba la previsió de benefici industrial del concessionari. En aquesta aportació municipal també s'hi contemplen les subvencions que atorga la Generalitat en concepte d'escolarització a les escoles bressol.

2.1.1.1 Ingressos via tarifes i altres

Els ingressos previstos per a la prestació del contracte de concessió de gestió i explotació de l'escola bressol *La Draga* es divideixen en els següents conceptes que es mostren a continuació:

- Ingressos d'inscripció i material.
- Ingressos del preu mensual, corresponent a l'escolarització.
- Ingressos del servei d'acollida/permanència.
- Ingressos del servei de menjador escolar.

Els ingressos previstos estan calculats respecte a la matriculació de 135 alumnes, sobre una capacitat màxima de 135 alumnes.

Les tarifes que són d'aplicació per a calcular els ingressos previstos del servei estan recollides a l'*Ordenança reguladora de la prestació patrimonial de caràcter públic no tributària del servei de la llar d'infants,* aprovada inicialment en el ple en sessió celebrada el 20 de setembre de 2022.

A la taula següent es mostren els imports vigents de l'ordenança de PPNT:





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

*Taula 1. Tarifes de l'Ordenança reguladora de la prestació patrimonial de caràcter públic no tributària del servei de la llar d'infants*

| Concepte | Import |
|---|---|
| **Preu despeses d'inscripció i material** | |
| I0: de 0 a 1 any | 191,00 €/mes |
| I1: d'1 a 2 anys | 170,00 €/mes |
| I2: de 2 a 3 anys | 170,00 €/mes |
| **Preu mensual nadons (escolarització)** | |
| I0: de 0 a 1 any | 191,00 €/mes |
| I1: d'1 a 2 anys | 170,00 €/mes |
| I2: de 2 a 3 anys | gratuït |
| **Servei d'acollida i permanència** | |
| **Permanència de 7 a 8 h.** | |
| Mensual (fix) | 26,77 €/mes |
| Esporàdica | 3,50 €/mes |
| **Permanència de 8 a 9 h.** | |
| Mensual (fix) | 26,77 €/mes |
| Esporàdica | 3,50 €/mes |
| **Permanència de 9 a 10 h.** | |
| Mensual (fix) | 26,77 €/mes |
| Esporàdica | 3,50 €/mes |
| **Servei de menjador escolar** | |
| Dinar i berenar – Preu diari fins a 10 dies | 9,00 €/dia |
| Dinar i berenar – Preu diari per més de 10 dies | 6,00 €/dia |

Així doncs, es procedeix a realitzar la projecció d'ingressos en funció del desglossament dels conceptes mencionats anteriorment i les seves corresponents tarifes, tenint en compte la previsió d'ocupació d'infants segons l'especificat a l'Estudi de viabilitat economicofinancera.

- Ingressos previstos segons el concepte d'inscripcions i material.

*Taula 2. Ingressos previstos segons el concepte d'inscripció i material*

| Inscripcions i material | Alumnes previstos | Preu públic | INGRESSOS ANUALS |
|---|---|---|---|
| Ingressos inscripció i material I0 | 16 | 191,00 € | 3.056,00 € |



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web
Codi Segur de Validació: 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001
Url de validació: https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

| Inscripcions i material | Alumnes previstos | Preu públic | INGRESSOS ANUALS |
|---|---|---|---|
| Ingressos inscripció i material I1 | 39 | 170,00 € | 6.630,00 € |
| Ingressos inscripció i material I2 | 80 | 170,00 € | 13.600,00 € |
| **TOTAL INGRESSOS INSCRIPCIONS I MATERIAL** | **135** | | **23.286,00 €** |

- Ingressos previstos segons el concepte de preu mensual d'escolarització:

*Taula 3. Ingressos previstos en escolarització*

| Preu mensual (escolarització) | Alumnes previstos | Preu públic | INGRESSOS MENSUALS | INGRESSOS ANUALS |
|---|---|---|---|---|
| Preu mensual I0 | 16 | 191,00 € | 3.056,00 € | 30.560,00 € |
| Preu mensual I1 | 39 | 170,00 € | 6.630,00 € | 66.300,00 € |
| Preu mensual I2 | 80 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **TOTAL INGRESSOS PREU MENSUAL** | **135** | | **9.686,00 €** | **96.860,00 €** |

- Ingressos previstos del servei d'acollida i permanència

S'ha ajustat el nombre d'alumnes previstos tenint en compte les dades històriques dels últims cursos, amb l'objectiu de reflectir una estimació més precisa i alineada amb la tendència observada.

*Taula 4. Ingressos previstos del servei d'acollida/permanència*

| Servei d'acollida/permanència | Alumnes previstos | Preu públic | INGRESSOS ANUALS* |
|---|---|---|---|
| Acollida/permanència fixa | 20 | 26,77 € | 5.889,40 € |
| Acollida/permanència esporàdica | 1 | 3,50 € | 721,00 € |
| **TOTAL INGRESSOS ACOLLIDA/PERMANÈNCIA** | **21** | | **6.610,40 €** |

*S'han estimat els ingressos anuals considerant que el servei es realitza durant 11 mesos, amb l'excepció de la primera setmana d'adaptació a l'inici del curs, la qual cosa suposa un total de 206 dies operatius.

- Ingressos previstos del servei de menjador escolar

En aquets cas també s'ha determinat el nombre d'alumnes previstos en funció de les dades històriques dels últims cursos, assegurant així una estimació ajustada a la realitat.





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

*Taula 5. Ingressos previstos del servei de menjador escolar*

| Servei de menjador escolar | Alumnes previstos | Preu públic | INGRESSOS DIARIS | INGRESSOS ANUALS* |
|---|---|---|---|---|
| Servei fix | 62 | 6,00 € | 372,00 € | 76.632,00 € |
| Servei esporàdic | 5 | 9,00 € | 45,00 € | 9.270,00 € |
| **TOTAL INGRESSOS MENADOR ESCOLAR** | **67** | | | **85.902,00 €** |

*S'han estimat els ingressos anuals considerant que el servei es realitza durant 11 mesos, amb l'excepció de la primera setmana d'adaptació a l'inici del curs, la qual cosa suposa un total de 206 dies operatius.

- Ingressos totals previstos

*Taula 6. Ingressos totals del servei d'escola bressol La Draga*

| Concepte | Import |
|---|---|
| Ingressos d'inscripcions i material | 23.286,00 € |
| Ingressos en Preu mensual | 96.860,00 € |
| Ingressos en servei d'acollida/permanència | 6.610,40 € |
| Ingressos en servei de menjador escolar | 85.902,00 € |
| **INGRESSOS TOTALS** | **212.658,40 €** |

#### 2.1.1.2 Detall de les subvencions previstes per escolarització

Per establir les subvencions previstes anualment en el servei d'escola bressol *La Draga* al municipi de Cubelles, s'ha tingut en compte la gratuïtat pels infants de 2 a 3 anys, d'acord amb l'*Acord marc per finançar el cost que té per a les famílies l'escolarització d'infants a i2 a les llars d'infants i a les escoles bressol de titularitat municipal,* signat l'1 d'abril de 2022 entre el conseller d'Educació de la Generalitat i els representants de les associacions municipalistes de Catalunya:

- Subvenció per plaça de l'escola bressol: s'estableix un finançament de les places de les escoles bressol municipals a càrrec del departament competent en matèria d'educació en un mòdul fix per any de 1.600,00 € per plaça.
- Subvenció per plaça de gratuïtat (Finançament de les escoles bressol i llar d'infants municipals per cobrir la part del cost del servei d'escolarització que satisfan les famílies:



| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

el Departament d'Educació incrementa en 1.600,00 € el seu finançament en aquelles places de gratuïtat, amb l'objectiu de cobrir l'aportació que provenia de les famílies.

La previsió de subvenció per plaça de l'escola bressol és vigent fins el curs 2028-2029, mentre que la subvenció per plaça de gratuïtat està aprovada fins al curs 2025-2026.

*Taula 7. Subvencions previstes en el servei de l'escola bressol La Draga*

| SUBVENCIONS DE LA GENERALITAT- | Import |
|---|---|
| Subvenció per plaça de l'escola bressol (135 infants) | 216.000,00 € |
| Subvenció per plaça de gratuïtat (85 infants en l2) | 128.000,00 € |
| **SUBVENCIÓ TOTAL** | **344.000,00 €** |

## 2.2 PREVISIÓ DE DESPESES ESCOLA BRESSOL *LA DRAGA*

### 2.2.1 Costos de personal

En primer lloc, el conveni utilitzat com a base per a l'estudi de viabilitat ha estat actualitzat recentment. Per aquest motiu, s'utilitza com a referència la documentació vigent, concretament la *"Resolución de 3 de julio de 2024, de la Dirección General de Trabajo, por la que se registra y publica el Acuerdo en materia salarial por el que se fijan las condiciones salariales del personal de centros infantiles de gestión indirecta en Cataluña del XII Convenio colectivo de ámbito estatal de centros de asistencia y educación infantil."*

De forma general, per als costos en càrregues socials es determina un 34,17% per al personal de neteja i un 32,07% per a la resta de treballadors, d'acord amb la situació actual del personal subrogable.

#### 2.2.1.1 Costos de personal actual

Tot seguit, es presenten els costos de personal proporcionats per l'empresa que gestiona actualment el servei són els següents:

*Taula 8. Costos del personal a subrogar, segons dades facilitades per l'actual concessionari*

| Categoria | Dedicació | Salari brut mensual | Salari brut anual (14 pagues) | Seguretat Social | COST TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| Director/a | 100,00% | 2.341,17 € | 32.776,38 € | 10.511,40 € | **43.287,78 €** |





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

| Categoria | Dedicació | Salari brut mensual | Salari brut anual (14 pagues) | Seguretat Social | COST TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| Educador/a 1 | 100,00% | 1.655,61 € | 23.178,54 € | 7.433,40 € | **30.611,94 €** |
| Educador/a 2 | 65,79% | 981,46 € | 13.740,44 € | 4.406,52 € | **18.146,96 €** |
| Educador/a 3 | 100,00% | 1.491,21 € | 20.876,94 € | 6.695,40 € | **27.572,34 €** |
| Educador/a 4 | 78,95% | 1.100,90 € | 15.412,60 € | 4.942,92 € | **20.355,52 €** |
| Educador/a 5 | 100,00% | 1.515,03 € | 21.210,42 € | 6.802,20 € | **28.012,62 €** |
| Educador/a 6 | 78,95% | 1.200,38 € | 16.805,32 € | 5.389,20 € | **22.194,52 €** |
| Educador/a 7 | 100,00% | 1.546,38 € | 21.649,32 € | 6.942,96 € | **28.592,28 €** |
| Educador/a 8 | 100,00% | 1.455,80 € | 20.381,20 € | 6.536,28 € | **26.917,48 €** |
| Educador/a 9 | 100,00% | 1.677,94 € | 23.491,16 € | 7.533,60 € | **31.024,76 €** |
| Educador/a 10 | 100,00% | 1.184,00 € | 16.576,00 € | 5.315,88 € | **21.891,88 €** |
| Mestra 1 | 100,00% | 1.517,00 € | 21.238,00 € | 6.811,08 € | **28.049,08 €** |
| Mestra 2 | 100,00% | 1.774,31 € | 24.840,34 € | 7.966,32 € | **32.806,66 €** |
| Netejador/a 1 | 76,92% | 910,73 € | 12.750,26 € | 4.356,72 € | **17.106,98 €** |
| Netejador/a 2 | 51,28% | 607,16 € | 8.500,24 € | 2.904,48 € | **11.404,72 €** |
| Personal de cuina 1 | 89,74% | 1.062,52 € | 14.875,28 € | 4.770,48 € | **19.645,76 €** |
| Auxiliar de cuina 1 | 25.64% | 303,58 € | 4.250,12 € | 1.362,96 € | **5.613,08 €** |
| **TOTAL SUBROGACIÓ** | | | | | **413.234,36 €** |

Tal i com s'ha indicat anteriorment, el conveni sobre el qual es va basar l'estudi de viabilitat ha estat actualitzat recentment. Com a conseqüència, s'han adaptat els costos salarials del personal a subrogar d'acord amb el conveni vigent (*Resolución de 3 de julio de 2024)*, aplicant la normativa pertinent en aquells casos en què era necessari per garantir el compliment de les condicions retributives establertes; aquesta resolució determina l'import mínim de salaris per a cadascuna de les categories dels propers anys: 2025, 2026, 2027 i 2028.

Per tant, en els casos en què el salari brut a percebre pels treballadors, segons el manifest de subrogació, resulti inferior a la taula salarial establerta pel conveni per a la mateixa categoria professional, s'han aplicat els mínims establerts en el mateix conveni col·lectiu a aplicar per cadascun dels cursos futurs i els CPP que tenen actualment el personal a subrogar, fent la previsió econòmica per a cada anualitat del contracte de concessió del servei d'escola bressol.





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

A continuació, es presenten les taules amb els costos de personal actuals per a cada un dels cursos futurs, dels propers tres cursos d'acord amb el què estipulen les taules salarials del conveni vigent:

*Taula 9. Costos del personal – Curs 1*

| Categoria | SALARI BRUT ANUAL | Seguretat Social | COST ANUAL |
|---|---|---|---|
| Director/a | 32.776,38 € | 10.511,40 € | 43.287,78 € |
| Educador/a 1 | 23.178,54 € | 7.433,40 € | 30.611,94 € |
| Educador/a 2 | 13.740,44 € | 4.406,52 € | 18.146,96 € |
| Educador/a 3 | 20.876,94 € | 6.695,40 € | 27.572,34 € |
| Educador/a 4 | 15.953,74 € | 5.116,47 € | 21.070,20 € |
| Educador/a 5 | 21.210,42 € | 6.802,20 € | 28.012,62 € |
| Educador/a 6 | 16.805,32 € | 5.389,20 € | 22.194,52 € |
| Educador/a 7 | 21.649,32 € | 6.942,96 € | 28.592,28 € |
| Educador/a 8 | 20.381,20 € | 6.536,28 € | 26.917,48 € |
| Educador/a 9 | 23.491,16 € | 7.533,60 € | 31.024,76 € |
| Educador/a 10 | 20.051,08 € | 6.430,33 € | 26.481,41 € |
| Mestra 1 | 23.683,24 € | 7.595,27 € | 31.278,51 € |
| Mestra 2 | 24.840,34 € | 7.966,32 € | 32.806,66 € |
| Netejador/a 1 | 13.459,52 € | 4.599,07 € | 18.058,59 € |
| Netejador/a 2 | 8.939,54 € | 3.054,59 € | 11.994,13 € |
| Personal de cuina 1 | 16.205,16 € | 5.196,97 € | 21.402,13 € |
| Auxiliar de cuina 1 | 4.630,05 € | 1.484,80 € | 6.114,84 € |
| **TOTAL COSTOS PERSONAL - CURS 1** | | | **425.567,16 €** |

*Taula 10. Costos del personal – Curs 2*

| Categoria | SALARI BRUT ANUAL | Seguretat Social | COST ANUAL |
|---|---|---|---|
| Director/a | 32.776,38 € | 10.511,40 € | 43.287,78 € |
| Educador/a 1 | 23.178,54 € | 7.433,40 € | 30.611,94 € |
| Educador/a 2 | 14.071,22 € | 4.512,60 € | 18.583,82 € |
| Educador/a 3 | 21.410,41 € | 6.866,49 € | 28.276,90 € |
| Educador/a 4 | 16.903,52 € | 5.421,07 € | 22.324,59 € |
| Educador/a 5 | 21.410,41 € | 6.866,34 € | 28.276,75 € |
| Educador/a 6 | 16.903,52 € | 5.420,69 € | 22.324,21 € |



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web
Codi Segur de Validació: 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001
Url de validació: https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

| Categoria | SALARI BRUT ANUAL | Seguretat Social | COST ANUAL |
|---|---|---|---|
| Educador/a 7 | 21.649,32 € | 6.942,96 € | 28.592,28 € |
| Educador/a 8 | 21.388,08 € | 6.859,19 € | 28.247,27 € |
| Educador/a 9 | 23.491,16 € | 7.533,60 € | 31.024,76 € |
| Educador/a 10 | 21.254,10 € | 6.816,13 € | 28.070,23 € |
| Mestra 1 | 24.867,36 € | 7.975,02 € | 32.842,38 € |
| Mestra 2 | 24.867,36 € | 7.974,99 € | 32.842,35 € |
| Netejador/a 1 | 14.129,99 € | 4.828,17 € | 18.958,15 € |
| Netejador/a 2 | 9.386,52 € | 3.207,32 € | 12.593,83 € |
| Personal de cuina 1 | 17.177,46 € | 5.508,78 € | 22.686,24 € |
| Auxiliar de cuina 1 | 4.907,84 € | 1.573,88 € | 6.481,73 € |
| **TOTAL COSTOS PERSONAL - CURS 2** | | | **436.025,22 €** |

*Taula 11. Costos del personal – Curs 3*

| Categoria | SALARI BRUT ANUAL | Seguretat Social | COST ANUAL |
|---|---|---|---|
| Director/a | 32.776,38 € | 10.511,40 € | 43.287,78 € |
| Educador/a 1 | 23.178,54 € | 7.433,40 € | 30.611,94 € |
| Educador/a 2 | 14.630,58 € | 4.691,99 € | 19.322,57 € |
| Educador/a 3 | 22.260,63 € | 7.139,16 € | 29.399,79 € |
| Educador/a 4 | 17.574,77 € | 5.636,34 € | 23.211,11 € |
| Educador/a 5 | 22.260,63 € | 7.139,00 € | 29.399,63 € |
| Educador/a 6 | 17.574,77 € | 5.635,95 € | 23.210,72 € |
| Educador/a 7 | 22.238,30 € | 7.131,85 € | 29.370,15 € |
| Educador/a 8 | 22.238,30 € | 7.131,85 € | 29.370,15 € |
| Educador/a 9 | 23.491,16 € | 7.533,60 € | 31.024,76 € |
| Educador/a 10 | 22.104,32 € | 7.088,80 € | 29.193,12 € |
| Mestra 1 | 26.240,06 € | 8.415,25 € | 34.655,31 € |
| Mestra 2 | 26.240,06 € | 8.415,21 € | 34.655,27 € |
| Netejador/a 1 | 14.693,19 € | 5.020,61 € | 19.713,81 € |
| Netejador/a 2 | 9.761,99 € | 3.335,61 € | 13.097,60 € |
| Personal de cuina 1 | 17.864,56 € | 5.729,14 € | 23.593,70 € |
| Auxiliar de cuina 1 | 5.104,16 € | 1.636,84 € | 6.741,00 € |
| **TOTAL COSTOS PERSONAL - CURS 3** | | | **449.858,41 €** |





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

*Taula 12. Costos del personal– Pròrroga*

| Categoria | SALARI BRUT ANUAL | Seguretat Social | COST ANUAL |
|---|---|---|---|
| Director/a | 32.776,38 € | 10.511,40 € | 43.287,78 € |
| Educador/a 1 | 23.189,39 € | 7.436,88 € | 30.626,27 € |
| Educador/a 2 | 15.212,23 € | 4.878,52 € | 20.090,75 € |
| Educador/a 3 | 23.144,73 € | 7.422,70 € | 30.567,43 € |
| Educador/a 4 | 18.272,77 € | 5.860,19 € | 24.132,96 € |
| Educador/a 5 | 23.144,73 € | 7.422,53 € | 30.567,26 € |
| Educador/a 6 | 18.272,77 € | 5.859,79 € | 24.132,55 € |
| Educador/a 7 | 23.122,40 € | 7.415,38 € | 30.537,78 € |
| Educador/a 8 | 23.122,40 € | 7.415,39 € | 30.537,79 € |
| Educador/a 9 | 23.491,16 € | 7.533,60 € | 31.024,76 € |
| Educador/a 10 | 22.988,42 € | 7.372,33 € | 30.360,75 € |
| Mestra 1 | 26.896,52 € | 8.625,78 € | 35.522,30 € |
| Mestra 2 | 26.896,52 € | 8.625,74 € | 35.522,26 € |
| Netejador/a 1 | 15.278,91 € | 5.220,75 € | 20.499,66 € |
| Netejador/a 2 | 10.152,47 € | 3.469,04 € | 13.621,50 € |
| Personal de cuina 1 | 18.579,18 € | 5.958,31 € | 24.537,49 € |
| Auxiliar de cuina 1 | 5.308,34 € | 1.702,32 € | 7.010,65 € |
| **TOTAL COSTOS PERSONAL - PRÒRROGA** | | | **462.579,95 €** |

#### 2.2.1.2 Costos personal de nova incorporació

Per a calcular els costos directes del personal docent de nova incorporació també s'ha tingut com a referència la *Resolución de 3 de julio de 2024*.

En primer lloc, a partir de la previsió del personal realitzat a l'Estudi de viabilitat economicofinancera i la comparativa del personal actual en plantilla pressupostat al subapartat anterior es calcula el personal necessari a incrementar:

*Taula 13. Dedicacions del personal de nova incorporació*

| Categoria | Dedicació |
|---|---|
| Educador/a infantil 11 | 76,31% |
| Educador/a infantil 12 | 100,00% |
| Netejador/a 3 | 21,80% |



| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

Així doncs, un cop establerts els increments en plantilla de personal necessaris, es calculen els costos d'aquests en base al conveni referenciat per a l'elaboració dels costos, sense prejutjar el/s convenis o acords que resultin d'aplicació a l'empresa adjudicatària, d'acord amb la normativa laboral d'aplicació.

Finalment, es calcula el cost de personal de nova incorporació:

*Taula 14. Costos de personal de nova incorporació*

| DESPESA DE PERSONAL | Dedicació | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|---|
| Educador/a 11 | 76,31% | 20.208,01 € | 21.420,45 € | 22.277,32 € | 23.168,34 € |
| Educador/a 12 | 100,00% | 26.481,47 € | 28.070,30 € | 29.193,19 € | 30.360,82 € |
| Netejador/a | 21,80% | 5.098,93 € | 5.353,88 € | 5.568,04 € | 5.790,76 € |
| **TOTAL NOVA CONTRACTACIÓ** | | **51.788,41 €** | **54.844,62 €** | **57.038,54 €** | **59.319,91 €** |

### 2.2.1.3 Costos totals de personal previstos

També es contemplen com a costos de personal un 5% en concepte de substitució i suplències, un total de 1.500,00 € en concepte de formació i reciclatge, un cost unitari de 85 €/treballador com a prevenció de riscos laborals i un import en concepte de vestuari del personal de 100,00 €/treballador, establint aquesta estimació basant-se en un total de 20 persones considerades com a treballadores de La Draga.

*Taula 15. Previsió total costos directes de personal*

| Concepte | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|
| Costos personal subrogat | 425.567,16 € | 436.025,22 € | 449.858,41 € | 462.579,95 € |
| Costos personal nova contractació | 51.864,17 € | 54.920,38 € | 57.114,30 € | 59.395,67 € |
| **TOTAL COSTOS PERSONAL** | **477.431,33 €** | **490.945,60 €** | **506.972,72 €** | **521.975,62 €** |
| Substitucions i suplències (5%) | 23.871,57 € | 24.547,28 € | 25.348,64 € | 26.098,78 € |
| Formació personal | 1.500,00 € | 1.500,00 € | 1.500,00 € | 1.500,00 € |
| Prevenció de riscos laborals | 1.700,00 € | 1.700,00 € | 1.700,00 € | 1.700,00 € |
| Vestuari | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| **TOTAL COSTOS DIRECTES PERSONAL** | **506.502,89 €** | **520.692,88 €** | **537.521,35 €** | **553.274,40 €** |



| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

### 2.2.2 Costos en neteja i higiene

La determinació del cost de despesa de neteja i higiene s'estima d'acord amb l'experiència dels darrers anys, es tenen en compte els següents conceptes amb els costos unitaris corresponents:

- Reposició material de neteja, salut i farmaciola amb un cost unitari de 445,00 €/aula.
- Bugaderia i manteniment higiènic amb un cost unitari de 40,00 €/aula.

*Taula 16. Total costos en neteja i higiene*

| Concepte | Import |
|---|---|
| Reposició material de neteja i higiene | 4.005,00 € |
| Bugaderia i manteniment higiènic | 360,00 € |
| **TOTAL COSTOS NETEJA I HIGIENE** | **4.365,00 €** |

### 2.2.3 Costos de funcionament

Les despeses generals dels edificis, subministraments, manteniments i reparacions s'estimen d'acord amb l'experiència històrica, tenint present l'increment d'aules:

- Manteniment i mobiliari:
  - Es tenen en compte els conceptes de les partides històriques, i es considera un cost unitari de 1.200,00 €/aula.
  - També s'afegeixen les àrees comunes, amb tasques com la cura dels jardins cada setembre amb la renovació de la sorra i reposicions de mobiliari necessari, així com reposició d'estris i mobiliari de cuina, a més a més de material i mobiliari d'oficina per un import de 4.150,00 €.
- Connexió telefònica i internet.
- Assegurances.
- Agenda digital per a contactar amb famílies.
- Aigua.
- Energia elèctrica
- Energia gas natural

*Taula 17. Total costos de funcionament*

| Concepte | Import |
|---|---|



Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web
Codi Segur de Validació: 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001
Url de validació: https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp
Metadades: Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original

| Concepte | Import |
|---|---|
| Manteniment i mobiliari | 14.950,00 € |
| Assegurances | 1.025,00 € |
| Telèfon i connexió internet | 550,00 € |
| Agenda digital | 2.100,00 € |
| Aigua | 300,00 € |
| Energia elèctrica | 10.500,00 € |
| Energia gas natural | 4.000,00 € |
| **TOTAL COSTOS DE FUNCIONAMENT** | **33.425,00 €** |

### 2.2.4 Costos en matèria educativa

La determinació del cost de despesa educativa s'estima d'acord amb l'experiència històrica i necessitats futures, tenint present l'increment d'aules per a aquest curs amb un total de 9 aules i un import unitari de 670,00 €/aula destinats a material educatiu:

*Taula 18. Total costos en matèria educativa*

| Concepte | Import |
|---|---|
| Material educatiu | 6.030,00 € |
| **TOTAL COSTOS MATÈRIA EDUCATIVA** | **6.030,00 €** |

### 2.2.5 Costos de menjador escolar

En aquest apartat es calculen els costos de menjador escolar seguint la metodologia, els paràmetres i les magnituds proposades pel Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya en el document «*Memòria econòmica explicativa de la determinació del preu màxim de la prestació del servei escolar de menjador dels centres educatius de titularitat del Departament d'Educació per al curs 2024-2025*». Cal indicar que no s'han considerat costos de personal de monitoratge auxiliar, ja que la mateixa plantilla que gestiona l'escola bressol té la capacitat d'executar la tasca relacionada amb l'acompanyament dels infants en el servei de menjador escolar, tot seguint les ràtios establertes pel Departament d'Educació.

*Taula 19. Total costos de menjador escolar*





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

| Concepte | Import |
|---|---|
| Matèria primera | 2.147,97 € |
| Manteniment i reposicions | 429,51 € |
| Subministraments no alimentaris | 28.294,10 € |
| Gestoria | 2.760,40 € |
| Gestió bancària - rebuts | 2.070,30 € |
| **TOTAL COSTOS MENJADOR ESCOLAR** | **35.702,28 €** |

### 2.2.6 COSTOS INDIRECTES

Respecte al percentatge de benefici industrial i despeses generals, s'ha fet una estimació del 4% en despeses generals i un 5% de benefici industrial, d'acord amb el que preveu la LCSP valorant la seva adequació a aquest tipus de contracte.

### 2.2.7 Total Costos

Un cop inclosos els conceptes de despesa general i benefici industrial, el total de costos per l'escola bressol *La Draga* és el següent:

*Taula 20. Total costos del servei d'escola bressol La Draga*

| COSTOS | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|
| Costos directes de personal | 506.502,89 € | 520.692,88 € | 537.521,35 € | 553.274,40 € |
| Costos en neteja i higiene | 4.365,00 € | 4.365,00 € | 4.365,00 € | 4.365,00 € |
| Costos de funcionament | 33.425,00 € | 33.425,00 € | 33.425,00 € | 33.425,00 € |
| Costos en matèria educativa | 6.030,00 € | 6.030,00 € | 6.030,00 € | 6.030,00 € |
| Costos menjador escolar | 35.702,28 € | 35.702,28 € | 35.702,28 € | 35.702,28 € |
| **TOTAL COSTOS DIRECTES** | **586.025,17 €** | **600.215,16 €** | **617.043,63 €** | **632.796,68 €** |
| Despeses Generals 4% | 23.441,01 € | 24.008,61 € | 24.681,75 € | 25.311,87 € |
| Benefici industrial 5% | 29.301,26 € | 30.010,76 € | 30.852,18 € | 31.639,83 € |
| **TOTAL COSTOS INDIRECTES** | **52.742,27 €** | **54.019,36 €** | **55.533,93 €** | **56.951,70 €** |
| **TOTAL COSTOS** | **638.767,44 €** | **654.234,52 €** | **672.577,56 €** | **689.748,38 €** |
| **Cost per aula** | **70.974,16 €** | **72.692,72 €** | **74.730,84 €** | **76.638,71 €** |




| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

### 2.2.8 Costos de necessitats extraordinàries de reforç

Com a personal de reforç es preveu un suport d'un/a educador/a infantil amb l'objectiu de preveure aquest reforç en cas d'alumnes amb necessitats especials; aquest càlcul es considera una previsió executable en cas que l'Ajuntament demani al futur concessionari la seva prestació extraordinària, tal i com es determina als plecs de condicions.

Els càlculs dels costos d'aquest servei són els següents:

*Taula 21. Total costos del servei reforç*

| Servei de reforç | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|
| Personal | 26.481,47 € | 28.070,30 € | 29.193,19 € | 30.360,82 € |
| Despeses Generals | 1.059,26 € | 1.122,81 € | 1.167,73 € | 1.214,43 € |
| Benefici industrial | 1.324,07 € | 1.403,51 € | 1.459,66 € | 1.518,04 € |
| **COST UNITARI** | **28.864,80 €** | **30.596,63 €** | **31.820,57 €** | **33.093,29 €** |

## 2.3 BALANÇ ECONÒMIC I APORTACIÓ DE L'AJUNTAMENT

Un cop desenvolupat el balanç econòmic previst per a l'explotació de l'escola bressol *La Draga*, s'ha de tenir en compte la necessitat d'una aportació econòmica per part de l'Ajuntament de Cubelles al concessionari en concepte de fons per fer front al dèficit d'explotació d'un servei de caràcter social com és el d'Escola Bressol/Llar d'Infants, quina contractació es tramita precisament com un servei especial regulat en l'annex IV de la LCSP, donades les peculiaritats previstes per als contractes que comporten prestacions directes a la ciutadania de caràcter social, sanitari o educatiu, entre altres. Així, els imports resultants es mostren a continuació en la següent taula:

*Taula 22. Resultat de l'explotació i aportació municipal anual per cobrir el dèficit d'explotació previst*

| Concepte | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|
| TOTAL COSTOS DIRECTES | 586.025,17 € | 600.215,16 € | 617.043,63 € | 632.796,68 € |
| DESPESES GENERALS | 23.441,01 € | 24.008,61 € | 24.681,75 € | 25.311,87 € |
| BENEFICI INDUSTRIAL | 29.301,26 € | 30.010,76 € | 30.852,18 € | 31.639,83 € |
| **TOTAL COSTOS D'EXPLOTACIÓ** | **638.767,44 €** | **654.234,52 €** | **672.577,56 €** | **689.748,38 €** |
| **INGRESSOS DEL SERVEI** | **212.658,40 €** | **212.658,40 €** | **212.658,40 €** | **212.658,40 €** |
| **RESULTAT GESTIÓ** | **-426.109,04 €** | **-441.576,12 €** | **-459.919,16 €** | **-477.089,98 €** |



| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

| Concepte | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|
| SUBVENCIÓ DE LA GENERALITAT | 344.000,00 € | 344.000,00 € | 344.000,00 € | 344.000,00 € |
| APORTACIÓ MUNICIPAL | 82.109,04 € | 97.576,12 € | 115.919,16 € | 133.089,98 € |
| COSTOS REFORÇ* | 28.911,64 € | 30.643,46 € | 31.867,41 € | 33.140,13 € |

*En cas de necessitar servei de reforç

Respecte al conjunt de despeses ordinàries de funcionament associades al servei d'escola bressol, considerant tant els costos directes com les despeses generals i benefici industrial, l'Ajuntament de Cubelles preveu una **aportació municipal màxima per cobrir el dèficit del servei,** en la que s'inclouen també les transferències procedents de la *Subvenció de la Generalitat*, *Aportació municipal i Costos reforç* (aquest últim només en cas de ser necessari) de la Taula 22.

A continuació, en el quadre següent es detalla la relació de costos d'explotació i el desglossament del cost i l'aportació municipal per aula, sense tenir en compte el servei de reforç:

*Taula 23. Relació de costos d'explotació del servei, despesa per aula i aportació municipal per aula*

| Concepte | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|
| Costos explotació servei Escola bressol | 638.767,44 € | 654.234,52 € | 672.577,56 € | 689.748,38 € |
| Despesa ordinària per aula (9 aules) | 70.974,16 € | 72.692,72 € | 74.730,84 € | 76.638,71 € |
| Aportació municipal per aula (9 aules) | 47.345,45 € | 49.064,01 € | 51.102,13 € | 53.010,00 € |

L'oferta que hauran de presentar els licitadors es referencia als imports màxims a aportar anualment per l'Ajuntament per aula, sigui quina sigui l'ocupació i les aules necessàries:

- Primer curs: 47.345,45 €.
- Segons curs: 49.064,01€.
- Tercer curs: 51.102,13 €.
- Pròrroga: 53.010,00 €.

En cas que es requereixi el servei de reforç, el balanç econòmic del contracte quedaria determinat de la següent manera:

*Taula 24. Relació de costos d'explotació del servei i costos de reforç – en cas de necessitat del servei de reforç*





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

| Concepte | CURS 1 | CURS 2 | CURS 3 | Pròrroga |
|---|---|---|---|---|
| Costos explotació servei Escola bressol | 638.767,44 € | 654.234,52 € | 672.577,56 € | 689.748,38 € |
| Costos reforç | 28.911,64 € | 30.643,46 € | 31.867,41 € | 33.140,13 € |
| **Costos explotació + Costos reforç** | **667.679,08 €** | **684.877,98 €** | **704.444,97 €** | **722.888,51 €** |

L'oferta que hauran de presentar els licitadors es referència als imports màxims relatius al cost del servei de reforç escolar, en cas d'executar-se, i són els següents:

- Primer curs: 28.911,64 €.
- Segons curs: 30.643,46€.
- Tercer curs: 31.867,41 €.
- Pròrroga: 33.140,13 €.

Per tant, queda a risc i ventura del concessionari assolir els ingressos necessaris dels usuaris del servei per a què pugui obtenir la rendibilitat prevista a partir de la seva eficiència en la gestió del servei i en l'optimització de despeses.

En conseqüència, el risc operacional de l'empresa és, principalment, el **risc de demanda,** amb l'objectiu que aquesta cobreixi els costos sense suposar cap més aportació municipal.

### 2.4 PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ (PBL)

Finalment, s'estableix el resum econòmic de l'escola bressol *La Draga* en el municipi de Cubelles, tenint en compte que el servei està exempt de l'Impost sobre el Valor Afegit, amb el detall del pressupost base de licitació de la prestació, que correspon a l'aportació màxima a dur a terme per l'Ajuntament de Cubelles (9 aules ocupades), a partir de la qual els licitadors hauran de fer la seva oferta a la baixa en el procés de licitació sobre els preus unitaris de referència:

*Taula 25. Pressupost base de licitació del contracte de l'escola bressol*

| Any | Aportació servei ordinari | Aportació reforç | Import PBL |
|---|---|---|---|
| CURS 1 | 426.109,04 € | 28.911,64 € | 455.020,68 € |
| CURS 2 | 441.576,12 € | 30.643,46 € | 472.219,58 € |
| CURS 3 | 459.919,16 € | 31.867,41 € | 491.786,57 € |
| **TOTAL** | **1.327.604,32 €** | **91.422,51 €** | **1.419.026,83 €** |



| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |

## 2.5 VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE (VEC)

El valor estimat del contracte és el següent, considerant que està composat pel volum total de negoci que es preveu que generi el contracte al llarg de la seva vigència, incloses les pròrrogues, i que coincideix en aquest cas amb els ingressos que es preveu que pugui obtenir el concessionari:

*Taula 26. Valor estimat del contracte de l'escola bressol*

| Any | Dèficit ordinari | Dèficit pròrroga ordinari | Dèficit necessitats reforç | Dèficit pròrroga reforç | Ingressos previstos usuaris | TOTAL VEC |
|---|---|---|---|---|---|---|
| VEC CURS 1 | 426.109,04 € | | 28.911,64 € | | 212.658,40 € | 667.679,08 € |
| VEC CURS 2 | 441.576,12 € | | 30.643,46 € | | 212.658,40 € | 684.877,98 € |
| VEC CURS 3 | 459.919,16 € | | 31.867,41 € | | 212.658,40 € | 704.444,97 € |
| VEC CURS 4 | | 477.089,98 € | | 33.140,13 € | 212.658,40 € | 722.888,51 € |
| **TOTAL VEC** | | | | | | **2.779.890,53 €** |





| Per descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web | |
|---|---|
| Codi Segur de Validació | 3ac030a7a4b448df8faf3263edfb8f35001 |
| Url de validació | https://ovac.cubelles.cat/absis/idi/arx/IDiARXABSAWEB/catala/ASP/verificadorfirma.asp |
| Metadades | Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original |