



Exp. 7193/2023 - CONTRACTACIÓ DEL SERVEI PÚBLIC A LA PRIMERA INFÀNCIA DEL MUNICIPI D'ALAIOR, EN ESCOLETA INFANTIL (ES POUET).

Vista la provisió d'inici de l'expedient per part del Regidor de Cultura, Educació i Patrimoni, Jaime Reurer Morlá de data 24/05/2023 que diu:

*"... **Primer.** Que pels Serveis Econòmics municipals s'emeti informe d'actualització dels càlculs econòmics del servei a fi de determinar el cost econòmic de la prestació del servei públic "d'atenció a la primera infància de l'Ajuntament d'Alaior..."*

Vist el estudi econòmic emès per el que subscriu en data 28/09/2022, s'emet el següent informe actualitzat:

ESTUDI TÈCNIC-ECONÒMIC CONTRACTACIÓ DEL SERVEI PÚBLIC A LA PRIMERA INFÀNCIA DEL MUNICIPI D'ALAIOR, EN ESCOLETA INFANTIL (ES POUET).

1. OBJECTE I BASES DE L'ESTUDI

OBJECTE DE L'ESTUDI

L'objecte de l'estudi és l'estimació de les despeses i ingressos d'explotació del servei d'atenció a la primera infància del municipi d'Alaior a l'escola infantil es Pouet, d'acord amb les condicions establertes en els plecs de prescripcions tècniques del mateix, tot això amb objectiu de proporcionar una visió general dels aspectes econòmics del contracte, i especialment determinar el seu valor estimat, el pressupost base de licitació i el preu del contracte entenent que aquesta podrà ser millorada a la baixa.

En aquest sentit, els conceptes i imports que figuren en l'estudi no suposen cap obligació per al concessionari més enllà de les obligacions establertes en els plecs de prescripcions tècniques i administratives. L'estructura de costos dependrà en qualsevol cas de cada licitador, sempre donant compliment a totes les obligacions establertes en els plecs.

DEFINICIÓ DEL SERVEI

El servei es divideix en un servei principal d'escolarització i altres complementaris al mateix:

1. Servei d'escolarització o bàsic.

És el servei principal i bàsicament en l'atenció educativa apropiada als fillets/es de 0 a 3 anys de conformitat amb la normativa aplicable i amb les determinacions que s'especifiquen en el plec de prescripcions tècniques. Inclou acollida al matí.

2. Serveis complementaris al servei d'escolarització.

2.1. Servei de guarda/recollida (capvespre)

2.2. Servei de menjador

2.3. Servei d'escola infantil pública d'estiu / Nadal / Pasqua





3. Serveis destinats a enfortir les capacitats educatives de les famílies.

A més del servei d'escola infantil pública en règim d'escolarització, s'han d'oferir serveis destinats a enfortir les capacitats educatives de les famílies, d'acord al Pla bianual d'Actuació vigent en cada moment, en els termes prevists als articles 9 i següents del Decret 131/2008, de 28 de novembre.

Així, resultarà obligatòria la prestació dels serveis oferts per la Conselleria o el consell Insular de Menorca i que estiguin subvencionats per aquestes entitats. De la mateixa manera, el centre, amb la coordinació de l'AMPA, en podrà organitzar d'altres, assumint-ne el cost.

4. Serveis d'atenció a la diversitat.

Serveis dedicats principalment a la prevenció, la detecció i sobretot el suport educatiu a infants escolaritzats o no amb dificultats educatives, i especialment amb necessitats educatives especials.

DIMENSIONAMENT DEL SERVEI

Es durà a terme en l'edifici municipal conegut com Es Pouet que compta amb l'equipament necessari per dur a terme el servei. El centre té una capacitat màxima per a 13 unitats i 176 alumnes. No obstant això, es preveu que la ocupació real sigui de només 8 unitats distribuïdes de la següent forma:

Aula	N. Unitats
0-1 anys	1
1-2 anys	4
2-3 anys	3
	8

Per tant es podrien obrir hipotèticament 5 aules noves fins el màxim.

	Aules màxim	Ràtio	Total places	Aules inicial	Noves
0-1 anys	2	7	14	1	1
1-2 anys	6	12	72	4	2
2-3 anys	5	18	90	3	2
TOTAL	13		176	8	5

En relació al número d'usuaris s'han de tenir en compte les ratis per aula que s'estableixen en el Decret 23/2020 de 31 de juliol, BOIB 135 de 01/08/2020, per el qual s'estableixen els requisits mínims dels centres de primer cicle d'educació infantil, que amb caràcter general són:

Aula	Màxim alumnes
0-1 anys	7
1-2 anys	12





BASES DE L'ESTUDI

Les estimacions de l'estudi es realitzen en general en base a les dades històriques del servei de les que es disposa, totes elles projectades a l'exercici actual i amb la previsió d'aules. No es reproduïxen en tots els casos la totalitat dels càlculs o detalls de les diferents estimacions per tal d'evitar condicionar en excés les ofertes dels licitadors a l'estructura de costos actual del servei.

En relació a l'impost sobre el valor afegit s'ha de considerar que l'educació infantil és una activitat exempta (art. 20.1.9 de la Llei 37/1992 d'IVA).

Per la banda dels ingressos això vol dir que, tant les quotes dels usuaris com l'aportació de l'Ajuntament, estan exempts d'IVA. Mentre que per la banda de les despeses això implica que l'adjudicatari no es podrà deduir l'impost suportat de les diferents despeses d'explotació, de manera que aquest s'ha de considerar com una major despesa del servei. Per tant les estimacions de despeses s'han realitzat amb IVA inclòs.

2. DESPESES DEL SERVEI

2.1 SERVEI PRINCIPAL D'ESCOLARITZACIÓ

DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal s'han estimat considerant el personal a subrogar i el conveni col·lectiu del sector de les escoles infantils d'educació de 0 a 3 anys de Menorca, publicat al BOIB núm. 42 del 26 de març de 2022. Així com les estimacions d'IPC i increment salarials dels propers anys.

S'estima en aquest punt la despesa de personal necessària per poder dur a terme el servei tal com està definit en els plecs de prescripcions tècniques.

S'ha tingut en compte no només el personal mínim docent del servei, que serà de 8 professionals docents (1 per aula) i 2,66 professionals docents de suport així com també l'estructura de la plantilla del personal actual a subrogar.

El cost laboral unitari per cada professional s'ha estimat en base a les retribucions del personal actual del servei. A més del personal mínim docent s'ha considerat personal administratiu i possible personal per substitucions. El cost laboral estimat ascendeix a 477.178,08 € anual. En qualsevol cas el total es considera suficient per dur a terme el servei amb les condicions establertes.

Aquest és el cost anual mig dels 4 anys (3 anys +1 any) de contracte tenint en compte els increments d'acord a l'estimació d'IPC i el increment salarial. (increment del 5,80% el 2023; 4,30 % el 2024; 2,8% el 2025; 2,5% el 2026 i 2027)

N	CATEGORIA	JORNADA	Cost mig 100%	Cost total anual
3	MESTRA	100,00%	42.834,45	128.503,36
7,66	TECNIC EDUCADOR INFANTIL	100,00%	33.860,03	259.367,81
6	Suport-Adaptació/Auxiliar (2 mesos *)	62,50%	3.519,90	13.199,61
1	ADMINISTRATIU	57,90%	35.851,96	20.758,28





2	NETEJADORES	42,11%	24.535,70	20.661,64
1	Plus direcció	100,00%	4.924,38	4.924,38
1	Plus secretaria	100,00%	2.462,40	2.462,40
8	Plus tutoria	100,00%	1.594,16	12.753,29
SUBSTITUCIONS, ABSENTISME ETC (3% DEL TOTAL)				12.229,49
TOTALS				474.860,26
Altres despeses de personal				2.317,82
Total General				477.178,08

- (*) Nadons fins 31/12 i resta fins 31/10
- Netejadores: proposta de 16 h. (Tenien 12,5 i es van afegir 10 h per covid. Ara es passaria a 16h)

Es consideren a més altres despeses de personal per import de 2.317,82 euros, com poden ser despeses de formació, etc.
Així el cost mig per aula serà de 59.647,26 € l'any en personal.

DESPESES OPERATIVES I ALTRES DESPESES

Dintre d'aquestes despeses s'han considerat les despeses operatives com compres i altres aprovisionaments, reparacions, manteniment i conservació, serveis professionals, primes d'assegurances, serveis bancaris, subministraments d'energies, amortitzacions i altres despeses.

L'import estimat basat en les despeses actuals reportades per la UTE actual i actualitzades amb l'IPC previst és de 41.457,32 € l'any.

DESPESES GENERALS I BENEFICI INDUSTRIAL

Es considera un percentatge del 3% sobre les despeses anteriors en concepte de despeses generals i benefici industrial. Es tracta de despeses d'estructura de l'adjudicatari no considerades anteriorment o no relacionades directament amb el servei, així com el que el Reglament de Serveis de les Corporacions Locals anomena un *marge normal de benefici industrial* per a l'adjudicatari. L'import anual estimat és de 15.559,06 euros.

D'acord amb tot l'anterior les despeses anuals estimades per el servei principal d'escolarització ascendeix a un total de 534.194,46 euros.

DESPESES	TOTALS
PERSONAL	477.178,08
DESPESES OPERATIVES I ALTRES DESPESES	41.457,32
SUMA DESPESES D'EXPLOTACIÓ	518.635,40
DESPESES GENERALS I BENEFICI INDUSTRIAL. 3%	15.559,06
TOTAL DESPESES SERVEI ESCOLARITZACIÓ	534.194,46

Cost mig per aula de 66.774,31 €
DESPESES AULA NOVA





Cost de personal una aula més / reducció cost personal per una aula menys	Import
1 Tècnic Educador Infantil	31.497,93
1/3 mestra	12.685,60
Reforç i absentisme (5%)	2.209,18
TOTAL PERSONAL Docent	46.392,70
Neteja addicional per aula (2,6%) 1h/aula	641,77
TOTAL PERSONAL PER AULA NOVA	47.034,48
Increment resta despeses 10%	4.703,45
TOTAL COST AULA NOVA	51.737,93

2.2 SERVEIS COMPLEMENTARIS AL D'ESCOLARITZACIÓ.

A banda del servei principal d'escolarització es contemplen una sèrie de serveis complementaris. En tots els casos es tracta de serveis que no han de suposar cap aportació de l'Ajuntament a excepció del servei de menjador que si tindrà cost per al Ajuntament. Els tres primers, servei de recollida, servei de menjador, i servei d'escola infantil d'estiu/Nadal/Pasqua, seran obligatoris per al concessionari únicament quan la demanda superi el 20% dels alumnes matriculats.

D'acord amb això, es realitza una estimació del cost que pot suposar cada servei. Es considera que el concessionari rebrà els ingressos equivalents al cost, ja sigui directament dels usuaris o a través d'altres administracions. A excepció del servei de menjador que ho rebrà per part de l'Ajuntament.

SERVEI DE RECOLLIDA (GUARDA)

Aquest servei consisteix en l'estada dels infants al centre durant l'espai de temps posterior a l'horari escolar de l'horabaixa, es a dir en servei de recollida d'horabaixa. S'estima un servei d'una hora diària amb dos auxiliars, resultant un cost estimat (i uns ingressos estimats) de 9.846,55 euros.

SERVEI DE RECOLLIDA (GUARDA)

Jornades lectives anuals	212
Hores de recollida per jornada	1,25
Total hores màximes d'acollida	265,12

Cost laboral per hora d'un auxiliar/Suport	18,57
N. auxiliars	2

Total cost estimat servei 9.846,55

Usuaris estimats	20,00
Cost per usuari	492,33
Cost usuari per jornada	2,32

S'ha estimat una preu públic de 50 € mensuals o bé 3 € per dia de forma esporàdica





SERVEI DE MENJADOR

Aquest servei té com a objectiu bàsic l'alimentació de l'infant. S'estima el cost en funció de 20 usuaris/dia, resultant un total de 40.641,09 euros. El concessionari rebria els ingressos equivalents per part dels usuaris.

SERVEI DE MENJADOR

Jornades lectives anuals	212
Cost unitari menú	4,71
N. usuaris per dia estimats	20,00
N. menús estimats	4.240,00
Cost total menús	19.970,40
Cost laboral estimat per hora	18,57
N. auxiliars necessaris	3,5
Hores de menjador	1,50
Total hores auxiliar per a menjador	1.113,12
Cost total personal	20.670,69
Cost total servei menjador	40.641,09
Usuaris	20,00
Cost per usuari	2.032,05
Cost per usuari i dia	9,59

S'estima un preu públic de 110 €/mes per fillet o bé de 6,5 € per menú de forma esporàdica.

Per tant l'Ajuntament haurà d'aportar la diferència de 3,09 €/menú i usuari.

SERVEI D'ESCOLA INFANTIL D'ESTIU/NADAL/PASQUA

S'organitzarà el servei sempre que hi hagi prou inscrits i el cost serà assumit per les famílies a través del preu públic.

S'estima un cost (i uns ingressos equivalents) de:

És un cost total per aula oberta per mes o per dia per aquest conceptes i el cost per menú.

SERVEI D'ESCOLA INFANTIL D'ESTIU	1 mes
Cost aula per mes	4.970,60
Nº d'aules	1
Usuaris total	15
Cost total del servei per mes i aula	4.970,60
Cost menjador de menú	9,59
Cost per usuari/mes (sense menjador)	331,37





**SERVEI D'ESCOLA INFANTIL
NADAL/PASQUA**

	per dies
Cost per dia	248,53
Nº d'aules	1
Usuaris total	15
Cost total del servei per dia i aula	248,53
Cost menjador de menú	9,59
Cost per usuari/dia (sense menjador)	16,57
 Total dies Nadal (7) i Pasqua (4)	 11

S'estima un preu públic de 300 € per el mes d'estiu o bé de 16 € dia, menjar a part.

El cost total estaria cobert per els ingressos pagats per els usuaris a través del preu públic, excepte els menús que tindrien el mateix sistema d'aportació que el menjador.

3. INGRESSOS DEL SERVEI

L'estimació dels ingressos del servei es fa baix els següents supòsits:

- 8 aules, distribuïdes en 1, 4 i 3 tal com es detalla més avall.
- Ocupació d'un 92,84%.
- Bonificacions a un 34,58 % dels alumnes.
- Bonificació mitja del 16,29%.

	Unitats	Rati	Màxim	% ocupació	Estimació alumnes
0-1 anys	1		7	100,00%	7,00
1-2 anys	4		12	95,00%	45,60
2-3 anys	3		18	90,00%	48,60
	8		109	92,84%	101,20

D'acord amb aquest supòsits, els ingressos per tarifes del servei d'escolarització seria de 110.700,37 euros.

Preu públic	Tarifa	Alumnes	N. pagos	Ingressos	% alumnes bonif.	% bonif. mig	Total bonif.	Ingressos totals
Quota inici curs	40,00	52,60	1	2.104,00	0%	0%	0,00	2.104,00
Escoleta nadons	227,00	7,00	11	17.479,00	20%	16%	569,32	16.909,68
Escoleta 1-2	180,00	45,60	11	90.288,00	20%	16%	2.940,81	87.347,19
Escoleta 2-3	0,00	48,60	11	0,00	20%	16%	0,00	0,00
Material (mes)	7,50	52,60	11	4.339,50	0%	0%	0,00	4.339,50
TOTAL INGRESSOS				114.210,50			3.510,13	110.700,37

La quota d'inici de curs i el material per a 2-3 anys és gratuït.





Pel que fa als ingressos dels serveis complementaris, aquests s'estimen en el mateix import que el cost estimat dels mateixos:

SERVEI RECOLLIDA (GUARDA)	9.846,55
SERVEI DE MENJADOR, preu per menú	6,50
SERVEI D'ESCOLA INFANTIL D'ESTIU, cost per aula y mes (sense menú que val 6,50 per unitat)	4.970,60
SERVEI D'ESCOLA INFANTIL NADAL/PASQUA cost per aula y dia (sense menú que val 6,50 per unitat)	248,53

INGRESSOS SERVEIS COMPLEMENTARIS

4. PREUS DELS SERVEIS.

El preu del contracte es formula en termes de preu unitari, referits a les unitats que es defineixen per a cada any de servei.

PREU DEL SERVEI	Unitat	Cost/any	Ingrés/any	Diferència anual
Servei d'escolarització	8 aules	534.194,46	110.700,37	423.494,10
Servei d'escolarització Nova aula 0-1	1 Aula	49.386,20	17.767,18	31.619,02
Servei d'escolarització Nova aula 1-2	1 Aula	49.386,20	23.233,30	26.152,91
Servei d'escolarització Nova aula 2-3	1 Aula	49.386,20	0,00	49.386,20
Servei menjador escolarització	Per menú	9,59	6,50	3,09
Servei de Recollida	Fiet	492,33	492,33	0,00
Servei escola d'estiu	Mes	4.970,60	4.970,60	0,00
Servei menjador escola d'estiu	Menú	9,59	6,50	3,09
Servei escola Nadal i Pasqua	Dia	248,53	248,53	0,00
Servei menjador escola Nadal i Pasqua	Menú	9,59	6,50	3,09

5. PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ.

El pressupost base de licitació, entès com a límit màxim de despesa que es podrà comprometre, serà el resultat d'aplicar als preus unitaris les unitats màximes previstes, sense IVA, atès que es tracta d'un servei exempt.

D'acord amb això, el pressupost base de licitació del primer any serà de:

PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ	Unitats	Tipus	Cost/any	Ingrés/any	Diferència anual
Servei d'escolarització	8	Aula	534.194,46	110.700,37	423.494,10
Servei d'escolarització Nova aula 0-1	1	Aula	49.386,20	17.767,18	31.619,02
Servei d'escolarització Nova aula 1-2	2	Aula	98.772,41	46.466,60	52.305,81
Servei d'escolarització Nova aula 2-3	2	Aula	98.772,41	0,00	98.772,41





Servei menjador escolarització	4.240	Per menú	40.641,09	27.560,00	13.081,09
Servei de Recollida	20	Fiet	9.846,55	9.846,55	0,00
Servei escola d'estiu	1	Mes	4.970,60	4.970,60	0,00
Servei menjador escola d'estiu	300	Menú	2.875,55	1.950,00	925,55
Servei escola Nadal i Pasqua	11	Dia	2.733,83	2.733,83	0,00
Servei menjador escola Nadal i Pasqua	165	Menú	1.581,55	1.072,50	509,05
Total			843.774,65	223.067,64	620.707,03

6. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE.

El valor estimat del contracte és de 2.979.393,76 € tal com es detalla a continuació, contemplant l'import total a pagar, sense IVA.

VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE	Import	
2023	206.902,34	4 mesos
2024	620.707,03	
2025	620.707,03	
2026	413.804,69	8 mesos
Total: 3 anys	1.862.121,10	
Modificació 20%	372.424,22	
Total amb modificació	2.234.545,32	
2026	206.902,34	4 mesos pròrroga
2027	413.804,69	8 mesos pròrroga
Total pròrroga	620.707,03	
Modificació 20%	124.141,41	
Total Contracte més pròrroga	2.979.393,76	

Diferències significatives amb l'anterior estudi econòmic:

- 1- La durada del contracte passa de 4 anys i 8 mesos a 4 anys (inclosa la pròrroga d'un any en els dos casos).
- 2- Els percentatges d'increment salarial han augmentat degut a la consideració d'IPC més alt als propers anys respecte a l'informe anterior. (Un 3% més en personal)
- 3- Increment de les despeses operatives considerades. Especialment en consums d'energia i en despeses financeres per cobrir avals/garanties. (un 26% més).
- 4- Amb l'anterior el cost mig per aula passa de 63.843,20 €/any a 66.774,31 €/any. (4,6% més que l'anterior estudi).
- 5- El cost per aula nova s'incrementa en un 9,2%.
- 6- El preu del menú s'incrementa amb 1 €/menú.
- 7- Així el pressupost base de licitació anual passa de 582.518,40 € a 620.707,03 €. És a dir un increment de 6,56%.

Ricardo Pons Meliá, Tresorer interí, a Alaior a la data de la firma electrònica.

