

**INFORME ECONÓMICO FINANCIERO**

**PARA LA CONTRATACIÓN DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AYUDA A DOMICILIO**

**1.- INTRODUCCIÓN.**

El AYUNTAMIENTO DE TOMARES solicita servicio de Asesoramiento Económico de la Unidad de Asesoramiento Económico a Municipios (UAEM) del OPAEF (Diputación de Sevilla), para la asistencia en la elaboración de Informe económico financiero del coste del servicio de ayuda a domicilio.

El objetivo del presente informe es el análisis de la viabilidad económico-financiera de la contratación administrativa de la prestación del servicio de ayuda a domicilio, que reconoce la Ley de Promoción de la Autonomía personal y atención a personas en situación de dependencia.

**2.- ANTECEDENTES DE HECHO.**

PRIMERO. El 15 de marzo de 2022 se publica en el perfil de contratante de la Plataforma de Contratación del Sector Público y el 18 de marzo de 2022 en el Diario Oficial de la Unión Europea, anuncio de licitación por procedimiento abierto del contrato de prestación del servicio de ayuda a domicilio con un valor estimado de 3.680.769,23 euros para el periodo 2022-2026.

SEGUNDO. El 6 de abril de 2022, tiene entrada en el registro del Tribunal Administrativo de recursos contractuales de la Junta de Andalucía escrito de recurso especial en materia de contratación contra el pliego de cláusulas administrativas particulares (PCAP), solicitando la suspensión del procedimiento de licitación.

El 25 de abril de 2022 la Secretaría del Tribunal Administrativo de recursos contractuales de la Junta de Andalucía comunica la suspensión del procedimiento de licitación como medida cautelar.

TERCERO. Finalmente el Tribunal Administrativo de recursos contractuales de la Junta de Andalucía admite recurso contra el pliego de cláusulas administrativas particulares (PCAP) y con ello “la anulación de los pliegos para que en su caso se proceda por el órgano de contratación a dar cumplimiento a lo establecido por los artículos 100.2 y 101.2 de la LCSP, supone que en los nuevos que se aprueben, si así se considerase, se deberán reflejar, en el PCAP -o en el documento regulador de la licitación- para el presupuesto base de licitación los costes directos e indirectos y otros eventuales gastos, así como los costes salariales estimados a partir del convenio laboral de referencia de forma desglosada y con desagregación de género y categoría profesional, y para el valor estimado del contrato se han de tener en cuenta los costes derivados de la aplicación de las normativas laborales vigentes, los costes resultantes de la ejecución material de los servicios, los gastos generales de estructura y el beneficio industrial, debiendo figurar en el PCAP para su cálculo el método aplicado por el órgano de contratación”.

**3.- ESTIMACIÓN DEL COSTE UNITARIO MÁXIMO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AYUDA A DOMICILIO.**

A continuación se estima el coste unitario máximo imputable al servicio de ayuda a domicilio, partiendo de las horas de trabajo efectivo del ejercicio 2023.

La estimación media de coste de un auxiliar de ayuda a domicilio asciende a 22.905,88 euros, incluyendo salario y antigüedad media según convenio, así como la media de complemento “Ad Personam” y el coste de Seguridad Social. Dicho importe (22.905,88 euros), dividido entre el número de horas de trabajo efectivo en el ejercicio 2023 de un trabajador auxiliar de ayuda a domicilio (1.582 horas) da como resultado un coste unitario máximo imputable por auxiliar de ayuda a domicilio de 14,48 euros:

<b>Código Seguro De Verificación</b>	BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	Alfredo Velasco Zapata	Firmado	15/05/2024 13:34:02
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	1/6
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==</a>		



<b>COSTE AUXILIAR AYUDA A DOMICILIO</b>	
Salario según convenio	15.636,46
Antigüedad según convenio (Media: 2,17 trienios)	635,85
Media Complemento Ad Personam	950,16
Seguridad social	5.683,41
<b>TOTAL</b>	<b>22.905,88</b>
Horas trabajo efectivo año 2023 por auxiliar	1.582
<b>Coste unitario máximo por auxiliar de ayuda a domicilio</b>	<b>14,48</b>

El coste de Coordinación del servicio se reparte entre todos los trabajadores auxiliares de ayuda a domicilio, como trabajo de apoyo a la totalidad del servicio. Es por ello que la estimación media del coste de coordinación, formada por un coordinador y un ayudante de coordinación, y que asciende a un total de 46.131,06 (incluida seguridad social) se divide entre 64.884 horas (la totalidad de horas estimadas del servicio de ayuda a domicilio durante el último ejercicio 2023). Dando como resultado un coste unitario máximo imputable al servicio de 0,71 euros:

<b>COSTE COORDINACIÓN</b>	
Coordinador	32.178,96
Ayudante coordinación	13.952,10
<b>TOTAL</b>	<b>46.131,06</b>
Horas totales servicio ayuda a domicilio 2023	64.884
<b>Coste unitario máximo de coordinación imputable al servicio</b>	<b>0,71</b>

El coste unitario estimado máximo del servicio (sin IVA) ascendería a 18,07, como resultado de añadirle al coste total unitario de gastos de personal (15,19 euros), un 13% de gastos generales ( 1,97 euros) y un 6% de beneficio industrial (0,91 euros):

<b>COSTE UNITARIO ESTIMADO MÁXIMO DEL SERVICIO</b>	
Coste auxiliar ayuda a domicilio	14,48
Coste Coordinación	0,71
<b>Total coste unitario gastos de personal</b>	<b>15,19</b>
13% Gastos Generales	1,97
6% Beneficio industrial	0,91
<b>Coste unitario estimado máximo del servicio (sin IVA)</b>	<b>18,07</b>
<b>Coste unitario estimado máximo del servicio (con IVA)</b>	<b>18,79</b>

#### 4.- ESTUDIO ECONÓMICO FINANCIERO DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AYUDA A DOMICILIO.

Para analizar la cobertura del coste del servicio se comparan los ingresos y gastos del año 2024, tanto en “euros” como en “euros/hora” de prestación de servicio, buscando como objetivo un coste unitario máximo de 18,07 euros (sin IVA) conforme a la estimación de coste del servicio realizada en el apartado anterior.

##### COSTES DIRECTOS:

Como costes directos se incluyen los gastos de mano de obra subrogada y gastos previstos de material de trabajo.

<b>Código Seguro De Verificación</b>	BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	Alfredo Velasco Zapata	Firmado	15/05/2024 13:34:02
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	2/6
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==</a>		



Personal a subrogar	Categoría	Contrato	Horas Semanales	% de Jornada Actual	Fecha Antigüedad	Fecha fin de contrato	Complemento Ad Personam	Trienios Antigüedad	Trienios (completados)	Antigüedad 14 pagas	Coste total mensual (incluidas cargas sociales) (1)	Coste total Anual (incluidas cargas sociales)
1	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	33,35	90,14%	11/07/2015			2,91	2	20,93	1.708,79	20.505,48
2	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	25,00	67,57%	10/11/2023			0,10	0	20,93	1.234,65	14.815,80
3	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	12/04/2018			1,98	1	20,93	2.267,01	27.204,12
4	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	25,00	67,57%	03/07/2018			1,91	1	20,93	814,49	9.773,88
5	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	23/03/2018			2,00	2	20,93	2.020,84	24.250,08
6	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	05/10/2009		4.260,26	4,86	4	20,93	2.292,99	27.515,88
7	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	29/03/2010		4.000,32	4,70	4	20,93	2.273,14	27.277,68
8	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,00	94,59%	30/06/2017			2,25	2	20,93	1.802,64	21.631,68
9	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	08/02/2013		4.260,26	3,73	3	20,93	1.989,64	23.875,68
10	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	12/03/2010		3.821,38	4,72	4	20,93	1.472,00	17.664,00
11	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,25	95,27%	11/09/2010		3.373,20	4,55	4	20,93	2.131,50	25.578,00
12	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,49%	10/04/2019			1,65	1	20,93	2.249,44	26.993,28
13	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	31,00	83,78%	13/05/2017			2,29	2	20,93	1.014,91	12.178,92
14	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	16/12/2009		3.787,31	4,80	4	20,93	2.267,82	27.213,84
15	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	21/04/2017			2,31	2	20,93	1.895,71	22.748,52
16	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	15,55	42,03%	23/09/2021			0,82	0	20,93	1.098,81	13.185,72
17	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	289	27,00	72,97%	17/04/2023			0,29	0	20,93	1.333,33	15.999,96
18	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	34,00	87,18%	18/08/2010		3.058,71	4,57	4	20,93	1.810,04	21.720,45
19	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	550	31,00	83,78%	01/06/2023			0,25	0	20,93	1.327,53	15.930,36
20	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	39,00	100,00%	16/12/2009		3.441,16	4,80	4	20,93	1.865,36	22.384,38
21	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	36,00	97,30%	18/10/2016			2,48	2	20,93	1.887,23	22.646,76
22	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	24,00	64,86%	03/02/2024			0,02	0	20,93	1.531,68	18.380,16
23	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	36,73	99,27%	07/09/2010		2.918,31	4,55	4	20,93	2.175,81	26.109,72
24	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	23,00	62,16%	01/07/2022			0,56	0	20,93	1.532,27	18.387,24
25	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	29,98	81,03%	17/02/2024			0,00	0	20,93	1.610,45	19.325,40
26	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	25,00	67,57%	24/01/2024	24/03/2024		0,03	0	20,93	1.019,10	12.229,20
27	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	28,00	75,68%	24/02/2017			2,36	2	20,93	2.048,56	24.582,72
28	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	15/07/2008		3.787,31	5,28	5	20,93	2.290,94	27.491,28
29	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	29,98	81,03%	23/07/2013			3,58	3	20,93	1.563,86	18.766,32
30	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	36,50	98,65%	03/11/2023			0,10	0	20,93	1.737,57	20.850,84
31	COORDINADOR/A	100	37,00	100,00%	02/05/2008		4.090,82	5,35	5	20,93	2.681,58	32.178,96
32	AYUDANTE DE COORDINACIÓN	200	24,98	67,50%	07/08/2021			0,86	0	20,93	1.162,68	13.952,16
33	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,48%	03/09/2013			3,54	3	20,93	1.669,02	20.028,24
34	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	01/07/2022			0,56	0	20,93	1.481,52	17.778,24
35	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	27/08/2018			1,86	1	20,93	1.509,28	18.111,36
36	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	27,00	72,97%	06/07/2015			2,92	2	20,93	1.894,86	22.738,32
37	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	31,66	85,57%	27/12/2022			0,39	0	20,93	2.023,97	24.287,64
38	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	39,00	100,00%	16/11/2009		4.149,47	4,82	4	20,93	1.915,96	22.991,50
39	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	289	18,00	48,64%	04/08/2023			0,19	0	20,93	1.099,96	13.199,52
40	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	502	15,00	40,54%	13/02/2024	17/05/2024		0,01	0	20,93	611,43	7.337,16
41	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	34,00	91,89%	05/03/2014			3,37	3	20,93	1.773,44	21.281,28
42	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	26,00	70,27%	09/10/2023			0,13	0	20,93	1.667,66	20.011,92
43	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,83	88,73%	09/10/2008		3.476,35	5,20	5	20,93	2.040,92	24.491,04
44	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	22,00	59,46%	20/10/2018			1,81	1	20,93	1.124,69	13.496,28
45	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	16/04/2008		4.094,17	5,36	5	20,93	2.893,19	34.718,28
46	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	230	35,00	94,59%	03/06/2020			1,26	1	20,93	1.341,85	16.102,20
47	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	34,00	91,89%	03/12/2010		3.473,75	4,47	4	20,93	2.060,33	24.723,96
48	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	24,00	64,86%	09/02/2022			0,69	0	20,93	1.538,74	18.464,88
49	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	22,00	59,46%	12/09/2023			0,15	0	20,93	1.367,82	16.413,84
50	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	22,00	59,46%	02/11/2021			0,78	0	20,93	1.389,17	16.670,04
51	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	18,00	48,65%	24/09/2022			0,48	0	20,93	1.288,66	15.463,92
52	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,49%	15/05/2020			1,28	1	20,93	1.737,89	20.854,68
53	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	17,12	46,27%	05/10/2020			1,14	1	20,93	911,98	10.943,76
54	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	24,34	65,79%	01/09/2019			1,51	1	20,93	1.078,09	12.937,08
55	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,00	94,59%	01/10/2018			1,82	1	20,93	1.748,11	20.977,32
56	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	27,00	72,97%	22/03/2023			0,31	0	20,93	1.333,33	15.999,96
57	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,35	95,54%	07/09/2010		2.917,57	4,55	4	20,93	2.101,68	25.220,16
58	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,00	94,59%	28/09/2020			1,15	1	20,93	2.208,39	26.500,68
59	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	36,00	97,30%	04/10/2022			0,47	0	20,93	1.388,32	16.659,84
60	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,49%	11/06/2018			1,93	1	20,93	1.610,03	19.320,36
61	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	16,00	43,24%	25/11/2019			1,43	1	20,93	1.150,71	13.808,52
62	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	33,00	89,19%	11/05/2022			0,60	0	20,93	1.962,23	23.546,76
<b>TOTAL COSTES DE PERSONAL PREVISTOS</b>											<b>104.035,60</b>	<b>1.248.427,21</b>

(1) El coste total mensual está calculado en 14 pagas

El porcentaje de absentismo por contingencias comunes y profesionales es del 16,27 %

No existen ni impagos a trabajadores ni litigios pendientes

<b>Código Seguro De Verificación</b>	BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	Alfredo Velasco Zapata	Firmado	15/05/2024 13:34:02
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	3/6
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==</a>		



En resumen los gastos de personal previstos podrían ascender a las siguientes cantidades:

GASTOS DE PERSONAL	Numero	100% Jornada	Sueldo base x 14 (2023)	Antigüedad x 14	Complemen AD personal	Total coste salarial
Coordinador	1	100,0	1.618,17	20,93	4.090,82	32.178,96
Ayudante de coordinación	1	67,5	1.295,11	20,93	0,00	13.952,16
Auxiliar ayuda domicilio	60	48,6	1.116,89	20,93	54.819,51	1.202.296,09
<b>TOTAL COSTES DIRECTOS: GASTOS DE PERSONAL</b>					<b>58.910,33</b>	<b>1.248.427,21</b>

Se incluye el gasto de personal subrogado, considerando el VI Convenio Colectivo provincial de Ayuda a Domicilio, que incluye aumento de los costes de personal para 2022, 2023 y 2024 de 6,5%, 2% y 2% respectivamente, y quedando la antigüedad en 14 pagas de 20,93 euros/mensuales. Los retribuciones salariales para 2024, conforme a dicho convenio, quedarían como se detalla a continuación:

GRUPO	Categoría profesional	SALARIO BASE x14 pagas	Antigüedad x 14 pagas
I	Titulado Superior	1.746,74	20,93
II	Rpble. Coordinación	2.289,15	20,93
II	Coordinador	1.618,17	20,93
II	Titulado Medio	1.389,08	20,93
III	Ayudante Coordinación	1.295,11	20,93
III	Jefe Administrativo	1.707,50	20,93
III	Oficial Administrativo	1.475,88	20,93
IV	Auxiliar Administrativo	1.116,89	20,93
IV	Auxiliar Ayuda Domicilio	1.116,89	20,93

Los costes directos por material de trabajo (uniformes, etc...) se valora en unos 2.500 euros.

A continuación se resume el total de costes directos totales en euros y euro/hora, bajo el escenario de una necesidad de contratación de servicio de 83.693,9 horas:

COSTES DIRECTOS	Escenario: 83.693,9 horas		
	Importe	Horas	€ / hora
Sueldos y salarios	1.248.427,21	83.693,9	14,92
Material de trabajo, uniformes, etc...	2.500,00	83.693,9	0,03
<b>TOTAL COSTES DIRECTOS</b>	<b>1.250.927,21</b>	<b>83.693,9</b>	<b>14,95</b>

A continuación comprobamos que la jornada de trabajo del personal a subrogar sea suficiente para la prestación del servicio a contratar de 83.693,9 horas. Para ello y teniendo en cuenta una jornada máxima según Convenio de 1.665 horas/anuales por trabajador (artículo 31 del VI Convenio Colectivo Provincial de Ayuda a Domicilio de Sevilla) computamos el total de horas prestadas por trabajador teniendo en cuenta su porcentaje jornada. Dando como resultado un total de unas 83.693,9 horas empleadas por todos los trabajadores, que dividido entre 1.665 horas de jornada máxima anual supondría una necesidad de 50,3 trabajadores empleados a jornada completa, frente a los 62 trabajadores contratados actualmente en el porcentaje de jornada indicado en la tabla siguiente:

Código Seguro De Verificación	BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Alfredo Velasco Zapata	Firmado	15/05/2024 13:34:02
Observaciones		Página	4/6
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==</a>		



Personal a subrogar	Categoría	Contrato	Horas Semanales	% de Jornada Actual	Jornada Max	Estimación horas trabajadas 2024
1	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	33,35	90,14%	1.665	1.500,8
2	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	25,00	67,57%	1.665	1.125,0
3	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	1.665	1.350,0
4	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	25,00	67,57%	1.665	1.125,0
5	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	1.665	1.350,0
6	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
7	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
8	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,00	94,59%	1.665	1.574,9
9	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
10	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
11	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,25	95,27%	1.665	1.586,2
12	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,49%	1.665	1.440,1
13	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	31,00	83,78%	1.665	1.394,9
14	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
15	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
16	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	15,55	42,03%	1.665	699,8
17	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	289	27,00	72,97%	1.665	1.215,0
18	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	34,00	87,18%	1.665	1.451,5
19	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	550	31,00	83,78%	1.665	1.394,9
20	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	39,00	100,00%	1.665	1.665,0
21	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	36,00	97,30%	1.665	1.620,0
22	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	24,00	64,86%	1.665	1.079,9
23	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	36,73	99,27%	1.665	1.652,8
24	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	23,00	62,16%	1.665	1.035,0
25	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	29,98	81,03%	1.665	1.349,1
26	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	25,00	67,57%	1.665	1.125,0
27	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	28,00	75,68%	1.665	1.260,1
28	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
29	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	29,98	81,03%	1.665	1.349,1
30	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	36,50	98,65%	1.665	1.642,5
31	COORDINADOR/A	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
32	AYUDANTE DE COORDINACIÓN	200	24,98	67,50%	1.665	1.123,9
33	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,48%	1.665	1.439,9
34	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	1.665	1.350,0
35	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	30,00	81,08%	1.665	1.350,0
36	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	27,00	72,97%	1.665	1.215,0
37	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	31,66	85,57%	1.665	1.424,7
38	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	39,00	100,00%	1.665	1.665,0
39	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	289	18,00	48,64%	1.665	809,9
40	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	502	15,00	40,54%	1.665	675,0
41	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	34,00	91,89%	1.665	1.530,0
42	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	26,00	70,27%	1.665	1.170,0
43	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,83	88,73%	1.665	1.477,4
44	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	22,00	59,46%	1.665	990,0
45	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	100	37,00	100,00%	1.665	1.665,0
46	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	230	35,00	94,59%	1.665	1.574,9
47	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	34,00	91,89%	1.665	1.530,0
48	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	24,00	64,86%	1.665	1.079,9
49	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	510	22,00	59,46%	1.665	990,0
50	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	22,00	59,46%	1.665	990,0
51	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	18,00	48,65%	1.665	810,0
52	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,49%	1.665	1.440,1
53	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	17,12	46,27%	1.665	770,4
54	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	24,34	65,79%	1.665	1.095,4
55	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,00	94,59%	1.665	1.574,9
56	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	27,00	72,97%	1.665	1.215,0
57	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,35	95,54%	1.665	1.590,7
58	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	35,00	94,59%	1.665	1.574,9
59	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	36,00	97,30%	1.665	1.620,0
60	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	32,00	86,49%	1.665	1.440,1
61	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	16,00	43,24%	1.665	719,9
62	AUXILIAR AYUDA DOMICILIO	200	33,00	89,19%	1.665	1.485,0
ESTIMACIÓN DE HORAS TOTALES TRABAJADAS						83.693,9
JORNADA MÁXIMA ANUAL						1.665,0
EQUIVALENCIA NUMERO DE TRABAJADORES A JORNADA COMPLETA						50,3

Código Seguro De Verificación	BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Alfredo Velasco Zapata	Firmado	15/05/2024 13:34:02
Observaciones		Página	5/6
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==</a>		



**COSTES TOTALES:**

Los costes totales, ascenderían a 1.488.603,38 euros. Lo que supone un coste por hora de 17,79 euros en la prestación del servicio bajo el Escenario de contratación de 83.693,9 horas, incluyendo un beneficio industrial del 6% y unos gastos generales del 13%:

	<b>Escenario: 83.693,9 horas</b>		
<b>GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>Importe</b>	<b>Horas</b>	<b>€ / hora</b>
Sueldos y salarios	1.248.427,21	83.693,9	14,92
Material de trabajo, uniformes, etc...	2.500,00	83.693,9	0,03
<b>TOTAL COSTES DIRECTOS</b>	<b>1.250.927,21</b>	<b>83.693,9</b>	<b>14,95</b>
<b>Gastos generales 13%</b>	<b>162.620,54</b>	<b>83.693,9</b>	<b>1,94</b>
<b>% Beneficio industrial</b>	<b>6%</b>		
<b>Beneficio industrial</b>	<b>75.055,63</b>	<b>83.693,9</b>	<b>0,90</b>
<b>TOTAL GASTOS PRESTACIÓN SERVICIO</b>	<b>1.488.603,38</b>	<b>83.693,9</b>	<b>17,79</b>

**INGRESOS TOTALES:**

A continuación se detallan los resultados de la contratación del servicio por 83.693,9 horas. Para una prestación de servicio de 83.693,9 horas del servicio de ayuda a domicilio se proyectan los ingresos totales e ingresos por hora, bajo el escenario de una aportación de la Junta de Andalucía de 15,45 euros/hora (14,60 euros/hora más subida anunciada por la Junta de Andalucía del 5,8%) y una aportación del Ayuntamiento de 3,05 euros/hora. Los ingresos ascenderían entonces a 1.488.603,38 euros sin IVA (17,79 euros/hora) y 1.548.147,51 euros con IVA incluido (18,50 euros/hora).

	<b>ESCENARIO:</b>	
	<b>83.693,9 HORAS</b>	
<b>SIMULACIÓN DE INGRESOS SERVICIO AYUDA A DOMICILIO</b>	<b>Importe</b>	<b>€ / hora 2024</b>
Aportación Junta Andalucía (Iva incluido)	1.293.070,76	15,45
Aportación Ayuntamiento (Iva incluido)	255.076,76	3,05
<b>Total precio/hora (Iva incluido)</b>	<b>1.548.147,51</b>	<b>18,50</b>
Precio/hora Ayuntamiento (Iva excluido).	1.488.603,38	17,79
IVA 4%	59.544,14	0,71
<b>Total ingresos (sin IVA)</b>	<b>1.488.603,38</b>	<b>17,79</b>
<b>Total ingresos (con IVA)</b>	<b>1.548.147,51</b>	<b>18,50</b>
<b>Total coste prestación servicio</b>	<b>1.488.603,38</b>	<b>17,79</b>
<b>Déficit prestación de servicio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Con las estimaciones anteriores, se cumple el equilibrio entre ingresos y gastos, con un coste unitario inferior al coste unitario máximo estimado en apartados anteriores.

En Sevilla, a 10 de Mayo de 2024

Fdo. Alfredo Velasco Zapata  
 Unidad de Asesoramiento Económico a Municipios  
 OPAEF – Diputación de Sevilla.

<b>Código Seguro De Verificación</b>	BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	Alfredo Velasco Zapata	Firmado	15/05/2024 13:34:02
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	6/6
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/BHs/5y9Z3IH4cr5orH4+BQ==</a>		

