



Ajuntament de Felanitx

Estudi econòmic per a la licitació de la concessió de servei públic d'atenció a la primera infància de l'escoleta Pere Oliver Domenge de Felanitx

INTERVENCIÓ.SGV
INFORME NÚM. 1494/2019

Antecedents

1. S'ha incoat expedient per a la licitació del servei a dalt senyalat, atesa la finalització del servei vigent el proper 31/08/2019.

Consideracions jurídiques

1. L'article 100 de la Llei 9/2017 de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) disposa que en el moment d'elaborar-lo, els òrgans de contractació han d'assegurar que el pressupost base de licitació sigui adequat als preus del mercat.

A aquest efecte, el pressupost base de licitació es desglossarà indicant en el plec de clàusules administratives particulars o document regulador de la licitació dels costos directes i indirectes i altres eventuais despeses calculades per a la seva determinació.

A més, en els contractes en què el cost dels salaris de les persones empleades per a la seva execució formin part del preu total del contracte, el pressupost base de licitació indicarà de manera desglossada i amb desagregació de gènere i categoria professional els costos salarials estimats a partir del conveni laboral de referència.

Per la seva part, l'article 285 del mateix cos legal senyala que en els contractes de concessió de serveis la tramitació de l'expedient anirà precedida de la realització i aprovació d'un estudi de viabilitat dels mateixos o, si s'escau, d'un estudi de viabilitat economicofinancera, que tindran caràcter vinculant en els supòsits en què conclouin en la inviabilitat del projecte.

2. D'acord amb l'anterior, s'elabora el present estudi econòmic aplicant les retribucions contemplades en la Resolució de 8 de juny de 2015, de la Direcció General d'Ocupació, relativa a les taules salarials del Conveni col·lectiu d'àmbit estatal de centres d'assistència i educació infantil.



Ajuntament de Felanitx

Així mateix, s'ha tengut en compte el Decret 60/2008 de 2 de maig pel qual s'estableixen els requisits mínims dels centres de primer cicle d'educació infantil.

3. L'estudi econòmic contempla una vigència de 3 anys, i un any més de pròrroga, considerant durant tota la vigència del contracte l'horari d'obertura marcats per la regidoria d'educació.

Així mateix, s'ha contemplat la possibilitat prevista en els plecs, en relació a la possible modificació del contracte.

En aquest sentit, el centre disposa d'una quarta aula que, tot i comptar amb l'autorització de la Conselleria d'Educació i Universitat, a l'actualitat no està operativa. Cada any es revisarà la demanda d'escolarització d'infants i aquesta aula s'obrirà en el cas de que es cobreixin la totalitat de places i es destinarà al tram d'edat en el qual hi hagi major demanda, d'acord amb la ràtio establerta al decret 60/2008 i sempre que hagi un mínim de 7 alumnes per a poder obrir-la.

Llavors, s'haurà de procedir a la modificació del contracte per tal que el contractista passi a cobrar el cànon fixat en el present estudi econòmic per a 4 aules, tot aplicant-li la rebaixa percentual oferta pel propi contractista.

En base a tot l'anterior, s'ha elaborat l'estudi econòmic següent per a una anualitat:

Amb tres aules obertes:

ESTUDI DE COSTOS I INGRESSOS ANUALS

NOMBRE D'AULES	3
NOMBRE DE TEIS	3
NOMBRE DE MEIS	1
NOMBRE D'ALUMNES QUE EMPREN EL MENJADOR	9
NOMBRE D'ALUMNES	39
PREU HORA DE NETEJA	13,00 €



Ajuntament de Felanitx

MESOS DE SERVEI	12
HORES diàries SERVEI ESCOLETA	9'50 h

RETRIBUCIONS TEI mensual 38 h/ setmana	923,70 €
RETRIBUCIONS MEI mensual 32 h/setmana	1.405,64 €
PREU DIARI MENJADOR	6,20 €

DESPESES ANUALS

PERSONAL DOCENT

		Retrib. Mensuals	Seg. Social	Total anual
MEIs 25h/setmana (de 9 a 14 h) = 1.250 h	1	1.098,16 €	32,20%	20.324,68 €
TEIs 25h/setmana de 9 a 14 h. 25 x 50 setmanes = 1250 hores	1	607,70 €	32,20%	11.247,26 €
TEIs 38h/setmana *50 setmanes = 1.900 hores (de 7,30 a 17 h.)	2	923,70 €	32,20%	31.749,42 €
TEIs 12,5h/setmana *50 setmana = 625 hores	2	303,85 €	32,20%	10.443,89 €
Comp direcció 90€/mes	90			1.080,00 €
SUMA				74.845,24 €

Altres despeses de personal		Núm. Treballadors	€/docent	Total anual
Substitucions	4,00%			2.993,81 €
Formació		4	50,00 €	200,00 €
Servei Vigilància de la salut		4	50,00 €	200,00 €
Prevenió Riscos laborals		4	150,00 €	600,00 €
Vestuari		4	60,00 €	240,00 €
SUMA				4.233,81 €

TOTAL DESPESES ANUALS DE PERSONAL

79.079,05 €

NETEJA	
---------------	--



Ajuntament de Felanitx

Hores/dia/aula	0,75
Hores/dia/bany	0,25
Preu/hora	13,00 €
Aules	3
banys	4
Cost mensual (22 dies/mes)	929,50 €
Mesos de servei	12
COST ANUAL NETEJA	10.224,50 €

Nombre promig d'alumnes	9
Nº. de dies per mes	22
Cost de menjar per alumne i dia	6,20 €
Mesos de servei	12
COST ANUAL DE MENJADOR	13.503,60 €

DIVERSOS	Cost x alumne	Cost per aula	Cost total
Oficina generals		50,00 €	150,00 €
Recursos didàctics	15,00 €		585,00 €
Desplaçaments i dietes		20,00 €	60,00 €
Manteniment d'eines de gestió		50,00 €	150,00 €
Assegurances	22,00 €		858,00 €
Serveis bancaris	8,00 €		312,00 €
Extintors		30,00 €	90,00 €
Alarma		100,00 €	300,00 €
Paraments i útils	3,00 €		117,00 €
Mobiliari		60,00 €	180,00 €
Manteniment		100,00 €	300,00 €
Difusió	6,00 €		234,00 €
TOTAL DIVERSOS			3.336,00 €



Ajuntament de Felanitx

Subministraments		Cost per aula	Total anual
Combustible calefacció		1.000,00 €	1.250,00 €
Consum elèctric, aigua, telefonia		700,00 €	1.925,00 €
TOTAL			3.175,00 €

ALTRES

		Import base	Total cost
Despeses de gestió	1,00%	95.814,55 €	958,15 €
TOTAL ALTRES DESPESES			958,15 €

RESUM DESPESES	Total
Personal docent	74.845,24 €
Altres despeses de personal	4.233,81 €
Neteja	10.224,50 €
Diversos	3.336,00 €
Subministraments	3.175,00 €
Altres	958,15 €
Menjador	13.503,60 €

SUMA DESPESES PREVISTES	110.276,30 €
Benefici Industrial 6%	6.616,58 €
TOTAL DESPESES ANUALS PREVISTES	116.892,88 €

INGRESSOS ANUALS

	Núm. Nins	Import	Total
INGRESSOS MATRÍCULA	39	45,00 €	1.755,00 €
Previsió d'inscripcions			

INGRESSOS PER ASSISTÈNCIA

Import mensual per assistència de cinc hores diàries	39	165,00 €	70.785,00 €
---	----	----------	-------------



Ajuntament de Felanitx

Previsió d'assistència - promig anual			
	100%		
Escoleta matinerà 7'30 a 9'00 hores	39	30,00 €	1.287,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	10%		
Escoleta matinerà de 8'00 a 9'00 hores	39	25,00 €	1.072,50 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	10%		
Escoleta matinerà de 8'30 a 9'00 hores	39	20,00 €	429,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	5%		
Escoleta matinerà esporàdica	39	2,00 €	85,80 €
Previsió d'assistència - promig mensual			
	10%		
Descans de 14'00 a 15'30 hores	39	30,00 €	1.287,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	10%		
Joc lliure/recollida de 15'30 a 17'00	39	30,00 €	643,50 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	5%		
Recollida 15'30 esporàdic	39	2,00 €	42,90 €
Previsió d'assistència - promig mensual			
	5%		



Ajuntament de Felanitx

Recollida 17'00 esporàdic	39	2,00 €	42,90 €
Previsió d'assistència - promig mensual			
	5%		

Servei de menjador:			
Es preveu l'assistència de 9 nins/dia	9	6,20 €	13.503,60 €

SUMA INGRESSOS ANUALS 90.934,20 €

CANON ANUAL AJUNTAMENT 25.958,68 €

Amb quatre aules obertes:

ESTUDI DE COSTOS I INGRESSOS ANUALS

NOMBRE D'AULES	4
NOMBRE DE TEIS	4
NOMBRE DE MEIS	1
NOMBRE D'ALUMNES QUE EMPREN EL MENJADOR	10
NOMBRE D'ALUMNES	46

PREU HORA DE NETEJA	13,00 €
MESOS DE SERVEI	12
HORES diàries SERVEI ESCOLETA	9'50 h

RETRIBUCIONS TEI mensual 38 h/ setmana	923,70 €
RETRIBUCIONS MEI mensual 32 h/setmana	1.405,64 €
PREU DIARI MENJADOR	6,20 €

DESPESES ANUALS



Ajuntament de Felanitx

PERSONAL DOCENT

		Retrib. Mensuals	Seg. Social	Total anual
MEIs 25h/setmana (de 9 a 14 h) = 1.250 h	1	1.098,16 €	32,20%	20.324,68 €
TEIs 25h/setmana de 9 a 14 h. 25 x 50 setmanes = 1250 hores	2	607,70 €	32,20%	20.887,77 €
TEIs 38h/setmana *50 setmanes = 1.900 hores (de 7,30 a 17 h.)	2	923,70 €	32,20%	31.749,42 €
TEIs 12,5h/setmana *50 setmana = 625 hores	2	303,85 €	32,20%	10.443,89 €
Comp direcció 90€/mes	90			1.080,00 €
SUMA				84.485,75 €

Altres despeses de personal		Núm. Treballadors	€/docent	Total anual
Substitucions	4,00%			3.379,43 €
Formació		5	50,00 €	250,00 €
Servei Vigilància de la salut		5	50,00 €	250,00 €
Prevenió Riscos laborals		5	150,00 €	750,00 €
Vestuari		5	60,00 €	300,00 €
SUMA				4.929,43 €

TOTAL DESPESES ANUALS DE PERSONAL

89.415,18 €

NETEJA	
Hores/dia/aula	0,75
Hores/dia/bany	0,25
Preu/hora	13,00 €
Aules	4
banys	4
Cost mensual (22 dies/mes)	1.144,00 €
Mesos de servei	12
COST ANUAL NETEJA	12.584,00 €



Ajuntament de Felanitx

Nombre promig d'alumnes	10
Nº. de dies per mes	22
Cost de menjar per alumne i dia	6,20 €
Mesos de servei	12
COST ANUAL DE MENJADOR	15.004,00 €

DIVERSOS	Cost x alumne	Cost per aula	Cost total
Oficina generals		50,00 €	200,00 €
Recursos didàctics	15,00 €		690,00 €
Desplaçaments i dietes		20,00 €	80,00 €
Manteniment d'eines de gestió		50,00 €	200,00 €
Assegurances	22,00 €		1.012,00 €
Serveis bancaris	8,00 €		368,00 €
Extintors		30,00 €	120,00 €
Alarma		100,00 €	400,00 €
Paraments i útils	3,00 €		138,00 €
Mobiliari		60,00 €	240,00 €
Manteniment		100,00 €	400,00 €
Difusió	6,00 €		276,00 €
TOTAL DIVERSOS			4.124,00 €

Subministraments		cost per aula	cost total
Combustible calefacció		1.000,00 €	1.666,67 €
Consum elèctric, aigua, telefonia		700,00 €	2.566,67 €
TOTAL			4.233,33 €

ALTRES

		Import base	Total cost
Despeses de gestió	1,00%	110.356,52 €	1.103,57 €



Ajuntament de Felanitx

TOTAL ALTRES DESPESES			1.103,57 €
------------------------------	--	--	-------------------

RESUM DESPESES	Total
Personal docent	84.485,75 €
Altres despeses de personal	4.929,43 €
Neteja	12.584,00 €
Diversos	4.124,00 €
Subministraments	4.233,33 €
Altres	1.103,57 €
Menjador	15.004,00 €

SUMA DESPESES PREVISTES	126.464,08 €
Benefici Industrial 6%	7.587,84 €
TOTAL DESPESES ANUALS PREVISTES	134.051,93 €

INGRESSOS ANUALS

	Núm. Nins	Import	Total
INGRESSOS MATRÍCULA	46	45,00 €	2.070,00 €
Previsió d'inscripcions			

INGRESSOS PER ASSISTÈNCIA

Import mensual per assistència de cinc hores diàries	46	165,00 €	83.490,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
100%			

Escoleta matinera 7'30 a 9'00 hores	46	30,00 €	1.518,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
10%			

Escoleta matinera de 8'00 a 9'00 hores	46	25,00 €	1.265,00 €
---	----	---------	------------



Ajuntament de Felanitx

Previsió d'assistència - promig anual			
	10%		
Escoleta matiner de 8'30 a 9'00 hores	46	20,00 €	506,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	5%		
Escoleta matiner esporàdic	46	2,00 €	101,20 €
Previsió d'assistència - promig mensual			
	10%		
Descans de 14'00 a 15'30 hores	46	30,00 €	1.518,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	10%		
Joc lliure/recollida de 15'30 a 17'00	46	30,00 €	759,00 €
Previsió d'assistència - promig anual			
	5%		
Recollida 15'30 esporàdic	46	2,00 €	50,60 €
Previsió d'assistència - promig mensual			
	5%		
Recollida 17'00 esporàdic	46	2,00 €	50,60 €
Previsió d'assistència - promig mensual			
	5%		
Servei de menjador:			
Es preveu l'assistència de 9 nins/dia	10	6,20 €	15.004,00 €



Ajuntament de Felanitx

SUMA INGRESSOS ANUALS	106.332,40 €
CANON ANUAL AJUNTAMENT	27.719,53 €

Felanitx, document signat electrònicament al marge.