



SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmicista  
11/7/2024



SIGNAT PER

El Responsable de Servei de Gestió Econòmica  
FRANCESCA RAMIS FERRIOL - Cap de Servei de  
Gestió Econòmica  
12/7/2024

### **Informe econòmic relatiu al servei de cuina de la Residència Bartomeu Quetglas de Felanitx**

S'emet el present informe per quantificar econòmicament la licitació del servei de cuina de la Residència Bartomeu Quetglas de Felanitx. Vists els plecs tècnics emesos i que consten a l'expedient electrònic el servei s'ha de prestar per a un total de 110 usuaris de la Residència (usuaris amb pensió completa) i 25 usuaris del centre de dia (mitja pensió). La durada del contracte és de dos anys, comptadors a partir de l'1 de desembre de 2024, amb possibilitat de pròrroga de fins a 2 anys i modificacions fins el 20% del contracte.

Tots els imports que s'indiquen a l'informe són amb l'IVA exclòs llevat que s'indiqui que l'IVA està inclòs.

### **Estructura de costos del servei de cuina.**

A efectes de quantificar la despesa dimanant del servei de cuina de la Residència de Felanitx es proposa la mateixa estructura de costos directes que tenen els actuals serveis de cuina de la mateixa Residència de Felanitx, de la Residència Oms/Sant Miquel i de la Residència Son Caulelles de Pòrtol, centres de naturalesa similar en quant a volum i perfil d'usuaris atesos. L'estructura de partida són els costos estimats per a la licitació del servei de cuina de la Residència de Pòrtol (any 2022) calculada per a un total de 116 usuaris i adaptada als 110 usuaris de la Residència de Felanitx, tot aplicant els índexs correctors de preus corresponents a cada partida amb la finalitat d'ajustar-se i actualitzar-se als preus de mercat de l'any 2024. Les despeses de personal es quantifiquen d'acord amb la ratio de personal indicada al PPT i les taules salarials actualitzades del conveni col·lectiu del Sector de la hosteleria de les Illes Balears (codi de conveni 07000435011982), amb la categoria dels centres de treball als efectes retributius del grup B *Càtering y Colectividades*.

Les despeses indirectes s'estimen en un 15% de les despeses salarials i directes i el benefici industrial en un 10% de la despesa total (salaris, costos directes i costos indirectes).

### **1.- Despeses de personal**

El personal necessari per prestar el servei indicat al PPT és:

- 1 cap de cuina, a jornada completa: 40 hores setmanals
- 2 cuiners/es, a jornada completa: 40 hores setmanals
- 1 cuiner/a, a jornada parcial: 35 hores setmanals
- 2 ajudants de cuina / netejadors/es ("marmitones") a jornada completa: 40 hores setmanals
- 2 ajudants de cuina / netejadors/es ("marmitones") a jornada parcial: 30 hores setmanals

El conveni laboral a efectes de quantificar econòmicament la despesa és el conveni col·lectiu del Sector de la hosteleria de les Illes Balears (codi de conveni 07000435011982). Es considera, segons l'annex II «categoria dels centres de treball als efectes retributius», del grup B, concretament «*catering y colectividades*» per tant, la taula salarials és la següent:





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmic  
11/7/2024

| SALARIOS BASE DEL 1-04-2024 A 31-3-2025 |                                                          |            |            |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Niveles                                 | Categoría de los establecimientos a efectos retributivos |            |            |
| retributivos                            | A                                                        | B          | C          |
|                                         | Euros mes                                                | Euros mes  | Euros mes  |
| I                                       | 2.095,36 €                                               | 2.066,41 € | 2.033,17 € |
| II                                      | 1.942,73 €                                               | 1.922,70 € | 1.890,82 € |
| III                                     | 1.808,96 €                                               | 1.779,51 € | 1.749,02 € |
| IV                                      | 1.680,49 €                                               | 1.644,59 € | 1.627,47 € |
| V                                       | 1.557,20 €                                               | 1.542,21 € | 1.534,18 € |
| VI                                      | 1.463,81 €                                               | 1.463,81 € | 1.463,81 € |

Sobre aquestes retribucions de l'any 2024 el conveni aplica un increment del 3,30% per a l'any 2025. Per a l'any 2026 no es preveuen increment al conveni laboral. Una vegada obtingut l'import total de retribucions segons conveni, s'ha calculat el cost empresa, imputant-ne un 33% de quota patronal a la Seguretat Social.

A més, al cost empresarial, se l'hi ha imputat l'import derivat de cobrir les vacances del personal així com les possibles incapacitats transitòries, el qual resulta el 10%. Així mateix s'ha estimat la despesa en complements d'antiguitat d'acord amb l'antiguitat dels actuals empleats del servei susceptibles de ser subrogats per la nova empresa contractista. L'estimació de la despesa total anual per exercicis és:

| CATEGORIA        | HORARI             | Nivell categoria | Complement Antiguitat | Salari Conveni | Retribució mensual | Retribució anual | COST SS (33%) | Cost TOTAL EMPRESA |
|------------------|--------------------|------------------|-----------------------|----------------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
| Cuiner n.IV      | 35 Hores setmanals | IV               | 0,00 €                | 1.439,02 €     | 1.439,02 €         | 20.146,28 €      | 6.648,27      | 26.794,55 €        |
| Cuiner n.IV      | 40 Hores setmanals | IV               | 27,45 €               | 1.644,59 €     | 1.672,04 €         | 23.408,56 €      | 7.724,82      | 31.133,38 €        |
| Netejador/a n.VI | 40 Hores setmanals | VI               | 73,36 €               | 1.463,81 €     | 1.537,17 €         | 21.520,38 €      | 7.101,73      | 28.622,11 €        |
| Netejador/a n.VI | 40 Hores setmanals | VI               | 25,11 €               | 1.463,81 €     | 1.488,92 €         | 20.844,88 €      | 6.878,81      | 27.723,69 €        |
| Netejador/a n.VI | 30 Hores setmanals | VI               | 104,68 €              | 1.097,86 €     | 1.202,54 €         | 16.835,56 €      | 5.555,73      | 22.391,29 €        |
| Netejador/a n.VI | 30 Hores setmanals | VI               | 73,36 €               | 1.233,44 €     | 1.306,80 €         | 18.295,20 €      | 6.037,42      | 24.332,62 €        |
| Cuiner n.IV      | 40 Hores setmanals | IV               | 115,88 €              | 1.644,59 €     | 1.760,47 €         | 24.646,58 €      | 8.133,37      | 32.779,95 €        |
| Cap de cuina N.I | 40 Hores setmanals | I                | 100,07 €              | 2.066,41 €     | 2.166,48 €         | 30.330,72 €      | 10.009,14     | 40.339,86 €        |
|                  |                    |                  |                       |                |                    |                  | 176.028,16 €  | 234.117,45 €       |

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| 10% Vacances, IT,... | 23.411,75 € |
|----------------------|-------------|

| Total anual 2024 |                  | 257.529,20 € |
|------------------|------------------|--------------|
| Total anual 2025 | +3.3% sobre 2024 | 266.027,66 € |
| Total anual 2026 | +3.3% sobre 2024 | 266.027,66 € |





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmicista  
11/7/2024**2.- Despeses directes**

Aquesta partida valora la despesa destinada a l'elaboració dels àpats i les despeses directes relacionades amb la preparació d'aquests. L'estructura de costos parteix de la licitació del servei de cuina de la Residència Son Caulelles de Pòrtol (2022), actualitzant d'una banda les partides de cost d'acord amb l'evolució dels índexs de preus que s'adeqüen a cada partida i, de l'altra, efectuant una estimació de l'evolució del cost d'acord amb les previsions macroeconòmiques.

L'estructura de costos licitada pel servei de cuina de l'any 2021 per a la Residència son Caulelles de Pòrtol de 116 usuaris i l'adaptació a 110 usuaris (Resid. Felanitx) és la següent:

|                                                    | Resid. Pòrtol (any 2021). Imports anuals |                     |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
|                                                    | 116 usuaris                              | 110 usuaris         |
| <b>COSTOS DIRECTES</b>                             | <b>195.556,96 €</b>                      | <b>185.441,94 €</b> |
| 1) MATÈRIA PRIMA (ALIMENTS)                        | 143.216,75 €                             | 135.808,99 €        |
| 2) SERVEIS EXTRAORDINARIS (FESTIUS I CELEBRACIONS) | 1.886,40 €                               | 1.788,83 €          |
| 3) SUPLEMENTS DIETÈTICS                            | 23.473,47 €                              | 22.259,33 €         |
| 4) RESSOPONS                                       | 2.257,06 €                               | 2.140,32 €          |
| 5) HIDRATACIÓ                                      | 1.335,69 €                               | 1.266,60 €          |
| 6) MANTENIMENT EQUIPAMENT CUINA                    | 16.571,43 €                              | 15.714,29 €         |
| 7) NETEJA DE LES INSTAL·LACIONS                    | 3.148,08 €                               | 2.985,25 €          |
| 8) REPOSICIÓ PARAMENTS I VAIXELLA                  | 1.668,08 €                               | 1.581,80 €          |
| 9) CONTROLS DE QUALITAT ALIMENTÀRIA I D'AIGUA      | 2.000,00 €                               | 1.896,55 €          |

A partir de l'estructura indicada, les partides 1-5 s'actualitzen de 2021 a 2023 aplicant l'evolució de l'índex de preus *01 Alimentos y bebidas no alcohólicas* que publica l'Institut Nacional d'Estadística per a les Illes Balears, i resulta un 22,08% d'increment. No obstant la partida 5) *Hidratació* no s'actualitza d'acord amb l'evolució de l'IPC; es consigna una despesa calcula de nou, a partir d'un cost de 0,14€/unitat d'hidratació i 44.100 unitats anuals.

Les partides 6-8 s'actualitzen de 2021 a 2023 aplicant l'evolució de l'índex de preus *05 Muebles, artículos del hogar y artículos* que publica l'Institut Nacional d'Estadística per a les Illes Balears, i resulta un 10,76% d'increment.

La partida 9 s'actualitza de 2021 a 2023 aplicant l'evolució de l'índex de preus *12 Otros bienes y servicios* que publica l'Institut Nacional d'Estadística per a les Illes Balears i resulta un 9,69% d'increment.

Aleshores s'estima la següent estructura de costos directes actualitzada a 2023:

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Costos directes</b>                          | <b>239.827,58 €</b> |
| Matèria prima                                   | 172.834,88 €        |
| Serveis extraordinaris (festius i celebracions) | 2.276,52 €          |
| Suplements dietètics                            | 28.327,93 €         |
| Ressopons                                       | 2.723,83 €          |
| Hidratació                                      | 6.174,00 €          |
| Manteniment equipament cuina                    | 18.004,04 €         |





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmicista  
11/7/2024

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| Neteja                                         | 3.420,23 € |
| Reposició paraments i vaixela                  | 1.812,29 € |
| Control de qualitat alimentària i d' aigua     | 2.153,56 € |
| Neteja càmeres, extractor i decantador greixos | 2.100,30 € |

La partida de neteja de càmeres, extractor i decantador de greixos s'ha valorat d'acord els preus consultats dels serveis similars prestats a cuines de centres de l'IMAS.

A banda de l'actualització de l'estructura de costs proposada a preus de 2023 s'adverteix que l'actual evolució de preus indicada a *PROYECCIONES MACROECONÓMICAS DE ESPAÑA 2023-2026* publicat pel Banc d'Espanya<sup>1</sup> és d'increment de preus pels exercicis 2024 (3,3%); 2025 (2%) i 2026 (1.9%) segons l'evolució de l'índex de preus harmonitzat:

| Tasa de variación anual (%), salvo indicación en contrario            | PROYECCIONES DE<br>DICIEMBRE DE 2023 (a) |       |       |       |       |       |       | DIFERENCIAS CON LAS<br>PROYECCIONES DE SEPTIEMBRE |      |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---------------------------------------------------|------|------|------|
|                                                                       | 2020                                     | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2023                                              | 2024 | 2025 | 2026 |
| PIB                                                                   | -11,2                                    | 6,4   | 5,8   | 2,4   | 1,6   | 1,9   | 1,7   | 0,1                                               | -0,2 | -0,1 | -    |
| Índice armonizado de precios de consumo (IAPC)                        | -0,3                                     | 3,0   | 8,3   | 3,4   | 3,3   | 2,0   | 1,9   | -0,2                                              | -1,0 | 0,2  | -    |
| IAPC sin energía ni alimentos                                         | 0,5                                      | 0,6   | 3,8   | 4,1   | 1,9   | 1,9   | 1,8   | 0,0                                               | -0,4 | 0,2  | -    |
| Tasa de paro (% de la población activa). Media anual                  | 15,5                                     | 14,8  | 12,9  | 12,1  | 11,7  | 11,4  | 11,3  | 0,1                                               | 0,2  | 0,1  | -    |
| Capacidad (+) / necesidad (-) de financiación de las AAPP (% del PIB) | -10,1                                    | -6,7  | -4,7  | -3,8  | -3,4  | -3,6  | -3,6  | -0,1                                              | 0,0  | 0,5  | -    |
| Deuda de las AAPP (% del PIB)                                         | 120,3                                    | 116,8 | 111,6 | 107,3 | 106,3 | 107,2 | 108,4 | -1,5                                              | -0,6 | -0,7 | -    |

Així, es preveuen els següents costs directes anuals del servei de cuina pels exercicis 2024 – 2026:

|                                                | 2024         | 2025         | 2026         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| COSTOS DIRECTES                                | 240.586,58 € | 245.824,13 € | 250.471,99 € |
| MATÈRIA PRIMA                                  | 172.834,88 € | 176.291,58 € | 179.641,12 € |
| SERVEIS EXTRAORDINARIS                         | 2.276,52 €   | 2.322,05 €   | 2.366,17 €   |
| SUPLEMENTS DIETÈTICS                           | 28.327,93 €  | 28.894,49 €  | 29.443,49 €  |
| RESSOPONS                                      | 2.723,83 €   | 2.778,31 €   | 2.831,10 €   |
| HIDRATACIÓ                                     | 5.733,00 €   | 6.297,48 €   | 6.417,13 €   |
| MANTENIMENT EQUIPAMENT CUINA                   | 18.004,04 €  | 18.364,12 €  | 18.713,03 €  |
| NETEJA                                         | 3.420,23 €   | 3.488,64 €   | 3.554,92 €   |
| REPOSICIÓ PARAMENTS I VAIXELA                  | 1.812,29 €   | 1.848,53 €   | 1.883,65 €   |
| CONTROL DE QUALITAT ALIMENTÀRIA I D' AIGUA     | 2.153,56 €   | 2.196,63 €   | 2.238,36 €   |
| NETEJA CÀMERES, EXTRACTOR I DECANTADOR GREIXOS | 2.100,30 €   | 2.142,30 €   | 2.183,01 €   |
| TRANSPORT MENÚS HOSPICI (DIES LABORABLES)      | 1.200,00 €   | 1.200,00 €   | 1.200,00 €   |

Totes les partides s'han adequat a preus de mercat d'acord amb la previsió de l'índex de preus harmonitzat del Banc d'Espanya (2024-2026).

<sup>1</sup> [Proyecciones macroeconómicas de España 2023-2026 \(bde.es\)](https://bde.es)





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmic  
11/7/2024

Les partida de transport de menús s'ha valorat a raó de 100 euros mensuals a raó d'imputar una tercera part del cost total mensual d'arrendament d'un vehicle frigorífic obtingut a partir del preu mensual de mercat.



SIGNAT PER

El Responsable de Servei de Gestió Econòmica  
FRANCESCA RAMIS FERRIOL - Cap de Servei de  
Gestió Econòmica  
12/7/2024





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmic  
11/7/2024

SIGNAT PER

El Responsable de Servei de Gestió Econòmica  
FRANCESCA RAMIS FERRIOL - Cap de Servei de  
Gestió Econòmica  
12/7/2024

### 3.- Despeses indirectes i benefici industrial

- Les despeses indirectes fan referència als serveis necessaris pel correcte desenvolupament del contracte (com les activitats de formació dels tècnics, prevenció de riscos laborals, la gestió i administració, assessories i assegurances de responsabilitat civil) i que s'estimen en un 15% de la despesa anual en personal:
- Formació dels treballadors: 3%
- Assegurances: 2%
- Servei de prevenció de riscos laborals: 2%
- Gestió i administració (estructura): 5%
- Assessories diverses (laboral, fiscal, jurídica i dietètica): 3%
- El benefici industrial s'estima en un 10% sobre la suma de les despeses de personal i de la despesa directa.

### 4.- Determinació del preu unitari del contracte (preu pensió completa)

El preu del menú pensió completa del contracte s'ha obtingut dividint la despesa total abans indicada entre el nombre màxim de pensions que s'han de servir durant la durada del contracte:

#### Despesa total:

|                                                           | 2024         | 2025           | 2026         |
|-----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|
| COSTOS SALARIALS (A)                                      | 273.953,52 € | 282.993,98 €   | 282.993,98 € |
| COSTOS DIRECTES                                           | 240.586,58 € | 245.824,13 €   | 250.471,99 € |
| MATÈRIA PRIMA                                             | 172.834,88 € | 176.291,58 €   | 179.641,12 € |
| SERVEIS EXTRAORDINARIS                                    | 2.276,52 €   | 2.322,05 €     | 2.366,17 €   |
| SUMPLEMENTS DIETÈTICS                                     | 28.327,93 €  | 28.894,49 €    | 29.443,49 €  |
| RESSOPONS                                                 | 2.723,83 €   | 2.778,31 €     | 2.831,10 €   |
| HIDRATACIÓ                                                | 5.733,00 €   | 6.297,48 €     | 6.417,13 €   |
| MANTENIMENT EQUIPAMENT CUINA                              | 18.004,04 €  | 18.364,12 €    | 18.713,03 €  |
| NETEJA                                                    | 3.420,23 €   | 3.488,64 €     | 3.554,92 €   |
| REPOSICIÓ PARAMENTS I VAIXELLA                            | 1.812,29 €   | 1.848,53 €     | 1.883,65 €   |
| CONTROL DE QUALITAT ALIMENTÀRIA I D' AIGUA                | 2.153,56 €   | 2.196,63 €     | 2.238,36 €   |
| NETEJA CÀMERES, EXTRACTOR I DECANTADOR GREIXOS            | 2.100,30 €   | 2.142,30 €     | 2.183,01 €   |
| TRANSPORT MENÚS HOSPICI (DIES LABORABLES)                 | 1.200,00 €   | 1.200,00 €     | 1.200,00 €   |
| COST SERVEI (A)+(B)                                       | 514.540,09 € | 528.818,11 €   | 533.465,97 € |
| COSTOS INDIRECTES 15% s/COST SERVEI                       | 77.181,01 €  | 79.322,72 €    | 80.019,90 €  |
| BENEFICI INDUSTRIAL 10% COST SERVEI                       | 51.454,01 €  | 52.881,81 €    | 53.346,60 €  |
| DESPESA TOTAL PER EXERCICI                                | 643.175,11 € | 661.022,64 €   | 666.832,47 € |
| DESPESA TOTAL MENSUAL                                     | 53.597,93 €  | 55.085,22 €    | 55.569,37 €  |
| MESUALITAT/EXERCICI                                       | 1            | 12             | 11           |
| DESPESA IMPUTADA EXERCICI ( total desp./12x mesos servei) | 53.597,93 €  | 661.022,64 €   | 611.263,09 € |
| DESPESA TOTAL (DT)                                        |              | 1.325.883,66 € |              |





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmic  
11/7/2024

Càlcul preu/pensió completa/dia:

|                                              |                |
|----------------------------------------------|----------------|
| Despesa total (DT)                           | 1.325.883,66 € |
| Inici contracte                              | 01/11/2024     |
| Fi contracte                                 | 31/10/2026     |
| Total dies (D)                               | 730            |
| Usuaris estimats diaris (U)                  | 110            |
| Total pensions (TP) = (D) x (U)              | 80300          |
| <b>Preu/pensió = (DT) / (TP)</b>             | <b>16,51 €</b> |
| <b>Preu/mitja pensió (50% pens. complet)</b> | <b>8,26 €</b>  |
| <b>PC IVA inclòs</b>                         | <b>18,16</b>   |
| <b>MP IVA inclòs</b>                         | <b>9,09</b>    |

S'estima que el preu unitari de licitació de 16,51euros (IVA exclòs) per persona i dia (pensió completa) està ajustat al mercat i es proposa com a preu unitari del contracte. Així mateix es proposa com a preu de la mitja pensió la meitat del preu de la pensió completa, és a dir 8,26€/mitja pensió/dia.





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic economista  
11/7/2024

## 5.- Periodificació de la despesa

La despesa màxima del contracte es determina a partir del preu màxim proposat de 18,16€ per usuari i dia (10% d'IVA inclòs); de 9,09€ (10% d'IVA inclòs) per usuari i dia de mitja pensió i d'acord amb el nombre de dies i usuaris de cada prestació (pensió completa i mitja pensió):

| Any  | Mes  | Usuaris<br>Pensió<br>comp. | Dies<br>pensió<br>completa | Import (IVA<br>inclòs) | Usuaris<br>mitja<br>pensió | Dies<br>mitja<br>pensió | Import (IVA<br>inclòs) | Total        | Imputació<br>pressup.<br>(crèdits) | Imputació<br>pressup.<br>(exercici) |
|------|------|----------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 2024 | DES  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 66.470,60 €  | 786.163,75 €                       | 2025                                |
| 2025 | GEN  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 21                      | 4.772,25 €             | 66.697,85 €  |                                    |                                     |
| 2025 | FEB  | 110                        | 28                         | 55.932,80 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 60.477,80 €  |                                    |                                     |
| 2025 | MAR  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 21                      | 4.772,25 €             | 66.697,85 €  |                                    |                                     |
| 2025 | ABR  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 64.473,00 €  |                                    |                                     |
| 2025 | MAIG | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 21                      | 4.772,25 €             | 66.697,85 €  |                                    |                                     |
| 2025 | JUN  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 64.473,00 €  |                                    |                                     |
| 2025 | JUL  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 23                      | 5.226,75 €             | 67.152,35 €  |                                    |                                     |
| 2025 | AGO  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 66.470,60 €  |                                    |                                     |
| 2025 | SEP  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 22                      | 4.999,50 €             | 64.927,50 €  |                                    |                                     |
| 2025 | OCT  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 23                      | 5.226,75 €             | 67.152,35 €  |                                    |                                     |
| 2025 | NOV  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 64.473,00 €  |                                    |                                     |
| 2025 | DES  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 21                      | 4.772,25 €             | 66.697,85 €  | 786.618,25 €                       | 2026                                |
| 2026 | GEN  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 66.470,60 €  |                                    |                                     |
| 2026 | FEB  | 110                        | 28                         | 55.932,80 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 60.477,80 €  |                                    |                                     |
| 2026 | MAR  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 22                      | 4.999,50 €             | 66.925,10 €  |                                    |                                     |
| 2026 | ABR  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 64.473,00 €  |                                    |                                     |
| 2026 | MAIG | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 20                      | 4.545,00 €             | 66.470,60 €  |                                    |                                     |
| 2026 | JUN  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 22                      | 4.999,50 €             | 64.927,50 €  |                                    |                                     |
| 2026 | JUL  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 23                      | 5.226,75 €             | 67.152,35 €  |                                    |                                     |
| 2026 | AGO  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 21                      | 4.772,25 €             | 66.697,85 €  |                                    |                                     |
| 2026 | SEP  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 22                      | 4.999,50 €             | 64.927,50 €  |                                    |                                     |
| 2026 | OCT  | 110                        | 31                         | 61.925,60 €            | 25                         | 21                      | 4.772,25 €             | 66.697,85 €  |                                    |                                     |
| 2026 | NOV  | 110                        | 30                         | 59.928,00 €            | 25                         | 21                      | 4.772,25 €             | 64.700,25 €  |                                    |                                     |
|      |      |                            | 700                        | 1.398.320,00 €         |                            |                         | 483                    | 109.761,75 € | 1.508.081,75 €                     | 1.572.782,00 €                      |







SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmicista  
11/7/2024

| Any   | Import (IVA exclòs) | IVA (10%)    | Import (IVA inclòs) |
|-------|---------------------|--------------|---------------------|
| 2025  | 714.694,32 €        | 71.469,43 €  | 786.163,75 €        |
| 2026  | 715.107,50 €        | 71.510,75 €  | 786.618,25 €        |
| Total | 1.429.801,82 €      | 142.980,18 € | 1.572.782,00 €      |

La despesa meritada el mes de desembre de cada exercici s'imputa pressupostàriament a l'exercici següent.

#### **6.- Pressupost base de licitació i valor estimat del contracte**

El pressupost base de licitació equival a 1.570.697,25 euros i s'ha obtingut en funció del que disposa l'article 100 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

El valor estimat del contracte s'obté d'acord l'article 101 de la Llei de contractes del sector públic i equival a 3.141.394,50 euros, atès que es preveu la possibilitat de prorrogar-se dues anualitats i es pot modificar fins un 20%:

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Import contracte, IVA exclòs | 1.429.801,82 € |
| Pròrrogues (2 anys)          | 1.429.801,82 € |
| modificacions 20%            | 285.960,36 €   |
| Valor estimat del contracte  | 3.145.564,00 € |

#### **7.- Finançament**

L'aplicació del pressuposts de despeses de l'IMAS per consignar les despeses del contracte del servei de menjador i cuina de la Residència Bartomeu Quetglas de Felanitx és la 10.23112.22750 (SERV. DE CUINA RES. FELANITX).

#### **8.- Solvències**

D'acord amb l'informe de solvències mínimes a acreditar pels licitadors, la solvència tècnica ha de ser igual o superior al 70% de l'anualitat mitjana del contracte mentre que la solvència econòmica ha de ser almenys una vegada i mitja el valor anual mitjà del contracte.

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| Valor estimat del contracte                 | 3.145.564,00 € |
| Anualitat mitjana del contracte             | 786.391,00 €   |
| Solvència tècnica (70% an. mitj.)           | 550.473,70 €   |
| Solvència econòmica (1,5 vegades an. mitj.) | 1.179.586,50 € |





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO  
Tècnic econòmic  
11/7/2024

## 9.- Facturació

Sense perjudici del que indiqui el plec de clàusules administratives particulars del contracte, les factures pel servei de cuina s'han de presentar davant l'IMAS amb caràcter mensual amb els codis DIR3 següents:

- Oficina comptable: LA0003976
- Òrgan gestor: LA0003971
- Unitat tramitadora: LA0003976

L'import a facturar ha de resultar de la suma del producte entre el nombre de pensions completes servides durant el mes i el preu d'adjudicació de la pensió completa i el producte enter el nombre de mitges pensions servides i el preu d'adjudicació de la mitja pensió.

Palma, a data de la signatura



SIGNAT PER

El Responsable de Servei de Gestió Econòmica  
FRANCESCA RAMIS FERRIOL - Cap de Servei de  
Gestió Econòmica  
12/7/2024

