



SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO
TS Econòmica
8/8/2024

Informe econòmic relatiu al contracte del servei de psicomotricitat per a les persones menors d'edat ateses als serveis d'acolliment residencial de gestió pròpia de la Direcció Insular de Centres i Programes d'Atenció Integral a la Infància i Adolescència, i per la Secció Terapèutica d'Infància i Família de la Direcció Insular de Serveis Socials, Infància i Família.

L'objecte del present informe és estimar i quantificar la despesa dimanant de la contractació referida d'acord amb les prescripcions tècniques indicades al plec que consta a l'expedient.

El contracte es divideix en dos lots, el primer per a la prestació de serveis a les Llars del Menors i el segon per a la prestació de serveis al Servei Terapèutic d'Infància i Família (STIF) i per a ambdós lots es precisa el mateix perfil professional.

Les sessions de psicomotricitat del lot 1 s'han de prestar de manera conjunta (sessions grupals) amb un màxim de 5 persones usuàries i d'una durada de 90 minuts.

Les sessions de psicomotricitat del lot 2 es poden prestar de manera individual (1 usuari) o conjunta (màxim 5 usuaris) i amb una durada de 90 minuts en el segon cas.

El nombre de sessions setmanals és de 6 pel lot 1 i de 6 pel lot 2, a banda de reunions quinzenals (lot 1) i setmanals (lot 2) amb els responsables del servei a l'IMAS.

Així, es configura el següent còmput d'hores anuals de servei per lot:

Lot 1:

| | Sessions | Durada màx/ sessió (hores) | Total hores |
|---------|----------|-------------------------------|-------------|
| Setmana | 6,5 | 1,5 | 9,75 |
| Mes | 26 | | 39 |
| Any | 312 | | 468 |

Lot 2:

| | Sessions | Durada màx/ sessió (hores) | Total hores |
|---------|----------|-------------------------------|-------------|
| Setmana | 6,5 | 1,5 | 18,75 |
| Mes | 50 | | 75 |
| Any | 600 | | 900 |



SIGNAT PER

FRANCESCA RAMIS FERRIOL
Cap del Servei de Gestió Econòmica
11/8/2024



SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO
TS Econòmica
8/8/2024

Vist que el professional també està requerit quinzenalment (lot 1) i setmanalment (lot 2) a reunions de coordinació d'acord amb el plec tècnic, aquestes hores de dedicació es computen a raó de mitja sessió setmanal, és a dir es computa una sessió sencera quinzenal per computar el temps dedicat pel professional a les reunions.

Estimació del preu de mercat

El preu per hora del servei es determina a partir de la remuneració mitjana del professional que desenvolupa l'activitat amb una titulació oficial en Llicenciatura o Grau en psicologia i formació de curs, màster o especialista universitari en psicomotricitat terapèutica amb un mínim de 50 crèdits ECTS, d'acord amb els requisits indicats al plec tècnic.

Vist el conveni laboral de protecció de menors de les Illes Balears, aquest perfil correspon al *Grup 1 amb complement de postgrau*. La retribució anual d'aquest perfil corresponent a l'any 2024 equival a 29.947,23 euros, amb una jornada anual de 1650 hores. Aleshores la retribució per hora resulta en 18,15€/h.

D'acord amb les factures presentades davant l'IMAS per professionals independents en concepte de sessions de psicomotricitat, el preu facturat de mercat es situa entorn als 50 euros hora per a les sessions individuals i els 30 euros per persona per a les sessions grupals de fins a 5 persones durant l'any 2023. Aquests preus estan en sintonia amb els consultats a entitats del sector¹ per tant estan ajustats al mercat.

Els preus de mercat abans indicats de 30 i 50 euros per a sessions grupals i individuals respectivament donen cobertura a la retribució mínima pel professional prevista al conveni (18,15€/h), i s'estima la següent estructura de costos:

| | GRUPAL | INDIVIDUAL |
|---|----------|------------|
| Retribució €/hora professional | 18,15 € | 36,30 € |
| Costs directes (transport, assegurança) | 5,00 € | 5,00 € |
| Costs indirectes/hora | 4,00 € | 4,00 € |
| Costs totals | 27,15 € | 45,30 € |
| Benefici industrial | 4,07 € | 6,80 € |
| Total/hora (exemp IVA) | 31,22 € | 52,10 € |
| Usuaris/grup | 5 | 1 |
| Cost sessió | 156,11 € | 52,10 € |

¹ [Tarifas – Centro Aesara](#)



SIGNAT PER

FRANCESCA RAMIS FERRIOL
Cap del Servei de Gestió Econòmica
11/8/2024



SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO
TS Econòmica
8/8/2024

NIF: Q0700448D

Expedient 1057827E

Per a la sessió individual atenent la dedicació exclusiva durant tota la sessió a una sola persona el cost d'aquesta s'estima el doble.

Els costos directes per hora s'estimen a partir d'una total d'11.550 euros anuals per fer front a les assegurances socials del professional (6.000€) i els costos de transport anual a les dependències de l'IMAS per prestar el servei (2.400€). Considerant una jornada de 1.650 hores anuals resulta un cost directe per hora de 5 euros.

De la mateixa manera s'estimen els costos indirectes a partir d'una quantificació total a 6.600 euros per fer front a despeses d'administració, gestió i formació del professional, així com per als materials mínims que puguin ser imprescindibles perquè el professional presti el seu servei com poden ser els serveis de comunicació i internet, i que resulten en 4 euros/hora.

S'estima un benefici industrial equivalent al 10% dels costos.

El servei a prestar està exempt de tributació en IVA.

Així es configuren els preus de 31,22€/hora/usuari per a les sessions grupals de fins a 5 persones i de 52,10€/hora/usuari per a les sessions grupals.

Per conèixer l'evolució de preus dels darrers 12 mesos dels serveis terapèutics de psicomotricitat s'atén al que publica l'Institut Nacional d'Estadística (INE) en quant a evolució de preus al consum (IPC) de les següents subclasses:

| Resultados nacionales | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|--------------------|
| Índices nacionales | | | | | | | | | | | | | | |
| Índices nacionales de subclases | | | | | | | | | | | | | | |
| Unidades: Índice | | | | | | | | | | | | | | |
| | Índice | | | | | | | | | | | | | |
| | 2024M05 | 2024M04 | 2024M03 | 2024M02 | 2024M01 | 2023M12 | 2023M11 | 2023M10 | 2023M09 | 2023M08 | 2023M07 | 2023M06 | | Increment 12 meses |
| 06212 Servicios de médicos especialistas | 107,693 | 107,453 | 107,258 | 106,843 | 106,393 | 106,135 | 105,96 | 105,845 | 105,708 | 105,541 | 105,513 | 105,428 | | 2,15% |
| 06220 Servicios dentales | 110,508 | 110,3 | 109,892 | 109,436 | 108,724 | 108,37 | 108,188 | 107,957 | 107,691 | 107,496 | 107,359 | 107,015 | | 3,26% |
| 06239 Otros servicios paramédicos | 109,218 | 109,082 | 108,736 | 108,108 | 107,735 | 107,44 | 107,414 | 107,136 | 106,807 | 106,538 | 106,43 | 106,451 | | 2,60% |
| 06300 Servicios hospitalarios | 105,318 | 105,239 | 105,007 | 104,654 | 104,198 | 103,844 | 103,612 | 103,19 | 103,185 | 103,165 | 103,022 | 102,82 | | 2,43% |

Fuente:

Instituto Nacional de Estadística

Tot considerant que l'índex de preus referit a *serveis de metges especialistes* i *Altres serveis paramèdics* que han evolucionat a l'alça els darrers 12 mesos un 2,15% i 2,60%



SIGNAT PER

FRANCESCA RAMIS FERRIOL
Cap del Servei de Gestió Econòmica
11/8/2024



SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO
TS Econòmica
8/8/2024

respectivament. Es considera raonable aplicar un 2,50% als preus de mercat abans obtinguts a fi i efecte d'adequar-los el màxim possible a l'horitzó temporal del contracte de 2 anys.

Aleshores els preus proposat de licitació resulten en 32,00€/hora/usuari de sessió grupal i de 53,40€/hora/usuari de sessió individual. Aquests preus estan ajustats al mercat en vistes a una durada de 2 anys de contracte.



SIGNAT PER

FRANCESCA RAMIS FERRIOL
Cap del Servei de Gestió Econòmica
11/8/2024

Quantificació de la despesa del contracte. Pressupost base de licitació. Valor estimat del contracte.

D'acord amb els paràmetres abans obtinguts d'hores anuals de servei i de preus màxims de les sessions segons modalitat, es configura el següent quadre de despesa anual per lots:

| | Lot 1 | Lot 2 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Màxim hores anuals | 468 | 468 |
| Preu màxim hora individual | 53,40€ | |
| Preu màxim hora grupal (5 usuaris) | 32,00€ | |
| Cost màxim anual sessions* | 74.880,00 € | 74.880,00 € |

*A efectes de quantificar el cost màxim es valoren les sessions grupals ja que suposen més despesa per hora considerant 5 usuaris simultanis a la sessió.

Vista la durada del contracte (2 anys) i les eventuais pròrrogues (2 anys) es configuren les següents magnituds:

| | Lot 1 | Lot 2 | Total |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Cost mensual màxim | 6.240,00 € | 6.240,00 € | 12.480,00 € |
| Cost anual màxim | 74.880,00 € | 74.880,00 € | 149.760,00 € |
| Cost contracte màxim (2 anys) | 149.760,00 € | 149.760,00 € | 299.520,00 € |
| Cost eventuais pròrrogues (fins 2 anys) | 149.760,00 € | 149.760,00 € | 299.520,00 € |
| Pressupost base de licitació | 149.760,00 € | 149.760,00 € | 299.520,00 € |
| Valor estimat del contracte | 299.520,00 € | 299.520,00 € | 599.040,00 € |

L'inici previst del contracte és el mes de desembre de 2024. Els pressupost de l'IMAS es configura d'acord amb la premissa que el cost dels serveis prestats en el mes de desembre de cada anualitat s'imputen al pressupost de l'exercici següent a efectes de millorar l'execució pressupostària. En aquest sentit, i atenent la previsió d'inici del





SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO
TS Econòmica
8/8/2024

servei (desembre 2024) la totalitat del pressupost base de licitació abans informat (299.520€) s'imputa al pressupost de l'IMAS de 2025 i 2026 a parts iguals (149.760€/any):

| | Lot 1 20.23120.22709 | Lot 2 50.23151.22709 | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Inici previst del contracte | Desembre 2024 | | |
| Mesos pressupost 2025 (des.24 fins nov.25) | 12 | | |
| Mesos pressupost 2026 (des.25 fins nov.26) | 12 | | |
| Despesa imputable pressupost 2025 | 74.880,00 € | 74.880,00 € | 149.760,00 € |
| Despesa imputable pressupost 2026 | 74.880,00 € | 74.880,00 € | 149.760,00 € |
| Despesa total | 149.760,00 € | 149.760,00 € | 299.520,00 € |

Finançament

Davant l'estructura pressupostària de l'IMAS de l'any 2024, els serveis del lot 1 del contracte que són per a les Llars del Menor, servei assistencial que pertany a la Direcció Insular de Centres i Programes d'Atenció Integral a la Infància i Adolescència (orgànica 20). Per tant els serveis del lot 1 es financen amb els crèdits de l'aplicació pressupostària 20.23120.22709 del pressupost de l'IMAS.

Els serveis del lot 2 del contracte estan destinats a persones menors ateses pels Serveis Tècnics d'Infància i Família, que pertany a la Direcció Insular de Serveis Socials, Infància i Família (orgànica 50), aleshores els serveis d'aquest lot es finança amb els crèdits de l'ampliació pressupostària 50.23151.22709 del pressupost de l'IMAS.



SIGNAT PER

FRANCESCA RAMIS FERRIOL
Cap del Servei de Gestió Econòmica
11/8/2024



SIGNAT PER

DANIEL MORALES CARRILLO
TS Econòmica
8/8/2024

Facturació dels serveis

Cada lot s'ha de facturar per separat i amb caràcter mensual sempre que s'hagin prestat serveis.

L'import de la factura es quantifica a partir del nombre d'hores de servei realitzades i l'import euro/hora de l'oferta econòmica del licitador. D'acord amb les prescripcions tècniques del serveis les sessions poden tenir una durada de 45 minuts (0.75 hores); 60 minuts (1 hora) o 90 minuts (1.5 hores).

Els codis DIR3 per a la presentació de les factures electròniques davant l'IMAS són:

- Oficina comptable: LA0003972
- Òrgan gestor: LA0003964
- Unitat tramitadora: LA0003972

Palma, a data de la signatura



SIGNAT PER

FRANCESCA RAMIS FERRIOL
Cap del Servei de Gestió Econòmica
11/8/2024

