


CODI DE VERIFICACIÓ	 3X5E 5U28 2650 0O3Z 196P				
EXPEDIENT NÚM.	EDU/2025/293	DOCUMENT NÚM.	EDU19I01DW	DATA	31-03-2025
ÀREA	Àrea de Presidència i Serveis a les Persones				
UNITAT	Educació				
ASSUMPTE	Contracte del servei de tallers (Laboratoris de lectura i Tallers d'arts escèniques) en horari de migdia				

ANNEX 2

MODEL DE DESGLOSSAMENT DEL PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ

En relació al pressupost base de licitació del contracte de serveis anomenat “**Servei de Tallers en horari de migdia per a alumnat de primària (Laboratoris de lectura i Tallers d'arts escèniques)**”, es fa constar que el desglossament és el que a continuació es detalla, en compliment de la previsió establerta a l'article 100 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer:

LOT 1. Laboratoris de lectura per a alumnat de cycle inicial i cycle mitjà de primària

	Import
a) Costos directes ¹	
Total Salaris	45.882,57€
35% Despesa Seguretat Social a càrrec de l'empresa sobre els sous + possibles acomiadaments	16.058,90€
Despeses de material	7.200,00€
TOTAL SUMA COSTOS DIRECTES	69.141,47€
b) Costos indirectes ²	
Despeses generals d'estructura (10% sobre els costos directes)	6.914,16€
Benefici industrial (6% sobre els costos directes)	4.148,49€
TOTAL SUMA COSTOS INDIRECTES	11.062,65€
TOTAL PRESSUPOST BASE (costos directes + costos indirectes) IVA exempt, segons article 20.1.9 de la Llei 37/92 de 28 de desembre.	80.204,12€

Desglossament costos salarials, si s'escau:

El pressupost s'ha establert a partir del càlcul del cost del personals necessari (punt 6 dels plecs tècnics) per donar cobertura al servei i del material necessari pel seu desenvolupament.

Dedicació calculada del personal:

Coordinació: 1 persona al 45,33% (17 hores setmanals) de la jornada laboral durant 12 mesos.

-Talleristes: 4 persones al 46,67% (17,5 hores setmanals) de la jornada laboral i 1 persones al 37,33% (14 hores setmanals) de la jornada laboral durant 8,25 mesos (una setmana de setembre de 2025 i des de l'1 d'octubre al 31 de maig de 2026)

Despesa de material: s'ha comptat amb una despesa de material de 150,00€ per taller a realitzar.

Conveni col·lectiu que s'ha pres com a referència:

Resolució EMT/345/2025 de 31 de gener, per la qual es disposa la inscripció i la publicació de l'Acord de revisió salarial per als anys 2025,2026,2027 i 2028 del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya (codi de conveni num. 79002295012003) publicat al DOGC en data 31 de gener de 2025.

(Aquesta indicació no prejutja el conveni col·lectiu que sigui d'aplicació.)

¹ Són costos directes aquells que s'associen al producte o servei de forma clara, sense necessitat de cap tipus de repartiment, com per exemple: matèries primeres, mà d'obra directa.

² Són costos indirectes aquells que no poden ser aplicats directament a un producte, servei o centre de cos, com per exemple la ma d'obra indirecta, els costos de producció, els costos comercials, d'administració i financers.

Categoria professional	Retribució salarial	Nombre de treballadors/es
Coordinador/a de projectes pedagògics i de lleure, tècnic/a de gestió A	Sou anual 24.172,12€, dedicació 45,33%, per 12 mesos, =10.957,22€	1
Tallerista de lleure	Sou anual 22.677,79€, dedicació 46,67%, per 8,25 mesos =7.276,31€. Dedicació 37,33%, per 8,25 mesos = 5.820,11€	5

LOT 2. Tallers d'arts escèniques per a alumnat de cicle superior de primària.

	Import IVA inclòs
a) Costos directes ³	
Total Salaris	25.840,81€
35% Despesa Seguretat Social a càrrec de l'empresa sobre els sous + possibles acomiadaments	9.044,28€
Despeses de material	2.400,00€
TOTAL SUMA COSTOS DIRECTES	37.285,09€
b) Costos indirectes ⁴	
Despeses generals d'estructura (10% sobre els costos directes)	3.728,50€
Benefici industrial (6% sobre els costos directes)	2.237,11€
TOTAL SUMA COSTOS INDIRECTES	5.965,61€
TOTAL PRESSUPOST BASE (costos directes + costos indirectes) IVA exempt, segons article 20.1.9 de la Llei 37/92 de 28 de desembre.	43.250,70€

Desglossament costos salarials, si s'escau:

El pressupost s'ha establert a partir del càlcul del cost del personals necessari (punt 6 dels plecs tècnics) per donar cobertura al servei i del material necessari pel seu desenvolupament.

Dedicacions del personal:

-Coordinació: 1 persona al 34,67% (13 hores setmanals) de la jornada laboral durant 12 mesos.

-Talleristes: 4 persones al 23,33% (8:45 hores setmanals) de la jornada laboral i 1 persona al 18,67% (7 hores) de la jornada laboral durant 8,25 mesos (una setmana de setembre de 2025 i des de l'1 d'octubre al 31 de maig de 2026)

Despesa de material: s'ha comptat amb una despesa de material de 100,00€ per taller a realitzar.

Conveni col·lectiu que s'ha pres com a referència: Resolució EMT/345/2025 de 31 de gener, per la qual es disposa la inscripció i la publicació de l'Acord de revisió salarial per als anys 2025,2026,2027 i 2028 del Conveni col·lectiu del sector del lleure educatiu i sociocultural de Catalunya (codi de conveni num. 79002295012003) publicat al DOGC en data 31 de gener de 2025.

(Aquesta indicació no perjudica el conveni col·lectiu que sigui d'aplicació.)

Categoria professional	Retribució salarial	Nombre de treballadors/es
Coordinador/a de projectes pedagògics i de lleure, tècnic/a de gestió A	Sou anual 24.172,12€, dedicació 34,67%, per 12 mesos, = 8.380,47€	1
Tallerista de lleure	Sou anual 22.677,79€, dedicació 23,33%, per 8,25 mesos = 3.637,38€. Dedicació 37,33%, per 8,25 mesos = 2.910,84€	5

³ Són costos directes aquells que s'associen al producte o servei de forma clara, sense necessitat de cap tipus de repartiment, com per exemple: matèries primeres, mà d'obra directa.

⁴ Són costos indirectes aquells que no poden ser aplicats directament a un producte, servei o centre de cos, com per exemple la mà d'obra indirecta, els costos de producció, els costos comercials, d'administració i financers.