

ANNEX 2

MODEL DE DESGLOSSAMENT DEL PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ

En relació al pressupost base de licitació del contracte administratiu de serveis anomenat “Contracte del serveis per a la gestió de les escoles bressol i centres d’educació infantil i familiar municipals de Sabadell”, 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.

El pressupost base de licitació total del contracte pels 4 lots és de **14.291.531,04€**, exempt d’IVA segons es preveu a l’article 20.1.9 de la Llei 37/92 de 28 de desembre de l’impost sobre el valor afegit.

Aquest pressupost base de licitació abasta els dos cursos escolars 2026-2027 i 2027-2028, d’acord amb el següent detall:

	CURS 26-27 Import (sense IVA)	CURS 27-28 Import (sense IVA)	Pressupost base de licitació
LOT 1.	1.598.766,63€	1.617.964,81€	3.216.731,44€
LOT 2.	1.932.640,50€	1.946.217,17€	3.878.857,67€
LOT3	2.026.329,04€	2.045.211,97€	4.071.541,01€
LOT 4	1.556.427,70€	1.567.973,22€	3.124.400,92€
TOTAL	7.114.163,87 €	7.177.367,17 €	14.291.531,04 €

El desglossament de les diferents partides del pressupost que correspon executar cada curs escolar de durada del contracte (curs 26-27 i curs 27-28), és el que s’inclou a continuació desglossat per lots i per escoles:

CURS 2026-27

LOT 1

CALVET D'ESTRELLA	
personal	260.405,04 €
personal menjador	18.662,00 €
educador/a de NEE	25.000,00 €
psicopedagog	8.110,00 €
neteja	17.060,00 €
material	4.028,00 €
manteniment	2.852,00 €
despeses de gestió generals	3.960,00 €
logística	4.464,00 €
despeses de menjador	41.325,92 €
subtotal	385.866,96 €
benefici industrial	21.222,68 €
TOTAL PRESSUPOST	407.089,64 €

JOAN MONTLLOR	
personal	268.032,59 €
personal menjador	12.190,50 €
educador/a de NEE	25.000,00 €
psicopedagog	8.110,00 €
neteja	17.632,00 €
material	4.028,00 €
manteniment	2.936,00 €
despeses de gestió generals	3.960,00 €
logística	4.464,00 €
despeses de menjador	39.286,82 €
subtotal	385.639,91 €
benefici industrial	21.210,19 €
TOTAL PRESSUPOST	406.850,10 €

JOAQUIM BLUME	
personal	487.908,60 €
personal menjador	40.334,00 €
Espais familiars	4.100,00 €
educador/a de NEE	44.000,00 €
psicopedagog	12.160,00 €
neteja	31.892,00 €
material	8.056,00 €
manteniment	4.680,00 €
despeses de gestió generals	7.326,00 €
logística	6.408,00 €
despeses de menjador	97.047,14 €
subtotal	743.911,74 €
benefici industrial	40.915,15 €
TOTAL PRESSUPOST	784.826,89 €

TOTAL LOT 1
1.598.766,63 €

LOT 2

LA ROMÁNICA	
personal	239.046,15 €
personal menjador	14.862,90 €
educador/a de NEE	25.000,00 €
psicopedagog	8.110,00 €
neteja	14.204,00 €
material	4.028,00 €
manteniment	2.956,00 €
despeses de gestió generals	3.960,00 €
logística	6.194,00 €
despeses de menjador	31.775,00 €
subtotal	350.136,05 €
benefici industrial	19.257,48 €
TOTAL PRESSUPOST	369.393,53 €

ESPRONCEDA	
personal	499.762,00 €
personal menjador	24.080,00 €
Espais familiars	4.100,00 €
educador/a de NEE	44.000,00 €
psicopedagog	12.160,00 €
neteja	28.764,00 €
material	8.056,00 €
manteniment	4.332,00 €
despeses de gestió generals	7.326,00 €
logística	7.596,00 €
despeses de menjador	96.370,92 €
subtotal	736.546,92 €
benefici industrial	40.510,08 €
TOTAL PRESSUPOST	777.057,00 €

VAPOR BUXEDA NOU	
personal	463.177,29 €
personal menjador	45.902,50 €
educador/a de NEE	44.000,00 €
psicopedagog	12.160,00 €
neteja	33.292,00 €
material	8.056,00 €
manteniment	5.316,00 €
despeses de gestió generals	7.326,00 €
logística	8.280,00 €
despeses de menjador	117.693,98 €
subtotal	745.203,77 €
benefici industrial	40.986,21 €
TOTAL PRESSUPOST	786.189,97 €

TOTAL LOT 2
1.932.640,50 €

LOT 3

ANDREU CASTELLS	
personal	317.947,29 €
personal menjador	22.876,00 €
Espais familiars	4.100,00 €
educador/a de NEE	31.000,00 €
psicopedagog	10.130,00 €
neteja	20.770,00 €
material	5.035,00 €
manteniment	3.044,00 €
despeses de gestió generals	6.215,00 €
logística	8.244,00 €
despeses de menjador	46.984,74 €
subtotal	476.346,03 €
benefici industrial	26.199,03 €
TOTAL PRESSUPOST	502.545,06 €

ARRAONA	
personal	494.092,09 €
personal menjador	20.498,10 €
educador/a de NEE	44.000,00 €
psicopedagog	12.160,00 €
neteja	28.540,00 €
material	8.056,00 €
manteniment	3.616,00 €
despeses de gestió generals	7.326,00 €
logística	9.744,00 €
despeses de menjador	92.338,50 €
subtotal	720.370,69 €
benefici industrial	39.620,39 €
TOTAL PRESSUPOST	759.991,07 €

CAN PUIGGENER	
personal	480.656,30 €
personal menjador	30.100,00 €
educador/a de NEE	44.000,00 €
psicopedagog	12.160,00 €
neteja	30.884,00 €
material	8.056,00 €
manteniment	5.196,00 €
despeses de gestió generals	7.326,00 €
logística	8.124,00 €
despeses de menjador	97.472,02 €
subtotal	723.974,32 €
benefici industrial	39.818,59 €
TOTAL PRESSUPOST	763.792,90 €

TOTAL LOT 3
2.026.329,04 €

LOT 4

CAN LLONG	
personal	479.299,89 €
personal menjador	33.110,00 €
educador/a de NEE	44.000,00 €
psicopedagog	12.160,00 €
neteja	25.900,00 €
material	8.056,00 €
manteniment	4.280,00 €
despeses de gestió generals	7.326,00 €
logística	7.404,00 €
despeses de menjador	98.146,64 €
subtotal	719.682,53 €
benefici industrial	39.582,54 €
TOTAL PRESSUPOST	759.265,07 €

CREU ALTA	
personal	488.317,82 €
personal menjador	36.120,00 €
Espais familiars	4.100,00 €
educador/a de NEE	44.000,00 €
psicopedagog	12.160,00 €
neteja	28.616,00 €
material	8.056,00 €
manteniment	4.660,00 €
despeses de gestió generals	7.326,00 €
logística	7.968,00 €
despeses de menjador	114.280,56 €
subtotal	755.604,38 €
benefici industrial	41.558,24 €
TOTAL PRESSUPOST	797.162,62 €

TOTAL LOT 4
1.556.427,70 €

CURS 2027-28

LOT 1

CALVET D'ESTRELLA	
personal	262.155,15 €
personal menjador	19.035,24 €
educador/a de NEE	25.500,00 €
psicopedagog	8.170,00 €
neteja	17.230,60 €
material	4.068,28 €
manteniment	2.881,00 €
despeses de gestió generals	4.000,00 €
logística	4.509,00 €
despeses de menjador	41.739,18 €
subtotal	389.288,45 €
benefici industrial	21.410,86 €
TOTAL PRESSUPOST	410.699,31 €

JOAN MONTLLOR	
personal	274.163,61 €
personal menjador	12.434,31 €
educador/a de NEE	25.500,00 €
psicopedagog	8.170,00 €
neteja	17.808,32 €
material	4.068,28 €
manteniment	2.965,00 €
despeses de gestió generals	4.000,00 €
logística	4.509,00 €
despeses de menjador	39.679,69 €
subtotal	393.298,21 €
benefici industrial	21.631,40 €
TOTAL PRESSUPOST	414.929,61 €

JOAQUIM BLUME	
personal	491.915,51 €
personal menjador	41.140,68 €
Espais familiars	4.150,00 €
educador/a de NEE	44.600,00 €
psicopedagog	12.260,00 €
neteja	32.210,92 €
material	8.136,56 €
manteniment	4.727,00 €
despeses de gestió generals	7.399,00 €
logística	6.472,00 €
despeses de menjador	98.017,61 €
subtotal	751.029,28 €
benefici industrial	41.306,61 €
TOTAL PRESSUPOST	792.335,89 €

TOTAL LOT 1	1.617.964,81 €
-------------	----------------

LOT 2

LA ROMÁNICA	
personal	240.833,32 €
personal menjador	15.160,16 €
educador/a de NEE	25.500,00 €
psicopedagog	8.170,00 €
neteja	14.346,04 €
material	4.068,28 €
manteniment	2.986,00 €
despeses de gestió generals	4.000,00 €
logística	6.256,00 €
despeses de menjador	32.092,75 €
subtotal	353.412,55 €
benefici industrial	19.437,69 €
TOTAL PRESSUPOST	372.850,24 €

ESPRONCEDA	
personal	502.114,84 €
personal menjador	24.561,60 €
Espais familiars	4.150,00 €
educador/a de NEE	44.600,00 €
psicopedagog	12.260,00 €
neteja	29.051,64 €
material	8.136,56 €
manteniment	4.375,00 €
despeses de gestió generals	7.399,00 €
logística	7.672,00 €
despeses de menjador	97.334,63 €
subtotal	741.655,27 €
benefici industrial	40.791,04 €
TOTAL PRESSUPOST	782.446,31 €

VAPOR BUXEDA NOU	
personal	464.243,84 €
personal menjador	46.820,55 €
educador/a de NEE	44.600,00 €
psicopedagog	12.260,00 €
neteja	33.624,92 €
material	8.136,56 €
manteniment	5.369,00 €
despeses de gestió generals	7.399,00 €
logística	8.363,00 €
despeses de menjador	118.870,92 €
subtotal	749.687,79 €
benefici industrial	41.232,83 €
TOTAL PRESSUPOST	790.920,62 €

TOTAL LOT 2	1.946.217,17 €
-------------	----------------

LOT 3

ANDREU CASTELLS	
personal	320.147,05 €
personal menjador	23.333,52 €
Espais familiars	4.150,00 €
educador/a de NEE	31.800,00 €
psicopedagog	10.220,00 €
neteja	20.977,70 €
material	5.085,35 €
manteniment	3.074,00 €
despeses de gestió generals	6.277,00 €
logística	8.326,00 €
despeses de menjador	47.454,59 €
subtotal	480.845,21 €
benefici industrial	26.446,49 €
TOTAL PRESSUPOST	507.291,70 €

ARRAONA	
personal	498.178,90 €
personal menjador	20.908,06 €
educador/a de NEE	44.600,00 €
psicopedagog	12.260,00 €
neteja	28.825,40 €
material	8.136,56 €
manteniment	3.652,00 €
despeses de gestió generals	7.399,00 €
logística	9.841,00 €
despeses de menjador	93.261,89 €
subtotal	727.062,81 €
benefici industrial	39.988,45 €
TOTAL PRESSUPOST	767.051,27 €

CAN PUIGGENER	
personal	484.491,39 €
personal menjador	30.702,00 €
educador/a de NEE	44.600,00 €
psicopedagog	12.260,00 €
neteja	31.192,84 €
material	8.136,56 €
manteniment	5.248,00 €
despeses de gestió generals	7.399,00 €
logística	8.205,00 €
despeses de menjador	98.446,74 €
subtotal	730.681,53 €
benefici industrial	40.187,48 €
TOTAL PRESSUPOST	770.869,01 €

TOTAL LOT 3	2.045.211,97 €
-------------	----------------

LOT 4

CAN LLONG	
personal	480.068,92 €
personal menjador	33.772,20 €
educador/a de NEE	44.600,00 €
psicopedagog	12.260,00 €
neteja	26.159,00 €
material	8.136,56 €
manteniment	4.323,00 €
despeses de gestió generals	7.399,00 €
logística	7.478,00 €
despeses de menjador	99.128,11 €
subtotal	723.324,79 €
benefici industrial	39.782,86 €
TOTAL PRESSUPOST	763.107,65 €

CREU ALTA	
personal	492.437,26 €
personal menjador	36.842,40 €
Espais familiars	4.150,00 €
educador/a de NEE	44.600,00 €
psicopedagog	12.260,00 €
neteja	28.902,16 €
material	8.136,56 €
manteniment	4.707,00 €
despeses de gestió generals	7.399,00 €
logística	8.048,00 €
despeses de menjador	115.423,37 €
subtotal	762.905,75 €
benefici industrial	41.959,82 €
TOTAL PRESSUPOST	804.865,57 €

TOTAL LOT 4	1.567.973,22 €
-------------	----------------

El càlcul de les diferents partides s'ha realitzat segons els següents criteris:

a) Personal

Per calcular les despeses de personal de cada curs escolar, s'han tingut en compte les taules salarials que consten al XIII Conveni col·lectiu de centres d'assistència i educació infantil, publicat en el BOE amb data 5 de juny de 2025, així com complement salarial absorbible previst per l'Ajuntament i les taules de subrogació del personal actual que presta el servei.

Aquesta partida inclou:

- El cost total del personal estructural necessari per prestar el servei d'escola bressol a cada centre incloent l'escolarització i l'acollida de matí, segons queda descrit en la clàusula setena del plec de clàusules tècniques, per a cada curs escolar.
- El 2,5% per a suplències calculat en base a la despesa del personal estructural necessari per a la prestació del servei i del personal previst de menjador.
- Un 1% per a d'altres contingències relacionades amb la gestió del personal, a partir del curs 2028-29, atès que es tracta de l'últim any que el Conveni determina les taules salarials
- L'import destinat a la incorporació de dos alumnes de Formació Professional dual a cada centre, segons les condicions determinades per la Generalitat de Catalunya.

b) Personal de menjador

Aquesta partida inclou el personal d'atenció directa als infants durant el servei de menjador.

Es tracta de personal de suport addicional que s'ha de contractar per complementar la dedicació del personal docent propi de l'escola i complir amb les ratios establertes en aquest plec de clàusules. En el cas del personal docent que ja incorpora aquesta dedicació dintre de la seva jornada laboral, la despesa està prevista dintre dels costos de personal docent descrits a l'apartat a).

Aquest cost s'ha previst en base a les dades de tancament de la despesa de contractació del darrer curs escolar, les mitjanes de comensals i les ràtios i també s'han tingut en compte les dades de personal que consten als quadres de subrogació, per determinar les hores de servei de menjador que són cobertes per personal propi i les que s'han de contractar i que consten en aquesta partida.

L'import concret es detalla a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possibles pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, aplicant un increment al llarg de la licitació d'un 2% per curs escolar, per tal de donar resposta als increments recollits al conveni vigent.

c) Educador/a de NEE

Inclou totes les despeses corresponents a la incorporació d'un educador/a per atendre els infants amb necessitats educatives específiques a cada centre.

S'ha previst un import en funció del volum d'aules de les escoles. S'han determinat tres franges de despesa: per escoles de 3 i 4 aules, de 5 i 6 aules i de 7 i 8 aules, tal i com es detalla a la clàusula

Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2, als quadres de pressupost de les possible pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, aplicant un increment al llarg de la licitació d'un 2% per curs escolar, per tal de donar resposta als increments recollits al conveni vigent.

d) Psicopedagog/a

Inclou totes les despeses corresponents a la incorporació d'un/a professional dedicada a l'atenció psicopedagògica dels infants del centre amb una dedicació setmanal de presència al centre d'entre 8 i 10 hores setmanals proporcional en funció del nombre d'alumnes del centre. S'han determinat tres franges de despesa: per escoles de 3 i 4 aules, de 5 i 6 aules i de 7 i 8 aules.

Els imports calculats en aquesta partida s'han fet en base al salari base i complements previstos per aquesta categoria i a les hores previstes al conveni d'aplicació al sector incorporant, quan s'escaigui, el complement salarial absorbible i segons les taules de subrogació del personal.

Els imports es detallen a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possible pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, aplicant un increment al llarg de la licitació d'un 2% per curs escolar, per tal de donar resposta als increments recollits al conveni vigent.

e) Neteja

Inclou totes les despeses, tant de personal com de material o altres, necessàries per mantenir el centre escolar en les condicions higiènic-sanitàries adequades, garantint que el centre i les seves instal·lacions presentin en tot moment condicions òptimes de neteja i salubritat segons les indicacions de la clàusula Desena, apartat 10.3 d'aquest plec de clàusules tècniques.

Per calcular la despesa de neteja s'han aplicat diferents paràmetres per arribar a un valor objectiu en funció dels m2 del centre, de l'antiguitat dels edificis, i de si tenen alguns elements que requereixin més dedicació de temps de neteja com molts vidres, o vidres alts, lluernàries o persianes de lames a la façana.

Els imports es detallen a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possible pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, aplicant un increment al llarg de la licitació d'un 1% per curs escolar, per tal de donar resposta als increments dels preus de mercat.

f) Material

Inclou totes les despeses necessàries per la compra de material didàctic i fungible per a la prestació del servei així com la despesa corresponent al material d'oficina.

L'adjudicatari vetllarà perquè l'escola disposi en tot moment del material necessari, suficient i adient per al desenvolupament correcte del Projecte Educatiu del Centre.

La despesa total de material d'una escola s'ha calculat en funció del nombre d'aules, tenint com a base 1.007,00€/aula. S'han determinat tres franges de despesa: per escoles de 4 aules, de 5 aules i de més de 6 aules.

S'ha aplicat un increment d'1% per curs escolar, al llarg de la licitació, tal i com es detalla a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possible pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, per donar resposta als increments dels preus de mercat.

g) Manteniment

Inclou les despeses necessàries per cobrir el manteniment del centre on es desenvolupa l'activitat, seguint els criteris establerts a la clàusula 10.2 d'aquest plec de clàusules tècniques.

Per calcular la despesa de manteniment aplicable a cada centre per dur a terme el manteniment preventiu i correctiu s'han utilitzat criteris objectius analitzant: els m2 de cadascun dels centres, l'any de la seva construcció, les característiques i els materials de la construcció i l'estat actual del manteniment.

Els imports es detallen a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possible pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, aplicant un increment al llarg de la licitació d'un 1% per curs escolar, per tal de donar resposta als increments dels preus de mercat.

h) Despeses de gestió generals

Aquesta partida es destinarà a cobrir les despeses estructurals de l'adjudicatari necessàries en l'àmbit de la gestió del centre.

El càlcul s'ha realitzat tenint en compte els costos de la licitació anterior, incrementant un 10% l'import corresponent a cada escola, per tal d'actualitzar la despesa que no s'havia incrementat durant la darrera licitació. Els imports es detallen a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possible pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, aplicant un increment al llarg de la licitació d'un 1% per curs escolar, per tal de donar resposta als increments dels preus de mercat.

i) Logística

Inclou la dotació econòmica necessària per cobrir altres despeses necessàries en la gestió del centre, tals com despeses de telefonia i internet, assegurances, prevenció de riscos i vigilància de la salut dels treballadors, vestuari, farmaciola, comissions bancàries, tributs o d'altres despeses no especificades en les partides anteriors.

El càlcul s'ha realitzat tenint en compte els costos de la licitació anterior, incrementant un 20% l'import corresponent a cada escola, per tal d'actualitzar la despesa que no s'havia incrementat durant la darrera licitació. Els imports es detallen a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possible pròrrogues, del Plec de prescripcions tècniques, aplicant un increment al llarg de la licitació d'un 1% per curs escolar, per tal de donar resposta als increments dels preus del mercat.

j) Despeses de menjador



En aquesta partida s'inclouran les despeses necessàries per a la prestació del servei de menjador, tals com la matèria primera i el personal de cuina en aquells centres que tenen cuina pròpia o la dotació per contractar l'empresa de càtering en aquelles escoles que tenen la cuina transportada. No s'inclou en aquesta partida el cost del personal docent que es dedica a aquest servei que ja ha quedat inclòs en la dotació de personal mencionada a l'apartat a).

Per a la contractació d'aquests serveis es tindrà en compte el compliment de les especificitats que requereix el servei de menjador a les escoles bressol municipals de Sabadell recollit a la clàusula Dotzena d'aquest plec de clàusules tècniques.

El càlcul que correspon a aquesta partida s'ha elaborat tenint en compte les despeses de tancament del curs anterior, fent una proposta del número de comensals previstos pels propers cursos i aplicant un increment del 7% pel primer curs de la licitació, per tal d'actualitzar la despesa que no s'havia incrementat durant la darrera licitació. La resta de cursos s'aplicarà un increment de l'1%. Els imports concrets es detallen a la clàusula Vuitena, apartat 8.1 en els quadres de pressupost de licitació, i en l'apartat 8.2 als quadres de pressupost de les possible pròrrogues.

k) **Benefici industrial**

L'adjudicatari podrà establir el marge de benefici industrial màxim d'un 5,5% sobre el cost total directe del servei. Aquest percentatge s'ha incrementat un 0,5% respecte a les darreres licitacions, per tal de continuar sent competitiu.