



G CONSELLERIA
O EDUCACIÓ
I I FORMACIÓ
B PROFESSIONAL
/ INSTITUT PER A
L'EDUCACIÓ DE
LA PRIMERA INFÀNCIA



Federació d'Entitats Locals
de les Illes Balears

Plecs de licitació de serveis municipals per a la primera infància (I)

Disseny del servei i càlcul de costos



Índex de continguts

1. Resum “Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància”.
2. Disseny del servei
 - a. Servei d’escolarització
 - b. Programa d’acompanyament familiar per a infants no escolaritzats
3. Servei d’escolarització
4. Previsió d’ocupació de les aules
5. Horari
6. Calendari
7. Càlcul de costos escoleta
8. Exemples
9. Ingressos
10. Exemple de càlcul d’ingressos
11. Balanç de despeses i ingressos
12. Algunes conclusions
13. Torn obert de preguntes

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **1ª ¿Existe o no un servicio público?**

Sí. Contrato de servicios que conlleven prestaciones directas a favor de la ciudadanía (CPV 80110000-8 - Anexo IV)

Desaparece el CGSP

- **2ª ¿Existe o no riesgo operacional trasladado al contratista?**

NO. Contrato de servicios

Sí. Contrato de concesión de un servicio no público o público

MISMO OBJETO ≠ FORMA DE GESTIÓN → RIESGO OPERACIONAL

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **¿Qué es la transferencia de riesgo operacional?**

ART. 5 DIRECTIVA 2014/23/UE: "Se considerará que el concesionario asume un riesgo operacional cuando no esté garantizado que, en condiciones normales de funcionamiento, vaya a recuperar las inversiones realizadas ni a cubrir los costes que haya contraído para explotar las obras o los servicios que sean objeto de la concesión. La parte de los riesgos transferidos al concesionario supondrá una exposición real a las incertidumbres del mercado que implique que cualquier pérdida potencial estimada en que incurra el concesionario no es meramente nominal o desdeñable".

- **¿Y en la gestión de escoletas?**

Ejemplos en la gestión de escoletas: riesgo de impagos, riesgo de competencia, etc.

Que el contratista asuma la financiación de la explotación, no es determinante para hablar de concesión.

¡OJO! EN LAS ESCUELAS INFANTILES LA TRANSFERENCIA DE RIESGO ES MÍNIMA

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

ASPECTOS RELEVANTES A LA HORA DE CONFIGURAR EL PCAP

- Objeto
- Duración
- Conceptos económicos en los contratos
- Procedimiento de adjudicación
- Acreditación aptitud empresario
- Criterios para elegir mejor relación calidad-precio
- Valoración por fases
- Condiciones especiales de ejecución
- Subcontratación
- Finalización del contrato

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **OBJETO**

- MISMO OBJETO≠FORMA DE GESTIÓN
- Debe ser determinado e integrar todas las prestaciones
- División en lotes: necesidad de motivar la decisión de no división en lotes

- **DURACIÓN**

- Contrato de servicios: excepción a la duración máxima de 5 años
- Concesión de servicios: límites máximos de 40, 25 y 10 años

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **CONCEPTOS ECONÓMICOS EN LOS CONTRATOS**

- Importe de licitación: ha de establir-se SIEMPRE
- Presupuesto base de licitación
 - Precios unitarios: abono del precio del contrato **en función de las plazas ocupadas**
- Valor máximo estimado
- Precio o importe de adjudicación

Origen retribución usuarios o Administración - **irrelevante** para determinar si estamos ante una concesión

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN**
 - Abierto o restringido
 - Concesión de servicios especiales del Anexo IV: procedimiento restringido

- **ACREDITACIÓN APTITUD EMPRESARIO**
 - Importante: adscripción medios personales y materiales

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **CRITERIOS DE ADJUDICACIÓN**
 - DA 47 LCSP
 - Art. 145 LCSP: criterios de calidad, al menos 51 %
 - Criterios de calidad: fórmulas o juicios de valor
 - Ejemplos criterios de calidad

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **VALORACIÓN POR FASES**

- Art. 146.3 LCSP

- **CONDICIONES ESPECIALES DE EJECUCIÓN**

- Como mínimo, incluir una condición especial de ejecución relacionada con la innovación, de tipo medioambiental o de tipo social de carácter social o ambiental (Art. 202.1 LCSP)
- Todos los que se presenten tendrán que cumplirlas (también los subcontratistas)
- Diferentes a los criterios de adjudicación
- No cumplimiento obligaciones legales
- Importancia de las penalidades

1. Resum "Sessió 2. La gestió de serveis municipals per a la primera infància".

- **SUBCONTRATACIÓN**

- Tareas críticas que no pueden ser subcontratadas
- Concesión de servicios: sólo prestaciones accesorias
- No es subcontratación proveedores

- **FINALIZACIÓN DEL CONTRATO**

- ¿Qué ocurre cuando finaliza el contrato y no tenemos otro?: Art. 29.4 LCSP



2. Disseny del servei



La primera **eina de gestió** d'un sistema de serveis públic com és el servei municipal d'escoleta és un **bon coneixement de l'entorn en què ha d'operar**. La gestió d'aquest servei, diversificat i d'iniciativa i responsabilitat pública exigeix un bon coneixement de:

- L'anàlisi de l'evolució demogràfica i migratòria de cada territori.
- L'evolució de les estructures familiars i de convivència.
- Les condicions socioeconòmiques de la població.
- Disposar d'un bon coneixement de tots els serveis que impliquen la petita infància existents en el municipi (oferta local).
- La coordinació de les diferents àrees municipals que puguin aportar informació (incloent-hi les àrees que regulen l'activitat econòmica).

Totes elles constitueixen eines clau per a un disseny eficient de l'oferta de places que cobreixin les necessitats del municipi.



2. Disseny del servei



Els infants de 0-3 anys, els usuaris finals a qui va destinat el servei, necessiten:

- Viure relacions afectives estables i segures amb si mateixos i amb els altres.
- Descobrir, conèixer, interpretar i gaudir del seu entorn més proper.
- Anar adquirint uns aprenentatges i un grau d'autonomia que els ofereixi oportunitats per formar part i contribuir a la societat.

Aquestes necessitats les cobreix:

- En primer lloc, la **família** .
- L'**escoleta** i un **entorn comunitari amable** i pensat amb ulls d'infant.

2. Disseny del servei

Es diferencien dos tipus de serveis dins l'escoleta:

1. El **servei d'escolarització**:
 - a. **Pensat per a:**
 - i. Famílies en situació de vulnerabilitat
 - ii. Famílies amb necessitat de conciliació familiar
 - b. **Són elements importants:**
 - i. La configuració de l'horari de l'escoleta
 - ii. El calendari escolar
2. El **servei o programes d'acompanyament familiar** per a **infants no escolaritzats**

3. Servei d'escolarització

La **configuració de l'horari d'obertura de l'escoleta** és el factor determinant a l'hora d'organitzar el personal i així, en darrera instància, **optimitzar els recursos econòmics**.

Els **serveis que ofereix una escoleta** poden ser els següents:

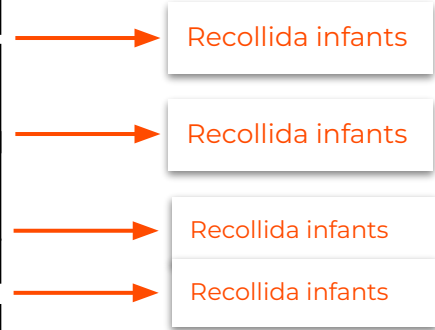
- Servei d'escola matinerana o Acollida
- Servei d'escolarització
- Servei de menjador
- Servei de recollida
- Programes per famílies amb infants no escolaritzats

I, en general, es distribueixen de la següent manera:

● Organització del servei



Possibles finalitzacions de la jornada escolar:



3. Servei d'escolarització

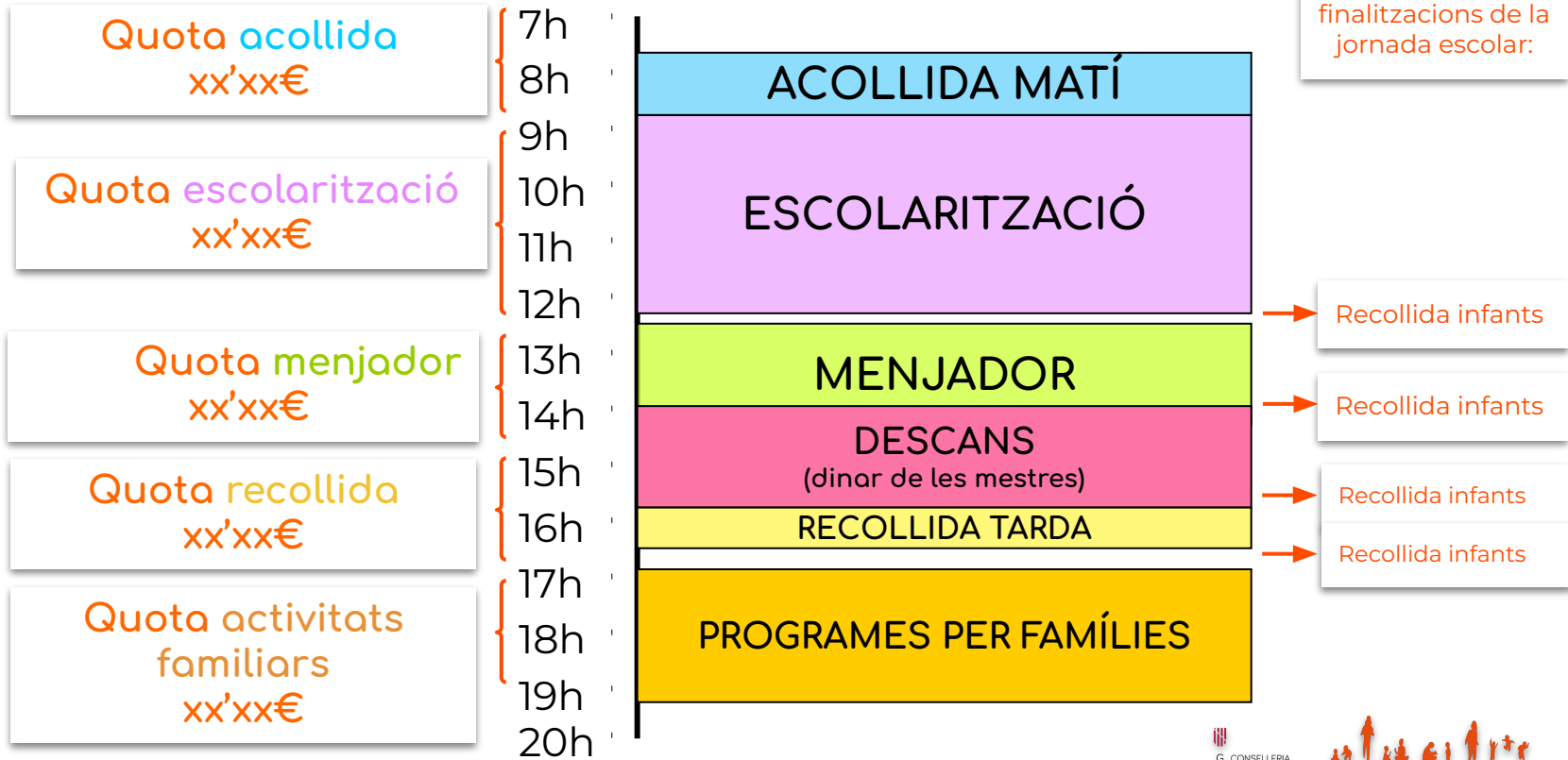
La **principal despesa econòmica** de gairebé qualsevol servei públic és degut a les necessitats de personal.

És per això que **és important tenir ben delimitat quants infants gaudiran de cada un dels serveis en tot moment**, per tal d'evitar una sobredimensió innecessària de la plantilla del personal.

Amb l'**establiment de quotes prou diferenciades per a cada servei**, les famílies han de fer una reflexió sobre les seves necessitats reals i per tant, quin és el servei que necessita de l'escoleta possibilitant, així, l'**optimització dels recursos econòmics i humans del que disposa l'administració**.



Organització del servei



4. Previsió d'ocupació de les aules

Depèn de la demografia de cada municipi!

7h a 9h

50 % presència d'alumnes.

9h a 12h

Tot i que depèn de la demografia del municipi, és la franja horària on les aules tenen una **ocupació del 100%**.

12h a 13h

20% presència d'alumnes de 0-1 anys
40% presència d'alumnes de 1-2 anys
60 % presència d'alumnes de 2-3 anys

13h a 15h

10% presència d'alumnes de 0-1 anys
30% presència d'alumnes de 1-2 anys
50 % presència d'alumnes de 2-3 anys

S'ha de tenir present que, segons [INSTRUCCIÓ 4/2021, DE 28 DE JUNY DE 2021](#), **els infants no poden romandre al centre més de 8h diàries**,

- A aquest efecte, s'han de comptar tant el temps d'atenció educativa directa, com els serveis complementaris, els de menjador, les activitats extraescolars i altres activitats similars.

4. Previsió d'ocupació de les aules

En les franges horàries d'**escola matinera i/o horari de tarda**:

(Veure instruccions **anuals** de centres de 1r cicle d'educació infantil,

per exemple: [INSTRUCCIÓ 4/2021, DE 28 DE JUNY DE 2021](#))

- Els infants han de ser atesos per un **mínim de dos adults** i, com a mínim, **un d'ells ha de ser de l'equip educatiu**.
- Si són **set o més infants, tot el personal ha de ser de l'equip educatiu**, tot seguint les ràtios establertes i la normativa vigent.
- En la situació actual, de **pandèmia**, pel que fa a l'agrupament d'alumnes de diferents unitats en les primeres hores de matí i de tarda, els centres s'han d'atendre a les indicacions establertes, **pel que fa als grups estables de convivència (GEC)**, a la [Resolució conjunta del conseller d'Educació i Formació Professional i de la consellera de Salut i Consum de 4 de juny de 2021](#)



5. Horari

- La **jornada escolar** comprèn totes aquelles activitats que es desenvolupen des que els infants entren a l'escola, moment d'acollida, fins que en surten, moment de recollida, incloent-t'hi els moments d'alimentació, higiene i descans.

* la normativa del lleure comença a partir dels 3 anys, per tant, totes les activitats dirigides a infants menors de 3 anys han de tenir caràcter educatiu i es regeixen per la normativa educativa ([Llei orgànica 3/2020, de 29 de desembre, per la qual es modifica la Llei orgànica 2/2006, de 3 de maig, d'educació \(LOMLOE\)](#))
- **El centre pot preveure diferents jornades al llarg del curs escolar** en funció de **l'estacionalitat**, per **trams d'edat** i/o per al **període d'adaptació**.



5. Horari

La **configuració de l'horari condiona** la **necessitat de personal**.

L'**article 12 del [Decret 23/2020 de 31 de juliol](#)**, estableix els requisits mínims de professionals docents dels centres de primer cycle d'educació infantil.

El nombre mínim d'aquests professionals amb presència simultània ha de ser igual al nombre d'unitats en funcionament simultani més un per cada tres unitats.

Cada centre ha de tenir, com a mínim, un mestre amb l'especialitat d'educació infantil. El nombre d'aquests professionals ha de ser, en tot cas, d'un per cada tres unitats.

L'horari del professorat ha d'incloure:

- **l'horari d'atenció educativa directa (6 h)**
- **l'horari per a les activitats no lectives** (claustres, coordinacions, entrevistes amb famílies, reunions amb l'equip d'atenció primerenca —EAP—, etc.) que han de ser, **com a mínim, de tres a cinc hores setmanals** ([INSTRUCCIÓ 4/2021, DE 28 DE JUNY DE 2021](#)).



GOIB

7'45 a
15'15 h

3 aules = 4 persones (3
TEI i 1 MEI)
Obertura de 7h

SIMULACIÓ HORARI EEI DE 3 UNITATS (7H) 07'30h a 15'00h

	DL					DM					DX					DJ					DIA				
	T0	T1	T2	MEI	XXX	T0	T1	T2	MEI	XXX	T0	T1	T2	MEI	XXX	T0	T1	T2	MEI	XXX	T0	T1	T2	MEI	XXX
7:45	D	D			2			D	P	2	D	D			2	D	P			2	D			D	2
8:00	D	D			2			D	P	2	D	D			2	D	P			2	D			D	2
8:30	D	D	D	P	4	D	P	D	D	4	D	D	D	P	4	D	D	D	P	4	D	D	D	P	4
9:00	D	D	D	P	4	D	P	D	D	4	D	D	D	P	4	D	D	D	P	4	D	D	D	P	4
9:30	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4
10:00	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4
10:30	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4
11:00	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4
11:30	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4
12:00	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4	D	D	D	D	4
12:30	D	D	D	D	4	D	D	P	D	4	D	D	D	D	4	P	D	D	D	4	D	D	D	D	4
13:00	D	D	D	D	4	D	D	P	D	4	D	D	D	D	4	P	D	D	D	4	D	D	D	D	4
13:30			D	D	2	P	D	D	D	4			D	D	2	D	D	P	D	4	D	P	P	P	4
14:00			D	D	2	P	D	D	D	4			D	D	2	D	D	P	D	4	D	P	P	P	4
14:30			D	D	2	D	D			2			D	D	2			D	D	2		D	D		2
15:15			D	D	2	D	D			2			D	D	2			D	D	2		D	D		2
15:30					0					0					0					0					0
16:00					0					0					0					0					0
16:30					0					0					0					0					0
17:00	E	E			2					0	E	E			2					0					0
17:30	E	E			2					0	E	E			2					0					0
18:00					0					0					0					0					0
TOTAL	7	7	7	7		7	7	7	7		7	7	7	7		7	7	7	7		7	7	7	7	
DOCEN	6	6	7	6		6	6	6	6		6	6	7	6		6	6	6	6		7	6	6	5	
COMPL																									
EM	0	0	0	1		1	1	1	1		0	0	0	1		1	1	1	1		0	1	1	2	
ESP AIS	1	1	0	0		0	0	0	0		1	1	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	

	T0	T1	T2	MEI	
D	30	30	32	29	TOTAL HORES DOCÈNCIA
P	3	3	3	6	TOTAL HORES COMPLEMENTÀRIES
E	2	2	0	0	TOTAL HORES ESPAIS
	35	35	35	35	TOTAL HORES
	0	0	0	0	QUEDEN...
DIRECTORA:					M1





GOIB

SIMULACIÓ HORARI EEI DE 3 UNITATS (8H) 07'30h a 15'30h

	DL						DM						DX						DJ						D				
	T0	T1	T2	MEI	T3	XXX	T0	T1	T2	MEI	T3	XXX	T0	T1	T2	MEI	T3	XXX	T0	T1	T2	MEI	T3	XXX	T0	T1	T2		
7:30	D			P		2		P	D			2	D			P		2		P	D			2		D	D		
8:00	D			P		2		P	D			2	D			P		2		P	D			2		D	D		
8:30	D			D		2		D	D			2	D			D		2		D	D			2		D	D		
9:00	D	D	D	D		4	D	D	D	P		4	D	D	D	D		4	D	D	D	P		4	D	D	D	D	
9:30	D	D	D	D		4	D	D	D	P		4	D	D	D	D		4	D	D	D	P		4	D	D	D	D	
10:00	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D	
10:30	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D	
11:00	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D	
11:30	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D	
12:00	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D		4	D	D	D	D	
12:30		D	D	D	D	4	D	D	D	D	D	5		D	D	D	D	4	D	D	D	D	D	5	D	D	D	D	
13:00		D	D	D	D	4	D	D	D	D	D	5		D	D	D	D	4	D	D	D	D	D	5	D	D	D	D	
13:30	D	D	D	P		4	P	D	P	D	D	5		D	D	D	D	4	D	D	D	P		5	P	P	P	P	
14:00		D		D	P	3	P	D	P	D	D	5		D		D	D	3	D	D	D	P		5	P	P	P	P	
14:30		D			D	2	D			D	D	3		D			D	2	P			D	D	3	D		D	D	
15:00		D			D	2	D			D	D	3		D			D	2	P			D	D	3	D		D	D	
15:30		D			D	2	D			D	D	3		D			D	2	D			D	D	3	D		D	D	
16:00						0						0						0						0				0	
16:30	E		E			2						0	E		E			2					0				0		
17:00	E		E			2						0	E		E			2					0				0		
17:30	E		E			2						0	E		E			2					0				0		
18:00	E		E			2						0	E		E			2					0				0		
TOTAL	7	7	7	7	3,5		7	7	7	7	3,5		7	7	7	7	3,5		7	7	7	7	3,5		7	7	7	7	3,5
DOCE																													
N	5	7	5	6	2,5		6	6	6	6	3,5		5	7	5	6	3,5		6	6	7	6	2,5		6	6	6	6	3,5
COMP																													
LEM	0	0	0	1	1		1	1	1	1	0		0	0	0	1	0		1	1	0	1	1		1	1	1	1	0
ESPAIS	2	0	2	0	0		0	0	0	0	0		2	0	2	0	0		0	0	0	0	0		0	0	0	0	0

3 aules = 5 persones (3 TEI, 1 TEI ½ jornada i 1 MEI)
Obertura de 8h

07'30h a 15'30h

	T0	T1	T2	MEI	T3	
D	28	32	29	30	15,5	TOTAL HORES DOCENCIA
P	3	3	2	5	2	TOTAL HORES COMPLEMENTÀRIES
E	4	0	4	0	0	TOTAL HORES ESPAIS
	35	35	35	35	17,5	TOTAL HORES
	0	0	0	0	17,5	QUEDEN...
DIRECTORA:						M1



6. Calendari

Els **centres educatius de titularitat pública** que imparteixen primer cicle d'educació infantil es regeixen pel [Calendari escolar de centres docents no universitaris](#) que estableix la Conselleria d'Educació i Formació Professional per a cada curs.

Cada titular ha d'establir el calendari escolar en els **seus centres**, d'acord amb la normativa anterior (article 4.2 i disposició addicional sisena).

Els centres han d'oferir els seus **serveis de manera regular, continuada i sistemàtica**, amb **freqüència diària** i **amb un mínim de 5 dies a la setmana**, a grups estables d'infants, durant deu o més mesos de l'any

- art. 16 Decret 23/2020, de 31 de juliol, pel qual s'aprova el Text Consolidat del Decret pel qual s'estableixen els requisits mínims dels centres de primer cicle d'educació infantil (BOIB núm. 135 d'1 d'agost)

Cada escola ha d'establir un horari específic per al **temps d'adaptació**.



6. Calendari

Vacances escolars dels infants

Els centres públics de primer cicle han de seguir el calendari que estableixi el titular.

- L'article 31 de la **Convención sobre los Derechos del Niño** reconeix el **dret dels nins i nines nen al descans i l'esplai, entre d'altres (ONU, 1989)**.

Vacances del personal

El **personal** d'aquests centres **gaudirà d'un mes de vacances**, segons els **convenis col·lectius** pertinents.

Per tal d'**optimitzar l'organització del personal del centre** i **limitar els costos en substitucions** és convenient **que les vacances del personal coincideixin amb el mes en que l'escoleta roman tancada**.

I SI OBRE TOT L'ANY? SUBSTITUCIONS = INCREMENT DELS COSTOS

S'ha de tenir en compte que, segons la resolució anual de calendari escolar, tot el professorat ha de disposar d'un mínim de **5 dies hàbils** per organitzar el curs **abans del començament** de les activitat lectives.

7. Càlcul dels costos

**Pressupost base de licitació
= import de licitació + IVA**



Import sobre el que les empreses fan l'oferta

Costos directes

- Personal
- Servei de Menjador
- Neteja i manteniment
- Altres (comunicació i difusió, material, equipaments, activitats,...)

Costos indirectes

- Subministraments (aigua, electricitat, telèfon, calefacció,...)
- Gestió del centre
- Amortitzacions
- Benefici industrial



7. Càlcul dels costos

COSTOS DIRECTES

Despeses de personal

[Conveni col·lectiu de centres d'assistència i educació infantil \(BOE Núm. 178 de 26 de juliol de 2019\)](#)

- Sou base Tècnic Educació Infantil (TEI): **958,09 €/mes***
- Sou base Mestra Educació Infantil (MEI): **1.411,66 €/mes***

*no inclou: SS, **millora conveni**, triennis, servei de preven., riscos laborals, vestuari, formació,...

Estabilitat plantilla

Les educadores infantils treballen amb un dels sectors més vulnerables de la nostra societat: els infants.

Són les encarregades del seu benestar i la seva seguretat, en una etapa essencial per al seu desenvolupament que requereix atenció constant, una gran exigència física i molta responsabilitat per part de les educadores.

El seu sou base de conveni és molt baix tenint en compte tot el que comporta la seva feina a l'aula, a les quals se sumen in comptables hores no remunerades de treball a casa.

Com a conseqüència, en presentar-se-lis oportunitats a altres escoles on la seva situació econòmica es veu millorada, abandonen el servei amb les conseqüències que això comporta (recerca de substituïts, malestar en les famílies degut a canvis constants de personal,...)

Una millora salarial significativa possibilitaria una estabilitat en la plantilla.

7. Càlcul dels costos

COSTOS DIRECTES

Serveis complementaris (neteja, menjador,...)

- **Neteja i manteniment:** tot i que cada cas s'ha d'estudiar, si es té en compte **la dimensió de les aules**, es podria considerar la **prestació d'aquest servei per hores** enlloc de disposar del personal tota la jornada.
 - L'ajuntament pot assumir amb medis propis el servei de neteja i manteniment, si així ho estima.



7. Càlcul dels costos

Serveis complementaris (neteja, cuina o catering,...)

- **Elaboració dels menús: cuina o catering?**
 - El **cost** d'un **menú** de **cuina transportada o catering** és de **4'50€** aprox.
 - En el cas de disposar d'un **servei de cuina in situ**:
 - Sou base cuiner (nivell salarial IV categoria B) : 1.516,24 €/mes
 - *no inclou: SS, millora conveni, servei de preven., riscos laborals, vestuari, material i estris de cuina,...
 - Cost aliments per menú: **3'50€/menú**

La **totalitat de la jornada escolar s'ha de considerar educativa** i, per tant, el **moment de l'alimentació s'ha d'incloure dins el projecte educatiu del centre i concretar en la programació d'aula.**

És el mateix equip educatiu qui es farà càrrec de l'atenció i cura d'aquest servei.

Si és necessari, segons el nombre d'infants, s'ha de comptar amb algun professional de suport.

7. Càlcul dels costos

Costos indirectes

- Subministraments (aigua, electricitat, telèfon, calefacció,...)
- Material oficina
- Gestió del centre (administració, organització,...)
- Amortitzacions:
- **Benefici industrial:** aquella part del preu final que es correspon amb el benefici de l'empresari o contractista.
- ...

8. Exemple de costos



GOIB

**PRESSUPOST ORIENTATIU EEI 3 UNITATS + 7H + CÀTERING**

El nombre màxim d'infants per unitat i el nombre mínim de professionals per unitat correspon al que disposa el *Decret 23/2020 pel qual s'estableixen els requisits mínims dels centres de primer cycle d'educació infantil* (BOIB Núm.135 d'1 d'agost de 2020).

	Alumnes	Aules	TEI	MEI	Docents
Alumnes 0 (7 alumnes/aula)	7	1	1		
Alumnes 1 (12 alumnes/aula)	12	1	1		
Alumnes 2 (18 alumnes/aula)	18	1	1		
Total	37	3	3	1	4

Personal docent		Sou brut	Millora conv.	Prov.indemnitz.	Seg.Social	Cost/persona	Cost total
				0,00%	31,40%		
TEIs	3	958,09 €	0,00 €	0,00 €	300,84 €	1.258,93 €	3.776,79 €
MEIs	1	1.411,66 €	0,00 €	0,00 €	443,26 €	1.854,92 €	1.854,92 €
TEIs mitja jornada	0	479,05 €	0,00 €	0,00 €	150,42 €	629,47 €	0,00 €
MEIs mitja jornada	0	705,83 €	0,00 €	0,00 €	221,63 €	927,46 €	0,00 €
Compl.direcció	1	18,34 €	0,00 €	0,00 €	5,76 €	24,10 €	24,10 €
Suport	0	950,00 €	0,00 €	0,00 €	298,30 €	1.248,30 €	0,00 €
Altres personal (admin., mant.)	0		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total personal docent (mensual)	4	14 pagues	12 pagues	12 pagues			
Total personal docent (mensual)		4.304,27 €	0,00 €	0,00 €			4.304,27 €
Total personal docent (anual)		60.259,78 €	0,00 €	0,00 €	18.921,57 €		79.181,35 €

Total altres despeses personal DOCENT (Substitucions, Formació, Serv.vigilància de la salut, Prev.Riscos Laborals, Vestuari)		8.962,14 €
TOTAL DESPESES DE PERSONAL DOCENT	88.143,49 €	72,5%

Neteja		
Hores/dia/aula	1,0 h.	
Preu/h	11,50 €/h	
Aules	3	
Cost mensual (22 dies/mes)		759,00 €
Mesos de servei	11	
Cost anual neteja		8.349,00 €



G CONSELLERIA
O EDUCACIÓ
I FORMACIÓ
B PROFESSIONAL



Institut per a l'Educació de la Primera Infància



En aquest supòsit, l'escoleta compta amb un servei de càtering que elabora i transporta els menús al centre. No és necessari, per tant, la contractació d'un cuiner:

Cuina <i>IN SITU</i>		Sou brut	Seg.Social (31,4%)	Cost/persona	Cost total
Cuiner/a (nivell salarial IV categoria B)	0	1.516,24 €	476,10 €	1.992,34 €	0,00 €
Total personal de cuina (mensual)					0,00 €
Total personal docent (anual)					0,00 €

Matèries primeres menú +elaboració + transport	Cost diari	Cost mensual	Cost anual
4,5€ /alumne	63,00 €	1.260,00 €	13.860,00 €

Total diversos	
(Oficina generals, Recursos didàctics, Desplaçaments, Dietes locomoció, Arrendaments, Assegurances, Serv.prevenió riscos, Serv.bancarís, Extintors, Alarma, Paraments i útils, Mobiliari, Manteniment, Difusió...	2.855,00 €

Total subministraments (electricitat, aigua, telèfon, calefacció,...)	
	6.480,00 €

Total altres (Despeses financeres, Amort.Tr.establím.mobiliari, Amort.Tr.establím.mat.educ., Despeses de gestió, Benefici industrial)	
	5.081,56 €

RESUM DESPESES		Total	Per aula	Per alumne
Personal docent	63,4%	79.181,35 €	26.393,78 €	2.140,04 €
Triennis	0,0%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres despeses personal	7,2%	8.962,14 €	2.987,38 €	242,22 €
Neteja	6,7%	8.349,00 €	2.783,00 €	225,65 €
Diversos	2,3%	2.855,00 €	951,67 €	77,16 €
Cuiner	0,0%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matèries primeres menú	11,1%	13.860,00 €	4.620,00 €	374,59 €
Subministraments	5,2%	6.480,00 €	2.160,00 €	175,14 €
Altres	3,7%	4.675,00 €	1.558,33 €	126,35 €
Suma	99,5%	124.362,49 €	41.454,16 €	3.361,15 €
Imprevistos	0,5%	621,81 €	207,27 €	16,81 €
TOTAL DESPESES	100,0%	124.984,30 €	41.661,43 €	3.377,95 €

Les despeses totals
MÍNIMES en aquest **supòsit**
de 3 unitats amb el
personal de mínims i 7
hores d'obertura del
centre és de quasi 125.000
€

**PRESSUPOST ORIENTATIU EEI 3 UNITATS + 8H + CUINA IN SITU**

El nombre màxim d'infants per unitat i el nombre mínim de professionals per unitat correspon al que disposa el *Decret 23/2020 pel qual s'estableixen els requisits mínims dels centres de primer cicle d'educació infantil* (BOIB Núm. 135 d'1 d'agost de 2020).

	Alumnes	Aules	TEI	MEI	Docents
Alumnes 0 (7 alumnes/aula)	7	1	1		
Alumnes 1 (12 alumnes/aula)	12	1	1		
Alumnes 2 (18 alumnes/aula)	18	1	1		
Total	37	3	3	1	4

En aquest cas, la configuració del personal respon a la necessitat de cobrir un horari d'una escoleta que obri 8h enlloc de 7h.

Personal docent		Sou brut	Millora conv.	Prov.indemnitz.	Seg.Social	Cost/persona	Cost total
				0,00%	31,40%		
TEIs	3	958,09 €	0,00 €	0,00 €	300,84 €	1.258,93 €	3.776,79 €
MEIs	1	1.411,66 €	0,00 €	0,00 €	443,26 €	1.854,92 €	1.854,92 €
TEIs mitja jornada	1	479,05 €	0,00 €	0,00 €	150,42 €	629,47 €	629,47 €
MEIs mitja jornada	0	705,83 €	0,00 €	0,00 €	221,63 €	927,46 €	0,00 €
Compl. direcció	1	18,34 €	0,00 €	0,00 €	5,76 €	24,10 €	24,10 €
<u>Suport</u>	0	950,00 €	0,00 €	0,00 €	298,30 €	1.248,30 €	0,00 €
Altres personal (admin., mant.)	0		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total personal docent (mensual)	4,5	14 pagues	12 pagues	12 pagues			
Total personal docent (mensual)		4.783,32 €	0,00 €	0,00 €			4.783,32 €
Total personal docent (anual)		66.966,41 €	0,00 €	0,00 €	21.027,45 €		87.993,86 €

Total altres despeses personal (Substitucions, Formació, Serv.vigilància de la salut, Prev.Riscos Laborals, Vestuari)		9.843,39 €
TOTAL DESPESES DE PERSONAL DOCENT	97.837,25 €	61,0%

Neteja		
Hores/dia/aula	1,0 h.	
Preu/h	11,50 €/h	
Aules	3	
Cost mensual (22 dies/mes)		759,00 €
Mesos de servei	11	
Cost anual neteja		8.349,00 €



GOIBB



En aquest supòsit, l'escoleta compta amb un servei de cuina *in situ* que implica la necessitat de contractar un cuiner a jornada completa que elaborarà els menús:

Cuina IN SITU		Sou brut	Seg.Social (31,4%)	Cost/persona	Cost total
Cuiner/a (nivell salarial IV categoria B)	1	1.516,24 €	476,10 €	1.992,34 €	1.992,34 €
Total personal de cuina (mensual)					1.992,34 €
Total personal docent (anual)					27.892,75 €



Cuina *in situ*



Substitucions

Matèries primeres pel menú	Cost diari	Cost mensual	Cost anual
3,5€ /alumne	49,00 €	980,00 €	10.780,00 €

Total diversos (Oficina generals, Recursos didàctics, Desplaçaments, Dietes locomoció, Arrendaments, Assegurances, Serv.prevenió riscos, Serv.bancarís, Extintors, Alarma, Paraments i útils, Mobiliari, Manteniment, Difusió)	2.855,00 €
---	-------------------

Total subministraments (electricitat, aigua, telèfon, calefacció,...)	6.480,00 €
--	-------------------

Total altres (Despeses financeres, Amort.1r.establim.mobiliari, Amort.1r.establim.mat.educ., Despeses de gestió, Benefici industrial)	5.510,44 €
--	-------------------

RESUM DESPESES		Total	Per aula	Per alumne
Personal docent	54,8%	87.993,86 €	29.331,29 €	2.378,21 €
Triennis	0,0%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres despeses personal	6,1%	9.843,39 €	3.281,13 €	266,04 €
Neteja	5,2%	8.349,00 €	2.783,00 €	225,65 €
Diversos	1,8%	2.855,00 €	951,67 €	77,16 €
Cuiner	17,4%	27.892,75 €	9.297,58 €	753,86 €
Matèries primeres menú	6,7%	10.780,00 €	3.593,33 €	291,35 €
Subministraments	4,0%	6.480,00 €	2.160,00 €	175,14 €
Altres	3,4%	5.510,44 €	1.836,81 €	148,93 €
Suma	99,5%	159.704,44 €	53.234,81 €	4.316,34 €
Imprevistos	0,5%	798,52 €	266,17 €	21,58 €
TOTAL DESPESES	100,0%	160.502,96 €	53.500,99 €	4.337,92 €



Les despeses totals en aquest supòsit de 3 unitats i 8 hores d'obertura del centre és d'uns **160.500€**

9. Càlcul d'ingressos

Els **ingressos** provenen de l'aportació econòmica de:

- **Quotes**
 - Escolarització
 - Acollida
 - Menjador
 - Recollida
- **Ajuts CAIB**
 - Ajuts de sosteniment
- **Altres**



9. Càlcul d'ingressos

Desglossament prou diferenciat de les **quotes** en funció del tram horari:

- **Quotes escolarització:** poden ser cobrades bé per l'Ajuntament bé per l'empresa que gestiona el servei.
 - **Ordinàries:**
 - **Infants 0-1:** 280€-300€
 - **Infants 1-2 i 2-3:** 250€
 - **Bonificades ([sessió 1](#)):**
 - **Ordenança marc dels preus públics bonificats** de cada municipi.

Serveis complementaris:

- **Quota de servei d'acollida: 20'00€/mes**
- **Quota de servei de menjador:** la quota de menjador hauria de cobrir les despeses íntegres del servei*.
 - Ingrés: 100'00€/mes
- **Quota de servei de recollida: 20'00€/mes**

*Si una família no està en situació de poder assumir els costos de menjador, tindrà dret als ajuts de menjador de la Conselleria d'Educació i Formació Professional.

9. Càlcul d'ingressos

- **Ajuts de sosteniment (CAIB):**
 - convocatòria any 2021: **6.000€/unitat**, s'estima que aquesta aportació augmentarà de manera progressiva (veure resolució de mòduls anual).
 - retorn de fins a un **80% de les quotes d'escolarització bonificades.**
- **Altres**
 - Consells Insulars
 - ...

10. Exemples de càlcul d'ingressos

**Supòsit EEI de 3 unitats (7h),
ocupació del 100% de les aules
i obertura 11 mesos**

Ingressos per quotes	Nº mesos	Quota mensual	Alumnes	Ingressos anuals
Material	1	60,00 €	37	2.220,00 €
Quotes alumnes A-0	11	220,00 €	4	9.680,00 €
Quotes alumnes A-1	11	200,00 €	5	11.000,00 €
Quotes alumnes A-2	11	200,00 €	8	17.600,00 €
Quotes bonificada alumnes 0	11	110,00 €	3	3.630,00 €
Quotes bonificada alumnes 1	11	100,00 €	7	7.700,00 €
Quotes bonificada alumnes 2	11	100,00 €	10	11.000,00 €
Servei d'acollida	11	20,00 €	8	1.760,00 €
Servei recollida	11	20,00 €	9	1.980,00 €
Espais familiars	11	10,00 €	5	550,00 €
Total ingressos per quotes				67.120,00 €

Durada del servei de menjador	2,0 h/dia	Alumnes que es queden a dinar	% s/total alumnes	Quant. alumnes	Personal teòric
Dies de menjador al mes	20 dies	Alumnes 0 (7 alumnes/ aula)	0%	0	0,0
Mesos de menjador a l'any	11 mesos	Alumnes 1 (12 alumnes/aula)	33%	4	0,9
		Alumnes 2 (18 alumnes/aula)	44%	8	1,2
		Totals		12	2,1

Ingressos menú menjador	Cost x menú	Cost diari	Cost mensual	Cost anual
Alumnes 0	4,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alumnes 1	4,50 €	18,00 €	360,00 €	3.960,00 €
Alumnes 2	4,50 €	36,00 €	720,00 €	7.920,00 €
Total cost del menjar		54,00 €	1.080,00 €	11.880,00 €

Altres ingressos	Ap.x alumne	Ap.x aula	Total
Aportacions altres admin.		6.000,00 €	18.000,00 €
Ajuts sosteniment	80,00%	22.330,00 €	17.864,00 €
Subvencions		0,00 €	0,00 €
Total altres ingressos			35.864,00 €

RESUM INGRESSOS		
Ingressos per quotes	58,4%	67.120,00 €
Ingressos menú	10,3%	11.880,00 €
Altres ingressos	31,2%	35.864,00 €
TOTAL INGRESSOS	100,0%	114.864,00 €

**Els ingressos totals en aquest
supòsit de 3 unitats i 7 hores
d'obertura del centre és d'uns
114.800€**

Ingressos per quotes	Nº mesos	Quota mensual	Alumnes	Ingressos anuals
Material	1	60,00 €	37	2.220,00 €
Quotes alumnes A-0	11	220,00 €	4	9.680,00 €
Quotes alumnes A-1	11	200,00 €	5	11.000,00 €
Quotes alumnes A-2	11	200,00 €	8	17.600,00 €
Quotes bonificada alumnes 0	11	110,00 €	3	3.630,00 €
Quotes bonificada alumnes 1	11	100,00 €	7	7.700,00 €
Quotes bonificada alumnes 2	11	100,00 €	10	11.000,00 €
Servei d'acollida	11	20,00 €	8	1.760,00 €
Servei recollida	11	20,00 €	9	1.980,00 €
Espais familiars	11	10,00 €	5	550,00 €
Total ingressos per quotes				67.120,00 €

**Supòsit EEI de 3 unitats (8h),
ocupació del 100% de les aules
i obertura 11 mesos**

		Alumnes que es queden a dinar	% s/total alumnes	Quant. alumnes	Personal teòric
Durada del servei de menjador	2,0 h/dia				
Dies de menjador al mes	20 dies	Alumnes 0 (7 alumnes/ aula)	0%	0	0,0
Mesos de menjador a l'any	11 mesos	Alumnes 1 (12 alumnes/aula)	33%	4	0,9
		Alumnes 2 (18 alumnes/aula)	44%	8	1,2
		Totals		12	2,1

Ingressos menú menjador	Cost x menú	Cost diari	Cost mensual	Cost anual
Alumnes 0	4,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Alumnes 1	4,50 €	18,00 €	360,00 €	3.960,00 €
Alumnes 2	4,50 €	36,00 €	720,00 €	7.920,00 €
Total cost del menjar		54,00 €	1.080,00 €	11.880,00 €

Altres ingressos		Ap.x alumne	Ap.x aula	Total
Aportacions altres admin.			6.000,00 €	18.000,00 €
Ajuts sosteniment		80,00%	22.330,00 €	17.864,00 €
Subvencions			0,00 €	0,00 €
Total altres ingressos				35.864,00 €

RESUM INGRESSOS		
Ingressos per quotes	58,4%	67.120,00 €
Ingressos menú	10,3%	11.880,00 €
Altres ingressos	31,2%	35.864,00 €
TOTAL INGRESSOS	100,0%	114.864,00 €

**Els ingressos totals en aquest
supòsit de 3 unitats i 8 hores
d'obertura del centre és d'uns
114.800€**



11. Balanç despeses ingressos

EEI 3 UNITATS (7h)

catering

	Ingressos	Despeses	Diferència
RESULTAT	114.864,00 €	125.222,32 €	-10.358,32 €
Per aula	38.288,00 €	41.740,77 €	-3.452,77 €
Per alumne	3.104,43 €	3.384,39 €	-279,95 €

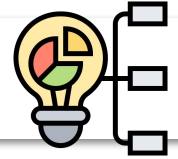
EEI 3 UNITATS (8h)

cuina *in situ*

	Ingressos	Despeses	Diferència
RESULTAT	114.864,00 €	158.034,80 €	-43.170,80 €
Per aula	38.288,00 €	52.678,27 €	-14.390,27 €
Per alumne	3.104,43 €	4.271,21 €	-1.166,78 €

- S'ha de tenir en compte que en aquests **supòsits** les aules tenen una **ocupació del 100%** i que el **nombre d'infants** amb una **quota bonificada és més elevat** en determinats municipis.
- No s'ha tingut en compte la **necessària millora del conveni col·lectiu** de les educadores i mestres que facilitaria l'estabilitat de la plantilla.
- **La diferència entre ingressos i despeses no sol ser positiva:** petits imprevistos disparen els costos de manera ràpida (substitucions, disminució d'infants usuaris del servei de menjador,...)

12. Algunes conclusions



- És convenient ajustar molt bé les **necessitats** del servei per fer una bona planificació de la posada en funcionament del centre.
- El **balanç de costos i ingressos** depèn molt del **disseny** del servei.
- Des del **IEPI i la FELIB**, es pot realitzar l'**assessorament per fer un disseny ajustat** a la realitat de l'entorn i a les necessitats de les famílies.

13. TORN OBERT DE PREGUNTES





G CONSELLERIA
O EDUCACIÓ
I I FORMACIÓ
B PROFESSIONAL
/ INSTITUT PER A
L'EDUCACIÓ DE
LA PRIMERA INFÀNCIA



Federació d'Entitats Locals
de les Illes Balears



El plec tècnic: disseny del servei

