



ESTUDO DE CUSTOS

Artigo 10.2.d) do Decreto 229/2020, do 17 do decembro, polo que se desenvolve o réxime de concertos sociais no ámbito da Comunidade Autónoma de Galicia.

EXECUCIÓN DO PROGRAMA ESPAZOS DE PRESERVACIÓN FAMILIAR, COFINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA NO MARCO DO PROGRAMA FSE+ GALICIA 2021-2027

Para a determinación da estrutura de custos que determina o prezo do programa tívose en conta todos os compoñentes do programa, destinados en último termo a satisfacer as necesidades persoais dos nenos, nenas e adolescentes, segundo se especifica no prego de prescricións técnicas.

Os conceptos que se teñen en conta para a estimación do custe do programa son os seguintes:

- Custos de persoal técnico e de xestión administrativa: aplícanse as contías retributivas previstas no IV convenio colectivo estatal de reforma xuvenil e protección de menores.
- Gastos correntes da entidade (local, subministracións, axudas de custo, formación do persoal...)

Os custos estimados para o programa fixan unha contía que evoluciona durante a duración do concerto de acordo coas subidas salariais definidas no dito IV convenio colectivo estatal, e considéranse suficientes para soportar a actividade da entidade adxudicataria segundo o establecido no prego técnico.

O cálculo dos custos salariais resulta da suma do salario base e complementos (14 pagas), de acordo co establecido no IV Convenio colectivo estatal de reforma xuvenil e protección de menores. A estes custos engádese o custo dos impostos que corresponden, seguros sociais, antigüidade cobertura de vacacións, permisos e licenzas, etc.

Os seguintes cálculos recollen os ditos conceptos segundo o ano de aplicación:

a) 2024

POSTOS	SALARIO BASE	TRIENIOS	COBERTURA VACACIÓNS- PERMISOS	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
EDUCADOR/A SOCIAL	21.469,84 €	227,36 €	3.005,78 €	8.151,98 €	32.854,96 €
COORDINADOR/A	25.669,87 €	227,36 €	1.540,19 €	9.054,35 €	36.491,77 €
PSICOLOGO/A	23.221,80 €	227,36 €	3.251,05 €	8.811,07 €	35.511,28 €
XEFE/A DE ADMINISTRACIÓN	23.221,80 €	227,36 €	1.393,31 €	8.198,01 €	33.040,48 €
ADMINISTRATIVO/A/CONTABLE	16.798,32 €	227,36 €	1.007,90 €	5.951,08 €	23.984,66 €
AUXILIAR XESTIÓN ADMVA.	15.630,44 €	227,36 €	937,83 €	5.542,56 €	22.338,18 €
TÉCNICO/A DE INTEGRACIÓN SOCIAL	16.798,32 €	227,36 €	1.007,90 €	5.951,08 €	23.984,66 €
MESTRE/A DE PRIMARIA	21.469,84 €	227,36 €	3.005,78 €	8.151,98 €	32.854,96 €





POSTOS	SALARIO BASE	TRIENIOS	COBERTURA VACACIÓNS- PERMISOS	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
PROFESOR/A DE SECUNDARIA	23.221,80 €	227,36 €	3.251,05 €	8.811,07 €	35.511,28 €

b) 2025 e seguintes

POSTOS	SALARIO BASE	TRIENIOS	COBERTURA VACACIÓNS PERMISOS	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
COORDINADOR/A	26.297,99 €	909,44 €	1.577,88 €	9.499,15 €	38.284,46 €
EDUCADOR/A SOCIAL	22.098,02 €	909,44 €	3.093,72 €	8.613,39 €	34.714,57 €
PSICÓLOGO/A	23.880,50 €	909,44 €	3.343,27 €	9.283,96 €	37.417,17 €
XEFE/A DE ADMINISTRACIÓN	23.880,50 €	909,44 €	1.432,83 €	8.653,51 €	34.876,28 €
ADMINISTRATIVO/A/CONTABLE	17.344,74 €	909,44 €	1.040,68 €	6.367,31 €	25.662,17 €
AUXILIAR XESTIÓN ADMTVA.	16.231,60 €	909,44 €	973,90 €	5.977,93 €	24.092,86 €
TÉCNICO/A DE INTEGRACIÓN SOCIAL	17.344,74 €	909,44 €	1.040,68 €	6.367,31 €	25.662,17 €
MESTRE/A DE PRIMARIA	22.098,02 €	909,44 €	3.093,72 €	8.613,39 €	34.714,57 €
PROFESOR/A DE SECUNDARIA	23.880,50 €	909,44 €	3.343,27 €	9.283,96 €	37.417,17 €

Para o cálculo da antigüidade tomouse como referencia unha media dun trienio, que se determina en función do cadro de persoal que vén prestando o servizo na actualidade e da estimación do que podería prestalo no futuro.

En canto á cobertura de vacacións e permisos, realizouse unha estimación do custe que soporta a entidade para substituír o persoal durante vacacións, permisos, baixas laborais, etc. Dada as características deste servizo, resulta imprescindible que a atención se preste de xeito ininterrompido, polo que é necesario calcular e dotar dos recursos necesarios a entidade para cubrir as incidencias que se poidan producir. Así, o persoal de atención directa (educación social, psicoloxía, mestre/a de integración social e profesorado de secundaria) contempla un incremento do 14% para dar cobertura ao 8% do salario anual que se estima necesario para cubrir as vacacións e o 6% que dá resposta a outros permisos e licenzas. En cambio, para o resto do persoal só se contempla o 6% doutros permisos e licenzas.

O seguinte cadro establece o custe estimado para cada ano de realización do programa por este concepto:





CÁLCULO PERSOAL + GASTOS CORRENTES

RELACIÓN DE PERSOAL DO PROGRAMA							
CUSTOS PERSOAL	Nº DE EFECTIVOS	2024 (10 meses)	2025	2026	2027	2028 (2 meses)	TOTAL
COORDINADOR/A DO PROGRAMA	1	30.409,81 €	38.284,46 €	38.284,46 €	38.284,46 €	6.380,74 €	151.643,94 €
PSICÓLOGO/A	6	177.556,41 €	224.503,02 €	224.503,02 €	224.503,02 €	37.417,17 €	888.482,63 €
EDUCADOR/A SOCIAL	12	328.549,60 €	416.574,88 €	416.574,88 €	416.574,88 €	69.429,15 €	1.647.703,38 €
TÉCNICOS DE INTEGRACIÓN SOCIAL	3	59.961,65 €	76.986,51 €	76.986,51 €	76.986,51 €	12.831,08 €	303.752,26 €
MAXISTERIO EDUCACIÓN PRIMARIA	1,5	41.068,70 €	52.071,86 €	52.071,86 €	52.071,86 €	8.678,64 €	205.962,92 €
PROFESORADO SECUNDARIA	1,5	44.389,10 €	52.071,86 €	52.071,86 €	52.071,86 €	8.678,64 €	209.283,32 €
TOTAL	25	681.935,28 €	860.492,58 €	860.492,58 €	860.492,58 €	143.415,43 €	3.406.828,45 €

RELACIÓN DE PERSOAL DE XESTIÓN E ADMINISTRACIÓN DO PROGRAMA							
CUSTOS PERSOAL	Nº DE EFECTIVOS	2024 (10 meses)	2025	2026	2027	2028 (2 meses)	TOTAL
XEFE/A DE ADMINISTRACIÓN	1	27.533,74 €	34.876,28 €	34.876,28 €	34.876,28 €	5.812,71 €	137.975,30 €
ADMINISTRATIVO/A CONTABLE	1	19.987,22 €	25.662,17 €	25.662,17 €	25.662,17 €	4.277,03 €	101.250,75 €
AUXILIAR DE XESTIÓN ADMINISTRATIVA	1	18.615,15 €	24.092,86 €	24.092,86 €	24.092,86 €	4.015,48 €	94.909,22 €
TOTAL	3	66.136,10 €	84.631,32 €	84.631,32 €	84.631,32 €	14.105,22 €	334.135,28 €
TOTAL PERSOAL	28	748.071,38 €	945.123,90 €	945.123,90 €	945.123,90 €	157.520,65 €	3.740.963,74 €





Polo que respecta ao gasto corrente, inclúe os custos derivados do funcionamento das oficinas do programa:

En consecuencia, o importe necesario para desenvolver o programa se sumamos os custes de persoal e correntes descritos sería o seguinte:

GASTOS CENTRO	Estimación anual Espazo de Preservación Familiar
APOIO ECONÓMICO A FAMILIAS	6.022,50 €
MATERIAL ESCOLAR	1.059,96 €
TRANSPORTE	8.760,00 €
SEGURO ACCIDENTES	1.000,00 €
ALUGUEIRO	8.380,40 €
ELECTRICIDADE	2.920,00 €
CALEFACCIÓN	
AGUA	321,20 €
MATERIAL OFICINA	738,76 €
TELEFONÍA/FAX/INTERNET/FIXA	2.482,00 €
MOBIL - EDUCADOR	
EQUIPOS INFORMÁTICOS	420,00 €
IMPRESORA/CONSUMIBLES	80,00 €
MEDIA DIETA/EDUCADOR	1.800,00 €
FORMACIÓN CONTINUA	2.000,00 €
CUSTOS IMPREVISTOS	1.000,00 €
REPARACIÓN VARIAS	8.000,00 €
CUSTOS DE ASESORÍAS E SEGUROS VARIOS	5.840,00 €
TOTAL POR ESPAZO	50.824,82 €
TOTAL PROGRAMA POR ANO	152.474,46 €

Anualidade	2024 (10 meses)	2025	2026	2027	2028 (2 meses)	Total
Total programa por ano (persoal+gastos correntes)	875.133,43 €	1.097.598,36 €	1.097.598,36 €	1.097.598,36 €	182.933,06 €	4.350.861,57 €
Custo mensual	87.513,34 €	91.466,53 €	91.466,53 €	91.466,53 €	91.466,53 €	

Valor estimado:

Para a determinación do valor estimado do concerto social aplicouse supletoriamente o indicado no artigo 101 da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26 de febreiro de 2014. Incluíronse os importes das anualidades comprendidas entre 2024 (10 mensualidades) ata o 2028 (2 mensualidades), así como as posibles prórrogas das anualidades 2028 e 2029.

A estas cantidades engádense as posibles modificacións que, de acordo co artigo 28 do Decreto



229/2020, do 17 de decembro, polo que se desenvolve o réxime de concertos sociais no ámbito da Comunidade Autónoma de Galicia, poderase variar a contía dos servizos contratados, sen que o incremento poida superar o 50%.

Estas posibles modificacións deberán ser comunicadas ao Organismo Intermedio do Programa FSE+ Galicia 2021-2027 (actualmente a DX de Política de Cohesión e Fondos Europeos).

A distribución de anualidades é a seguinte:

Distribución de anualidades								
2024 (10 meses)			2025			2026		
FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total
525.080,06 €	350.053,37 €	875.133,43 €	658.559,02 €	439.039,34 €	1.097.598,36 €	658.559,02 €	439.039,34 €	1.097.598,36 €

2027			2028 (incluída posible prórroga)			2029 (Posible Prórroga)		
FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total
658.559,02 €	439.039,34 €	1.097.598,36 €	658.559,02 €	439.039,34 €	1.097.598,36 €	658.559,02 €	439.039,34 €	1.097.598,36 €

Posibles modificacións								
2024 (10 meses)			2025			2026		
FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total
262.540,03 €	175.026,69 €	437.566,72 €	329.279,51 €	219.519,67 €	548.799,18 €	329.279,51 €	219.519,67 €	548.799,18 €
2027			2028 (incluída posible prórroga)			2029 (Posible Prórroga)		
FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total	FSE+	FP	Total
329.279,51 €	219.519,67 €	548.799,18 €	329.279,51 €	219.519,67 €	548.799,18 €	329.279,51 €	219.519,67 €	548.799,18 €

TOTAL anualidades concerto inicial		
2024 (10 meses) – 2028 (2 meses)		
TOTAL FSE+ (concerto inicial)	TOTAL FP (concerto inicial)	TOTAL FSE+ / FP (concerto inicial)
2.610.516,94 €	1.740.344,63 €	4.350.861,57 €

VALOR ESTIMADO: total anualidades + posibles prórrogas + posibles modificacións		
TOTAL FSE+	TOTAL FP	TOTAL FSE+ / FP
5.726.812,71 €	3.817.875,14 €	9.544.687,85 €

Os importes anteriores e que se corresponden co estudo de custos calcúlanse sen IVE, toda vez que, como se contempla no apartado O) Criterios de selección e preferencia:

“Para a formalización deste concerto, de acordo co artigo 33 quinquies.5 da Lei 13/2008, do 3 de decembro, de servizos sociais de Galicia, darase prioridade ás entidades sen ánimo de lucro, cando existan análogas condicións de efectividade, calidade e rendibilidade social, sempre que, en todo caso, se garanta a libre concorrência e se respecten os principios de igualdade de trato, de non



discriminación e de transparencia”.

Ademais, o artigo 20 da Lei 37/1992, de 28 de decembro, do Imposto sobre o Valor Engadido, contempla que a exención se estenderá as prestacións de servizos e entregas de bens directamente relacionados cos servizos de protección á infancia e a xuventude en favor de persoas menores de 25 anos de idade (apartado 8.a).

Por último, a previsión e que o equipo de integración familiar da entidade traballe simultaneamente cunha poboación de 150 familias en toda a comunidade, distribuídas por provincias en función das necesidades detectadas en cada territorio, prestando especial atención á area de reunificación familiar para evitar así, na medida do posible, a utilización e/ou extensión do recursos de acollemento residencia.

E para que conste, asínase esta memoria, en Santiago de Compostela, *(na data da sinatura dixital)*

O director xeral de Familia, Infancia e Dinamización Demográfica

Jacobo José Rey Sastre

