

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.

PROGRAMAS DE ACOLLEMENTO RESIDENCIAL E DE ATENCIÓN DE DÍA INTEGRAL EN UNIDADES DE CONVIVENCIA, DIRIXIDOS A NENOS, NENAS E ADOLESCENTES CON MEDIDA DE PROTECCIÓN (CÓDIGO DE PROCEDIMENTO BS213Z), NO MARCO DO PROGRAMA DE INCLUSIÓN SOCIAL, GARANTÍA INFANTIL E LOITA CONTRA A POBREZA, COFINANCIADO CO FONDO SOCIAL EUROPEO PLUS (FSE+).

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 V convenio colectivo estatal de reforma xuvenil e protección de menores (en adiante V convenio colectivo).
- Gastos correntes (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 V convenio colectivo, e considéranse suficientes para soportar a actividade da entidade adxudicataria segundo o establecido no prego técnico.

Advírtese que o V convenio colectivo prevé unha vixencia, segundo o seu artigo 6, ata o 31 de decembro de 2029. O dito convenio colectivo establece que a partir desa data o convenio colectivo quedará automaticamente prorrogado por anualidades, de non mediar denuncia expresa e por escrito (art.7). É por esta razón que neste concerto os custes relativos a 2030 se equiparan á anualidade 2029, e non se desagregan neste documento.

PRIMEIRO - IMPORTES ESTABLECIDOS NO QUINTO CONVENIO COLECTIVO

Os importes establecidos no V convenio colectivo para as categorías contempladas neste estudo de custes son as seguintes:

Director:

Anualidade	SALARIO 14 PAGAS	TRIENIOS	TOTAL	CUSTE POR HORA
2026	33325,71	1120	34.445,71	20
2027	36073,74	1120	37.193,74	21,6
2028	37733,65	1120	38.853,65	22,56
2029	39556,47	1120	40.676,47	23,62

Persoal educador social:

Anualidade	Salario Base	C. Espec.	SALARIO 14 PAGAS	TRIENIOS	TOTAL	CUSTE POR HORA
2026	1578,43	146,39	24147,38	1120	25267,38	14,67
2027	1578,43	298,89	26282,41	1120	27402,41	15,91



2028	1578,43	405,47	27774,55	1120	28894,55	16,78
2029	1578,43	495,57	29035,97	1120	30155,97	17,51

Persoal de cociña:

Anualidade	Salario Base	C. Espec.	SALARIO 14 PAGAS	TRIENIOS	TOTAL	CUSTE POR HORA
2026	1159,4	96,12	17577,28	1120	18697,28	10,86
2027	1159,4	199,54	19025,21	1120	20145,21	11,7
2028	1159,4	274,41	20073,41	1120	21193,41	12,31
2029	1159,4	338,73	20.973,81	1120	22.093,81	12,83

Persoal de limpeza:

Anualidade	Salario Base	C. Espec.	SALARIO 14 PAGAS	TRIENIOS	TOTAL	CUSTE POR HORA
2026	1137,2	79,8	17037,96	1120	18157,96	10,54
2027	1137,2	170,33	18305,38	1120	19425,38	11,28
2028	1137,2	239,43	19272,78	1120	20392,78	11,84
2029	1137,2	300,14	20.122,73	1120	21.242,73	12,34

Psicólogo/a:

Anualidad e	Salario Base	C. Espec.	SALARIO 14 PAGAS	TRIENIOS	TOTAL	CUSTE POR HORA
2026	1705,75	168,28	26.236,51	1120	27.356,51	15,89
2027	1705,75	340,69	28.650,18	1120	29.770,18	17,29
2028	1705,75	458,89	30304,99	1120	31424,99	18,25
2029	1705,75	557,91	31691,29	1120	32811,29	19,05

Auxiliar técnico educativo:

Anualidad e	Salario Base	C. Espec.	SALARIO 14 PAGAS	TRIENIOS	TOTAL	CUSTE POR HORA
2026	1238,91	153,29	19490,7	1120	20610,7	11,97
2027	1238,91	301,91	21571,43	1120	22691,43	13,18
2028	1238,91	397,06	22903,57	1120	24023,57	13,95
2029	1238,91	474,07	23.981,69	1120	25.101,69	14,58

Auxiliar administrativo:

Anualidad e	Salario Base	C. Espec.	SALARIO 14 PAGAS	TRIENIOS	TOTAL	CUSTE POR HORA
2026	1159,4	96,12	17577,28	1120	18697,28	10,86
2027	1159,4	199,54	19025,21	1120	20145,21	11,7
2028	1159,4	274,41	20073,41	1120	21193,41	12,31
2029	1159,4	338,73	20.973,81	1120	22.093,81	12,83



SEGUNDO: EXPLICACIÓN DO MODELO DE CÁLCULO E IMPORTES RESULTANTES

Para realizar a estimación destes custes empregouse un modelo de cálculo baseado nun centro con catro unidades de convivencia de seis prazas residenciais e unha de atención de día, para un total de 24 prazas residenciais e 4 de atención de día. Ademais, para asegurar un mesmo nivel de atención aos nenos e nenas independentemente da configuración dos lotes propostos no concerto, o persoal de atención directa necesario para cada categoría exprésase en número de horas de atención anual por praza. En cambio, o persoal de apoio e servizos (administrativo, cociña e limpeza) é común para todo o modelo e non depende do número de prazas que teña o centro.

Sobre este modelo calculáronse as horas anuais necesarias para cumprir co establecido no Decreto 329/2005, do 28 de xullo, polo que se regulan os centros de menores e os centros de atención á infancia coas condicións esixidas polo V Convenio colectivo estatal de reforma xuvenil e protección de menores. O cálculo das horas necesarias de atención directa educativa calculáronse de forma separada para as prazas residenciais e de atención de día. Ademais, os custes comúns a todo o centro e que non dependen do número de prazas (director, persoal administrativo, limpeza e cociña), distribúense proporcionalmente entre as prazas residenciais e de atención de día. A continuación deglósase o cálculo das horas necesarias para cada categoría e importes necesarios para atendelas.

PRAZAS RESIDENCIAIS

- Persoal educador, psicólogos/as e auxiliares técnicos educativos (prazas residenciais):

As persoas usuarias das prazas residenciais requiren atención continuada as 24 horas do día, polo que o modelo distribúe a cobertura en tres quendas (mañá, tarde e noite) e diferenza tres tipos de xornada ao longo do ano, en función do calendario laboral:

Tipo de xornada	Nº de días/ano
Luns a venres (sen festivos)	244
Festivos	14
Fins de semana	107
TOTAL	365

Para cada tipo de xornada calcúlase o número de horas necesarias en cada quenda, en función do persoal previsto para o conxunto das catro unidades de convivencia do modelo:

Categoría	Quenda(s) cuberta(s)	Persoal previsto (modelo de 4 unidades)
Educadores/as	Mañá e tarde	4 (1 por unidade de convivencia)
Psicólogos/as	Noite	4 (1 por unidade de convivencia)
Aux. Técnicos Educativos	Noite (reforzo)	0,6 (persoal de apoio compartido)

En cada quenda o cálculo responde á fórmula xeral:



$Horas = N^{\circ} \text{ de traballadores/as} \times 8 \text{ horas} \times N^{\circ} \text{ de días do tipo de xornada}$

Por exemplo, para os educadores na quenda de mañá en días laborables: 4 traballadores/as $\times$ 8 horas $\times$ 244 días.

Deste xeito, o número de horas necesarias do tipo de persoal educador descrito neste apartado ascende a 23.360. Ademais, para cumprir cos descansos e permisos establecidos pola lexislación laboral e a o tempo manter a atención continuada, é preciso contemplar adicionalmente un incremento das horas anuais do persoal educador dun 14%, das cales máis dun 8% se dedica para a cobertura das vacacións anuais establecidas no citado V Convenio e o resto se destina a o resto de permisos retribuídos que contempla a lexislación actual en materia de persoal. En consecuencia, o número de horas mínimo de persoal educador social para o lote modelo estímase en 26.630,40 en cómputo anual. Así, a cada praza residencial correspóndelle un total de atención en cómputo anual de 1.109,6 horas, resultado de dividir o total entre 24 prazas.

Unha vez obtidas as horas totais de atención en cómputo anual, permite obter o custe deste tipo de persoal:

PERSOAL EDUCADOR	SALARIO	C.FESTIVIDADE	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	390.667,97	6.337,44	131.011,78	528.017,19
CUSTE MINIMO 2027	423.689,66	6.873,12	142.085,72	572.648,50
CUSTE MINIMO 2028	446.858,11	7.248,96	149.855,33	603.962,41
CUSTE MINIMO 2029	466.298,30	7.564,32	156.374,67	630.237,29

Na táboa anterior o salario está determinado polo custe por hora derivado do V convenio colectivo (segundo se detalla no apartado primeiro deste estudo de custes) multiplicado polo número de horas. Así por exemplo para 2026, é o resultado de multiplicar 14,67 euros por 26.630,40 horas. A este importe é necesario engadir o complemento de festividade, que segundo se detalla no convenio colectivo corresponde co 10% do salario dos festivos anuais e domingos, así como o importe correspondente aos pagamentos da cota empresarial da Seguridade Social, que se estima nun 33%.

Seguindo a mesma lóxica descrita nos parágrafos anteriores, as horas estimadas de persoal psicólogo en cómputo anual ascenden a 13.315,2 (11.680 para atender de forma continuada as horas nocturnas de todo o ano e un 14% adicional para a cobertura de vacacións e outros permisos).

Os importes que se derivan deste cálculo horario son os seguintes:

PSICÓLOGO	SALARIO	C.FESTIVIDADE	COMP. NOCTURNIDADE	SEGURIDA DE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	211.578,53	6.152,61	18.559,52	77.975,92	314.266,57
CUSTE MINIMO 2027	230.219,81	6.694,69	20.194,72	84.846,04	341.955,26
CUSTE MINIMO 2028	243.002,40	7.066,40	21.316,00	89.556,98	360.941,78
CUSTE MINIMO 2029	253.654,56	7.376,16	22.250,40	93.482,77	376.763,89

Neste cómputo inclúese o complemento de nocturnidade, que como establece o V convenio colectivo supón o 10% sobre o valor da hora ordinaria.

Por último no relativo ao persoal de atención directa, contéplase un apoio para as horas nocturnas consistente en 1.997,28 horas en cómputo anual de auxiliar técnico educativo. (1.752 horas de contrato ás que se lle engaden un 14% para a cobertura de vacacións e permisos). O importe derivado deste cálculo



reflictese na seguinte táboa:

PERSOAL AUXILIAR TÉCNICO EDUCATIVO	SALARIO	C.FESTIVIDADE	COMP. NOCTURNIDADE	SEGURIDA DE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	23.907,44	695,22	2.097,14	8.810,94	35.510,74
CUSTE MINIMO 2027	26.324,15	765,49	2.309,14	9.701,60	39.100,38
CUSTE MINIMO 2028	27.862,06	810,22	2.444,04	10.268,38	41.384,69
CUSTE MINIMO 2029	29.120,34	846,81	2.554,42	10.732,12	43.253,68

- Persoal de apoio: auxiliar administrativo, cociña e limpeza (prazas residenciais):

Estas categorías non se calculan quenda a quenda, senón a partir dunha xornada anual de referencia de 1.722 horas (xornada completa segundo convenio), incrementada nun 8 % para cubrir as vacacións, o que supón un total de 1.860 horas anuais. No caso do persoal de limpeza, este total incrementábase, ademais, nun 50 % adicional ($1.860 \times 1,5$), en atención á maior carga de traballo que require este servizo.

As horas anuais resultantes distribúense proporcionalmente entre o conxunto das prazas residenciais e de atención diúrna previstas no concerto, en función do peso relativo das prazas residenciais.

Deste xeito, correspóndenlle ás prazas residenciais 1.594,29 horas de dirección, 1.594,29 horas de auxiliar administrativo, 1.594,29 horas de persoal de cociña, así como a 2.391,43 horas de persoal de limpeza, en cómputo anual.

Aplicando estas horas ao prezo hora obtido para cada categoría no punto primeiro deste estudo obtéñense os seguintes importes:

DIRECTOR/A	SALARIO	C.FESTIVIDADE	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	31.885,71	8.640,00	13.373,49	53.899,20
CUSTE MINIMO 2027	34.436,57	9.331,20	14.443,36	58.211,14
CUSTE MINIMO 2028	35.967,09	9.745,92	15.085,29	60.798,30
CUSTE MINIMO 2029	37.657,03	10.203,84	15.794,09	63.654,96

AUXILIAR ADMTO. (GRUPO 3)	SALARIO	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	17.313,94 €	5.713,60 €	23.027,54 €
CUSTE MINIMO 2027	18.653,14 €	6.155,54 €	24.808,68 €
CUSTE MINIMO 2028	19.625,66 €	6.476,47 €	26.102,12 €
CUSTE MINIMO 2029	20.454,69 €	6.750,05 €	27.204,73 €

PERSOAL COCIÑA	SALARIO	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	17.313,94	5.713,60	23.027,54
CUSTE MINIMO 2027	18.653,14	6.155,54	24.808,68
CUSTE MINIMO 2028	19.625,66	6.476,47	26.102,12
CUSTE MINIMO 2029	20.454,69	6.750,05	27.204,73

PERSOAL LIMPEZA	SALARIO	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	25.205,66	8.317,87	33.523,52



CUSTE MINIMO 2027	26.975,31	8.901,85	35.877,17
CUSTE MINIMO 2028	28.314,51	9.343,79	37.658,30
CUSTE MINIMO 2029	29.510,23	9.738,38	39.248,60

PRAZAS DE ATENCIÓN DE DÍA

- Persoal educador para prazas de atención de día:

Nas prazas de atención de día non se contempla quenda de noite, xa que as persoas usuarias non pernoctan no centro, polo que a cobertura se limita ás quendas de mañá e tarde. En coherencia cos cálculos realizados na convocatoria para a execución de programas de acollemento residencial en centros de protección á infancia e á adolescencia, dirixidos a nenos, nenas e adolescentes con medida de protección, 475 prazas (código de procedemento BS213N), tómase como referencia unha dedicación de 758 horas anuais de persoal educador por praza de atención de día. Deste xeito asegúrase unha atención homoxénea independentemente do tipo de centro asignado aos nenos e nenas usuarias.

O importe en cómputo anual necesario para atender cada praza de atención de día é o seguinte:

PERSOAL EDUCADOR	SALARIO	C.FESTIVIDADE	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	11.119,86	1.584,36	4.192,39	16.896,61
CUSTE MINIMO 2027	12.059,78	1.718,28	4.546,76	18.324,82
CUSTE MINIMO 2028	12.719,24	1.812,24	4.795,39	19.326,87
CUSTE MINIMO 2029	13.272,58	1.891,08	5.004,01	20.167,67

O salario calcúlase multiplicando o prezo hora derivado do V convenio colectivo (ver apartado primeiro deste estudo de custos) por 758 horas de atención anual, ao que se lle engade o complemento de festividade e a cota empresarial da Seguridade Social cos mesmos criterios establecidos para o persoal educador das prazas residenciais.

- Persoal de apoio: auxiliar administrativo, cociña e limpeza (prazas de atención de día):

O cálculo da xornada e da distribución proporcional das horas explicouse no apartado relativo ás prazas residenciais. Derivado daquel cálculo, o número de horas que lle corresponden en cómputo anual as praza de atención de día é o seguinte: 265,71 horas de dirección, 265,71 horas de auxiliar administrativo, 265,71 horas de persoal de cociña, así como a 398,57 horas de persoal de limpeza, en cómputo anual. Tomando como base este cálculo horario, obtéñase co sistema descrito nos puntos anteriores os seguintes importes para atendelo:

DIRECTOR	SALARIO	C.FESTIVIDADE	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	5.314,29	2.160,00	2.466,51	9.940,80
CUSTE MINIMO 2027	5.739,43	2.332,80	2.663,84	10.736,06
CUSTE MINIMO 2028	5.994,51	2.436,48	2.782,23	11.213,22
CUSTE MINIMO 2029	6.276,17	2.550,96	2.912,95	11.740,08

PERSOAL EDUCADOR	SALARIO	C.FESTIVIDADE	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	11.119,86	1.584,36	4.192,39	16.896,61



CUSTE MINIMO 2027	12.059,78	1.718,28	4.546,76	18.324,82
CUSTE MINIMO 2028	12.719,24	1.812,24	4.795,39	19.326,87
CUSTE MINIMO 2029	13.272,58	1.891,08	5.004,01	20.167,67

AUXILIAR ADMTVO. (GRUPO 3)	SALARIO	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	2.885,66 €	952,27 €	3.837,92 €
CUSTE MINIMO 2027	3.108,86 €	1.025,92 €	4.134,78 €
CUSTE MINIMO 2028	3.270,94 €	1.079,41 €	4.350,35 €
CUSTE MINIMO 2029	3.409,11 €	1.125,01 €	4.534,12 €

PERSOAL COCIÑA	SALARIO	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	2.885,66	952,27	3.837,92
CUSTE MINIMO 2027	3.108,86	1.025,92	4.134,78
CUSTE MINIMO 2028	3.270,94	1.079,41	4.350,35
CUSTE MINIMO 2029	3.409,11	1.125,01	4.534,12

PERSOAL LIMPEZA	SALARIO	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CUSTE MINIMO 2026	4.200,94	1.386,31	5.587,25
CUSTE MINIMO 2027	4.495,89	1.483,64	5.979,53
CUSTE MINIMO 2028	4.719,09	1.557,30	6.276,38
CUSTE MINIMO 2029	4.918,37	1.623,06	6.541,43

TERCEIRO: GASTOS CORRENTES DO CENTRO E DE MANUTENCIÓN DE NENOS, NENAS E ADOLESCENTES

O cálculo dos gastos correntes necesarios para manter o funcionamento dos centros e de manutención de nenos, nenas e adolescentes atendidas efectúase de acordo cos gastos reais comunicados polas entidades de protección á infancia e adolescencia así como cos gastos medios por persoa que ofrece o Instituto Galego de Estatística, actualizado para o ano 2025 (datos de 2023 incrementados nun 5,4% de variación do IPC acumulado).

<https://www.ige.gal/igebdt/selector.jsp?COD=8140&paxina=001&c=0205017>

Os resultados en cómputo anual detállanse nas seguintes táboas:

GASTOS DO MENOR (ANO)	Gasto medio anual por persoa
Produtos alimenticios	2335,97
Bebidas non alcohólicas	153,57
Vestido	480,96
Calzado	158,04
Servizos médicos, ambulatoria e hospitalarios	253,83
Servizos de transportes	121,95
Outros bens para o ocio, o deporte e a cultura (xogos, instrumentos musicais, xardinería, mascotas, etc)	327,09
Servizos recreativos, deportivos e culturais	245,68





Ensino Infantil e Primaria	26,13
Ensino Secundario e Postsecundario non superior	41,07
Coidado personal	380,07
Efectos persoais	83,18
Outros servizos	144,21
TOTAL	4.751,75 €

GASTOS CENTRO	Custos de	Nº UNIDADES	Gasto anual segundo IGE
ELECTRICIDADE	residencia	1	684,6
CALEFACCIÓN	residencia	1	
AGUA	residencia	1	261,5
MATERIAL OFICINA	residencia	1	97,3
MATERIAL DIDÁCTICO			97,3
TELEFONÍA/FAX/INTERNET/FIXA			326,9
EQUIPOS INFORMÁTICOS		3	126,9
IMPRESORA/CONSUMIBLES		1	10,5
MEDIA DIETA/EDUCADOR	3	50	396,1
FORMACIÓN CONTINUA			392,3
CUSTOS IMPREVISTOS			131,7
REPARACIÓNS VARIAS			1975,7
CUSTOS DE ASESORÍAS E SEGUROS VARIOS			769,2
Gastos de xestión			1842,2
TOTAL			7.112,33 €

TOTAL NNA e CENTRO	11.864,08 €
Prezo / praza / día	32,50 €

As cifras anteriores calculáronse tomando como referencia o gasto de cada persoa atendida, polo que o prezo praza día obtense dividindo o total entre 365.

CUARTO: RESUMO DO CÁLCULO DOS PREZOS DE CADA TIPO DE PRAZA POR DÍA

Unha vez obtidos os importes anteriores, resulta posible establecer o prezo praza día para cada tipo de praza.

Prazas residencias:

Os importes do persoal para as prazas residenciais indicados nos apartados anteriores para o conxunto do centro modela agréganse e divídense entre 4 para obter o custe de cada unidade de convivencia:

CUSTES PERSOAL	PERSOAL	HORAS	2026	2027	2028	2029	2030
----------------	---------	-------	------	------	------	------	------



		ANUAIS/COM PLEMENTO.					
DIRECTOR			13.474,80 €	14.552,78 €	15.199,57 €	15.913,74 €	15.913,74 €
AUXILIAR ADMTVO. (GRUPO 3)		398,57	5.756,89 €	6.202,17 €	6.525,53 €	6.801,18 €	6.801,18 €
PERSOAL COCIÑA		398,57	5.756,89 €	6.202,17 €	6.525,53 €	6.801,18 €	6.801,18 €
PERSOAL LIMPEZA		597,86	8.380,88 €	8.969,29 €	9.414,58 €	6.541,43 €	6.541,43 €
PSICÓLOGO	1,93	3.328,80	78.566,64 €	85.488,81 €	90.235,45 €	94.190,97 €	94.190,97 €
AUXILIAR TÉCNICO EDUCATIVO	0,29	499,32	8.877,68 €	9.775,09 €	10.346,17 €	10.813,42 €	10.813,42 €
EDUCADORES (MIN) horas anuais	3,87	6.657,60	132.004,30 €	143.162,13 €	150.990,60 €	157.559,32 €	157.559,32 €
TOTAL			252.818,08 €	274.352,45 €	289.237,43 €	298.621,25 €	298.621,25 €

Este importe divídese á súa vez entre as seis prazas de cada unidade de convivencia e entre os días de cada ano (365 agás 366 para 2028 ao ser ano bisiesto). Os resultados resúmense na seguinte táboa:

Anualidade	Praza NNA/persoal	Praza NNA/día cálculo IGE
2026	115,44 €	147,94 €
2027	125,28 €	157,78 €
2028	131,71 €	164,21 €
2029	136,36 €	168,86 €

Prazas de atención de día:

O mesmo procedemento descrito no apartado anterior síguese para as prazas de atención de día:

CUSTES PERSOAL	PERSOAL	HORAS ANUAIS/COMPLE MENTO.	2026	2027	2028	2029	2030
DIRECTOR			2.485,20 €	2.684,02 €	2.803,31 €	2.935,02 €	2.935,02 €
AUXILIAR ADMTVO. (GRUPO 3)		66,43	959,48 €	1.033,70 €	1.087,59 €	1.133,53 €	1.133,53 €
PERSOAL COCIÑA		66,43	959,48 €	1.033,70 €	1.087,59 €	1.133,53 €	1.133,53 €
PERSOAL LIMPEZA		99,64	1.396,81 €	1.494,88 €	1.569,10 €	1.635,36 €	1.635,36 €
EDUCADORES (MIN) horas anuais	0,44	758,00	16.896,61 €	18.324,82 €	19.326,87 €	20.167,67 €	20.167,67 €
TOTAL			22.697,59 €	24.571,11 €	25.874,45 €	27.005,11 €	27.005,11 €

O que nos da o seguinte prezo/praza/día para as prazas de día do lote modelo (importe anual dividido entre 365 ou 366 segundo corresponda a cada ano):

Anualidade	Praza menor/persoal	Praza menor/día cálculo IGE
2026	62,19	94,69
2027	67,32	99,82
2028	70,70	103,20
2029	73,99	106,49



**Explicación do cálculo das horas anuais de persoal por categoría profesional**

Como se detallou nos puntos anteriores, todas as prazas teñen asignada unha cantidade fixa de horas en cómputo anual, polo que o total de horas para cada tipo de persoal e lote proposto no concerto se deriva de multiplicar o número de prazas polo seguinte número de horas:

Prazas residenciais (número total de horas en cómputo anual / 24 prazas lote modelo)

Persoal educador: 1.109,6 horas.

Persoal psicoloxía: 554,8 horas

Persoal auxiliar técnico educativo: 83,22 horas

Prazas de atención de día (en liña con concertos anteriores)

Persoal educador: 758 horas

Resumo de horas anuais por lote dos educadores e persoal de turno de noite:

LOTES	PERSONAL	TOTAL HORAS PRAZAS RESIDENCIAIS	TOTAL HORAS PRAZAS ATENCIÓN DÍA	TOTAL HORAS
Lote 1	Educadores/as	22.192,00	7.580,00	29.772,00
	Técnico/a (noite)	11.096,00		11.096,00
	Aux. Técnicos Educativos	1.664,40		1.664,40
Lote 2	Educadores/as	35.507,20	11.370,00	46.877,20
	Técnico/a (noite)	17.753,60		17.753,60
	Aux. Técnicos Educativos	2.663,04		2.663,04
Lote 3	Educadores/as	22.192,00	7.580,00	29.772,00
	Técnico/a (noite)	11.096,00		11.096,00
	Aux. Técnicos Educativos	1.664,40		1.664,40
Lote 4	Educadores/as	38.836,00	1.516,00	40.352,00
	Técnico/a (noite)	19.418,00		19.418,00
	Aux. Técnicos Educativos	2.912,70		2.912,70

Prezo praza de cada lote:

Lote	Nº de prazas residenciais	Nº de prazas de día	Anualidade	Praza residencial NNA/día (sen IVE)	Praza día NNA/día (sen IVE)
1	20	10	2026	147,94	94,69
			2027	157,78	99,82
			2028	164,21	103,20
			2029	168,86	106,49
			2030	168,86	106,49
2	32	15	2026	149,44	96,19
			2027	159,28	101,32
			2028	165,71	104,70
			2029	170,36	107,99





Lote	Nº de prazas residenciais	Nº de prazas de día	Anualidade	Praza residencial NNA/día (sen IVE)	Praza día NNA/día (sen IVE)
			2030	170,36	107,99
3	20	10	2026	147,94	94,69
			2027	157,78	99,82
			2028	164,21	103,20
			2029	168,86	106,49
			2030	168,86	106,49
4	35	2	2026	149,44	96,19
			2027	159,28	101,32
			2028	165,71	104,70
			2029	170,36	107,99
			2030	170,36	107,99

Deste xeito, o custe do programa, tendo en conta os anteriores conceptos, resúmese no seguinte cadro (importes sen IVE):

Nº lote	Concello	Nº de prazas residenciais	Nº de prazas de día	2026 (61 días) Total (sen IVE)	2027 Total (sen IVE)	2028 Total (sen IVE)	2029 Total (sen IVE)	2030 (120 días) Total (sen IVE)
Total lote 1	Oleiros	20	10	238.247,70 €	1.516.137,00 €	1.579.729,20 €	1.621.366,50 €	533.052,00 €
Total lote 2	Redondela	32	15	379.720,73 €	2.415.117,40 €	2.515.598,52 €	2.581.050,05 €	848.564,40 €
Total lote 3	Vigo	20	10	238.247,70 €	1.516.137,00 €	1.579.729,20 €	1.621.366,50 €	533.052,00 €
Total lote 4	Miño	35	2	330.789,58 €	2.108.765,60 €	2.199.385,50 €	2.255.181,70 €	741.429,60 €
TOTAL PRAZAS OFERTADAS		107	37	1.187.005,71 €	7.556.157,00 €	7.874.442,42 €	8.078.964,75 €	2.656.098,00 €
TOTAL								27.352.667,88 €

Resumos e valor estimado do concerto

A seguinte táboa recolle os valores obtidos ata o momento e os prezos praza/día que resultan:

RESUMO PREZO PRAZA/DÍA						
Anualidade		2026	2027	2028	2029	2030
Custes de persoal	Residenciais	115,44	125,28	131,71	136,36	136,36
	Atención de día	62,19	67,32	70,70	73,99	73,99
Gastos correntes		19,49				
Manutención		13,02				
Total centros urbanos	Residenciais	147,94	157,78	164,21	168,86	168,86
	Atención de día	94,69	99,82	103,2	106,49	106,49
Complemento non urbano		1,50				
Total centros non urbanos	Residenciais	149,44	159,28	165,71	170,36	170,36
	Atención de día	96,19	101,32	104,7	107,99	107,99

Para os centros situados en municipios de menos de 30.000 habitantes (segundo o INE de 2025), contéplase 1,5 € de incremento no prezo praza/día, para compensar os gastos derivados da dispersión



dos núcleos urbanos.

Para a determinación do valor estimado do concerto social aplícase 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 2026 ata o 2030, así como as posibles prórrogas das anualidades comprendidas entre 2030 e 2034.

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%.

A distribución de anualidades é a seguinte:

ANUALIDADES	TOTAIS (sen IVE)	Posibles modificacións (50%)	Total inicial + modificacións
2026 (61 días)	1.187.005,71 €	593.502,86 €	1.780.508,57 €
2027	7.556.157,00 €	3.778.078,50 €	11.334.235,50 €
2028	7.874.442,42 €	3.937.221,21 €	11.811.663,63 €
2029	8.078.964,75 €	4.039.482,38 €	12.118.447,13 €
2030 (120 días)	2.656.098,00 €	1.328.049,00 €	3.984.147,00 €

ANUALIDADES	Posibles prórrogas (sen IVE)	Modificacións prórrogas (50 %)	Total prórrogas + modificacións
2030 (245 días)	5.422.866,75 €	2.711.433,38 €	8.134.300,13 €
2031	8.078.964,75 €	4.039.482,38 €	12.118.447,13 €
2032	8.101.098,90 €	4.050.549,45 €	12.151.648,35 €
2033	8.078.964,75 €	4.039.482,38 €	12.118.447,13 €
2034 (120 días)	2.656.098,00 €	1.328.049,00 €	3.984.147,00 €

TOTAL VALOR ESTIMADO
89.535.991,55 €

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), sempre que estas prestacións se realicen por entidades ou establecementos privados de carácter social. En consecuencia, estímanse as contías con e sen este imposto. Non obstante, dadas as características do concerto social, considérase o máis probable que este se adxudique a unha entidade que non soporte o IVE.

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 Rey Sastre

