

## 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 DE PROMOCIÓN E APOIO AO ACOLLEMENTO FAMILIAR ESPECIALIZADO CON DEDICACIÓN EXCLUSIVA DE NENOS, NENAS E ADOLESCENTES EN SITUACIÓN DE DESPROTECCIÓN, INCLUÍDO DENTRO DO "PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA – FINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA – NEXTGENERATIONEU" (CÓDIGO DE PROCEDIMENTO BS213E)**

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:

- a. Retribución ás familias acolledoras especializadas en virtude da súa dedicación exclusiva, de acordo co establecido no artigo 20.1 da Lei Orgánica 1/1996, do 15 de xaneiro, de Protección Xurídica do Menor, de modificación parcial do Código Civil e da Lei de Axuizamento Civil.
- b. Manutención dos nenos, nenas e adolescentes que sexan acollidos en familia no marco deste programa.
- c. Custos de persoal técnico: aplícanse as contías retributivas previstas no IV convenio colectivo estatal de reforma xuvenil e protección de menores.
- d. Gastos correntes da entidade (local, subministracións, axudas de custo, formación do persoal...)

Os custos estimados para o programa estrutúranse en dous grandes grupos. Un que implica unha contía fixa e permanente, definida polas conceptos recollidos nas letras c) e d), e que soportan a actividade directa da entidade adxudicataria segundo o establecido no prego técnico. E outro que resulta variable cada mes e que se compón das letras a) e b) anteriores, isto é retribución da dedicación exclusiva das familias e da manutención dos nenos, nenas ou adolescentes.



**a) Tramo fixo:**

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 engádesse o custo dos impostos que corresponden, seguros sociais, substitucións, antigüidade, etc. O seguinte cadro establece o custe estimado para un ano de realización do programa por este concepto:

2024						
CUSTES PERSOAL	Nº	SALARIO	TRIENIOS	COBERTURA VACACIÓNS/PERMISOS	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
COORDINADOR	1	25.319,87 €	909,44 €	1.519,19 €	9.157,01 €	36.905,51 €
PSICÓLOGO	1	23.221,80 €	909,44 €	1.393,31 €	8.423,10 €	33.947,65 €
PEDAGOGO	1	23.221,80 €	909,44 €	1.393,31 €	8.423,10 €	33.947,65 €
EDUCADORES (MIN)	1	21.469,84 €	909,44 €	1.288,19 €	7.810,27 €	31.477,74 €
AUXILIAR ADMINISTRATIVO/A	1	15.630,44 €	909,44 €	937,83 €	5.767,64 €	23.245,35 €
<b>TOTAIS</b>	<b>5</b>	<b>108.863,75 €</b>	<b>4.547,20 €</b>	<b>6.531,83 €</b>	<b>39.581,12 €</b>	<b>159.523,89 €</b>

Polo que respecta ao gasto corrente, inclúe os custos derivados do funcionamento da oficina do equipo técnico:

CONCEPTO	2024	2024 + IVE	Custos por día
Electricidade	1.800,00 €	1.980,00 €	5,42 €
Auga	600,00 €	660,00 €	1,81 €
Calefacción / Aire acondicionado	1.200,00 €	1.320,00 €	3,62 €
Aluguer do local	9.000,00 €	9.900,00 €	27,12 €
Material de oficina	1.200,00 €	1.320,00 €	3,62 €
Outros produtos de oficina	840,00 €	924,00 €	2,53 €
Telefonía/Fax/Internet/Fixa	1.700,00 €	1.870,00 €	5,12 €
Tlf. Móbil – equipo técnico	1.920,00 €	2.112,00 €	5,79 €
Equipos informáticos	2.750,00 €	3.025,00 €	8,29 €
Impresoras/consumibles	450,00 €	495,00 €	1,36 €
Media dieta/equip. Técnico	2.400,00 €	2.640,00 €	7,23 €
Desprazamento/equip. Técnico	4.000,00 €	4.400,00 €	12,05 €
Formación continua profesionais	2.000,00 €	2.200,00 €	6,03 €
Seguros (local, resp. Civil e accidentes)	350,00 €	385,00 €	1,05 €
Custos imprevistos	1.000,00 €	1.100,00 €	3,01 €
<b>TOTAL</b>	<b>31.210,00 €</b>	<b>34.331,00 €</b>	

O total no gasto anual tramo fixo ascende por tanto a 193.854,89 € sen IVE (213.240,38 € IVE incluído), o que supón unha retribución mensual para a adxudicataria de 16.154,57 € sen IVE



(17.770,03 € IVE incluído) ou 538,49 € sen IVE (592,33 € IVE incluído) ao día ao día no caso de que o inicio ou final da prestación do servizo non coincida co inicio ou fin do mes natural.

**b) Tramo variable:**

O tramo variable, que depende o número de nenos, nenas ou adolescentes estean efectivamente acollidos, está composto pola retribución da dedicación exclusiva da familia e pola compensación pola manutención dos nenos, nenas ou adolescentes.

b.1) Custos da dedicación exclusiva da familia acollidora cun importe de 1.500 euros ao mes (50 euros ao día no caso de que o acollemento comezase ou finalizase no mes en curso). Ademais, de ser o caso en función da modalidade de contratación, poderán imputarse a estes custos os gastos sociais:

ASIGNACIÓN A FAMILIAS ACOLLEDORAS	2024	TOTAL
1.500,00 € / mes familia acollidora	540.000,00 €	<b>540.000,00 €</b>

b.2) Os gastos de manutención de cada NNA acollido remunerarase con 450 € ao mes (15 euros ao día no caso de que o acollemento comezase ou finalizase no mes en curso). Este cálculo efectuouse de acordo cos gastos medios por persoa que ofrece o Instituto Galego de Estatística:

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

CONCEPTO	Custo anual por cada NNA	Custo anual 30 NNA
Produtos alimenticios	1.790,70 €	53.721,00 €
Bebidas non alcohólicas	113,70 €	3.411,00 €
Vestido	321,70 €	9.651,00 €
Calzado	115,70 €	3.471,00 €
Conservación e reparación da vivenda	81,90 €	2.457,00 €
Subministro de auga e outros servizos relacionados coa vivenda	262,60 €	7.878,00 €
Electricidade, gas e outros combustibles	456,00 €	13.680,00 €
Bens e servizos para o mantemento corrente do fogar	184,60 €	5.538,00 €
Servizos médicos, ambulatoria e hospitalarios	145,20 €	4.356,00 €
Servizos de transportes	53,90 €	1.617,00 €
Equipos de telefonía e fax	31,20 €	936,00 €
Servizos postais, de telefonía e fax	333,60 €	10.008,00 €
Outros bens para o ocio, o deporte e a cultura (xogos, instrumentos musicais, xardinería, mascotas, etc)	185,60 €	5.568,00 €



CONCEPTO	Custo anual por cada NNA	Custo anual 30 NNA
Servizos recreativos, deportivos e culturais	140,30 €	4.209,00 €
Prensa, libros e artigos de papelería	91,70 €	2.751,00 €
Paquetes turísticos	19,60 €	588,00 €
Restauración e comedores	526,20 €	15.786,00 €
Coidado persoal	268,80 €	8.064,00 €
Efectos persoais	59,30 €	1.779,00 €
Outros servizos	68,50 €	2.055,00 €
<b>TOTAIS</b>	<b>5.250,80 €</b>	<b>157.524,00 €</b>
<b>Custo por día NNA</b>	<b>14,39 €</b>	
<b>Custo mensual por cada NNA</b>	<b>431,57 €</b>	

TOTAL APARTADO B) tramo variable: **697.524,00 €**

RESUMO DE GASTOS						
Tipo de custo	Ano 2024	Ano 2025 (posible prórroga)	Ano 2024 (posible modificación)	Ano 2025 (posible modificación)	Valor estimado	
<b>A) Custos tramo fixo</b>						
(sen IVE)	193.854,89 €	198.330,81 €	96.927,45 €	99.165,40 €	<b>2.680.850,55 €</b>	
(con IVE)	213.240,38 €	218.163,89 €				
a.1) Custo de persoal	159.523,89 €	163.999,81 €	79.761,95 €	81.999,90 €		
a.2) Custos indirectos	34.331,00 €	34.331,00 €	17.165,50 €	17.165,50 €		
<b>B) Custos tramo variable (sen IVE)</b>						
b.1) Custos da dedicación exclusiva da familia acolledora	540.000,00 €	540.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €		
b.2) Custos de manutención de 30 NNA acollidos	157.524,00 €	157.524,00 €	78.762,00 €	78.762,00 €		
<b>TOTAIS</b>	<b>910.764,38 €</b>	<b>915.687,89 €</b>	<b>445.689,45 €</b>	<b>447.927,40 €</b>		

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

O director xeral de Familia, Infancia e Dinamización Demográfica

Jacobo José Rey Sastre

