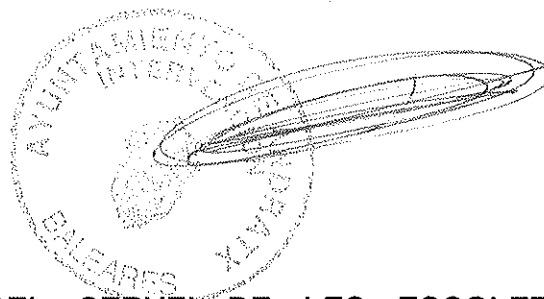




Ajuntament d'Andratx
Intervenció Municipal

Exp. 379/2015



ESTUDI ECONÒMIC DE LA GESTIÓ DEL SERVEI DE LES ESCOLETES MUNICIPALS INFANTILS D'ANDRATX I DEL PORT D'ANDRATX

Vista la sol·licitud de la Regidora d'educació i cultura de l'Ajuntament i atès els plecs de prescripcions tècniques que han de regir la contractació de la gestió del servei públic d'atenció a la primera infància de l'Ajuntament d'Andratx.

PRIMER.- Competència del servei

Amb l'aprovació de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de Bases de Règim Local que regula les competències pròpies de les Entitats locals queda modificat i ja no hi figura la gestió del servei públic d'atenció a la primera infància.

La disposició addicional setzena de la citada Llei 27/2013 disposa:

“Disposición adicional decimosexta. Cabildos y Consejos Insulares.

1. La aplicación de esta Ley a los Cabildos Insulares Canarios se realizará en los términos previstos en su legislación específica y con estricta sujeción a los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

2. La aplicación de esta Ley a los Consejos Insulares de las Illes Balears se realizará en los términos previstos en su legislación específica y con estricta sujeción a los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.”

Al respecte, el Decret Llei 2/2014, de 21 de novembre, de mesures urgents per a l'aplicació a les Illes Balears de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, al seu article 1 diu:

“Artículo 1 Competencias propias de las entidades locales

1. Son competencias propias de las entidades locales de las Illes Balears las atribuidas como tales por las leyes estatales y autonómicas.

2. Las entidades locales de las Illes Balears seguirán ejerciendo las competencias atribuidas por las leyes de la Comunidad Autónoma anteriores a la entrada en vigor de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración local, de conformidad con lo dispuesto por la norma de atribución, en régimen de autonomía y bajo su propia responsabilidad, según lo establecido por el artículo 7.2 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las bases del régimen local. Todo ello sin perjuicio de lo dispuesto por este Decreto ley.”

I per últim, senyalar que la Llei 20/2006, de 15 de desembre, municipal i de règim local de les Illes Balears estableix al seu art. 29.2.p) el següent:



Ajuntament d'Andratx
Intervenció Municipal



«Artículo 29 Competencias

1. Además de las competencias derivadas de la legislación básica del Estado y del ejercicio de las que puedan ser delegadas por el Estado, por la comunidad autónoma, por los consejos y por otras administraciones, esta ley garantiza a los municipios un núcleo de **competencias propias que serán ejercidas por estas entidades con plena autonomía, solamente sujeta al control de constitucionalidad y legalidad.**

2. Los municipios de las Illes Balears, en el marco de las leyes, tienen en todo caso competencias propias en las siguientes materias:

...

p) **Planificación, ordenación y gestión de la educación infantil y participación en el proceso de matriculación en los centros públicos y concertados del término municipal, mantenimiento y aprovechamiento, fuera del horario escolar, de los centros públicos, y calendario escolar. Gestión de la utilización de las instalaciones deportivas de los centros públicos en horario extraescolar.**”

SEGON.- Objectiu

El present informe té com objectiu l'estudi econòmic del contracte per a la prestació del servei de les escoles municipals infantils d'Andratx i del Port d'Andratx.

S'estableix que el contracte administratiu és un contracte de servei, de conformitat amb l'article 10 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

TERCER.- Objecte del contracte

L'objecte del contracte és la gestió i funcionament de l'explotació del servei públic a la primera infància de l'Ajuntament d'Andratx.

Són objecte de concessió la gestió de la prestació dels serveis següents segons el disposat a la clàusula segona del plec de prescripcions tècniques:

1 - Servei d'escolarització: és el servei principal. I consisteix en l'estada d'infants de 0 a 3 anys, durant l'horari establert a la clàusula cinquena del plec de prescripcions tècniques així com l'atenció educativa apropiada als infants d'aquesta edat, de conformitat a la normativa aplicable i amb les determinacions que s'especifiquen al plec mencionat.

El servei d'escolarització s'oferirà a l'escoleta EEI El Sol d'Andratx situada al c/ Son Lluís, 3, 07150 Andratx i EEI Port d'Andratx situada al c/ Llaüt s/n, 07157 del Port d'Andratx.

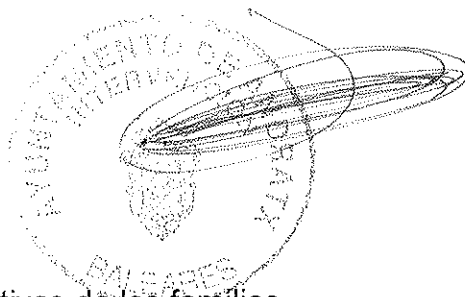
A.1.- Servei d'acollida i recollida (matí/horabaixa).

A.2.- Servei de menjador.

A.3.- Servei d'escoleta d'estiu / Nadal / Pasqua.



Ajuntament d'Andratx
Intervenció Municipal



2 - Serveis destinats a enfortir les capacitats educatives de les famílies.

B.1.- Cursos de massatges infantils dirigits a famílies.

B.2.- Espais familiars.

B.3.- Tallers de pares i mares.

C.- Serveis d'atenció a la diversitat.

QUART.- Capacitat dels dos centres

El nombre de places inicials que ofereix l'Ajuntament actualment durant tot el curs és el següent:

- Escoleta Municipal El Sol d'Andratx amb 146 places.
- Escoleta Municipal Ses Bassetes Port d'Andratx amb 37 places.

Tot depenent de la distribució de les aules i tenint en compte els ràtios que es marquin per cada aula.

Per tant el total de places escolars que s'ofereixen inicialment és de 183.

CINQUÈ.- PERSONAL NECESSARI

Segons el plec de prescripcions tècniques que han de regir la contractació el personal necessari ha de ser:

Escoleta Municipal d'Andratx:

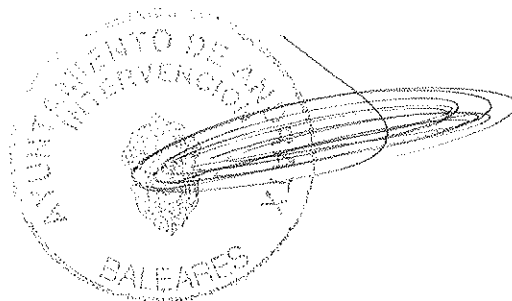
- 1 director/a de les dues escoles . Mestre/a d'educació infantil o habilitat/a com a mestre.
- 3 mestres d'educació infantil o habilitats/des com a mestres.
- 8 FP2 o tècnics especialistes en educació infantil.
- 3 mestres de suport, FP2 o tècnics/ques especialistes en educació infantil.
- 2 cuiners/res
- 2 personal neteja.
- 1 persona per a serveis generals grau mitjà (compatida amb el Port d'Andratx)

Escoleta Municipal Port d'Andratx:

- 1 coordinador/a mestre/a en educació infantil o habilitat/a com a mestre/a.
- 2 FP2 o tècnics/ques especialistes en educació infantil.
- 1 mestre/a suport – FP2 o tècnic/ca especialiste/a en educació infantil.
- 1 persona per la neteja i el menjador.



Ajuntament d'Andratx
Intervenció Municipal



SISÈ.- ANÀLISI ECONÒMIC

A) Estimació de la despesa per part de l'empresa concessionària

A l'annex I d'aquest informe es relacionen les despeses totals estimades sent el seu resum:

RESUM DESPESES

Total despeses personal	450.804,33 €
Menjador	134.412,00 €
Total despeses personal i menjador	585.216,33 €
Altres despeses	35.112,98 €
6% Benefici industrial	35.112,98 €
TOTAL DESPESES	655.442,29 €

D'acord amb el que estableix l'article 20.1.9 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit, disposa que estan exemptes d'aquest impost les següents operacions:

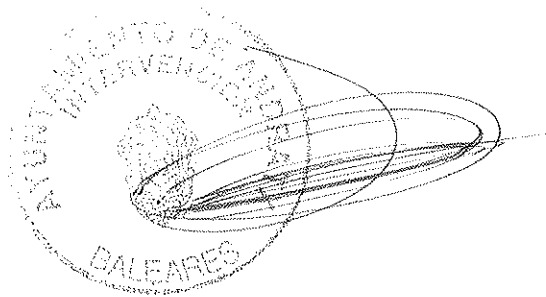
«9ª La educación de la infancia y de la juventud, la guarda y custodia de niños, incluida la atención a niños en los centros docentes en tiempo interlectivo durante el comedor escolar o en aulas en servicio de guardería fuera del horario escolar, la enseñanza escolar, universitaria y de postgraduados, la enseñanza de idiomas y la formación y reciclaje profesional, realizadas por Entidades de derecho público o entidades privadas autorizadas para el ejercicio de dichas actividades.

La exención se extenderá a las prestaciones de servicios y entregas de bienes directamente relacionadas con los servicios enumerados en el párrafo anterior, efectuadas, con medios propios o ajenos, por las mismas empresas docentes o educativas que presten los mencionados servicios.»

Per fer els càlculs del cost de personal, tindrem en compte la Resolució de 10 de setembre de 2013, de la Direcció General de Empleo, per la que es registra i publica l'Acta de 18 de juliol de 2013, referent a les taules salarials del Conveni col·lectiu d'àmbit estatal de centres d'assistència i educació infantil. Resolució de 13 de maig de 2014, de la Direcció general de empleo, per la que es registre i publica l'Acta de l'acord de modificació de l'annex III del XI Conveni col·lectiu d'àmbit estatal de centres d'assistència i educació infantil (BOE 27 de maig de 2014).

Per l'estimació del cost de la seguretat social s'ha aplicat un 32,5% de la base de cotització.

A l'annex II d'aquest informe es detalla com s'ha arribat a l'estimació de la despesa de menjador. S'han tingut en compte l'ocupació mitja de l'escoleta i l'utilització mitja del



servei de menjador, segons dades de la liquidació del pressupost de 2014. S'ha estimat el cost del servei de menjador que assumeix l'empresa a 6 euros per nen. Segons diversos estudis consultats aquest cost és menor però s'aplica aquest import per tenir una certa prudència davant la possibilitat que augmenti el número de nins que utilitzen el servei.

S'han estimat unes despeses generals d'un 6% incloent despeses per possibles millores en els sous dels treballadors, despeses d'administració, assegurances, telèfon i comunicacions, material de neteja entre altres. En aquest punt s'ha de tenir en compte que actualment l'Ajuntament assumeix el cost de la conservació dels immobles i instal·lacions, del material d'oficina no inventariable, del subministrament elèctric, combustible i carburants i altres com es detalla al punt C d'aquest mateix punt de l'informe.

B) Ingressos que obté l'Ajuntament

Es tracta d'un servei pel qual l'Ajuntament té establida una ordenança fiscal que regula el preu públic per la prestació dels serveis d'escoles municipals infantils d'Andratx i del Port d'Andratx.

De les dades de la liquidació del pressupost de 2014 es desprèn que a l'aplicació pressupostària del pressupost d'ingressos 34100 Servei escoles municipals hi ha uns drets reconeguts nets de 357.978 euros.

Durant els darrers anys també s'ha rebut de la Conselleria d'Educació una ajuda pel sosteniment de les escoles públiques del 1er cicle, sent els imports dels dos darrers anys de 8.730,99 euros i 7.147,86 euros respectivament ascendint la mitja a un total de **7.939,43 euros**.

Per tant els ingressos totals en referència a les escoles d'Andratx i del Port d'Andratx són:

INGRESSOS ESCOLETES ANDRATX I PORT D'ANDRATX

Preu públic prestació servei escoles municipals
Ajuda Conselleria Educació (CAIB)
TOTAL INGRESSOS CONCEPTE

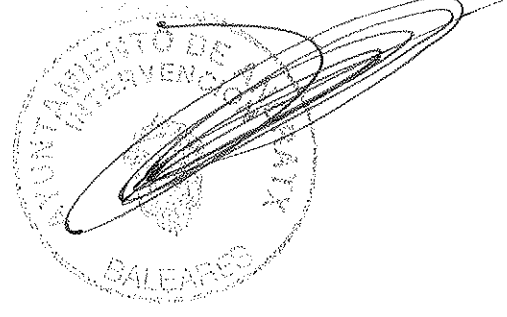
357.978,00 €
7.939,43 €
365.917,43 €

C) Despeses de l'Ajuntament

ANNEX I

	Salari base	CPP	CE	Mes	Anual	SS	Total cost	Unitats	Totals anuals
Director	1.394,17 €	28,79 €		1.422,96 €	19.921,44 €	6.474,47 €	26.395,91 €	1	26.395,91 €
Mestre	1.376,30 €	29,34 €		1.405,64 €	19.678,96 €	6.395,66 €	26.074,62 €	4	104.298,49 €
Educador Inf.	858,17 €	21,78 €	43,75 €	923,70 €	12.931,80 €	4.202,84 €	17.134,64 €	14	239.884,89 €
Serveis grals	704,48 €	16,32 €		720,80 €	10.091,20 €	3.279,64 €	13.370,84 €	1	13.370,84 €
Cuina	704,48 €	16,32 €		720,80 €	10.091,20 €	3.279,64 €	13.370,84 €	2	26.741,68 €
Neteja	704,48 €	16,32 €		720,80 €	10.091,20 €	3.279,64 €	13.370,84 €	3	40.112,52 €
Total despeses personal								25	450.804,33 €
Menjador									134.412,00 €
Total despeses personal i menjador									585.216,33 €
Altres despeses									35.112,98 €
6% Benefici industrial									35.112,98 €
									655.442,29 €

TOTAL DESPESES



ANNEX II: ESTUDI MENJADOR ESCOLETES

ANY 2014

	TOTAL NINS	MITJA JORNADA	JORNADA COMPLETA
Gener	141	76	65
Febrer	144	72	72
Març	152	72	80
Abril	159	69	90
Maig	158	59	99
Juny	160	59	101
Juliol	146	48	98
Agost	137	55	82
Setembre	117	39	78
Octubre	165	80	85
Novembre	166	86	80
Desembre	164	83	81
TOTALS	1809	798	1011

Mitja ocupació escoleta
 Mitja utilització menjador
 Nins = 150,75 nins x 55,89%
 X 21 dies x 12 mesos x 6 €

150,75
 55,89%
 84,25
127.386,00 €

Tiquets venuts 2014 x 6€
 1171 x 6

Cost tiktet per l'empresa
7.026,00 €

TOTAL

134.412,00 €

