

ASSUMPTE: Estudi econòmic del contracte de gestió del servei públic d'acolliments residencials de menors en situació de desprotecció dependents de l'IMAS programa A20.

En referència al plec de prescripcions tècniques que han de regir el contracte de gestió de servei públic d'acolliment residencial de menors en situació de desprotecció dependents de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials, s'emet informe justificatiu del cost econòmic d'un centre residencial tipus de 8 places de menors per a la seva contractació externa.

L'organització i el funcionament dels centres d'acolliment residencial de menors han de proporcionar als infants i joves un context segur, protector, educatiu i respondre a les seves necessitats de salut, socials i educatives. Per aquest motiu, els recursos humans i materials necessaris per a la prestació del servei han de tendir a aconseguir aquests objectius i es detallen a continuació:

1. Recursos Humans:

Els centres han de disposar d'un equip educatiu d'atenció directa i presencial les 24 hores del dia, d'acord amb el que disposa el Reglament pel qual s'estableix el règim jurídic dels centres d'acolliment residencial de persones menors d'edat de Mallorca.

Els recursos humans que s'han considerat com a necessaris per al normal funcionament d'un centre residencial tipus amb capacitat per a l'atenció de 8 menors són els facilitats pel Servei de Menors i Família.

La valoració dels costos salarials dels recursos humans considerats, s'ha realitzat tenint en compte la resolució de 13 de novembre de 2012, de la Direcció General de Treball, per la que es registra i publica el II Conveni col·lectiu estatal de reforma juvenil i protecció de menors, tenint en compte les taules salarials del 2014 del mateix conveni (BOE núm. 285 de 27 de novembre de 2012).

El conveni col·lectiu estableix dos nivells retributius, un aplicable a l'àmbit de Protecció i un altre aplicable a l'àmbit de Reforma. Els centres residencials de menors en situació de desprotecció dependents de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials s'enquadren dins l'àmbit de protecció, atès que els centres de l'àmbit de reforma són competència de la Comunitat Autònoma.

Els nivells retributius de referència a nivell de conveni, són els d'un centre de protecció.

En la determinació del cost salarial s'ha tingut en compte el salari anual, pagues extres i, atesa l'existència de torns, els complements de nocturnitat i de festius, així com el cost de seguretat social. Igualment s'ha contemplat la substitució de personal per vacances.

L'estructura de costos salarials considerada és detalla a continuació:

LLOC DE FEINA	GRUP PROFES.	NÚM. PERSONES	HORES ANUALS	DEDICACIÓ HORÀRIA	RETRIBUCIÓ	QUOTA PATRONAL	COST SALARIAL ANUAL	COST SALARIAL TOTAL
Educador social	B	5	1.771	100%	17.753,96	5.858,81	23.612,77	118.063,83
Auxiliar Tècnic Educatiu	C	4	1.771	100%	13.449,94	4.438,48	17.888,42	71.553,68
Psicòleg	A	1	1.771	21%	19.368,02	6.391,45	25.759,47	5.283,96
Treballador social	B	1	1.771	21%	17.753,96	5.858,81	23.612,77	4.843,62
Complements Nocturnitat					4.432,56	1.462,74	5.895,30	5.895,30
Complements Festius					10.556,57	3.483,67	14.040,24	14.040,24
Substitucions Vacances					11.880,80	3.920,66	15.801,46	15.801,46
A. SUBTOTAL EQUIP EDUCATIU					95.195,80	31.414,62	126.610,42	235.482,10
Director	B	1	1.771	33%	17.753,96	5.858,81	23.612,77	7.792,21
B. SUBTOTAL EQUIP TÈCNIC					17.753,96	5.858,81	23.612,77	7.792,21
Cuiner/a	D	1	1.771	100%	12.373,90	4.083,39	16.457,29	16.457,29
Empleat/da Servei Neteja	E	1	1.771	100%	11.186,14	3.691,43	14.877,57	14.877,57
Oficial de manteniment	D	1	1.771	33%	13.449,94	4.438,48	17.888,42	5.903,18
Complements Nocturnitat					0,00	0,00	0,00	0,00
Complements Festius					0,00	0,00	0,00	0,00
Substitucions Vacances					2.333,21	769,96	3.103,17	3.103,17
C. SUBTOTAL PERSONAL AUXILIAR					39.343,19	12.983,25	52.326,44	40.341,20
COST ACUMULAT PERSONAL CENTRE (A)+(B)+(C)					152.292,95	50.256,68	202.549,63	283.615,51

2. Despeses en Compres de Bens i Serveis:

Les despeses en compres de bens i serveis considerades en el present estudi contempen les necessàries, tant per al normal funcionament d'un centre residencial, com les requerides per a garantir el benestar integral dels menors.

Per a la quantificació d'aquestes despeses, s'ha tingut en compte la despesa real assumida per l'IMAS a la Llar de gestió pròpia Son Bosch. Atès que aquest centre es va traslladar durant l'exercici 2014 s'ha considerat adequat prendre com a referència les dades que figuren al Pressupost de Despeses de l'exercici 2013. Als imports del 2013, no els hi hem aplicat la variació d'IPC interanual des d'agost 2013 a agost 2015, el qual ha sofert una variació del -0,9%. Considerem que la implicació és insignificant i a més no totes aquestes despeses han sofert aquestes variacions.

Dins de les despeses necessàries per a garantir el benestar integral del menor, s'han considerat les despeses d'alimentació, l'allotjament, la vestimenta i calçats bàsics, l'atenció sanitària, ja sigui amb el sistema públic o privat de salut, l'educació i activitats extraescolars (oci i temps lliure, campaments i esports), així com les de suport emocional davant les carències que, al seu cas, puguin presentar els menors.

Pel que fa a les despeses de funcionament d'un centre residencial, s'han considerat les típiques com són les despeses de lloguer, de manteniment d'instal·lacions, subministraments d'electricitat, aigua, productes de neteja, comunicacions, així com altres despeses vàries.

El resum de les despeses en bens i serveis es concreta al següent quadre:

CONCEPTE ECONÒMIC	COST ANUAL	COST DIARI	COST DIARI/PLAÇA
Lloguers	24.000,00 €	65,75 €	8,22 €
Conservació	2.179,25 €	5,97 €	0,75 €
Servei Neteja	6.435,44 €	17,63 €	2,20 €
Material d'Oficina	261,01 €	0,72 €	0,09 €
Energia Elèctrica	3.345,09 €	9,16 €	1,15 €
Aigua	2.970,77 €	8,14 €	1,02 €
Gas	3.765,23 €	10,32 €	1,29 €
Combustible Llar Menor	1.701,51 €	4,66 €	0,58 €
Vestuari Personal	2.214,51 €	6,07 €	0,76 €
Productes Alimentaris	16.060,00 €	44,00 €	5,50 €
Productes Farmacèutics	37,33 €	0,10 €	0,01 €
Productes Neteja	3.630,33 €	9,95 €	1,24 €
Parament i Estris Cuina	52,28 €	0,14 €	0,02 €
Productes Higiene Personal	340,11 €	0,93 €	0,12 €
Comunicacions	480,00 €	1,32 €	0,16 €
Transports	1.209,57 €	3,31 €	0,41 €
Assegurances	2.000,00 €	5,48 €	0,68 €
Tributs	53,07 €	0,15 €	0,02 €
Despeses Vàries	5.000,00 €	13,70 €	1,71 €
Assistència sanitària	433,33 €	1,19 €	0,15 €
Activitats Extraescolars	1.920,00 €	5,26 €	0,66 €
B. SUBTOTAL COMPRES BENS I SERVEIS	78.088,83 €	213,94 €	26,74 €

3. Cost anual i cost diari per plaça d'un centre residencial tipus

Conforme a l'estructura de costos assenyalada, el resum del cost anual d'un centre residencial tipus amb capacitat per a l'atenció de 8 menors, així com el cost diari per plaça, s'informa als quadres següents:

Resum del cost anual d'un centre residencial tipus:



CONCEPTE ECONÒMIC	COST ANUAL	COST DIARI	COST DIARI/PLAÇA
Equip Educatiu	235.482,10 €	645,16 €	80,64 €
Equip Tècnic	7.792,21 €	21,35 €	2,67 €
Personal Auxiliar	40.341,20 €	110,52 €	13,82 €
A. SUBTOTAL DESPESES PERSONAL	283.615,51 €	777,03 €	97,13 €
Lloguers	24.000,00 €	65,75 €	8,22 €
Conservació	2.179,25 €	5,97 €	0,75 €
Servei Neteja	6.435,44 €	17,63 €	2,20 €
Material d'Oficina	261,01 €	0,72 €	0,09 €
Energia Elèctrica	3.345,09 €	9,16 €	1,15 €
Aigua	2.970,77 €	8,14 €	1,02 €
Gas	3.765,23 €	10,32 €	1,29 €
Combustible Llar Menor	1.701,51 €	4,66 €	0,58 €
Vestuari Personal	2.214,51 €	6,07 €	0,76 €
Productes Alimentaris	16.060,00 €	44,00 €	5,50 €
Productes Farmacèutics	37,33 €	0,10 €	0,01 €
Productes Neteja	3.630,33 €	9,95 €	1,24 €
Parament i Estris Cuina	52,28 €	0,14 €	0,02 €
Productes Higiene Personal	340,11 €	0,93 €	0,12 €
Comunicacions	480,00 €	1,32 €	0,16 €
Transports	1.209,57 €	3,31 €	0,41 €
Assegurances	2.000,00 €	5,48 €	0,68 €
Tributs	53,07 €	0,15 €	0,02 €
Despeses Vàries	5.000,00 €	13,70 €	1,71 €
Assistència sanitària	433,33 €	1,19 €	0,15 €
Activitats Extraescolars	1.920,00 €	5,26 €	0,66 €
B. SUBTOTAL COMPRES BENS I SERVEIS	78.088,83 €	213,94 €	26,74 €
TOTAL ACUMULAT (A)+(B)	361.704,34 €	990,97 €	123,87 €

5. Descompte en el cost diari de places concertades no cobertes

En el cas de que es donés l'existència de que alguna de les places concertades no s'ocupés durant el mes, s'hauria de procedir a descomptar de la facturació mensual l'import corresponent a les despeses de manteniment i vestimenta de la plaça no ocupada, atès que la resta de despeses contribueixen al sosteniment i funcionament general del centre.



No obstant això, la dificultat en la gestió d'aquestes incidències, juntament en el poc pes específic que té dins del cost diari per plaça l'apartat relatiu a manutenció i vestimenta (6,26 euros sobre un total de 123,87 euros) comportaria que el cost d'administració i control seria superior al rendiment obtingut conseqüència del descompte practicat a la facturació mensual del centre.

Per aquest motiu, no es considera la implementació d'un descompte en el cost diari de places concertades no cobertes.

Palma, 10 de novembre de 2015.

La cap de Servei del Servei de Gestió Econòmica

Francesca Ramis Ferriol