



MEMÒRIA ECONÒMICA PER A LA GESTIÓ DE L'ESCOLETA MUNICIPAL DE PORRERES

El present informe té com objectiu l'estudi econòmic del contracte per a la prestació del servei públic d'educació infantil de primer cicle a Porreres.

Per calcular la previsió d'ingressos i despeses de l'empresa gestora de l'escoleta municipal s'ha realitzat en primer lloc una previsió d'alumnes al llarg dels mesos d'un curs escolar (setembre – agost) [Taula 1 de l'annex]. Aquestes xifres s'han obtingut a partir de les dades facilitades per l'actual empresa encarregada del servei. Les dades se presenten separades segons el tipus de serveis i usuaris de l'escoleta.

Les xifres totals d'alumnes matriculats cada mes s'obté de la suma del nombre d'alumnes de cada quota d'escolarització (9h-13h; 9h-14h; 9h-16h; i la bonificació del concepte "quota germà"). Els serveis de menjador, d'acollida (7:30h-9h; 8:30h-9h) i recollida (16h-17h) són complementaris al servei d'escolarització.

Per a la previsió d'ingressos [Taula 2 de l'annex] s'han tingut en compte les quotes establertes a l'ordenança fiscal reguladora aprovada per l'Ajuntament i que es cobrarien a les famílies usuàries de cada servei prestat per l'escoleta. Aquestes quotes es multipliquen per la mitjana d'alumnes mensuals (d'acord amb les previsions de la taula anterior) i pel nombre de mesos de prestació del servei d'escoleta.

Cal tenir en compte que les quotes per matricules i assegurances es carreguen als usuaris una única vegada, independentment de que l'alumne utilitzi el servei un únic mes o la totalitat del curs. En conseqüència, aquestes quotes s'han multiplicat, no pel nombre mitjà d'alumnes sinó, pel nombre màxim d'alumnes prevists matricular en un curs.

Finalment s'obtenen els ingressos prevists per a la prestació de cada servei, la suma de tots ells és de 135.767,50€. Les aportacions municipals previstes a l'empresa que prestarà el servei són 90.936,00€ (7.578,00€/mes). Així la previsió d'ingressos de l'empresa gestora és de 226.703,50€.

Per a la previsió de despesa [Taula 3 de l'annex] s'han analitzats tres àrees principals de despesa:

- Despesa de personal: per a la que s'han tingut en compte les dades facilitades per l'actual empresa encarregada del servei. Està formada per quatre professors titulars i quatre tècnics educadors. A més es preveu una reduïda despesa en "personal de suport" per possibles incidències que puguin sorgir al llarg d'un curs. La despesa total es de: 186.285,38€
- Despesa de menjador: pel seu càlcul s'ha tingut en compte el nombre mitjà d'alumnes usuari del servei i el cost mensual previst per cada alumne que ha de assumir l'empresa gestora. Aquest cost



AJUNTAMENT DE PORRERES

mensual/alumne s'ha estimat en base a les xifres reals de despesa facilitades per l'actual empresa gestora. La despesa es de: 14.850,00€

- Despeses diverses: Es tracta d'assegurances, comunicacions, telèfon, electricitat, consum d'aigua, material escolar, material d'oficina, gestories externes... i s'ha estimat en base a les xifres reals de despesa facilitades per l'actual empresa gestora. La despesa es de: 13.500,00€
- S'afegeix un 6% de benefici industrial calculat sobre la despesa de menjador i la despesa de personal per un import de 12.068,12€

La despesa total que previsiblement haurà d'assumir l'empresa que gestioni l'escoleta és 226.703,50 € (inclòs el benefici industrial). Els ingressos per quotes segons l'ordenança fiscal reguladora seran previsiblement de 135.767,50€ i les aportacions municipals a l'empresa que prestarà el servei i que equilibrarien ingressos i despeses (mantenint el 6% de benefici industrial) són 90.936,00€ (7.578,00 €/mes).



ESTUDI ECONÒMIC ESCOLETA

ESTIMACIÓ DELS INGRESSOS I DESPESES QUE ASSUMIRÀ L'EMPRESA CONCESSIONÀRIA

RESUM DELS INGRESSOS D'UN CURS:

Quotes per matriculació	4.620,00
Quota assegurança	1.155,00
Quotes acollida 7:30h-9h	1.842,50
Quotes acollida 8:30h-9h	742,50
Quotes escolarització 9h-13h	86.625,00
Quotes escolarització 9h-14h	6.050,00
Quotes escolarització 9h-16h	15.180,00
Quotes escolarització "germans"	2.722,50
Quotes recollida 16h-17h	0,00
Quotes de menjador	16.830,00
Aportacions municipals	90.936,00
TOTAL	226.703,50

RESUM DE LA DESPESA D'UN CURS:

Despeses de personal	186.285,38
Menjador	14.850,00
Allres despeses	13.500,00
6% de benefici industrial	12.068,12
TOTAL	226.703,50

Diferència entre ingressos i despeses: 0,00

PREVISIÓ D'ALUMNES A UN CURS (correspon a la previsió d'utilització de 6 aules)

MES	TOTAL nins matriculats	Assegurança	7:30-9h	8:30-9h	9h-13h	9h-14h	9h-16h	Quota germà	16h-17h	Menjador
Setembre	64	64	4	5	58		4	2		10
Octubre	66	66	4	9	58		6	2		16
Novembre	67	67	3	6	59		6	2		17
Desembre	68	68	3	8	59	1	6	2		15
Gener	69	69	6	3	59	1	7	2		18
Febrer	75	75	8	4	59	4	10	2		23
Març	77	77	8	4	57	7	11	2		25
Abril	76	76	8	4	56	7	11	2		25
Maig	76	76	8	4	56	7	11	2		26
Juny	76	76	8	4	56	7	11	2		23
Juliol	70	70	7	3	53	6	9	2		19
Agost	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Mitjana d'alumnes	65,33	65,33	5,58	4,50	52,50	3,33	7,67	1,83	0,00	18,00
Màxim nombre d'alumnes/mes	77,00	77,00	8,00	9,00	59,00	7,00	11,00	2,00	0,00	25,00

INGRESSOS PREVISTOS SEGONS MITJANA D'ALUMNES

Descripció	Matricules	Assegurança	7:30-9h	8:30-9h	9h-13h	9h-14h	9h-16h	Quota germà	16h-17h	Menjador
Mitjana d'alumnes	65,33	65,33	5,58	4,50	52,50	3,33	7,67	1,83	0,00	18,00
Màxim nombre d'alumnes/mes	77,00	77,00	8,00	9,00	59,00	7,00	11,00	2,00	0,00	25,00
Preu mensual segons ordenança fiscal	60,00	15,00	30,00	15,00	150,00	165,00	180,00	135,00	20,00	85,00
Total ingrés mensual (segons mitjana d'alumnes)	4.620,00	1.155,00	167,50	67,50	7.875,00	550,00	1.380,00	247,50	0,00	1.530,00
Nombre de mesos a aplicar la quota	1	1	11	11	11	11	11	11	11	11
Total Ingrés anual (segons mitjana d'alumnes)	4.620,00	1.155,00	1.842,50	742,50	86.625,00	6.050,00	15.180,00	2.722,50	0,00	16.830,00

DESPESES PREVISTES A UN CURS

Despeses de Personal						
Categoria	Salari Brut Anual	Seg.Soc. Empresa	Total Cost Unitari	% jornada (comput anual)	Unitats	TOTAL COST
Director/a	22.530,00	6.770,36	29.300,36	100%	1	29.300,36
Professor/a titular	21.450,00	6.370,65	27.820,65	100%	1	27.820,65
Professor/a titular	21.450,00	6.370,65	27.820,65	100%	1	27.820,65
Professor/a titular	21.450,00	6.370,65	27.820,65	84,38%	1	23.475,06
Títol superior Educador	17.000,00	4.930,00	21.930,00	100%	1	21.930,00
Títol superior Educador	17.000,00	4.930,00	21.930,00	85,53%	1	18.756,73
Títol superior Educador	17.000,00	4.930,00	21.930,00	88,20%	1	19.342,26
Títol superior Educador - homologació	13.000,00	3.770,00	16.770,00	98,68%	1	16.548,64
Auxiliar / personal de suport / Suplències	12.000,00	3.480,00	15.480,00	8,34%	1	1.291,03
Total de despesa de personal	162.880,00	47.922,31	210.802,31		9	186.285,38

Despeses de Menjador		Despeses Diverses	
Descripció	Imports	Descripció	Imports
Mitjana d'alumnes	18,00	Assegurances	1.500,00
Cost mensual previst per alumne	75	Comunicacions, Telefon, electricitat, consum d'aigua	3.000,00
Total cost mensual (segons mitjana d'alumnes)	1.350,00	Material escolar, material d'oficina	5.500,00
Nombre de mesos a aplicar la quota	11	gestories externes	3.500,00
Total Cost anual (segons mitjana d'alumnes)	14.850,00	Total Cost anual previst	13.500,00

