



GALIVALIA AVOGADOS E CONSULTORES

**MEMORIA ECONÓMICA DO PROCEDIMENTO ABERTO
MULTICRITERIO, SUXEITO A REGULACIÓN
HARMONIZADA, TRAMITACIÓN ORDINARIA E
DOCUMENTALMENTE SIMPLIFICADA PARA A
CONTRATACIÓN DO SERVIZO DE DIRECCIÓN
PEDAGÓXICA, DOCENCIA E ORGANIZACIÓN DOS
DIFERENTES PROGRAMAS EDUCATIVOS E DAS
ACTIVIDADES DA ESCOLA MUNICIPAL DE MÚSICA DE
SANTIAGO DE COMPOSTELA**

CONSIDERACIONES PRELIMINARES.-

A presente Memoria aborda o estudo económico do contrato administrativo do servizo de dirección pedagóxica, docencia e organización dos diferentes programas educativos e das actividades da Escola municipal de música do Concello de Santiago de Compostela co fin de determinar o orzamento de licitación que, como veremos, consistirá na suma dos prezos unitarios referidos á hora de servizo lectivo.

O obxecto da licitación é a prestación integral do servizo de dirección pedagóxica, docencia e organización dos diferentes programas educativos e das actividades da Escola Municipal de Música titularidade do Concello de Santiago de Compostela (EMM), conforme aos requirimentos técnicos establecidos no prego de prescripcións técnicas e baixo a coordinación, dirección e control públicos que serán efectuados polo departamento municipal competente en materia de educación.

Para determinar o prezo de licitación resulta necesario abordar os custes empresariais do servizo, tendo en conta os requirimentos, tanto técnicos como organizativos e de persoal esixidos nos pregos reguladores da contratación.

A estos efectos, debe precisarse que nos atopamos diante dun servizo que descansa, fundamentalmente, na man de obra do persoal adscrito á súa execución (persoal docente, administrativo e de servizos), circunstancia que determina que os custes de persoal gocen dun protagonismo moi relevante no cómputo global dos gastos do servizo.

No proceso de análise dos custes empresariais que conleva a prestación deste servizo, diferenciaranse tres apartados que, entendemos, engloban a totalidade dos gastos derivados da execución do servizo nos termos esixidos nos pregos reguladores da contratación:

1.- GASTOS DE PERSOAL

2.- GASTOS CORRENTES

3.- OUTROS GASTOS

Debe poñerse de manifesto que, aos efectos da determinación dos gastos do servizo na presente memoria económica, partimos da análise dos gastos do servizo no curso 2016/2017 e no inicio do curso 2017-2018, segundo documentación remitida polo Departamento municipal competente en materia de Educación. No que atinxe ao apartado de ingresos (ingresos procedentes dos prezos públicos abonados polas persoas usuarias e da correspondente aportación municipal), só lle consta a esta parte o importe

consignado na correspondente partida orzamentaria do proxecto de lei de orzamentos para o ano 2018, e que ascende á cantidad de 397.015,89€. Segundo se desprende da documentación económica analizada, a referida cantidad, consignada dende a anualidade 2013, obedeceu a unha previsión de ingresos por prezos públicos de ao redor de 203.000€ (media da recadación das anualidades do referido contrato) e a unha aportación municipal anual de 193.000€.

Non obstante o anterior, debe precisarse que, no marco da contratación actualmente vixente, existen outros ingresos –os procedentes do abono dos prezos públicos pola realización de actividades complementarias como o obradoiro de iniciación instrumental, seminario de música tradicional, curso de música de cámara, etc– que, recadados ao abeiro do previsto na Ordenanza Fiscal 4.31 reguladora do prezo público pola venda de libros, impresos e publicacións e pola realización de actividades, xornadas, cursos ou similares, non teñen o seu reflexo na cantidad orzamentada para o seu destino ao servizo da Escola municipal de música.

En efecto, do contido do Estudo económico, de data 28 de setembro de 2016, para a determinación do prezo obxectivo do servizo de xestión da Escola de Música do Concello de Santiago de Compostela se desprende, precisamente, que no curso 14/15 o total de ingresos do servizo (prezos públicos e aportación municipal) ascenderon a un total de 411.861,36€.

Quere isto dicir que a partida orzamentaria prevista no proxecto de lei de orzamentos para o ano 2018 poderá, eventualmente, verse incrementada como consecuencia da esixencia de novas prestacións patrimoniais de carácter público non tributarias (actividades complementarias, etc), circunstancia que poderá acontecer, nos supostos previstos no seu caso no prego de cláusulas administrativas particulares, pola vía da modificación contractual.

Igualmente, e aos efectos de precisar cada un dos conceptos a incluír en cada un dos apartados de gasto, tivérонse en conta as previsións contidas nos seguintes textos normativos e na seguinte documentación facilitada polo Departamento de Educación e Cidadanía do Concello de Santiago de Compostela:

- Lei Orgánica 2/2006, do 3 de maio, de Educación.
- Orde do 11 de marzo de 1993 da Consellería de Educación e Ordenación Universitaria, pola que se regulan as condicións de creación e funcionamento das escolas de música e danza da Comunidade Autónoma de Galicia.
- Circular 12/2006, do 14 de xullo, da Dirección xeral de Formación Profesional e Ensinanzas Especiais, pola que se establecen as

titulacións que deberá posuír o profesorado que imparta docencia nas escolas de música e danza da Comunidade Autónoma de Galicia.

- VI Convenio Colectivo de empresas de ensinanza privada sostidas total ou parcialmente con fondos público (Anexo I).
- Orde do 22 de xullo de 1997 pola que se regulan determinados aspectos de organización e funcionamento das escolas de educación infantil, dos colexios de educación primaria e dos colexios de educación infantil e primaria dependentes da Consellería de Educación e Ordenación Universitaria, publicada no Diario Oficial de Galicia número 168, do martes 2 de setembro de 1997 (Anexo II).
- Ordenanza 4.30, pola que se establece o prezo público pola prestación dos servizos da escola municipal de música, aprobada por acordo do Pleno da Corporación o día 31 de outubro de 2012 e publicada no Boletín Oficial da Provincia da Coruña de 31 de decembro de 2012.
- Ordenanza Fiscal 4.31 reguladora do prezo público pola venda de libros, impresos e publicacións e pola realización de actividades, xornadas, cursos ou similares.
- Estudo económico, de data 28 de setembro de 2016, para a determinación do prezo obxectivo do servizo de xestión da Escola de Música do Concello de Santiago de Compostela.
- Datos subministrados pola actual adxudicataria do servizo da Escola Municipal de Música de Santiago de Compostela, Trobeiro S.L.
- Datos subministrados pola Concellería de Educación e Cidadanía do Concello de Santiago de Compostela.

I.- CONSIDERACIÓN SOBRE A DETERMINACIÓN DO PREZO DE LICITACIÓN (SISTEMA DE PREZO UNITARIO).-

O artigo 87 do Real Decreto Lexislativo 3/2011, do 14 de novembro, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei de Contratos do Sector Público (en diante TRLCSP) establece que:

- "1. En los contratos del sector público, la retribución del contratista consistirá en un precio cierto que deberá expresarse en euros, sin perjuicio de que su pago pueda hacerse mediante la entrega de otras contraprestaciones en los casos en que ésta u otras Leyes así lo prevean. Los órganos de contratación cuidarán de que el precio sea adecuado para el efectivo cumplimiento del contrato mediante la correcta estimación de su importe, atendiendo al precio general de mercado, en el momento de fijar el presupuesto de licitación y la aplicación, en su caso, de las normas sobre ofertas con valores anormales o desproporcionados.
2. El precio del contrato podrá formularse tanto en términos de precios unitarios referidos a los distintos componentes de la prestación o a las unidades de la misma que se entreguen o ejecuten, como en términos de precios aplicables a tanto alzado a la totalidad o a parte de las prestaciones del contrato. En todo caso se indicará, como partida independiente, el importe del Impuesto sobre el Valor Añadido que deba soportar la Administración.

(...)"

O prezo de licitación computarase en termos de prezos unitarios referidos ao prezo da hora lectiva, como unidade de execución do contrato, a cuxa determinación se dedicarán os seguintes apartados da presente memoria, no ben entendido de que esta unidade é a única que permite un control efectivo da prestación do servizo. Polo demais, esta unidade é tamén a considerada na Ordenanza Fiscal reguladora do prezo público pola prestación do servizo da Escola de Música aos efectos da determinación dos ingresos a obter por esta vía.

Consideraranse horas lectivas aquelas destinadas exclusivamente á realización de actividades de carácter docente e nas que participe o alumnado matriculado nas distintas actividades organizadas no servizo da Escola Municipal de Música (PEX, PEPA, actividades complementarias, etc), así como aquellas que, específicamente, gocen desta natureza segundo previsión expresa dos pregos reguladores da contratación.

No proceso de determinación do prezo/hora de servizo, como prezo unitario de licitación, é preciso ter en conta o número máximo de horas que se poden chegar a impartir en función da capacidade docente do profesorado adscrito ao servizo, así como o orzamento dispoñible polo Concello a tal fin.

II.- DETERMINACIÓN DAS HORAS MÁXIMAS DE PRESTACIÓN DO SERVIZO.-

Para determinar a oferta de horas de prestación do servizo durante un ano pártese da programación establecida para a escola de música de Santiago de Compostela no curso 2017/2018 e cuxos datos foron facilitados pola entidade prestadora do servizo.

Partindo do cadro de persoal adscrito na actualidade á prestación do servizo e analizando a súa capacidade docente, procédese ao cómputo do número máximo de horas que cada un dos profesionais pode impartir en atención á porcentaxe de xornada contratada durante un período que se corresponde co ano natural.

Non obstante, e dadas as limitacións establecidas no artigo 26 do VI Convenio Colectivo de empresas de ensinanza privada sostidas total ou parcialmente con fondos públicos (en diante, VI Convenio Colectivo) á carga docente, establécense uns límites respecto do número de horas efectivas de docencia. Así, de conformidade co previsto no artigo 26 do VI Convenio Colectivo, a xornada dun profesor divídese nun 73,53% destinada a docencia (actividade lectiva) e un 26,47% destinada a outras actividades (tutorías, etc), non podendo superar, en ningún caso, o límite máximo de 850 horas docentes por profesor ó ano.

A maiores deste límite, e sen prexuízo do carácter de ensino non regrado dos estudos impartidos na escola municipal de música, é preciso poñer de manifesto que o presente estudio ten respectado, así mesmo –porque así o vén establecendo nos cuadrantes de persoal a empresa prestataria do servizo-, a redución de horas lectivas á semana estipuladas para determinados profesionais na Orde do 22 de xullo de 1997, pola que se regulan determinados aspectos de organización e funcionamento das escolas de educación infantil, dos colexios de educación primaria e dos colexios de educación infantil e primaria dependentes da Consellería de Educación e Ordenación Universitaria (DOG número 168, do 2 de setembro de 1997) e que neste contrato afecta ós postos de director/a e xefe/a de estudos.

En consecuencia, debe terse en conta, a efectos do cálculo, que o/a docente que ocupe o posto de director/a da Escola de Municipal de Música verá reducida a súa xornada semanal en 9 horas de carga lectiva, mentres que o profesor/a que exerza a xefatura de estudos do centro impartirá 7 horas lectivas menos á semana (Capítulo V, disposición 2.1.12. da Orde de 22 de xullo de 1997 pola que se regulan determinados aspectos de organización e

funcionamento das escolas de educación infantil e dos colexios de educación primaria).

Así mesmo, de conformidade coas esixencias dos pregos reguladores do presente contrato, o cálculo do número de horas máximas de servizo efectúase baixo a previsión de que o servizo se prestará durante todo o ano natural (12 meses).

A anterior previsión muda en relación cos profesionais que imparten docencia nos distintos obradoiros, contratados únicamente durante nove meses ó ano. Respecto destes docentes, os cálculos para determinar a capacidade de horas lectivas a impartir por cada un deles efectúase sobre 8,25 meses de media, sendo o 0,75 restante o período, en termos mensuais, correspondente ó tempo de vacacións.

Do número de horas obtido tras a realización das operacións precedentes, que ascende a un total de 11.796,25 horas lectivas ao ano, detráese un 7% en concepto de absentismo, previsión que responde ás posibles ausencias do posto de traballo (baixas, etc). Deste xeito, o número total de horas lectivas/ano redúcese a 10.970,51¹.

Debemos referir igualmente que, aos efectos da determinación das horas lectivas máximas de prestación do servizo, só se teñen en conta, como é natural, aquelas prestadas polo persoal docente adscrito ao servizo, quedando excluídas do cómputo as correspondentes ó traballo realizado polo persoal auxiliar e administrativo que, non obstante, si computan en termos de custe do servizo/ano (aos efectos de determinar os gastos de persoal).

Á vista do anterior, e en atención aos datos que figuran na táboa anexada a continuación, o número máximo de horas lectivas que poden chegar a ser impartidas no marco da presente contratación, ascende a un total de **10.970,51 horas/ano**.

¹ Debemos apuntar neste momento que, coa mesma carga docente agora analizada, o persoal adscrito ao servizo da escola municipal de música de Santiago de Compostela ten acreditado, segundo datos facilitados polo Departamento municipal de Educación e relativos á programación anual da actividade, a realización de preto dun total de 8000 horas docentes no curso 2016/2017.

CARGA LECTIVA										
Trabll	Antigüedad	Tipo	Horas semana (segundo nómina)	Horas mes (*4,4)	Xornada máx mes	% xornada	Horas lectivas máximas mes (73,53%) (incluída reducción director e xefe estudios)	Horas lectivas año	Horas con Absentismo (7%)	
		PROFESOR/A								
1	05/10/2010	DIRECTOR/A	34	149,60	149,60	100,00%	70,40	774,41	720,20	
2	19/02/2008	PROFESOR/A	34	149,60	149,60	100,00%	110,00	850,00	790,50	
3	07/04/2010	PROFESOR/A	13,59	59,80	149,60	39,97%	43,97	483,65	449,79	
4	10/09/2008	PROFESOR/A	34	149,60	149,60	100,00%	110,00	850,00	790,50	
5	07/04/2010	PROFESOR/A	16,3	71,72	149,60	47,94%	52,74	580,09	539,49	
6	18/10/2005	PROFESOR/A	16,3	71,72	149,60	47,94%	52,74	580,09	539,49	
7	01/09/2005	PROFESOR/A	9,7	42,68	149,60	28,53%	31,38	345,21	321,04	
8	28/10/2003	PROFESOR/A	26,68	117,39	149,60	78,47%	86,32	850,00	790,50	
9	16/04/2007	PROFESOR/A	22,03	96,93	149,60	64,79%	71,27	784,02	729,13	
10	04/09/2012	PROFESOR/A	9,92	43,65	149,60	29,18%	32,09	353,04	328,33	
11	14/09/2014	PROFESOR/A	9,22	40,57	149,60	27,12%	29,83	328,13	305,16	
		PROFESOR/A-XEFE/A ESTUDIOS								
12	03/09/2012	ESTUDIOS	34	149,60	149,60	100,00%	79,20	850,00	790,50	
13	03/09/2012	PROFESOR/A	17,2	75,68	149,60	50,59%	55,65	612,12	569,27	
14	01/09/2014	PROFESOR/A	26,02	114,49	149,60	76,53%	84,18	850,00	790,50	
15	03/09/2012	PROFESOR/A	23,59	103,80	149,60	69,38%	76,32	850,00	790,50	
16	01/09/2014	PROFESOR/A	12,57	55,31	149,60	36,97%	40,67	447,35	416,03	
17	01/09/2014	PROFESOR/A	17,64	77,62	149,60	51,88%	57,07	627,78	583,84	
18	03/10/2016	PROFESOR/A	6,6	29,04	149,60	19,41%	21,35	176,16	163,83	
19	04/10/2016	PROFESOR/A	9,92	43,65	149,60	29,18%	32,09	353,04	328,33	
20	04/10/2016	PROFESOR/A	2,81	12,36	149,60	8,26%	9,09	75,00	69,75	

21	23/02/2017	PROFESOR/A	6,6	29,04	149,60	19,41%	21,35	176,16	163,83
22	01/09/2015	CONSERXE	38	167,20	167,20	100,00%	0,00	0,00	0,00
23	01/09/2011	ADMINISTRA TIVO/A	38	167,20	167,20	100,00%	0,00	0,00	0,00
TOTALES							1167,72	11796,25	10970,51

III.- DETERMINACIÓN DOS GASTOS DO SERVIZO

GASTOS DE PERSOAL

Consideración preliminar: Debe poñerse de manifesto, ab initio, que aos efectos da determinación dos gastos de persoal do servizo téñense computado as retribucións percibidas polo persoal actualmente adscrito á prestación do servizo.

O persoal adscrito na actualidade á prestación do servizo e vinculado laboralmente coa mercantil Trobeiro S.L vén rexéndose polo Convenio Colectivo de empresas de ensinanza privada sostidas total ou parcialmente con fondos públicos (na actualidade VI Convenio) –así o establecía, polo demais, o prego de prescripcións técnicas regulador do contrato actualmente vixente, licitado no ano 2013-.

I.- Unha vez sentando o anterior, debe precisarse que para determinar este bloque de gasto analizáronse as retribucións percibidas polo persoal adscrito na actualidade ó servizo da Escola Municipal de Música de Santiago de Compostela durante o curso 2016/2017, atendendo aos conceptos salariais do VI Convenio Colectivo de ensinanzas privadas sostidas con fondos públicos.

II.- Polo anteriormente exposto (aplicación do VI Convenio Colectivo de ensinanzas privadas sostidas con fondos públicos), debe partirse do feito de que o persoal docente adscrito ao servizo se asimila, a efectos salariais, ó profesores do corpo de educación primaria, particularidade esta necesaria na medida en que o Convenio de aplicación establece distintos salarios en función do tipo de educación “regrada” a impartir e da categoría do persoal.

Así, o salario base dun docente queda fixado en 1.570,09 €/mes; o establecido para un conserxe, persoal auxiliar, é de 1.030,15€/mes; e o

fixado para un oficial contable, pertencente ó corpo de persoal administrativo, é de 983 €/mes.

Dada a imperatividade do VI Convenio Colectivo, os postos de dirección do centro, así como o de xefatura de estudo, verán incrementadas as súas retribucións cun complemento mensual por razón da súa dedicación, que ascende a 346,14€/mes e 224,17 €/mes, para o director/a e xefe/a de estudios da Escola de Municipal de Música, respectivamente.

III.- A antigüidade de cada un dos traballadores constitúe outro factor que inflúe na determinación dos custes de persoal. Neste senso, procedeuse a engadir unha cantidade media ó ano a cada un dos traballadores nas súas retribucións (resultante de dividir o número de trienios totais polo número de traballadores adscritos ao servizo): **580,58€/ano**. Esta cifra obedece ao cálculo total de trienios do persoal adscrito ao servizo, atendendo á súa categoría profesional e ponderada en función da súa dedicación.

IV.- Finalmente, deben engadirse os gastos derivados das cotizacíóns á Seguridade Social dos traballadores e que se establecen nunha media dun 33% de custe por cada un dos traballadores, porcentaxe que se aplicará sobre o total de cantidades descritas ata o momento.

V.- As retribucións referenciadas compútanse en catorce pagas ao ano, correspondéndose doce delas coas mensualidades ordinarias e as outras dúas restantes con gratificacións extraordinarias, que se farán efectivas antes do 1 de xullo e do 23 de decembro de cada ano, de conformidade co establecido no artigo 60 do VI Convenio Colectivo.

Do ata aquí exposto derívase un **custe total do persoal de 390.900,31 €/ano, tal e como se establece no cadre que se xunta a continuación.**

CUSTOS SALARIAIS							CUSTO TOTAL ANUAL com SS.SS e seu complemento s fóra de convénio						
Antiguidad e Trabill	S. Base mes	% xornada	S. Base mes en relación a xornada	Custe salario año atendendo a xornada	Nº Trienios	Prezo trienio	Custe trienios/ mes	Custe medio trienios / mes	Custe medio trienios/a no	Custe SS.SS(me dia 33%)			
							Custe trienios/ mes	Custe trienios en relación a % xornada	Custe medio trienios/a no	Custe SS.SS(me dia 33%)			
1 05/10/2010	1.916,23 €	100,00%	1.916,23 €	26.827,22 €	2,00	50,48	100,96	100,96	41,47	580,58	27407,80	33,00%	36452,37
2 19/02/2008	1.570,09 €	100,00%	1.570,09 €	21.981,26 €	3,00	37,56	112,68	112,68	41,47	580,58	22561,84	33,00%	30007,25
3 07/04/2010	1.570,09 €	39,97%	627,57 €	8.786,04 €	2,00	37,56	75,12	30,03	41,47	580,58	9366,62	33,00%	12457,60
4 10/09/2008	1.570,09 €	100,00%	1.570,09 €	21.981,26 €	3,00	37,56	112,68	112,68	41,47	580,58	22561,84	33,00%	30007,25
5 07/04/2010	1.570,09 €	47,94%	752,72 €	10.538,07 €	2,00	37,56	75,12	36,01	41,47	580,58	11118,65	33,00%	14787,81
6 18/10/2005	1.570,09 €	47,94%	752,72 €	10.538,07 €	4,00	37,56	150,24	72,03	41,47	580,58	11118,65	33,00%	14787,81
7 01/09/2005	1.570,09 €	28,53%	447,94 €	6.271,12 €	4,00	37,56	150,24	42,86	41,47	580,58	6851,70	33,00%	9112,77
8 28/10/2003	1.570,09 €	78,47%	1.232,06 €	17.248,82 €	4,00	37,56	150,24	117,89	41,47	580,58	17829,40	33,00%	23713,11
9 16/04/2007	1.570,09 €	64,79%	1.017,33 €	14.242,56 €	3,00	37,56	112,68	73,01	41,47	580,58	14823,14	33,00%	19714,78
10 04/09/2012	1.570,09 €	29,18%	458,10 €	6.413,36 €	1,00	37,56	37,56	10,96	41,47	580,58	6993,94	33,00%	9301,93

11	14/09/2014	1.570,09 €	27,12%	425,77 €	5.960,80 €	1,00	37,56	37,56	10,19	41,47	580,58	6541,38	33,00%	8700,04					
12	03/09/2012	1.794,21 €	100,00%	1.794,21 €	25.118,94 €	1,00	48,32	48,32	48,32	41,47	580,58	25699,52	33,00%	34180,36					
13	03/09/2012	1.570,09 €	50,59%	794,28 €	11.119,93 €	1,00	37,56	37,56	19,00	41,47	580,58	11700,51	33,00%	15561,68					
14	01/09/2014	1.570,09 €	76,53%	1.201,58 €	16.822,13 €	1,00	37,56	37,56	28,74	41,47	580,58	17402,71	33,00%	23145,60					
15	03/09/2012	1.570,09 €	69,38%	1.089,37 €	15.251,12 €	1,00	37,56	37,56	26,06	41,47	580,58	15831,70	33,00%	21056,15					
16	01/09/2014	1.570,09 €	36,97%	580,47 €	8.126,60 €	1,00	37,56	37,56	13,89	41,47	580,58	8707,18	33,00%	11580,55					
17	01/09/2014	1.570,09 €	51,88%	814,60 €	11.404,39 €	1,00	37,56	37,56	19,49	41,47	580,58	11984,97	33,00%	15940,02					
18	03/10/2016	1.570,09 €	19,41%	304,78 €	3.200,21 €	0,00	37,56	0,00	0,00	41,47	435,44	3635,65	33,00%	4835,41					
19	04/10/2016	1.570,09 €	29,18%	458,10 €	6.413,36 €	0,00	37,56	0,00	0,00	41,47	580,58	6993,94	33,00%	9301,93					
20	04/10/2016	1.570,09 €	8,26%	129,76 €	1.362,51 €	0,00	37,56	0,00	0,00	41,47	435,44	1797,95	33,00%	2391,27					
21	23/02/2017	1.570,09 €	19,41%	304,78 €	3.200,21 €	0,00	37,56	0,00	0,00	41,47	435,44	3635,65	33,00%	4835,41					
22	01/09/2015	1.030,15 €	100,00%	1.030,15 €	14.422,10 €	0,00	31,89	0,00	0,00	41,47	580,58	15002,68	33,00%	19953,56					
23	01/09/2011	983,00 €	100,00%	983,00 €	13.762,00 €	2,00	31,89	63,78	63,78	41,47	580,58	14342,58	33,00%	19075,63	390.900,31				

GASTOS CORRENTES/DE FUNCIONAMENTO:

Segundo consta no Prego de prescripcións técnicas regulador da contratación do servizo, corresponderá a entidade adxudicataria a asunción dos seguintes gastos, que se contabilizan no cadro que se xunta a continuación:

- Os gastos de mantemento da dotación instrumental, así como de reposición de elementos funxibles para o equipamento musical, tales como cordas, boquillas, baquetas, parches, etc. Neste concepto entenderanse incluídos os gastos de afinación dos instrumentos.
- Os gastos ocasionados pola celebración de concertos, festivais e demais actividades fora das instalacións asignada ao servizo correrán, así mesmo, de conta da entidade adxudicataria.
- Os gastos de reparacións menores de todo tipo e de mantimentos ordinarios de pequena entidade.
- Os gastos de teléfono e internet.
- Os gastos derivados da confección e impresión de trípticos, cartelería, bandeirolas e/ou folletos informativos.
- Os gastos derivados da contratación das pólizas de seguros correspondentes, nas condicións e coberturas necesarias para cubrir plena e totalmente calquera contingencia que se puidera dar durante a vixencia do contrato (de responsabilidade civil, de accidentes dos traballadores e das persoas usuarias e calquera outro que fose necesario para o funcionamento deste servizo).
- Así mesmo, a entidade adxudicataria deberá dispoñer e manter en funcionamento, á súa costa, un servizo de atención telefónica que estará atendido durante o horario do servizo. Igualmente, a entidade adxudicataria deberá poñer á disposición do servizo unha plataforma web para acceso das persoas usuarias, na que figuren contidos educativos e demais información relacionada coas actividades a desenvolver pola EMM. O formato e os contidos da plataforma web deberán ser presentados ao Departamento municipal competente en materia de Educación para a súa aprobación.

GASTOS CORRENTES/AÑO	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
Plataforma web	1.000,00 €
Teléfono e internet	720,00 €
Impostos e seguros	2.700,00 €
Xestión laboral e adva. da actividade	1.200,00 €
Material de oficina	450,00 €
Reprografía	600,00 €
TOTAL gastos de administración	6.670,00 €
OUTROS GASTOS CORRENTES	
Mantenemento dotación instrumental	3.000,00 €
Gastos celebración concertos	800,00 €
Gastos reparacións menores	1.500,00 €
TOTAL gastos correntes	5.300,00 €
TOTAL	11.970,00 €

OUTROS GASTOS

Plan de formación do persoal

Haberá que computar neste apartado os gastos derivados da esixencia do plan de formación do persoal que correrá a cargo da adxudicataria, cunha carga formativa mínima de 40 horas anuais por persoa traballadora, tendo en conta un custe/hora de impartición da formación de 30€.

Así mesmo, tanto a persoa que exerza as funcións de dirección como a xefatura de estudos, deberá acreditar perante o Departamento municipal competente en materia de educación, no prazo máximo de seis meses dende a data de adxudicación do contrato, a adquisición de formación complementaria (cun mínimo de 60 horas de formación) no ámbito da pedagogía aplicada ás ensinanzas musicais e no ámbito da organización e xestión de equipamentos docentes, cun custe asociado previsto para ambos traballadores de 3000 euros que deberán desglosarse por ano de servizo (amortización en dous anos e, polo tanto, o 50% cada ano).

OUTROS GASTOS/ANO			
	unidades	prezo/unidade	Custe total
Formación de persoal	40,00 €	30,00 €	1.200,00 €
Formación complementaria (director e xefe de estudos)	2,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		TOTAL	2.700,00 €
			Anos amortización 2

Unha vez realizadas as operacións anteriores, para determinar o custe hora do servizo será necesario proceder á suma dos gastos totais previstos para cada un dos capítulos, contía que **ascende a 405.570,31€**. O presente estudio contempla, ademais, un 5% de beneficio empresarial, concepto que ascende a un total de **20.278,52 €/ano**.

GASTOS TOTAIS	
Total gastos persoal	390.900,31 €
Total gastos correntes	11.970,00 €
Total outros gastos	2.700,00 €
TOTAL	405.570,31 €
B.I. 5%	20.278,52 €
TOTAL	425.848,83 €

Polo tanto, os gastos totais do servizo, incluído o beneficio industrial, ascenden a un total de **425.848,83 €/ano**.

IV.- CUSTE/HORA DA PRESTACIÓN DO SERVIZO

Cuantificados todos os gastos, así como a porcentaxe de beneficio empresarial previsto para a adxudicataria do contrato, e tendo en conta o número neto de horas máximas de docencia que se poden chegar a impartir, procédese á determinación do custe/hora do servizo.

Así, esta variable obtense da división do custe do total de gastos (425.848,83 €/ano) entre o total de horas potenciais que poden chegar a ser prestadas (10.970,51 h /ano).

CUSTE HORA	
Nº de horas a impartir	10970,51
TOTAL GASTOS	425.848,83 €
C/H	38,82 €

Polo tanto, **o prezo/hora de licitación do servizo** empregado na presente licitación como prezo unitario ascende a un total de **38,82 €/hora.**

En Santiago de Compostela, a 16 de febreiro de 2018.

Asdo.- Gloria Zúñiga Rial

Avogada colex 2326 ICA Santiago de Compostela