DONOSTIA
SAN SEBASTIÁN
Gizarte Ekintza
Acción Social
Urdaneta, 13 | Tel. 943481400 | www.donostia.eus
20006 Donostia / San Sebastián

Akordio proposamena
TOKIKO GOBERNU BATZORDEAK:
ONARTUA
Propuesta de acuerdo a
JUNTA DE GOBIERNO LOCAL:
APROBADA

TGB Bilkura
Sesión JGL
2026/10/06

Zinegotzi idazkaria / Concejal-a
Olatz Yarza Garagorri

Esp: 2026/069

INTXAURRONDO AUZOAN GIZARTE-BAZTERKETA LARRIAN DAUDEN PERTSONEI ETA FAMILIEI ZUZENDUTAKO OTORDUAK EGITEKO ETA ENTREGATZEKO ZERBITZUA EMATEKO KONTRATUARI BURUZKO TXOSTEN EKONOMIKOA	**INFORME ECONÓMICO SOBRE EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ELABORACIÓN Y ENTREGA DE COMIDAS PARA EL PROGRAMA OTORDUAK DIRIGIDO A PERSONAS Y FAMILIAS EN SITUACIÓN DE EXCLUSIÓN SOCIAL SEVERA EN EL BARRIO DE INTXAURRONDO**
1. TXOSTENAREN XEDEA Txosten honen xedea da "Intxaurrondo auzoan gizarte-bazterketa larriko egoeran dauden pertsona eta familientzako Otorduak programarako otorduak egin eta entregatzeko zerbitzuaren" espedientea onartzeko lizitazioaren oinarrizko aurrekontua proposatzea. 2. Kontratuaren prezioa zehazteko, zerbitzua behar bezala ematen dela bermatzeko beharrezkoak diren kostuak hartzen dira kontuan, langileen kostuak, funtzionamendu-gastuak, gastu orokorrak eta mozkin industriala barne.	**1. OBJETO DEL INFORME** El objeto del presente informe es proponer el presupuesto base de licitación para la aprobación del expediente del “Servicio de elaboración y entrega de comidas para el programa Otorduak dirigido a personas y familias en situación de exclusión social severa en el barrio de Intxaurrondo”. La determinación del precio del contrato se realiza atendiendo a los costes necesarios para garantizar la adecuada prestación del servicio, incluyendo los costes de personal, los gastos de funcionamiento, los gastos generales y el beneficio industrial.
2. ZERBITZUAREN KOSTUA KALKULATZEA Kontratuaren xedea da egunean 25 menu inguru prestatzea eta ematea, banaka ontziratuta, ondoren banatzeko. Menu bakoitzak lehen platera, bigarren platera eta postrea izan beharko ditu, eta errazioak pertsona heldu batentzat egokiak izan beharko dira. Zerbitzuak honako hauek hartzen ditu barnean: a) Menuak planifikatzea eta egitea, elikadura-oreka eta elikagai-barietatea bermatuz. b) Plater bakoitza banan-banan ontziratzea,	**2. CÁLCULO DEL COSTE DEL SERVICIO** El contrato tiene por objeto la prestación del servicio consistente en la preparación y entrega de aproximadamente 25 menús diarios, envasados de forma individual, para su posterior distribución. Cada menú deberá incluir un primer plato, segundo plato y postre y las raciones deberán ser adecuadas para una persona adulta. El servicio incluye: a) Planificación y elaboración de menús, garantizando el equilibrio nutricional y la variedad alimentaria. b) Envasado individualizado de cada uno de los platos, asegurando el cumplimiento de la

10740n XVII

elikagaien segurtasunari eta higieneari buruz indarrean dagoen araudia betetzen dela ziurtatuz. c) Astean bitan, Udalak adierazitako lekura garraiatzea eta entregatzea, elikagaiak behar bezala kontserbatzeko egokitutako hozte-ekipoetan jartzea barne. Beraz, kontuan hartu beharreko gastua ontziratutako menuak egitea eta entregatzea da. Hau da, eguneroko menuak egiteko behar diren lehengaiak erosteak, enpresako langileek menuak prestatzeak, ontziratzeko ontziak eta enbalajeak erosteak eta Intxaurrondo auzora astean bitan garraiatzeak eragindako kostu osoa. 3. Kalkulu ekonomikoa egiteko, urtean 365 egunetan egunero 25 menu ematea hartzen da kontuan, hau da, urtean 9.125 menu.	normativa vigente en materia de seguridad e higiene alimentaria. c) Transporte y entrega, dos veces por semana, hasta el lugar designado por el Ayuntamiento, incluyendo la colocación de los alimentos en los equipos de refrigeración habilitados para su correcta conservación. Por tanto, el gasto a considerar es la elaboración y la entrega de los menús envasados. Es decir, el coste total que incluye la adquisición de las materias primas necesarias para realizar los menús diarios, la preparación o elaboración de los menús por el personal de la empresa, los gastos de adquisición de envases y embalajes para el envasado y el transporte dos veces por semana al barrio de Intxaurrondo. A efectos del cálculo económico, se considera una prestación de 25 menús diarios durante 365 días al año, lo que supone un total estimado de 9.125 menús anuales.
2.1 LANGILE-GASTUAK Kostu osoa kalkulatzeko, kontuan hartu dira hornitu beharreko menuak prestatzeko eta egiteko behar diren langileen dedikazioa eta **Gureak Ostalaritza SLU enpresaren hitzarmen kolektibo**ko soldata-taulak (kodea: 20101922012017). Hitzarmen horren indarraldia 5 urtekoa da, eta, ondorio guztietarako, 2025eko urtarrilaren 1ean jarri da indarrean. Indarraldia amaitzean, automatikoki salatuta geratuko da, eta osorik aplikatuko da, eremu horretan beste hitzarmen bat adosten ez den bitartean. Kostu osoa honako hauek osatzen dute: lanbide-kategoria bakoitzari dagozkion 14 ordainsaritan jaso beharreko hileko oinarrizko soldata, antzinatasun-plusa, sukaldeko arduradunaren osagarri pertsonala eta enpresaren kargurako gizarte-aseguruen zenbatekoa. Azkenik, beste gastu sozial batzuen kontzeptuan	2.1 GASTOS DE PERSONAL El coste total se ha calculado teniendo en cuenta la dedicación del personal necesario para la preparación y elaboración de los 25 menús diarios a suministrar, y las tablas salariales del **Convenio Colectivo de la empresa Gureak Ostalaritza SLU** (código 20101922012017), convenio cuya vigencia es de 5 años y ha entrado en vigor, a todos sus efectos, el 1 de enero de 2025 quedando denunciado automáticamente al finalizar su vigencia y manteniéndose su aplicación integra en tanto y cuanto no se acuerde uno nuevo en este mismo ámbito que lo sustituya. El coste total está formado por el salario base mensual a percibir en 14 pagas correspondiente a cada categoría profesional, el plus de antigüedad, el complemento personal del responsable de cocina y el importe de los seguros sociales a cargo de la empresa. Por último, se ha tenido en cuenta un 3% en

% 3 hartu da kontuan laneko arriskuen prebentziorako, osasunaren zaintzarako, langileen aseguruetarako, prestakuntzarako eta abarretarako.	concepto de otros gastos sociales para responder a los gastos de prevención de riesgos laborales, vigilancia de la salud, seguros de personal, formación, etc.

		2.026
COSTES DE PERSONAL	**Jornadas**	**Total**
Salario anual (Responsable de cocina)	0,2	6.819,82
Salario anual (Operario C-ayudante de cocina)	0,16	4.220,72
Salario anual (Operario chofer)	0,07	2.245,66
Complemento personal Responsable de cocina		682,60
TOTAL SALARIO BRUTO		**13.968,79**
SEGURIDAD SOCIAL	%32,75	4.574,78
Otros gastos sociales	%3,00	419,06
TOTAL COSTE DE PERSONAL		**18.962,63**

Egindako kalkuluen arabera, eta urteko 365 egunetan egunero 25 menu ematea kontuan hartuta (9.125 menu urtean), menu bakoitzari egotz dakiokeen langile-kostua 2,08€ da.	De acuerdo con los cálculos realizados y considerando la prestación de 25 menús diarios durante los 365 días del año (9.125 menús anuales), el coste de personal imputable a cada menú asciende a 2,08 €.
2.2 FUNTZIONAMENDU-GASTUAK Funtzionamendu-gastu hauek hartu behar dira kontuan: eguneko menuak egiteko behar diren lehengaiak erostea, sukaldatzeko gastu elektrikoa, ontziratzeko ontziak eta enbalajeak erosteko gastuak eta astean bitan garraiatzeko gastuak.	2.2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Los gastos de funcionamiento a considerar son la adquisición de las materias primas necesarias para realizar los menús diarios, el gasto eléctrico derivado del cocinado, los gastos de adquisición de envases y embalajes para el envasado y el gasto de transporte dos veces por semana.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		**Total anual**
Compra de materias prima.	4€ por menú	36.500,00
Gasto eléctrico cocinado	0,25€ por menú	2.281,25
gastos de adquisición de envases y embalajes	0,75€ por menú	6.843,75
Gasto de transporte	1€ por menú	2.607,14
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		**48.232,14**

Kontuan hartuta urteko 365 egunetan eguneko 25 menu daudela, hau da, urteko 9.125 menu, menu bakoitzari egotz dakizkiokeen funtzionamendu-gastuak 5,29€ dira.	Considerando un volumen de 25 menús diarios durante 365 días al año, equivalente a 9.125 menús anuales, los gastos de funcionamiento

	imputables a cada menú ascienden a 5,29€.
2.3. GASTU OROKORRAK ETA ETEKIN INDUSTRIALA Gastu orokorren zenbatekoa zehazteko, zuzeneko kostuen % 6 hartu da kontuan. Zuzeneko kostutzat hartuko dira langile-kostuen eta zerbitzua emateari zuzenean lotutako funtzionamendu-gastuen batura. Ehuneko hori zehazteko, kontuan hartu da gizarte-ekimeneko Enplegu Zentro Bereziek eta laneratzeko enpresek beren helburu sozialari lotutako egitura- eta laguntza-premia jakin batzuk dituztela. Horien artean daude erakundearen kudeaketatik, koordinaziotik eta administraziotik eratorritako kostuak, bai eta langileei laguntzearekin, jarraipena egitearekin eta laguntzearekin lotutakoak eta gizarteratzeko eta laneratzeko prozesuak behar bezala garatzen direla bermatzeko behar den egiturarekin lotutakoak ere. Gizarte-ekimeneko enplegu-zentro berezien kasuan, gainera, desgaitasuna duten langileei laguntzeko zerbitzuei eta erakundearen kudeaketa- eta euskarri-egiturari lotutako kostuak egon daitezke. Kostu handiago horiek desgaitasuna duten pertsonen enplegua mantentzeko eta sustatzeko laguntza eta dirulaguntza publikoekin batera baloratu behar dira, haien helburu espezifikoari lotutako kostuen zati bat ordaintzen laguntzen baitute. Gizarte-ekimeneko Enplegu Zentro Bereziekin gertatzen den bezala, laneratze-enpresek kostu-egitura bat dute, helburu sozialak eta garatzen dituzten laguntza- eta gizarteratze-prozesuek baldintzatua, baina, era berean, laguntza publikoko mekanismo espezifikoak dituzte, besteak beste, prozesu horiei lotutako kostuen zati bat konpentsatzeko.	2.3. GASTOS GENERALES Y BENEFICIO INDUSTRIAL Para determinar el importe de los Gastos Generales se ha considerado el 6% de los costes directos, entendiendo por estos la suma de los costes de personal y los gastos de funcionamiento directamente vinculados a la prestación del servicio. La determinación de este porcentaje se ha realizado teniendo en cuenta que tanto los Centros Especiales de Empleo de iniciativa social como las empresas de inserción presentan determinadas necesidades de estructura y apoyo asociadas a su finalidad social. Entre ellas se encuentran los costes derivados de la gestión, coordinación y administración de la entidad, así como los relacionados con el acompañamiento, seguimiento y apoyo a las personas trabajadoras y con la estructura necesaria para garantizar el adecuado desarrollo de los procesos de inclusión sociolaboral. En el caso de los Centros Especiales de Empleo de iniciativa social, pueden existir, además, costes vinculados a los servicios de apoyo y acompañamiento de las personas trabajadoras con discapacidad y a la estructura de gestión y soporte de la entidad. Estos mayores costes deben valorarse conjuntamente con las ayudas y subvenciones públicas destinadas al mantenimiento y fomento del empleo de las personas con discapacidad, que contribuyen a sufragar parte de los costes asociados a su finalidad específica. Al igual que sucede con los Centros Especiales de Empleo de iniciativa social, las empresas de inserción presentan una estructura de costes condicionada por su finalidad social y por los procesos de acompañamiento e inclusión sociolaboral que desarrollan, si bien cuentan asimismo con mecanismos específicos de apoyo público destinados, entre otros fines, a compensar parte de los costes asociados a

	dichos procesos.
Ondorioz, kontratuaren gastu orokorren ehunekoa zehazteko, bi erakundeen ezaugarri komunak hartu dira kontuan, bai beren gain hartu behar dituzten egiturazko eta laguntzako kostuak, bai beren helburu sozialari lotutako laguntza publikoko neurriak.	En consecuencia, la determinación del porcentaje de gastos generales del contrato se ha realizado considerando las características comunes de ambas entidades, teniendo en cuenta tanto los costes estructurales y de acompañamiento que deben asumir como las medidas de apoyo público vinculadas a su finalidad social.
Aurrekoa ikusita, uste da zuzeneko kostuen % 6 nahikoa eta arrazoizkoa dela erakunde esleipendunek (gizarte-ekimeneko enplegu-zentro bereziek zein laneratze-enpresek) aurreikus ditzaketen gastu orokorrak estaltzeko.	A la vista de lo anterior, se considera que el 6 % de los costes directos constituye un porcentaje suficiente y razonable para cubrir los gastos generales previsibles de las entidades adjudicatarias, tanto Centros Especiales de Empleo de iniciativa social como empresas de inserción.
% 6ko etekin industriala aplikatu dugu; izan ere, ez dugu inolako soldata-igoerarik aurreikusi zuzeneko kostuetan 2 urteetan eta luzapen urtean.	Se ha aplicado un beneficio industrial del 6% ya que no hemos contemplado ninguna subida salarial en los costes directos durante los 2 años más otro año de prórroga del contrato.

		Total anual	Total por menú
GASTOS GENERALES	**%6**	**4.015,00**	**0,44**
BENEFICIO EMPRESARIAL	**%6**	**4.288,75**	**0,47**
Gastos indirectos por menú			**0,91**

3. UNITATEKO PREZIOA ETA KONTRATUAREN GUTXI GORABEHERAKO AURREKONTUA ZEHAZTEA	**3. DETERMINACIÓN DEL PRECIO UNITARIO Y EL PRESUPUESTO ESTIMADO DEL CONTRATO**
Deskribatutako kostuetan oinarrituta, **9,11€-ko prezio unitarioa ezartzen da (8,28€ zerga-oinarria + 0,83€ % 10 BEZa)**, lehen plater batez, bigarren plater batez eta postre batez osatutako banakako menu ontziratu bakoitzerako.	En base a los costes descritos, se establece un **precio unitario de 9,11€ (8,28€ base imponible + 0,83€ %10 iva) para cada menú envasado** de forma individual compuesto por un primer plato, segundo plato y postre.
Eguneko 25 menu kontuan hartuta 9,11€ menu bakoitzeko prezioan eta urteko 365 egunetan, Intxaurrondo auzoan gizarte-bazterketa larrian dauden pertsonei eta familiei zuzendutako Otorduak programarako otorduak egiteko eta entregatzeko zerbitzuaren kontratuaren **urteko gehieneko aurrekontu zenbatetsia 83.110,50 eurokoa da (% 10eko BEZa barne).**	Considerando 25 menús diarios por el precio de 8,28€+10% de iva por menú durante los 365 días del año, **el presupuesto estimativo máximo anual** del contrato del servicio de elaboración y entrega de comidas para el programa Otorduak dirigido a personas y familias en situación de exclusión social severa en el barrio de Intxaurrondo" **asciende a 83.110,50 euros (10%**

	iva incluido).
Nolanahi ere, hornitu beharreko menuen benetako kopurua aldatu egin daiteke zerbitzuaren benetako beharren arabera.	Todo ello sin perjuicio de que el número efectivo de menús a suministrar pueda variar en función de las necesidades reales del servicio.

DESGLOSE PRECIO LICITACIÓN

COSTES DIRECTOS	**67.251,25**
Costes de personal	18.980,00
De funcionamiento	48.271,25
COSTES INDIRECTOS	**8.303,75**
Gastos Generales	4.015,00
Beneficio Industrial	4.288,75
TOTAL PRECIO DE LICITACIÓN SIN IVA	**75.555,00**
IVA (10%)	**7.555,50**
PRECIO DE LICITACIÓN CON IVA	**83.110,50**

4. ONDORIOA	**4. CONCLUSIÓN**
Aurrekoa ikusita, ezarritako unitate-prezioa egokia eta nahikoa da zerbitzua behar bezala ematen dela bermatzeko, prestazioen kalitatea eta kontratuaren bideragarritasun ekonomikoa ziurtatuz. Ondorioz, lizitazioaren oinarrizko aurrekontua onartzea proposatzen da, txosten honetan azaldutako baldintzetan.	A la vista de lo anterior, se considera que el precio unitario fijado resulta adecuado y suficiente para garantizar la correcta ejecución del servicio, asegurando tanto la calidad de las prestaciones como la viabilidad económica del contrato. En consecuencia, se propone la aprobación del presupuesto base de licitación en los términos expuestos en el presente informe.
5. AURREKONTU-APLIKAZIOA	**5. APLICACIÓN PRESUPUESTARIA**
Intxaurrondo auzoan bazterketa larrian dauden pertsona eta familientzako Otorduak programarako otorduak egiteko eta entregatzeko zerbitzua 83.110,50€-koa (% 10eko BEZa barne), 2026ko aurrekontuko Gizarte Zerbitzuen Zentroen aurrekontu-programako 227.93 "Otorduak" partidari egotzi behar zaio.	El servicio de elaboración y entrega de comidas para el programa Otorduak dirigido a personas y familias en exclusión severa en el barrio de Intxaurrondo por un importe total de 83.110,50€ (10% iva incluido) tiene que imputarse a la partida 227.93 “Otorduak” del programa presupuestario Centros de Servicios Sociales del presupuesto 2026.

Donostian, sinaduraren datan

Gizarte Ekintza
Acción Social

Aintzane Garmendia

Digitalki sinatuta norengandik: Aintzane Garmendia
Data: 2026.09.23 12:39:45 +02'00'

Aintzane Garmendia
Gizarte Ekintzako Kudeaketa Ekonomikoaren arduraduna

Elektronikoki sinatutako dokumentua / Documento firmado digitalmente :
Olatz Yarza Garagorri (06/10/2026 10:03 CEST)
Egiaztatzeko / Verificación : https://www.donostia.eus/scve
Eskaera kodea / Código de petición : IAKZ-5YG7-SHEV-KCXL