

## ESTUDIO ECONÓMICO-FINANCIERO ESCUELA INFANTIL “SAN FRANCISCO”

### **FUNDAMENTACIÓN LEGAL**

La Escuela Infantil “San Francisco”, es un servicio público cuyo titular es el Ayuntamiento de Medina del Campo, aunque se gestiona a través de una empresa privada.

Tiene un carácter estrictamente municipal, está sujeto a la estructura orgánica del Servicio en que se integra y se rige por las normas jurídicas, administrativas y laborales propias de la Administración Local en particular por el Ayuntamiento de Medina del Campo.

La Escuela Infantil Municipal “San Francisco”, abarca la atención total de los niños/as escolarizados en la misma, tanto en los aspectos educativos, establecidos por la Consejería de Educación (Decreto 12/2008, de 14 de febrero, por el que se determinan los contenidos educativos del primer ciclo de la Educación Infantil en la Comunidad de Castilla y León ), como en la alimentación dentro del horario del Centro, cuidado y limpieza, así como la gestión y administración del Centro y de la coordinación con los técnicos del Excmo. Ayuntamiento de Medina del Campo.

Para el cálculo de los gastos del profesorado se aplica el Convenio Colectivo de Ámbito Estatal de Centros de Asistencia y Educación Infantil.

Para el cálculo de los ingresos se utiliza la Ordenanza Reguladora de los precios públicos por la prestación de servicios en el Centro de Educación Infantil “San Francisco”, aprobada en Pleno el día 30 de agosto de 2004 y publicado en BOP nº 244 de 22 de octubre de 2004

### **ESTUDIO ECONÓMICO.**

#### **ESTUDIO DE COSTE ANUAL DE EXPLOTACIÓN DEL SERVICIO**

Según la previsión de alumnos en la Escuela Infantil Municipal “San Francisco”, para el curso escolar 2010/2011 la distribución de aulas es la siguiente:

- Dos aulas de 0 a 1 años. 8 niños/as por aula. Total 16 niños/as.
- Tres aulas de 1 a 2 años. 13 niños/as por aula. Total 39 niños/a
- Cuatro aulas de 2 a 3 años. 20 niños/as por aula excepto un aula que contará con 13 niños/as. Total 73 niños/as

**Total.....128 niños/as**

#### **1. GASTOS DE PERSONAL:**

GRUPO DE EDAD	Nº DE NIÑOS	Nº DE UNIDADES
De 0 a 1 año	16 niños/as	2
De 1 a 2 años	39 niños/as	3
De 2 a 3 años	73 niños/as	4

<b>PERSONAL NECESARIO</b>	<b>NºHORAS SEMANALES</b>	<b>SALARIO BASE 14 PAGAS/ANUALES</b>	<b>SEGURIDAD SOCIAL /SOBRE 41%</b>	<b>COSTE TOTAL/ANUAL</b>
1 Director	32h	18.890,62€	7.745,15€	26.635,77€
1 Maestro	32h	18.890,62€	7.745,15€	26.635,77€
7 Técnicos	39h	86.048,90€	35.280,04€	121.328,94€
5 Auxiliares	39h	46.363,10€	19.008,87€	65.371,97€
1 Cocinero	39h	9.569,28€	3.923,40€	13.492,68€
1 Limpiador	18,5h	4.784,64€	3.923,40€	8.708,04€

TOTAL GASTOS PERSONAL Y SEGURIDAD SOCIAL:.....262.173,17€

## **2. GASTOS OTROS SERVICIOS:**

- Suministro eléctrico: Coste/anual..... 7.200,00€
- Suministro calefacción: Coste/anual..... 7.000,00€
- Suministro teléfono: Coste/anual..... 840,00€
- Impuestos:..... 12.000,00€
- Seguros responsabilidad civil:..... 4.200,00€
- Otros gastos:..... 5.500,00€

TOTAL OTROS SERVICIOS:..... 36.740,00€

## **3. CANON Y REGIMEN DE PAGO.-** No procede.

Habida cuenta de que según las estimaciones económicas que se barajan resulta necesario satisfacer al adjudicatario determinadas cantidades en concepto de tarifas por la prestación del servicio a fin de que éste sea susceptible de explotación económica por el concesionario, no resultaría conveniente la aportación al Ayuntamiento de un canon por parte del adjudicatario de la concesión

## **4. GASTOS DE MATERIA PRIMA:**

Materia prima: Se considera por todos los conceptos el coste de la materia prima en **0,98€/comensal/día.** (se obtiene por costes medios de una empresa del sector).

0,98€x70niños/díax20días/mesx11meses:15.092,00€

TOTAL GASTOS DE MATERIA PRIMA:.....15.092,00€

**BENEFICIO INDUSTRIAL 10,610% .....37.270,76€**

**TOTAL GASTOS POR CURSO ESCOLAR (ONCE MESES):351.275,93€**

## **ESTUDIO DE INGRESOS SEGÚN PROYECTO DE EXPLOTACIÓN**

### **1. INGRESOS APORTACIÓN HORARIO GENERAL Y COMEDOR:**

**PRECIO QUE EMPRESA COBRARÍA AL USUARIO SEGÚN ORDENANZA FISCAL**

Matrículas por curso escolar 128 niños/as:	12.800,00€
Servicio de Pequeños madrugadores: 8 niños/asx30€x11 meses	2.640,00€
Asistencia Horario General:128 niños/as x 90€x 11 meses	126.720,00€
Servicio de comedor y desayuno: 73 niños/as x 50€x11 meses	40.150,00€
Servicio de comedor por día individual 10 niños/as (6€ por niño/a) 240 días	14.400,00€
Servicio de desayuno, por día individual 10 niños/as ( 3€ por niño/a) 240 días	7.200,00€
<b>TOTAL INGRESOS ANUALES SEGÚN ORDENANZA.....</b>	<b>203.910,00€</b>

**INGRESOS PARA EL CONCESIONARIO DEBIDO A LA APORTACIÓN MUNICIPAL.**

- Precio por niño/a en horario general, según pliego prescripciones técnicas: 190€
- Precio por niño/a en servicio de comedor, según pliego prescripciones técnicas: 75€
- Precio que el usuario ingresa a la empresa según ordenanza municipal por horario general: 90€
- Precio que el usuario ingresa a la empresa según ordenanza municipal por servicio de comedor:50€
- Precio que el Ayuntamiento tendría que ingresar a la empresa por niño/a por **horario general: 100€**
- Precio que el Ayuntamiento tendría que ingresar a la empresa por niño/a por **servicio de comedor: 25€**

AULAS	Nº PLAZAS	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO HORARIO GENERAL 100 EUROS	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO SERVICIO DE COMEDOR 25 EUROS
0 a 1 años	16	100€ x 16 plazas= 1.600€	25€ x 3 plazas=75€
1 a 2 años	39	100€ x 39 plazas= 3.900€	25€ x 30 plazas=750€
2 a 3 años	60	100€ x 60 Plazas= 6.000€	25€ x 40 plazas=1.000€

TOTAL PREVISIÓN DE INGRESOS MENSUALES.....13.325,00 €

TOTAL PREVISIÓN DE INGRESOS ANUALES APORTACIÓN MUNICIPAL  
(11meses) : ..... 146.575,00 €

- Seguro de responsabilidad civil del local.....205,93€
- Contrato Mantenimiento servicio calefacción.....385,00€
- Contrato Mantenimiento extintores y b.i.e.....200,00€

**TOTAL INGRESOS POR CURSO ESCOLAR (ONCE MESES): 351.275,93€**

Del estudio efectuado, se concluye que es necesaria la aportación del ayuntamiento para que el servicio se considere rentable.

Medina del Campo a 2 de junio de 2010  
Coordinadora de Educación

Fdo. Rosa Isabel Hidalgo Rodríguez