



EXPTE: A/SER-013263/2020

MEMORIA ECONÓMICA JUSTIFICATIVA DEL PRESUPUESTO DE LICITACIÓN DEL CONTRATO DE SERVICIO PARA LA “SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN DOS CENTROS DE ENSEÑANZAS ARTÍSTICAS DE LA COMUNIDAD DE MADRID”

El contrato tendrá por objeto la prestación del servicio de seguridad y vigilancia en los inmuebles de dos centros de enseñanzas artísticas que a continuación se indican:

- Escuela Superior de Canto (código de centro 28034416): Calle de San Bernardo, 44 (28015 Madrid).
- Real Conservatorio Superior de Música (código de centro 28034404): Calle Doctor Mata, 2 (28012 Madrid).

Dicho contrato tendrá una duración de 12 meses (1 año), comenzando el 1 de septiembre de 2021 y finalizando el 30 de agosto de 2022 (en la ESC no se factura agosto, ya que no hay vigilancia), lo que supone el siguiente desglose:

AÑO	MESES	DÍAS LABORABLES	SÁBADOS, DOMINGOS Y FESTIVOS
2021	4 meses	83	39
2022	8 meses	166	77
TOTAL	12 meses	249	116

El artículo 3.h) del convenio colectivo vigente establece que los sábados, domingos y festivos se abonará un plus de fin de semana y festivos. Considerando que, durante los años 2021 y 2022, dos de los 14 días festivos anuales recogidos en el calendario laboral son domingo, se ha procedido, a efectos de cómputo y cálculo de costes, a añadir los dos domingos a los 12 festivos y, por tanto, se han disminuido dos días laborables para los mencionados años 2021 y 2022.

El presupuesto de licitación total para este contrato, IVA incluido, es:

BASE IMPONIBLE	IVA (21%)	IMPORTE LICITACIÓN
151.078,33 €	31.726,45 €	182.804,78 €

En el cálculo del precio de licitación del presente contrato se han tomado en consideración los importes de los salarios para el año 2021 que figuran en el Anexo I del Convenio Colectivo Estatal de empresas de seguridad para el año 2021 (BOE de 26 de noviembre de 2020), en cuyo artículo 14 se establece que el personal que actualmente



viene prestando los servicios debe ser subrogado en las mismas condiciones laborales y salariales.

Asimismo, de conformidad con lo establecido en el artículo 52 y 45 del citado convenio colectivo, se ha tenido en cuenta el número de horas anuales (1.782) de la jornada de trabajo efectivo en cómputo mensual, a razón de 162 horas, así como el número de mensualidades al año (15) en las que se distribuyen dichas jornadas (12 mensualidades + 3 gratificaciones extraordinarias en julio, Navidad y marzo), con excepción de los complementos por transporte y vestuario, que no se incluyen en las gratificaciones extraordinarias.

COSTE HORA/CONVENIO	
Salario base	8,19 €
Peligrosidad	0,17 €
Actividad	
Transporte	0,78 €
Vestuario	0,63 €
Total coste hora	9,77 €
Plus nocturnidad	1,05 €
Plus festivo	0,85 €

Por lo tanto, los importes por hora, incluidos el salario base y la parte proporcional de las tres pagas extras (junio, diciembre y beneficios) estipuladas en convenio, para cada uno de los horarios y jornadas son los siguientes:

LABORABLES (DIURNO)	LABORABLES (NOCTURNO)	FESTIVOS (DIURNO)
9,77 €	10,82 €	10,62 €

Sobre dichos importes se aplican los costes salariales que a continuación se relacionan:

COSTES SOCIALES	%
Contingencias comunes	23,60
Contingencias profesionales	3,60
Desempleo	5,50
FOGASA	0,20
Formación profesional	0,60
TOTAL	33,50

Por otro lado, el artículo 5 del citado el convenio colectivo de aplicación establece su vigencia hasta el 31 de diciembre de 2021, quedando eventualmente prorrogado salvo



que se sustituya por otro convenio. Por lo tanto, no se ha establecido incremento alguno para los costes salariales de la anualidad 2022.

En consecuencia, el coste-hora para los años de vigencia del contrato son los siguientes:

	LABORABLE DIURNO	LABORABLE NOCTURNO	FESTIVO DIURNO
P/H	9,77 €	10,82 €	10,62 €
P/H + C. SOC	13,04 €	14,44 €	14,18 €

Posteriormente se han calculado los costes de antigüedad, puesto que según comunica la empresa adjudicataria del contrato en certificado que se adjunta, los trabajadores no perciben otros complementos o pluses.

Al no existir trabajadores que perciban trienios por el periodo anterior al 1 de enero de 1997, los costes de antigüedad, según el artículo 42 del convenio colectivo de referencia, se reducen a quinquenios. Para el cálculo de quinquenios se ha partido de coste de quinquenio para 2021 en la categoría de vigilante de seguridad según el convenio colectivo, 38,44 euros. Dicho importe se ha multiplicado por 17 quinquenios del personal a subrogar y por las quince pagas anuales que recoge el convenio colectivo del sector. A estos importes se han aplicado los porcentajes de jornada de cada trabajador a subrogar.

CENTRO	NÚMERO QUINQUENIOS	% JORNADA	COSTE QUINQUENIOS 2021 (01/09/2021- 31/12/2021) 4 meses + 1 P.Extra	COSTE QUINQUENIOS 2022 (01/01/2022 - 31/07/2022) 7 meses + 2 P. Extras"	TOTAL COSTE QUINQUENIOS
ESC	2	100%	384,40	691,92	1.076,32
	1	100%	192,20	345,96	538,16

CENTRO	NÚMERO QUINQUENIOS	% JORNADA	COSTE QUINQUENIOS 2021 (01/09/2021- 31/12/2021) 4 meses + 1 P.Extra	COSTE QUINQUENIOS 2022 (01/01/2022 - 31/08/2022) 8 meses + 2 P. Extras	TOTAL COSTE QUINQUENIOS
RCSMM	1	100%	192,20	384,40	576,60
	5	50%	480,50	961,00	1.441,50
	3	100%	576,60	1.153,20	1.729,80
	3	100%	576,60	1.153,20	1.729,80
	2	20%	76,88	153,76	230,64



A todo ello, se ha incrementado el 33,5% de costes sociales y se ha dividido por el número de horas del contrato a licitar (9.332) para hallar el prorrateo en el coste-hora:

COSTE QUINQUENIO 2021 CON COSTES SOCIALES	COSTE QUINQUENIO 2022 CON COSTES SOCIALES	TOTAL COSTE QUINQUENIOS CON COSTES SOCIALES	PRORRATEO COSTE/HORA QUINQUENIOS CON COSTES SOCIALES
3.309,97	6.465,99	9.775,96	1,05 €/hora

De tal manera que el coste-hora para este contrato, añadiendo el prorrateo del coste-hora de los quinquenios al coste-hora del convenio colectivos de aplicación, es:

PRECIO HORA CON PRORRATEO COSTES ANTIGÜEDAD	
Coste hora (L-V) diurna	14,09
Coste hora (L-V) nocturna	15,49
Coste hora (S-D-F) diurna	15,23

En aplicación de los anteriores costes, el importe de los costes de personal del contrato se ha calculado con arreglo a los siguientes criterios:

- Cálculo del número de horas de prestación del servicio del contrato, teniendo en cuenta tanto los tipos de jornadas en que se desarrolla el servicio, así como los horarios en que se presta dicho servicio por centro. Así, se obtienen las siguientes horas de trabajo:

Horas de vigilancia				
	Laborables diurnas	Laborables nocturnas	S/D/F diurnas	TOTAL HORAS
RCSMM	1.238	76	827	2.141
	2.459	114	1.495	4.068
ESC	988	-	160	1.148
	1.755	-	220	1.975
TOTAL				9.332 horas

- Una vez calculado el número de horas y jornadas a cubrir en cada centro, se han calculado los costes de personal por anualidad en cada centro de acuerdo con el coste-hora establecido en el apartado anterior. Así, obtenemos:



RCSMM	COSTE HORAS LABORABLES DIURNAS	COSTE HORAS FESTIVAS DIURNAS	COSTE HORAS LABORABLES NOCTURNAS	TOTAL COSTE HORAS
AÑO 2021	17.443,42 €	12.595,21 €	1.177,24 €	31.215,87 €
AÑO 2022	34.647,31 €	22.768,85 €	1.765,86 €	59.182,02 €
TOTAL				90.397,89 €

ESC	COSTE HORAS LABORABLES DIURNAS	COSTE HORAS FESTIVAS DIURNAS	COSTE HORAS LABORABLES NOCTURNAS	TOTAL COSTE HORAS
AÑO 2021	13.920,92 €	2.436,80 €		16.357,72 €
AÑO 2022	24.727,95 €	3.407,80 €		28.135,75 €
TOTAL				44.493,47 €

- De acuerdo con la adecuación de las anualidades del gasto en los contratos de tracto sucesivo, teniendo en cuenta que el pago de la mensualidad del mes de diciembre se realizará en el ejercicio siguiente, la mensualidad de diciembre 2021 se ha asignado a la base imponible del ejercicio 2022 (para calcular el coste de cada mensualidad, se ha dividido el coste total de cada centro por el número de mensualidades, 12 para el RCSMM y 11 para la ESC):

RCSMM	TOTAL PRECIO HORAS
AÑO 2021 (SEP-NOV)	22.599,48 €
AÑO 2022 (DIC'21-AGO'22)	67.798,41 €
TOTAL	90.397,89 €

ESC	TOTAL PRECIO HORAS
AÑO 2021 (SEP-NOV)	12.134,58 €
AÑO 2022 (DIC'21-JUL'22)	32.358,89 €
TOTAL	44.493,47 €

Una vez calculados todos los costes de personal del contrato (horas trabajadas para cada tipo de jornada y horario, costes adicionales consistentes en antigüedad), se ha procedido a añadir el 12% de Beneficio Industrial y Gastos Generales, calculándose sobre dicho importe el 21% de IVA.

Por lo tanto, el importe para el **Real Conservatorio Superior de Música** es el que a continuación se indica:

RCSMM	COSTES PERSONAL	COSTES GENERALES Y BI (12%)	BASE IMPONIBLE	IVA	TOTAL
AÑO 2021	22.599,48 €	2.711,94 €	25.311,42 €	5.315,40 €	30.626,82 €
AÑO 2022	67.798,41 €	8.135,81 €	75.934,22 €	15.946,19 €	91.880,41 €

Asimismo, el importe para la **Escuela Superior de Canto** es el que a continuación se detalla:

ESC	COSTES PERSONAL	COSTES GENERALES Y BI (12%)	BASE IMPONIBLE	IVA	TOTAL
AÑO 2021	12.134,58 €	1.456,15 €	13.590,73 €	2.854,05 €	16.444,78 €
AÑO 2022	32.358,89 €	3.883,07 €	36.241,96 €	7.610,81 €	43.852,77 €

A la vista de lo anteriormente señalado el **importe total** del contrato es el siguiente:

	BASE IMPONIBLE	IVA	TOTAL
AÑO 2021 (*)	38.902,15 €	8.169,45 €	47.071,60 €
AÑO 2022 (*)	112.176,18 €	23.557,00 €	135.733,18 €
TOTAL	151.078,33 €	31.726,45 €	182.804,78 €

(*) De acuerdo con la adecuación de las anualidades del gasto en los contratos de tracto sucesivo, teniendo en cuenta que el pago de la mensualidad del mes de diciembre se realizará en el ejercicio siguiente, la mensualidad de diciembre 2021 se ha asignado a la base imponible del ejercicio 2022.

LA DIRECTORA GENERAL DE UNIVERSIDADES Y
ENSEÑANZAS ARTÍSTICAS SUPERIORES

Irene Delgado Sotillos

