

MEMORIA ECONÓMICA Y CÁLCULO DEL VALOR ESTIMADO

El artículo 100.2 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se trasponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, en relación con el presupuesto base de licitación de los contratos, establece que en el momento de elaborarlo los órganos de contratación cuidarán de que el presupuesto base de licitación sea adecuado a los precios del mercado.

A tal efecto, el presupuesto base de licitación se desglosará indicando en el pliego de cláusulas administrativas particulares o documento regulador de la licitación los costes directos e indirectos y otros eventuales gastos calculados para su determinación.

En los contratos en que el coste de los salarios de las personas empleadas para su ejecución forme parte del precio total del contrato, el presupuesto base de licitación lo indicará de forma desglosada y con desagregación de género y categoría profesional, a partir del convenio laboral de referencia.

Adicionalmente, el artículo 116.4 de la LCSP, requiere en su letra d), que en el expediente de contratación se justifique adecuadamente “el valor estimado del contrato con una indicación de todos los conceptos que lo integran, incluyendo siempre los costes laborales si existiesen”.

El presente informe tiene como objeto dar cumplimiento a dichas obligaciones.

Método de cálculo aplicado para calcular el valor estimado:

En el cálculo del valor estimado, de conformidad con el artículo 101.2 de la LCSP, se han tenido en cuenta, además de los costes derivados de la aplicación de las normativas laborales vigentes, los costes que se deriven de la ejecución material de los servicios, los gastos generales de estructura y el beneficio industrial, así como las eventuales prórrogas del contrato y la posibilidad de que el contrato sea modificado.

Por lo tanto, para la determinación de la valoración económica del contrato se establece la siguiente estructura desglosada:

1. Costes directos de producción.
2. Costes indirectos de producción.
3. Beneficio industrial.

1. Costes directos de producción.

Según los criterios establecidos en la Resolución de 14 de abril de 2015, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción, desglosamos los costes de producción en costes directos y costes indirectos.

1.1 Costes laborales.

Se han planteado unas necesidades de puestos de trabajo iguales a las que actualmente se requieren en el desarrollo de la actividad objeto del contrato en el



Hospital Universitario de Móstoles y, en este sentido, se recoge en el pliego de prescripciones técnicas: 1 jefe de equipo, 12 vigilantes para el Hospital, 1 vigilante Centro de Especialidades, 1 vigilante Centro Salud Mental.

En la definición de los puestos de trabajo y los siguientes cálculos de costes laborales, se ha tenido en cuenta el Convenio Colectivo vigente estatal de las empresas de Seguridad de Resolución de 19 de enero de 2018.

La actividad descrita en el pliego de prescripciones técnicas se prestará de lunes a domingo, 365 días al año, 24 horas al día para el Hospital Universitario de Móstoles; y de lunes a viernes, 12 horas, excluyendo festivos, para el Centro de Especialidades Coronel de Palma y el Centro de Salud Mental. Teniendo en cuenta las horas de jornada indicadas en la tabla 1 y, en aplicación de la siguiente fórmula, podemos obtener el número de personas necesarias:

$$\frac{\text{puestos} \times \text{horas jornada diaria} \times \text{cobertura días}}{\text{jornada anual convenio}} = n^{\circ} \text{ personas necesarias}$$

JORNADA VIGILANTES			
PERSONAL	HOSPITAL	CORONEL DE PALMA	CSM
MAÑANA	2/8H. (7 A 15H.)	1/12H. (9 A 21H.)	1/12H. (9 A 21H.)
TARDE	2/7H. (15 A 22H.)		
APOYO	1/12H. (9 A 21H.)	NO	NO
NOCHE	2/9H. (22 A 7H.)	NO	NO

Tabla 1

Hospital de Móstoles:

$$\frac{(2 \times 8h + 2 \times 7h + 1 \times 12h + 2 \times 9h) \times 365}{1.782 \text{ horas/año}} = 12,29 \text{ personas necesarias}$$

Centro Especialidades Coronel de Palma y Centro Salud Mental:

$$\frac{(1 \times 12h + 1 \times 12h) \times 247}{1.782 \text{ horas/año}} = 3,33 \text{ personas necesarias}$$

Una vez calculado el número de personas calcularemos el sueldo bruto anual, (segregado por géneros), por un lado del personal subrogado (incluidas pagas extra, antigüedad y complementos) y por otro el del personal necesario para cubrir libranzas y vacaciones.

Personal	Género	Número
Jefe Seguridad	Masculino	1
Vigilante	Femenino	1
Vigilante	Masculino	11,66
Vigilante suplentes	Masculino	1,96



Categorías	Puestos	Personas	Sueldo bruto año	Total sueldo bruto
Jefe de equipo	1	1	23.245,18 €	23.245,18 €
Vigilante femenino	1	1	18.294,50 €	18.294,50 €
Vigilante masculino	12	11,66	17.217,97€	200.761,53 €
Vigilante suplente	2	1,96	16.679,60 €	32.692,01 €
			<i>Subtotal sueldos</i>	274.993,22 €

Seguridad Social Empresa

Contingencias comunes	33,50%	92.122,73€
Desempleo		
Formación profesional		
	Subtotal Seg. Soc.	92.122,73 €

<i>Subtotal Costes Lab.</i>	367.115,95 €
-----------------------------	---------------------

% IT	4,22 %*	15.492,29 €
------	----------------	--------------------

TOTAL COSTES LAB	382.608,24 €
-------------------------	---------------------

* Informe ADECCO año 2017

Obteniendo una cifra total de Costes laborales de: 382.608,24 €

Estos serían los importes máximos en costes de personal, si las ofertas se dan a la baja, estos costes nunca podrían estar por debajo de lo estipulado en el convenio vigente.

1.2 Materiales

- Radiotransmisores 14x50 € = 700 €
- Linternas: 14 x 30 € = 420 €
- Teléfonos móviles: 14 x 75 € = 1050 €

Total materiales: 2.170 €

**Total Gastos directos de producción (costes Laborales + costes de materiales):
384.778,24 €**



2. Costes indirectos de producción

2.1 Gastos generales.

Para la valoración de los gastos generales se ha realizado una analogía con el cálculo de los precios de las unidades de obra, tal y como se recoge en el artículo 131 del Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas, en donde se indica que los gastos generales de la empresa se establecerán del 13 al 17 por 100, aplicado sobre el presupuesto de ejecución material. Disponemos de la referencia de la Orden FOM/1824/2013, de 30 de septiembre, por la que se fija el porcentaje a que se refiere el artículo 131 del Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas, aprobado por Real Decreto 1098/2001, de 12 de octubre, a aplicar en el Ministerio de Fomento, siendo este porcentaje del 13 por cien.

Por lo tanto, aplicando el 13% a los costes de producción: **384.778,24 x 13% = 50.021.17 €**

Total costes materiales + costes laborales: **434.799,41 €**

3. Beneficio Industrial

El artículo 131 del Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas señala la aplicación de un **6%** sobre el presupuesto de ejecución material. No obstante, para tratar de ajustar el presupuesto a la realidad del sector, se ha tenido en cuenta la información publicada por el Banco de España en la base de datos de Ratios Sectoriales de las Sociedades No Financieras (RSE), y que facilita información para el análisis comparado de empresas individuales con agregados de sociedades no financieras, permitiendo situar a la empresa en el cruce de sector de actividad y tamaño en el que ésta se encuadra.

Para la selección de los RSE se ha tomado para el año 2018, el sector de actividad (CNAE) N801, Actividades de seguridad privada, por su relación directa con el Convenio Sectorial de aplicación al expediente, para tamaños de empresa con cifra neta de negocio de 2 a 10 millones de euros. Considerando el ratio R03 "Resultado económico bruto/Cifra neta de negocios" como asimilable en su definición "BACH" del Comité Europeo de Centrales de Balances al Beneficio industrial.

La información de la base de datos RSE se presenta en forma de distribución estadística de cuartiles. Así tomamos el valor del cuartil 2 (Q2), considerando que será el valor más aproximado a la media. En este caso es un **4,87%**.

Beneficio industrial 4,87 %: 21.174,73 €

**TOTAL COSTES LABORALES + COSTES GENERALES + BENEFICIO INDUSTRIAL
(para 12 meses): 455.974,14 €**



Este contrato se establece por un periodo de 6 meses, prorrogables a 18 meses más, por lo tanto sus importes son los siguientes:

Concepto	Semestre Importe semestral	1ª Prórroga semestral	2ª Prórroga semestral
Costes laborales	191.304,12 €	191.304,12 €	191.304,12 €
Costes materiales	1.085,00 €	1.085,00 €	1.085,00 €
Gastos generales 13%	25.010,58 €	25.010,58 €	25.010,58 €
Beneficio industrial (4,87% s/ costes de producción y G. Generales)	10.587,36€	10.587,36€	10.587,36€
Total	227.987,06€	227.987,06€	227.987,06€

Valor estimado

Concepto	Importe
Contrato 1	227.987,06€
Prórroga 1ª	227.987,06€
Prórroga 2ª	227.987,06€
20% Modificación	45.597,41 €
Valor estimado	729.558.59 €

Mensual s/IVA: 37.997,85 € IVA 21% 7.979,55 €

Total mes C/IVA : 45.977,4 €

Se estima un 20% máximo de modificación sobre el importe del contrato, en previsión de la posible necesidad de aumento de plantilla por el aumento de superficie real del Hospital y nuevos lugares susceptibles de vigilancia, dadas las obras de ampliación del recinto. Este valor se ha calculado en relación a los posibles incrementos de personal: 2 personas aproximadamente por el salario de cada uno.

**JEFE DE SECCIÓN DE
SERVICIOS GENERALES**

