



Comunidad
de Madrid

Secretaría General Técnica
CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN,
UNIVERSIDADES, CIENCIA
Y PORTAVOCÍA

EXPTE.: A/SER-032816/2021

MEMORIA ECONÓMICA JUSTIFICATIVA Y EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO DE LICITACIÓN DEL CONTRATO DE SERVICIO DENOMINADO “SERVICIO DE LIMPIEZA EN DIFERENTES INMUEBLES DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA DE LA COMUNIDAD DE MADRID, DIVIDIDO EN TRES LOTES”.

El contrato tiene por objeto el servicio de limpieza de las sedes administrativas de la Consejería de Educación, Universidades, Ciencia y Portavocía de la Comunidad de Madrid relacionadas en el Anexo I del pliego de prescripciones técnicas particulares, según las condiciones establecidas en este pliego, las superficies detallas en el Anexo I y con el personal a subrogar y el número de horas que se recogen en el Anexo II del citado pliego de prescripciones técnicas.

El contrato comprende 3 lotes indivisibles con la siguiente composición:

LOTE 1:

- SEDE DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA, ubicada en la C/ Alcalá 30-32.
- SEDE DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA, ubicada en la C/ O'Donnell, 12.
- SEDES DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA, ubicadas en la C/ Bravo Murillo, 39 y C/ Pinos Alta, 2.
- SEDE DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA, ubicada en el Camino de Hormigueras, 152

LOTE 2:

- SEDE DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA, ubicada en la C/ Sta. Hortensia, 30

LOTE 3:

- SEDE DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA, ubicada en la C/ General Díaz Porlier, 35

El plazo de ejecución del presente contrato es de 24 meses, desde el 1 marzo de 2022 hasta el 29 de febrero de 2024.

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

Base imponible	21% I.V.A.	Importe de licitación
1.135.487,74 €	238.452,43 €	1.373.940,17 €



La autenticidad de este documento se puede comprobar en www.madrid.org/csv mediante el siguiente código seguro de verificación: **1277667911495108840401**



Distribuido en las siguientes cantidades por lotes:

Lote	Base imponible	21% I.V.A.	TOTAL
1	683.007,79 €	143.431,64 €	826.439,43 €
2	316.184,33 €	66.398,71 €	382.583,04 €
3	136.295,62 €	28.622,08 €	164.917,70 €

Con el objeto de determinar el importe de licitación de cada uno de los lotes que comprende el contrato, se ha calculado el precio/hora correspondiente a los costes directos de cada una de las categorías profesionales que desarrollan el servicio en las sedes que integran cada lote.

Una vez calculados los costes directos del contrato, se ha realizado una estimación de los costes indirectos, en los que se incluyen vacaciones y absentismo en cuanto al personal a subrogar; así mismo se ha hecho una estimación de los gastos generales y el beneficio industrial.

En los costes directos se incluyen:

- Salario base.
- Antigüedad.
- Plus convenio.
- Gratificaciones extraordinarias.
- Pluses personales.
- Costes sociales.

En cuanto a los gastos generales, se han estimado los gastos derivados de las prestaciones recogidas en el contrato, como reposición de consumibles higiénicos, sustitución de contenedores higiénicos y otros gastos. En esta estimación se ha tenido en cuenta los posibles gastos derivados de medidas sanitarias para la prevención del COVID-19. Estos gastos se han calculado sobre la suma de los costes directos más los costes indirectos.

A los costes totales del contrato, es decir, los costes directos más los indirectos, se les ha aplicado un porcentaje de beneficio industrial.

Con el fin de obtener el importe correspondiente a los costes directos de cada una de las sedes en función del número de horas requeridas para la ejecución del contrato, se ha procedido a calcular estos para cada categoría y por una anualidad completa, de acuerdo al convenio colectivo del sector de limpieza de edificios y locales de la Comunidad de Madrid para los años 2018, 2019, 2020 y 2021 publicado en el BOCM de 23 de marzo de 2019 mediante Resolución de 26 de febrero de 2019, de la Dirección de Trabajo de la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda. Para la determinación de estos costes directos durante todo el periodo de ejecución prevista del contrato se ha tenido en cuenta la tabla salarial del año 2021, ya que es el último año que se recoge en el convenio.

La estructura salarial del personal se establece en el Capítulo V (Régimen económico) del convenio colectivo, desglosada en los conceptos que han sido aplicados al presente contrato:

- Salario base
- Complementos:
 - Antigüedad (trienios): 4% salario base tabla salarial
 - Plus convenio: Tabla salarial según categoría
- Gratificaciones extraordinarias: 3 al año (verano, Navidad y beneficios)

Los **costes sociales** para el sector limpieza, cuyo desglose se indica a continuación, ascienden a un total, por trabajador, de 33,50% de la suma de los conceptos antes citados:





TIPO DE COTIZACIÓN	PORCENTAJE
Contingencias comunes	23,60 %
Desempleo	5,50 %
FOGASA	0,20 %
Formación Profesional	0,60 %
Contingencias profesionales ¹	3,60 %
TOTAL COSTES SOCIALES	33,50 %

Para el cálculo del precio/hora de cada una de las categorías que integran este contrato, se ha tenido en cuenta que el número de jornadas anuales es de 1.739 (Art 20 del convenio colectivo).

Con el fin de aplicar el precio/hora al total de horas realizadas en la prestación del servicio de limpieza por cada una de las categorías profesionales que integran este contrato, se ha calculado el número de días en los que se ha de realizar esta prestación por cada categoría profesional en cada uno de los años de duración del contrato.

El cálculo del número de días se ha realizado de la siguiente manera:

- Se considera que el año comprende 52 semanas completas (de lunes a domingo).
- Las anualidades comprenderán 365 días/año (de lunes a domingo)
- Días festivos/año: 52 semanas x 2 días festivos/semana + 14 días festivos = 118 días festivos/año.
- Días laborables/año (de lunes a viernes): 365 días/año – 104 días (sábados y domingos) – 14 días festivos = 247 días/año.

Por lo tanto, el número de días por año de duración del contrato en los que se realizará la prestación serían los siguientes:

- Año 2022: desde el 1 de marzo al 31 de diciembre, 208 días
- Año 2023: desde el 1 de enero al 31 de diciembre, 247 días
- Año 2024: desde el 1 de enero al 29 de febrero, 43 días

Considerando todo lo anterior se ha calculado el importe de cada lote.

LOTE 1

Con el fin de determinar el coste/hora de los costes directos de cada una de las categorías, se ha hecho el siguiente cálculo:

1º.- Se ha calculado el **nº de horas/día** de cada una de las categorías profesionales de los trabajadores con derecho a subrogación, por sedes, conforme a la información facilitada por la empresa que, actualmente, se encuentra prestando el servicio de limpieza (tabla nº 1).

¹En virtud de la Disposición adicional 4ª Ley 42/2006, de 28 de diciembre (Tarifa de primas para la cotización a la Seguridad Social por las contingencias de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales), modificada por Ley 22/2013, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 2014.





Tabla nº 1

CATEGORÍA	HORAS/DÍA POR CATEGORÍA Y SEDE			
	C/ ALCALÁ, 30	C/ O'DONNELL, 12	C/ BRAVO MURILLO, 39 Y C/ PINOS ALTA, 2	CAMINO HORMIGUERAS, 152
Limpiador/a	49,80	5,50	1,20	-
Encargado/a	7,80	-	-	-
Especialista	15,60	-	-	2,00

2º.- Por lo que respecta al concepto de **antigüedad (trienios)**, a fin de proceder al cálculo del coste/hora, se ha aplicado la media aritmética correspondiente a cada una de las categorías profesionales de los trabajadores, por sedes, con derecho a subrogación. Para ello, se ha dividido la suma de todas las antigüedades por categoría, en cada una de las sedes, entre el total de trabajadores de cada una de ellas. En este cálculo se ha tenido en cuenta la antigüedad de los trabajadores durante la vigencia del contrato (tabla nº 2).

En consecuencia, la **media de antigüedad**, por cada una de las categorías y sedes, es la siguiente:

Tabla nº 2

CATEGORÍA	MEDIA DE TRIENIOS POR CATEGORÍA Y SEDE			
	C/ ALCALÁ, 30	C/ O'DONNELL, 12	C/ BRAVO MURILLO, 39 Y C/ PINOS ALTA, 2	Cº HORMIGUERAS, 152
Limpiador/a	3,50	2,00	6,00	-
Encargado/a	6,00	-	-	-
Especialista	7,00	-	-	9,00

3º.- El **coste diario** de cada una de las categorías, por sedes, se ha calculado de la siguiente forma:

- Tomando como referencia los importes de las tablas salariales del convenio colectivo, se han sumado el salario/día, el plus convenio/día y el importe de los trienios/día de cada una de las categorías y sedes. El importe de los trienios se ha calculado conforme al procedimiento indicado en el anterior apartado.
- Asimismo, se ha calculado el salario base de cada categoría y sede. Para el cálculo se han tenido en cuenta las 12 pagas anuales más 3 pagas extras (esto es, 365 días más 90 días, que corresponden a las 3 pagas, igual a 455 días anuales).
- También se ha incluido el plus personal del encargado/a de edificio, de acuerdo con la información facilitada por la empresa que presta el servicio actualmente.

Una vez obtenidos los salarios base, por categoría y sedes, incrementados éstos con la correspondiente antigüedad, calculada según se ha descrito en el anterior apartado, y con el plus personal del encargado/a, se ha procedido al cálculo de los **costes sociales**, que ascienden a un 33,50 % de los costes salariales, según el desglose indicado anteriormente.

Calculados los costes directos anuales, en función de las distintas categorías profesionales por sede, para hallar el precio/hora de los costes directos de este lote 1, se ha procedido a dividir





dichos costes entre el número de horas correspondientes a la jornada anual establecida en el artículo 20 del convenio colectivo, que ascienden a 1.739 para la jornada diurna.

En consecuencia, **el coste/hora de los costes directos** de cada categoría en este lote es el siguiente:

Tabla nº 3

CATEGORÍA	PRECIO/HORA COSTES DIRECTOS POR SEDES			
	ALCALÁ, 30-32	O'DONNELL,12	BRAVO MURILLO, 39 PINOS ALTA, 2	Cº HORMIGUERAS, 152
Limpiador/a	13,67	13,07	14,67	-
Encargado/a	17,59	-	-	-
Especialista	16,43	-	-	17,74

Una vez hallado el coste/hora de los costes directos para cada una de las categorías y sedes, para determinar **el importe de los costes directos** del lote 1 para la duración de todo el contrato, se ha calculado el número de horas de cada categoría en cada sede (tabla nº 1) por el número de días laborables de cada uno de las anualidades del contrato, calculados según se ha explicado anteriormente. Lo que nos da el siguiente número de horas por sede, categoría y anualidad (tabla nº 4):

Tablas nº 4

CATEGORÍA	Nº DE HORAS SEDE C/ ALCALÁ, 30-32			
	2022	2023	2024	TOTAL
Limpiador/a	10.358,40	12.300,60	2.141,40	24.800,40
Encargado/a	1.622,40	1.926,60	335,40	3.884,40
Especialista	3.244,80	3.853,20	670,80	7.768,80
TOTAL	15.225,60	18.080,40	3.147,60	36.453,60

CATEGORÍA	Nº DE HORAS SEDE C/ O'DONNELL, 12			
	2022	2023	2024	TOTAL
Limpiador/a	1.144,00	1.358,50	236,50	2.739,00
TOTAL	1.144,00	1.358,50	236,50	2.739,00

CATEGORÍA	Nº DE HORAS SEDES BRAVO MURILLO, 39 Y PINOS ALTA, 2			
	2022	2023	2024	TOTAL
Limpiador/a	249,60	296,40	51,60	597,60
TOTAL	249,60	296,40	51,60	597,60

CATEGORÍA	Nº DE HORAS SEDE Cº HORMIGUERAS, 159			
	2022	2023	2024	TOTAL
Especialista	416,00	494,00	86,00	996,00
TOTAL	416,00	494,00	86,00	996,00





A continuación, se ha multiplicado el número de horas resultante de cada categoría en cada una de las sedes objeto del contrato en las anualidades del contrato (tabla nº 4) por el precio/hora de cada categoría en cada sede (tabla nº 3).

Por lo tanto, el coste para cada una de las categorías profesionales que deben prestar el servicio de limpieza en el lote 1, desglosado por sedes, según aparece en la tabla nº 5, asciende a:

Tabla nº 5

TOTAL COSTES DIRECTOS - SEDE C/ ALCALÁ, 30-32				
Anualidad	Limpiador/a	Encargado/a	Especialista	TOTAL
2022	141.599,33 €	28.538,02 €	53.312,06 €	223.449,41 €
2023	168.149,20 €	33.888,89 €	63.308,08 €	265.346,17 €
2024	29.272,94 €	5.899,69 €	11.021,24 €	46.193,87 €
TOTAL	339.021,47 €	68.326,60 €	127.641,38 €	534.989,45 €

TOTAL COSTES DIRECTOS - SEDE C/ O'DONNELL, 12		
Anualidad	Limpiador/a	TOTAL
2022	14.952,08 €	14.952,08 €
2023	17.755,60 €	17.755,60 €
2024	3.091,06 €	3.091,06 €
TOTAL	35.798,74 €	35.798,74 €

TOTAL COSTES DIRECTOS - SEDES C/ Bº MURILLO, 49 - PINOS ALTA, 2		
Anualidad	Limpiador/a	TOTAL
2022	3.661,63 €	3.661,63 €
2023	4.348,19 €	4.348,19 €
2024	756,97 €	756,97 €
TOTAL	8.766,79 €	8.766,79 €

TOTAL COSTES DIRECTOS - Cº HORMIGUERAS, 159		
Anualidad	Especialista	TOTAL
2022	7.300,80 €	7.300,80 €
2023	8.669,70 €	8.669,70 €
2024	1.509,30 €	1.509,30 €
TOTAL	17.479,80 €	17.479,80 €

Una vez determinados los costes directos de cada una de las categorías profesionales que integran este contrato en cada una de las sedes, se ha procedido a aplicar el porcentaje correspondiente a los costes indirectos, que se ha estimado en un 4 %.

En la licitación de este contrato, se han estimado igualmente los gastos generales, en un porcentaje del 6 %. Este porcentaje se ha incrementado sobre el importe resultante de la suma de los costes directos más los costes indirectos en cada una de las categorías profesionales.

Así mismo, se ha calculado el beneficio industrial, que se ha estimado en un 4 % sobre la suma igualmente de los costes directos y los costes indirectos.





Todo ello, nos da como resultado **el coste total, excluido IVA**, de cada una de las categorías profesionales que integran el lote 1, en cada una de las sedes y por anualidades. Estos costes serían los siguientes:

Tabla nº 6

TOTAL COSTES - SEDE C/ ALCALÁ, 30-32				
Anualidad	Limpiador/a	Encargado/a	Especialista	TOTAL
2022	161.989,63 €	32.647,49 €	60.988,99 €	255.626,11 €
2023	192.362,69 €	38.768,90 €	72.424,44 €	303.556,03 €
2024	33.488,24 €	6.749,25 €	12.608,30 €	52.845,79 €
TOTAL	387.840,56 €	78.165,64 €	146.021,73 €	612.027,93 €

TOTAL COSTES - SEDE C/ O'DONNELL, 12		
Anualidad	Limpiador/a	TOTAL
2022	17.105,18 €	17.105,18 €
2023	20.312,40 €	20.312,40 €
2024	3.536,17 €	3.536,17 €
TOTAL	40.953,75 €	40.953,75 €

TOTAL COSTES - SEDES C/ Bº MURILLO, 49 - PINOS ALTA, 2		
Anualidad	Limpiador/a	TOTAL
2022	4.188,91 €	4.188,91 €
2023	4.974,32 €	4.974,32 €
2024	865,98 €	865,98 €
TOTAL	10.029,21 €	10.029,21 €

TOTAL COSTES – Cº HORMIGUERAS, 159		
Anualidad	Especialista	TOTAL
2022	8.352,11 €	8.352,11 €
2023	9.918,14 €	9.918,14 €
2024	1.726,64 €	1.726,64 €
TOTAL	19.996,89 €	19.996,89 €

Por lo tanto, una vez determinados los costes totales de las categorías profesionales en cada una de las sedes que integran el lote 1 del contrato, se ha calculado el importe de este lote, sumando los costes de todas las categorías profesionales en cada una de las sedes para todas las anualidades del contrato, obteniéndose así la **base imponible del lote 1**, cuyo importe es de **683.007,79 €**.

Por último, para obtener el precio de licitación del lote 1, a la base imponible del mismo, se le ha aplicado el **21% de IVA (143.431,64 €)**, resultando, así, **un presupuesto base de licitación de 826.439,43 €**, según el desglose que a continuación se indica:





LOTE 1 CONTRATO (01/03/2022 A 29/02/2024)	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste directos (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	597.034,78 €
4% Costes indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	23.881,39 €
6% Gastos generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	37.254,97 €
4% Beneficio industrial	24.836,65 €
BASE IMPONIBLE PRECIO DEL LOTE 1	683.007,79 €
21% IVA	143.431,64 €
PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN LOTE 1 IVA INCLUIDO	826.439,43 €

LOTE 2

Al igual que para el lote 1, en el lote 2 se ha hecho el siguiente cálculo con el fin de determinar el coste/hora de los costes directos de cada una de las categorías:

1º.- Se ha calculado el **nº de horas/día** de cada una de las categorías profesionales de los trabajadores con derecho a subrogación, conforme a la información facilitada por la empresa que, actualmente, se encuentra prestando el servicio de limpieza (tabla nº 7).

Tabla nº 7

CATEGORÍA	HORAS/DÍA POR CATEGORÍA
	C/ STA. HORTENSIA, 30
Limpiador/a	23,80
Encargado/a	7,80
Especialista	0,43
Peón espec. / cristalero	4,00

2º.- Por lo que respecta al concepto de **antigüedad (trienios)**, a fin de proceder al cálculo del coste/hora, se ha aplicado la media aritmética correspondiente a cada una de las categorías profesionales de los trabajadores con derecho a subrogación. Para ello, se ha dividido la suma de todas las antigüedades por categoría entre el total de trabajadores que prestan servicio en esta sede. En este cálculo se ha tenido en cuenta la antigüedad de los trabajadores durante la vigencia del contrato (tabla nº 8).

En consecuencia, la **media de antigüedad**, por cada una de las categorías y sedes, es la siguiente:





Tabla nº 8

CATEGORÍA	MEDIA DE TRIENIOS POR CATEGORÍA
	C/ STA. HORTENSIA, 30
Limpiador/a	6,60
Encargado/a	7,00
Especialista	7,00
Peón espec. / cristalero	3,00

3º.- El coste diario de cada una de las categorías, por sedes, se ha calculado de la siguiente forma:

- Tomando como referencia los importes de las tablas salariales del convenio colectivo, se han sumado el salario/día, el plus convenio/día y el importe de los trienios/día de cada una de las categorías y sedes. El importe de los trienios se ha calculado conforme al procedimiento indicado en el anterior apartado.
- Asimismo, se ha calculado el salario base de cada categoría y sede. Para el cálculo se han tenido en cuenta las 12 pagas anuales más 3 pagas extras (esto es, 365 días más 90 días, que corresponden a las 3 pagas, igual a 455 días anuales).
- También se ha incluido el plus personal del encargado/a de edificio, de acuerdo con la información facilitada por la empresa que presta el servicio actualmente

Una vez obtenidos los salarios base, por categoría y sedes, incrementados éstos con la correspondiente antigüedad, calculada según se ha descrito en el anterior apartado, y con el plus personal del encargado/a, se ha procedido al cálculo de los **costes sociales**, que ascienden a un 33,50 % de los costes salariales, según el desglose indicado anteriormente.

Calculados los costes directos anuales, en función de las distintas categorías profesionales, para hallar el precio/hora de los costes directos de este lote 2, se ha procedido a dividir dichos costes entre el número de horas correspondientes a la jornada anual establecida en el artículo 20 del convenio colectivo, que ascienden a 1.739 para la jornada diurna.

En consecuencia, **el coste/hora de los costes directos** de cada categoría en esta sede es el siguiente:

Tabla nº 9

CATEGORÍA	PRECIO/HORA COSTES DIRECTOS
	C/ STA. HORTENSIA, 30
Limpiador/a	14,91 €
Peón especializado/cristalero	13,61 €
Encargado/a	17,76 €
Especialista	16,66 €





Una vez hallado el coste/hora de los costes directos para cada una de las categorías y sedes, para determinar **el importe de los costes directos** del lote 2 para la duración de todo el contrato, se ha multiplicado el número de horas de cada categoría (tabla nº 7) por el número de días laborables de cada uno de las anualidades del contrato, calculados según se ha explicado anteriormente. Lo que nos da como resultado el siguiente número de horas por categoría profesional y anualidad (tabla nº 10):

Tablas nº 10

CATEGORÍA	Nº DE HORAS SEDE C/ STA. HORTENSIA, 30			
	2022	2023	2024	TOTAL
Limpiador/a	4.950,40	5.878,60	1.023,40	11.852,40
Peón especializado/cristalero	832,00	988,00	172,00	1.992,00
Encargado/a	1.622,40	1.926,60	335,40	3.884,40
Especialista	89,44	106,21	18,49	214,14
TOTAL	7.494,24	8.899,41	1.549,29	17.942,94

A continuación, se han multiplicado el resultado de dichos cálculos (tabla nº 10) por el precio/hora de cada categoría en cada sede (tabla nº 9).

Por lo tanto, el coste para cada una de las categorías profesionales que deben prestar el servicio de limpieza en el lote 2, según aparece en la tabla nº 11, asciende a:

Tabla nº 11

TOTAL COSTES DIRECTOS - SEDE STA. HORTENSIA, 30					
Anualidad	Limpiador/a	Cristalero	Especialista	Encargado/a	TOTAL
2022	73.810,46 €	11.323,52 €	1.490,07 €	28.813,82 €	115.437,87 €
2023	87.649,93 €	13.446,68 €	1.769,46 €	34.216,42 €	137.082,49 €
2024	15.258,89 €	2.340,92 €	308,04 €	5.956,70 €	23.864,55 €
TOTAL	176.719,28 €	27.111,12 €	3.567,57 €	68.986,94 €	276.384,91 €

Una vez determinados los costes directos de cada una de las categorías profesionales que integran este lote 2, se ha procedido a aplicar el porcentaje correspondiente a los costes indirectos, que se ha estimado en un 4 %.

En la licitación de este contrato, se han estimado igualmente los gastos generales, en un porcentaje del 6 %. Este porcentaje se ha incrementado sobre el importe resultante de la suma de los costes directos más los costes indirectos en cada una de las categorías profesionales.

Así mismo, se ha calculado el beneficio industrial, que se ha estimado en un 4 % sobre la suma igualmente de los costes directos y los costes indirectos.

Todo ello, nos da como resultado **el coste total, excluido IVA**, de cada una de las categorías profesionales que integran el lote 2 por anualidades. Estos costes serían los siguientes:





Tabla nº 14:

TOTAL COSTES - SEDE C/ STA. HORTENSIA, 30					
Anualidad	Limpiador/a	Cristalero	Especialista	Encargado/a	TOTAL
2022	84.439,17 €	12.954,11 €	1.704,64 €	32.963,00 €	132.060,92 €
2023	100.271,52 €	15.383,00 €	2.024,26 €	39.143,58 €	156.822,36 €
2024	17.456,18 €	2.678,01 €	352,39 €	6.814,47 €	27.301,05 €
TOTAL	202.166,87 €	31.015,12 €	4.081,29 €	78.921,05 €	316.184,33 €

Por lo tanto, una vez determinados los costes de las categorías profesionales en cada una de las sedes que integran el lote 2 del contrato, se ha calculado el importe de este lote, sumando los costes de todas las categorías profesionales en cada una de las sedes para todas las anualidades del contrato, obteniéndose así la **base imponible del lote 2**, cuyo importe es de **316.184,33 €**.

Por último, para obtener el precio de licitación del lote 2, a la base imponible del mismo, se le ha aplicado el **21% de IVA (66.398,71 €)**, resultando, así, **un presupuesto base de licitación de 382.583,04 €**, según el desglose que a continuación se indica:

LOTE 2 CONTRATO (01/03/2022 A 29/02/2024)	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste directos (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	276.384,91 €
4% Costes indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	11.055,40 €
6% Gastos generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	17.246,41 €
4% Beneficio industrial	11.497,61 €
BASE IMPONIBLE PRECIO DEL LOTE 2	316.184,33 €
21% IVA	66.398,71 €
PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN LOTE 2 IVA INCLUIDO	382.583,04 €

LOTE 3

Al igual que para el lote 1 y en el lote 2, para el lote 3 se ha hecho el siguiente cálculo con el fin de determinar el coste/hora de los costes directos de cada una de las categorías:





1º.- Se ha calculado el **nº de horas/día** de cada una de las categorías profesionales de los trabajadores con derecho a subrogación, por sedes, conforme a la información facilitada por la empresa que, actualmente, se encuentra prestando el servicio de limpieza (tabla nº 15).

Tabla nº 15:

CATEGORÍA	HORAS/DÍA POR CATEGORÍA
	C/ G. DÍAZ PORLIER, 35
Limpiador/a	14,80
Peón espec. / cristalero	3,00

2º.- Por lo que respecta al concepto de **antigüedad (trienios)**, a fin de proceder al cálculo del coste/hora, se ha aplicado la media aritmética correspondiente a cada una de las categorías profesionales de los trabajadores con derecho a subrogación. Para ello, se ha dividido la suma de todas las antigüedades por categoría entre el total de trabajadores que prestan servicio en esta sede. En este cálculo se ha tenido en cuenta la antigüedad de los trabajadores durante la vigencia del contrato (tabla nº 16).

En consecuencia, la **media de antigüedad**, por cada una de las categorías y sedes, es la siguiente:

Tabla nº 16:

CATEGORÍA	MEDIA DE TRIENIOS POR CATEGORÍA
	C/ G. DÍAZ PORLIER, 35
Limpiador/a	3,25
Peón espec. / cristalero	1,00

3º.- El **coste diario** de cada una de las categorías, se ha calculado de la siguiente forma:

- Tomando como referencia los importes de las tablas salariales del convenio colectivo, se han sumado el salario/día, el plus convenio/día y el importe de los trienios/día de cada una de las categorías. El importe de los trienios se ha calculado conforme al procedimiento indicado en el anterior apartado.
- Asimismo, se ha calculado el salario base de cada categoría. Para el cálculo se han tenido en cuenta las 12 pagas anuales más 3 pagas extras (esto es, 365 días más 90 días, que corresponden a las 3 pagas, igual a 455 días anuales).
- También se ha incluido el plus personal del encargado/a de edificio, de acuerdo con la información facilitada por la empresa que presta el servicio actualmente

Una vez obtenidos los salarios base, por categoría y sedes, incrementados éstos con la correspondiente antigüedad, calculada según se ha descrito en el anterior apartado, y con el plus personal del encargado/a, se ha procedido al cálculo de los **costes sociales**, que ascienden a un 33,50 % de los costes salariales, según el desglose indicado anteriormente.

Calculados los costes directos anuales, en función de las distintas categorías profesionales, para hallar el precio/hora de los costes directos de este lote 3, se ha procedido a dividir dichos costes entre el número de horas correspondientes a la jornada anual establecida en el artículo 20 del convenio colectivo, que ascienden a 1.739 para la jornada diurna.





En consecuencia, **el coste/hora de los costes directos** de cada categoría en esta sede es el siguiente:

Tabla nº 17

CATEGORÍA	PRECIO/HORA COSTES DIRECTOS
	C/ G. DÍAZ PORLIER, 35
Limpiador/a	13,57 €
Peón especializado/cristalero	12,80 €

Una vez hallado el coste/hora de los costes directos para cada una de las categorías, para determinar **el importe de los costes directos** del lote 3 para la duración de todo el contrato, se ha multiplicado el número de horas de cada categoría (tabla nº 15) por el número de días laborables de cada uno de las anualidades del contrato, calculados según se ha explicado anteriormente. Lo que nos da como resultado el siguiente número de horas por categoría profesional y anualidad (tabla nº 18):

Tablas nº 18

CATEGORÍA	Nº DE HORAS SEDE C/ G. DÍAZ PORLIER, 35			
	2022	2023	2024	TOTAL
Limpiador/a	3.078,40	3.655,60	636,40	7.370,40
Peón especializado/cristalero	624,00	741,00	129,00	1.494,00
TOTAL	3.702,40	4.396,60	765,40	8.864,40

A continuación, se han multiplicado el resultado de dichos cálculos (tabla nº 18) por el precio/hora de cada categoría en cada sede (tabla nº 17).

Por lo tanto, el coste para cada una de las categorías profesionales que deben prestar el servicio de limpieza en el lote 3, desglosado por sedes, según aparece en la tabla nº 19, asciende a:

Tabla nº 19

TOTAL COSTES DIRECTOS - SEDE C/ G. DÍAZ PORLIER, 35			
Anualidad	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	41.773,89 €	7.987,20 €	49.761,09 €
2023	49.606,49 €	9.484,80 €	59.091,29 €
2024	8.635,95 €	1.651,20 €	10.287,15 €
TOTAL	100.016,33 €	19.123,20 €	119.139,53 €

Una vez determinados los costes directos de cada una de las categorías profesionales que integran este lote 3, se ha procedido a aplicar el porcentaje correspondiente a los costes indirectos, que se ha estimado en un 4 %.





En la licitación de este contrato, se han estimado igualmente los gastos generales, en un porcentaje del 6 %. Este porcentaje se ha incrementado sobre el importe resultante de la suma de los costes directos más los costes indirectos en cada una de las categorías profesionales.

Así mismo, se ha calculado el beneficio industrial, que se ha estimado en un 4 % sobre la suma igualmente de los costes directos y los costes indirectos.

Todo ello, nos da como resultado **el coste total, excluido IVA**, de cada una de las categorías profesionales que integran el lote 3 por anualidades. Estos costes serían los siguientes:

Tabla nº 20:

TOTAL COSTES - SEDE C/ G. DÍAZ PORLIER, 35			
Anualidad	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	47.789,33 €	9.137,36 €	56.926,69 €
2023	56.749,81 €	10.850,61 €	67.600,42 €
2024	9.879,53 €	1.888,98 €	11.768,51 €
TOTAL	114.418,67 €	21.876,95 €	136.295,62 €

Por lo tanto, una vez determinados los costes de las categorías profesionales que integran el lote 3 del contrato, se ha calculado el importe de este lote, sumando los costes de todas las categorías profesionales para todas las anualidades del contrato, obteniéndose así la **base imponible del lote 3**, cuyo importe es de **136.295,62 €**.

Por último, para obtener el precio de licitación del lote 3, a la base imponible del mismo, se le ha aplicado el **21% de IVA (28.622,08 €)**, resultando, así, **un presupuesto base de licitación de 164.917,70 €**, según el desglose que a continuación se indica:

LOTE 3 CONTRATO (01/03/2022 A 29/02/2024)	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste directos (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	119.139,53 €
4% Costes indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	4.765,58 €
6% Gastos generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	7.434,31 €
4% Beneficio industrial	4.956,20 €
BASE IMPONIBLE PRECIO DEL LOTE 3	136.295,62 €
21% IVA	28.622,08 €
PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN LOTE 3 IVA INCLUIDO	164.917,70 €





En consecuencia, el **presupuesto base de licitación** de este contrato de servicios, IVA incluido, asciende a **1.373.940,17 €**, imputándose dicho gasto al **subconcepto 22700** del **programa 321M** del Presupuesto de Gastos de la Comunidad de Madrid, según el siguiente desglose:

PRESUPUESTO CONTRATO (01/03/2022 A 29/02/2024)	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste directos (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	992.559,22 €
4% Costes indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	39.702,37 €
6% Gastos generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	61.935,69 €
4% Beneficio industrial	41.290,46 €
BASE IMPONIBLE PRECIO DEL CONTRATO	1.135.487,74 €
21% IVA	238.452,43 €
PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN IVA INCLUIDO	1.373.940,17 €

El importe del contrato, desglosado por lotes, sería el siguiente:

	BASE IMPONIBLE	21% I.V.A.	PRESUPUESTO BASE LICITACIÓN
LOTE 1	683.007,79 €	143.431,64 €	826.439,43 €
LOTE 2	316.184,33 €	66.398,71 €	382.583,04 €
LOTE 3	136.295,62 €	28.622,08 €	164.917,70 €
TOTAL CONTRATO	1.135.487,74 €	238.452,43 €	1.373.940,17 €

Atendiendo a los Informes de la Intervención General de la Consejería de Hacienda y Función Pública de la Comunidad de Madrid, de fecha 30 de octubre de 2019 y 25 de marzo de 2010, en los que se establece que el reconocimiento de la obligación correspondiente al mes de diciembre cuando, o bien las prestaciones finalicen los días 30 o 31 de dicho mes o bien requieran un procedimiento de verificación o de conformidad que no pueda llevarse a cabo en el propio mes, se tramitarán como gastos plurianuales, imputando el importe correspondiente al mes de diciembre con cargo a los créditos del ejercicio siguiente, **la importe de la mensualidad correspondiente al mes de diciembre de 2022 y 2023 se imputan a las anualidades de 2023 y 2024 respectivamente.**

Por lo tanto, el presupuesto del contrato por lote y anualidades, una vez efectuado **el reajuste de anualidades** sería el siguiente:





LOTE 1

ANUALIDAD	PERIODO	IMPORTE
2022	01/03/2022 – 30/11/2022	309.914,79 €
2023	01/12/2022 – 30/11/2023	413.219,72 €
2024	01/12/2023 – 29/02/2024	103.304,92 €

LOTE 2

ANUALIDAD	PERIODO	IMPORTE
2022	01/03/2022 – 30/11/2022	143.468,64 €
2023	01/12/2022 – 30/11/2023	191.291,52 €
2024	01/12/2023 – 29/02/2024	47.822,88 €

LOTE 3

ANUALIDAD	PERIODO	IMPORTE
2022	01/03/2022 – 30/11/2022	61.844,14 €
2023	01/12/2022 – 30/11/2023	82.458,85 €
2024	01/12/2023 – 29/02/2024	20.614,71 €

Así mismo, se detalla el presupuesto de la totalidad del contrato por anualidades una vez efectuado el reajuste de anualidades:

ANUALIDAD	PERIODO	IMPORTE
2022	01/03/2022 – 30/11/2022	515.227,57 €
2023	01/12/2022 – 30/11/2023	686.970,09 €
2024	01/12/2023 – 29/02/2024	171.742,51 €

Para mayor aclaración, se adjuntan las hojas de cálculo en formato Excel correspondientes a la obtención del presupuesto de licitación de cada una de las sedes objeto del contrato, así como el coste de licitación de cada uno de los lotes y el coste total del contrato.

LA SECRETARIA GENERAL TÉCNICA,

Mar Pérez Merino

