

MEMORIA ECONÓMICA

TÍTULO DEL CONTRATO: SERVICIO DE LIMPIEZA DEL CENTRO TERRITORIAL DE INNOVACIÓN Y FORMACIÓN MADRID-NORTE, CENTRO TERRITORIAL DE INNOVACIÓN Y FORMACIÓN MADRID-OESTE, CENTRO DE FORMACIÓN AMBIENTAL GRANJA-ESCUELA LA CHIMENEA DE ARANJUEZ Y DEL AULARIO DE VALLECAS DEPENDIENTE DEL CENTRO REGIONAL DE INNOVACIÓN Y FORMACIÓN LAS ACACIAS, DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, UNIVERSIDADES, CIENCIA Y PORTAVOCÍA DE LA COMUNIDAD DE MADRID 2022/2023.

Entre las competencias atribuidas a la Dirección General de Bilingüismo y Calidad de la Enseñanza en el Decreto 236/2021, de 17 de noviembre, por el que se establece la estructura orgánica de la Consejería de Educación, Universidades, Ciencia y Portavocía, en su artículo 11 (k, se encuentra *“la gestión, diseño y desarrollo de las actividades de formación permanente y actualización del profesorado y de los recursos necesarios en coordinación con los centros de formación del profesorado”*. Uno de los servicios que estos centros de formación demandan, para garantizar su normal funcionamiento, es el de limpieza.

Este contrato tiene por objeto el servicio de limpieza de los centros 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 detalladas 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:

- Centro Territorial de Innovación y Formación Madrid-Norte.
Ubicado en la Av. De Euskadi, 13. 28702 San Sebastián de los Reyes. Madrid.
- Centro Territorial de Innovación y Formación Madrid-Oeste.
Ubicado en C/ Gabriel García Márquez, 10. 28400 Collado Villalba. Madrid

LOTE 2:

- Centro de Formación Ambiental Granja-Escuela La Chimenea de Aranjuez.
Ubicado en el Complejo Agropecuario “San Isidro”. 28300 Aranjuez. Madrid.

LOTE 3:

- Edificio de aulas en Vallecas, adscrito al CRIF Las Acacias.
Ubicado en C/ José Paulete, 59. 28038 MADRID.

El plazo de ejecución del presente contrato es de 12 meses, desde el 1 octubre de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2023.

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

Base Imponible	21 % I.V.A.	Importe de licitación
176.873,06 €	37.143,34 €	214.016,40 €

Distribuido en las siguientes cantidades por lotes:

Lote	Base Imponible	21 % I.V.A.	Importe de licitación
1	34.735,91 €	7.294,54 €	42.030,45 €
2	109.772,61 €	23.052,25 €	132.824,86 €
3	32.364,54 €	6.796,55 €	39.161,09 €

De conformidad con lo establecido en el artículo 116.4 d) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre de contratos del Sector Público, se expone a continuación el valor estimado del contrato. La obtención del precio del presente contrato es el resultado de los cálculos que se detallan en la presente memoria y que se han realizado teniendo en cuenta las siguientes consideraciones.

Con el objeto de determinar el importe de licitación del contrato, se ha calculado el precio/hora correspondiente a los **costes directos** de cada una de las categorías profesionales que desarrollan el servicio en los centros de cada lote.

Una vez calculados los costes directos del contrato, se ha realizado una estimación de un 4% de **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 cuanto a los **gastos generales**, se han estimado en un 6 % 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.

Se ha calculado asimismo un porcentaje de **beneficio industrial**, que se ha estimado en un 4 %, sobre la suma igualmente de los costes directos y los costes indirectos.

Con el fin de obtener el importe correspondiente a los costes directos de cada uno de los centros, 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, de acuerdo con la prórroga prevista en el artículo 5 del mismo, en tanto se alcanza un nuevo acuerdo. Teniendo en cuenta esto se ha calculado para un período de ejecución de 12 meses, con posibilidad de prórroga otros 12 meses.

En los costes directos se incluyen:

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

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:

Costes sociales	
Contingencias comunes (23,60%)	23,60%
Desempleo (5,50%)	5,50%
FOGASA (0,20%)	0,20%
Formación Profesional (0,60%)	0,60%
Contingencias profesionales (3,60%)	3,60%
Total costes sociales empresa	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: $52 \text{ semanas} \times 2 \text{ días festivos/semana} + 14 \text{ días festivos} = 118 \text{ días festivos/año}$.
- Días laborables/año (de lunes a viernes): $365 \text{ días/año} - 104 \text{ días (sábados y domingos)} - 14 \text{ días festivos} = 247 \text{ días/año}$.

Por lo tanto, teniendo en cuenta el calendario laboral (Punto 4. CONSIDERACIONES DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, del Pliego de Prescripciones Técnicas) 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 octubre al 31 de diciembre, 60 días
- Año 2023: desde el 1 de enero al 30 de septiembre, 166 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, actualizado con las necesidades manifestadas por los Directores/as de los Centros citados. En concreto en el CTIF Madrid-Norte el limpiador pasa de 2 h. a 4 h. día. El cristalero mantiene su servicio 4 horas al mes, por lo que, para estos cálculos, se ha prorrateado a horas/día. No hay cambios en el CTIF Madrid-Oeste. (**Tabla 1**).

Tabla 1

CTIF MADRID-OESTE			
CATEGORÍA	Nº	H/D	H/D CATEGORÍA
Limpiador/a	1	2,50	5,00
Limpiador/a	1	2,50	
Cristalero/a	1	0,20	0,20

CTIF MADRID-NORTE			
CATEGORÍA	Nº	H/D	H/D CATEGORÍA
Limpiador/a	1	4,00	4,00
Cristalero/a	1	0,20	0,20

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 las antigüedades por categoría, 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, hasta 2023 (**Tabla 2**).

En consecuencia, la **media de antigüedad**, es la siguiente:

Tabla 2

CATEGORÍA	MEDIA DE TRIENIOS POR CATEGORÍA Y CENTRO	
	CTIF MADRID-OESTE	CTIF MADRID-NORTE
Limpiador/a	7,00	3,00
Cristalero/a	2,00	0,00

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).

- Una vez obtenidos los salarios base, por categoría, incrementados éstos con la correspondiente antigüedad, calculada según se ha descrito en el anterior apartado, 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, 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 3**):

Tabla 3

CATEGORÍA	PRECIO/HORA POR CATEGORÍA Y CENTRO	
	CTIF MADRID-OESTE	CTIF MADRID-NORTE
Limpiador/a	15,07 €	13,47 €
Cristalero	13,21 €	12,40 €

Una vez hallado el coste/hora de los costes directos para cada una de las categorías, para determinar el importe de los costes directos para la duración de todo el contrato, se ha calculado el número de horas de cada categoría (tabla 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 categoría y anualidad (**Tabla 4**)

Tabla 4

CTIF MADRID-OESTE			
Nº de horas	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	300,00	12,00	312,00
2023	830,00	33,20	863,20
TOTAL	1.130,00	45,20	1.175,20

CTIF MADRID-NORTE			
Nº de horas	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	240,00	12,00	252,00
2023	664,00	33,20	697,20
TOTAL	904,00	45,20	949,20

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

Por lo tanto, el coste directo para cada una de las categorías profesionales que deben prestar el servicio de limpieza, según aparece en la Tabla 5, asciende a:

Tabla 5

COSTES DIRECTOS CTIF MADRID-OESTE			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	4.521,00 €	158,52 €	4.679,52 €
2023	12.508,10 €	438,57 €	12.946,67 €
TOTAL	17.029,10 €	597,09 €	17.626,19 €

COSTES DIRECTOS CTIF MADRID-NORTE			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	3.232,80 €	148,80 €	3.381,60 €
2023	8.944,08 €	411,68 €	9.355,76 €
TOTAL	12.176,88 €	560,48 €	12.737,36 €

Una vez determinados los costes directos de cada una de las categorías profesionales que integran este contrato 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 y por anualidades. Estos costes serían los siguientes (**Tabla 6**):

Tabla 6

TOTAL COSTES CTIF MADRID-OESTE			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	5.172,03 €	181,35 €	5.353,38 €
2023	14.309,27 €	501,72 €	14.810,99 €
TOTAL	19.481,30 €	683,07 €	20.164,37 €

TOTAL COSTES CTIF MADRID-NORTE			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	3.698,32 €	170,23 €	3.868,55 €
2023	10.232,02 €	470,97 €	10.702,99 €
TOTAL	13.930,34 €	641,20 €	14.571,54 €

Por lo tanto, una vez determinados los costes totales de las categorías profesionales en cada una de los centros 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 uno de los centros para todas las anualidades del contrato, obteniéndose así la base imponible del Lote 1, cuyo importe es de 34.735,91 €.

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 (7.294,54 €), resultando, así, un presupuesto base de licitación de 42.030,45 €, según el desglose que a continuación se indica:

LOTE 1 CTIF MADRID-OESTE / CTIF MADRID-NORTE	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste directo del contrato (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	30.363,55 €
4% Costes Indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	1.214,55 €
6% Gastos Generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	1.894,68 €
4% Beneficio Industrial	1.263,13 €
Coste Total servicio en el contrato sin IVA	34.735,91 €
BASE IMPONIBLE DEL PRECIO DE LICITACIÓN	34.735,91 €
IVA (21%)	7.294,54 €
PRECIO TOTAL DE LICITACIÓN CON IVA	42.030,45 €

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, actualizada a las necesidades manifestadas por el Director/a del Centro. En concreto 1 limpiadora pasa de 5,5 h. día a 7,5 h día. Y el cristalero de 10 h. trimestrales a 12 h. trimestrales. (**Tabla nº 7**).

Tabla 7

HORAS/DÍA CFA LA CHIMENEA			
CATEGORÍA	Nº	H/D	H/D CATEGORÍA
Limpiadora	1	7,50	30,00
Limpiadora	1	7,50	
Limpiadora	1	7,50	
Limpiadora	1	7,50	
Cristalero/a	1	0,20	0,20

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.

En consecuencia, la **media de antigüedad**, por cada una de las categorías y sedes, es la siguiente (**Tabla nº 8**):

Tabla 8

MEDIA DE TRIENIOS POR CATEGORÍA CFA LA CHIMENEA			
CATEGORÍA	Nº	TRIENIOS	MEDIA TRIENIOS CATEGORÍA
Limpiadora	1	8	4,5
Limpiadora	1	4	
Limpiadora	1	3	
Limpiadora	1	3	
Cristalero/a	1	0	0,00

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).

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 9):

Tabla 9

CATEGORÍA	PRECIO/HORA
	CFA LA CHIMENEA
Limpiador/a	14,07 €
Cristalero/a	12,40 €

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 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 10**):

Tabla 10

Nº DE HORAS CFA LA CHIMENEA			
Nº de horas	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	1.800,00	12,00	1.812,00
2023	4.980,00	33,20	5.013,20
TOTAL	6.780,00	45,20	6.825,20

A continuación, se han multiplicado el resultado de dichos cálculos (Tabla 10) por el precio/hora de cada categoría en cada sede (Tabla 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 11**, asciende a:

Tabla 11

COSTES DIRECTOS CFA LA CHIMENEA			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	25.326,00 €	148,80 €	25.474,80 €
2023	70.068,60 €	411,68 €	70.480,28 €
TOTAL	95.394,60 €	560,48 €	95.955,08 €

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 14**):

Tabla 14

TOTAL COSTES CFA LA CHIMENEA			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	28.972,94 €	170,23 €	29.143,17 €
2023	80.158,47 €	470,97 €	80.629,44 €
TOTAL	109.131,41 €	641,20 €	109.772,61 €

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 para todas las anualidades del contrato, obteniéndose así la **base imponible del Lote 2**, cuyo importe es de **109.772,61 €**. 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 (23.052,25 €)**, resultando, así, **un presupuesto base de licitación de 132.824,86 €**, según el desglose que a continuación se indica:

LOTE 2 CFA LA CHIMENEA	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste directo del contrato (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	95.955,08 €
4% Costes Indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	3.838,21 €
6% Gastos Generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	5.987,59 €
4% Beneficio Industrial	3.991,74 €
Coste Total servicio en el contrato sin IVA	109.772,61 €
BASE IMPONIBLE DEL PRECIO DE LICITACIÓN	109.772,61 €
IVA (21%)	23.052,25 €
PRECIO TOTAL DE LICITACIÓN CON IVA	132.824,86 €

LOTE 3

Al igual que en 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 los que se pretende dotar la limpieza de este centro de nueva creación. (Tabla 15).

Tabla 15

LIMPIEZA EDIFICIO AULARIO EN VALLECAS-CRIF LAS ACACIAS			
CATEGORÍA	Nº	H/D	H/D CATEGORÍA
Limpiadora	1	5,00	10,00
Limpiadora	1	5,00	
Cristalero/a	1	0,20	0,20

2º.- Por lo que respecta al concepto de **antigüedad (trienios)**, al tratarse de un centro de nueva apertura no tiene este concepto, al no existir un contrato vigente de limpieza del mismo.

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 y el plus convenio/día de cada una de las categorías.
- 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).

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 16

CATEGORÍA	PRECIO/HORA
	AULARIO VALLECAS
Limpiador/a	12,27 €
Cristalero/a	12,40 €

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 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 17):

Tabla 17

Nº DE HORAS LIMPIEZA AULARIO VALLECAS			
Nº de horas	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	600,00	12,00	612,00
2023	1.660,00	33,20	1.693,20
TOTAL	2.260,00	45,20	2.305,20

A continuación, se han multiplicado el resultado de dichos cálculos (tabla 17) por el precio/hora de cada categoría en cada sede (Tabla 16).

Por lo tanto, el coste directo para cada una de las categorías profesionales que deben prestar el servicio de limpieza en el lote 3, según aparece en la Tabla 18, asciende a:

Tabla 18

TOTAL COSTES DIRECTOS LIMPIEZA AULARIO VALLECAS			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	7.362,00 €	148,80 €	7.510,80 €
2023	20.368,20 €	411,68 €	20.779,88 €
TOTAL	27.730,20 €	560,48 €	28.290,68 €

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 19

TOTAL COSTES LIMPIEZA AULARIO VALLECAS			
ANUALIDAD	Limpiador/a	Cristalero	TOTAL
2022	8.422,13 €	170,22 €	8.592,35 €
2023	23.301,23 €	470,96 €	23.772,19 €
TOTAL	31.723,36 €	641,18 €	32.364,54 €

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 **32.364,54 €**.

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 (6.796,56 €)**, resultando, así, **un presupuesto base de licitación de 39.161,10 €**, según el desglose que a continuación se indica:

LOTE 3 AULARIO VALLECAS-CRIF LAS ACACIAS	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste directo del contrato (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	28.290,68 €
4% Costes Indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	1.131,63 €
6% Gastos Generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	1.765,33 €
4% Beneficio Industrial	1.176,90 €
Coste Total servicio en el contrato sin IVA	32.364,54 €
BASE IMPONIBLE DEL PRECIO DE LICITACIÓN	32.364,54 €
IVA (21%)	6.796,55 €
PRECIO TOTAL DE LICITACIÓN CON IVA	39.161,09 €

En consecuencia, el **presupuesto base de licitación** de este contrato de servicios, IVA incluido, asciende a **214.016,41 €**, imputándose dicho gasto al **subconcepto 22700** del **programa 3220** del Presupuesto de Gastos de la Comunidad de Madrid, según el siguiente desglose:

PRESUPUESTO CONTRATO LIMPIEZA 01-10-2022 A 30-09-2023	
CONCEPTO	IMPORTE
Coste del contrato (incluye salario base, antigüedad, plus convenio, gratificaciones extraordinarias y costes sociales)	154.609,30 €
4% Costes Indirectos (incluye vacaciones, absentismo)	6.184,39 €
6% Gastos Generales (incluye prestaciones recogidas en el contrato y otros gastos generales)	9.647,60 €
4% Beneficio Industrial	6.431,77 €
Coste Total servicio en el contrato sin IVA	176.873,06 €
BASE IMPONIBLE DEL PRECIO DE LICITACIÓN	176.873,06 €
IVA (21%)	37.143,34 €
PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN IVA INCLUIDO	214.016,40 €

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

Lote	Base Imponible	21 % I.V.A.	Importe de licitación
1	34.735,91 €	7.294,54 €	42.030,45 €
2	109.772,61 €	23.052,25 €	132.824,86 €
3	32.364,54 €	6.796,55 €	39.161,10 €
TOTAL	176.873,06 €	37.143,34 €	214.016,40 €

El presupuesto del contrato por lote y anualidades, sería el siguiente:

TOTAL LOTE 1			
ANUALIDAD	TOTAL	IVA	TOTAL LICITACIÓN
AÑO 2022	9.221,93 €	1.936,60 €	11.158,53 €
AÑO 2023	25.513,98 €	5.357,94 €	30.871,92 €
TOTAL	34.735,91 €	7.294,54 €	42.030,45 €

TOTAL LOTE 2			
ANUALIDAD	TOTAL	IVA	TOTAL LICITACIÓN
AÑO 2022	29.143,17 €	6.120,07 €	35.263,24 €
AÑO 2023	80.629,44 €	16.932,18 €	97.561,62 €
TOTAL	109.772,61 €	23.052,25 €	132.824,86 €

TOTAL LOTE 3			
ANUALIDAD	TOTAL	IVA	TOTAL LICITACIÓN
AÑO 2022	8.592,35 €	1.804,39 €	10.396,74 €
AÑO 2023	23.772,19 €	4.992,16 €	28.764,35 €
TOTAL	32.364,54 €	6.796,55 €	39.161,09 €

Así mismo, se detalla el presupuesto de la totalidad del contrato por anualidades.

ANUALIDAD	PERÍODO	IMPORTE DE LICITACIÓN
2022	01/10/2022 - 31/12/2022	56.818,51 €
2023	01/01/2023 - 30/09/2023	157.197,89 €
TOTAL	01/10/2022 - 30/09/2023	214.016,40 €

LA DIRECTORA GENERAL DE BILINGÜISMO
Y CALIDAD DE LA ENSEÑANZA

Maria Mercedes Marin Garcia