

EXPTE: A/SER-048799/2022

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 24 meses (2 años), comenzando el 1 de octubre de 2023 y finalizará el 30 septiembre de 2025 (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
2023	3 meses	59	33
2024	12 meses	251	115
2025	9 meses	190	83
TOTAL	24 meses	500	231

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. Se considera que los festivos nacionales, autonómicos y locales son 14 días al año y que si estos coinciden en domingo se celebran otro día del año que no coincida en domingo.

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

BASE IMPONIBLE	IVA (21%)	IMPORTE LICITACIÓN
382.016,38 €	80.223,44 €	462.239,82 €

En el cálculo del precio de licitación del presente contrato se han tomado en consideración los importes de los salarios que figuran en el Anexo único del Convenio Colectivo Estatal de empresas de seguridad para los años 2023-26, 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			
	Año 2023	Año 2024	Año 2025
Salario base	1.052,51 €	1.094,00 €	1.127,46 €
Peligrosidad	21,82 €	22,70 €	23,38 €
Actividad	-	-	-
Transporte	124,89 €	129,90 €	133,80 €
Vestuario	101,77 €	105,83 €	109,00 €
Total coste hora	10,57 €	11,38 €	11,32 €
Plus nocturnidad	1,13 €	1,18 €	1,22 €
Plus festivo	0,92 €	0,96 €	0,99 €

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:

AÑO	LABORABLES (DIURNO)	LABORABLES (NOCTURNO)	FESTIVOS (DIURNO)
2023	10,57 €	11,7 €	11,49 €
2024	10,99 €	12,17 €	11,95 €
2025	11,32 €	12,54 €	12,31 €

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
MEI	0,5
TOTAL	34

Por otro lado, el artículo 5 del citado convenio colectivo estatal de las empresas de seguridad 2023-2026 establece El presente Convenio entrará en vigor el día 1 de enero de 2023, con independencia de la fecha de su publicación en el Boletín Oficial del Estado, y mantendrá su vigencia hasta el 31 de diciembre del 2026, quedando prorrogado íntegramente hasta su sustitución por otro Convenio de igual ámbito y eficacia

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

	LABORABLE DIURNO	LABORABLE NOCTURNO	FESTIVO DIURNO
P/H + C. SOC 2023	14,16 €	15,68€	15,40 €
P/H + C. SOC 2024	14,73 €	16,31 €	16,01 €
P/H + C. SOC 2025	15,17 €	16,80 €	16,50 €

Posteriormente se han calculado los costes de antigüedad, puesto que según comunica la empresa adjudicataria del contrato actual, los trabajadores no perciben otros complementos o pluses salvo el plus de jefe de equipo de conformidad a el certificado de subrogación aportado por la actual empresa adjudicataria.

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 2023, 2024 y 2025 en la categoría de vigilante de seguridad según el convenio colectivo estatal de las empresas de seguridad 2023-2026, que son respectivamente 41,56, 43,22 € y 44,5.

Dichos importes se multiplican por el número de quinquenios correspondientes a cada trabajador y por las pagas anuales que recoge el convenio colectivo del sector correspondientes a cada ejercicio económico. A estos importes se han aplicado los porcentajes de jornada de cada trabajador a subrogar.

ESC Nº QUINQUENIOS 2023,2024,2025	JORNADA	COSTE QUINQUENIOS 2023 (01/10/2023- 31/12/2023) 3 meses + 1 P.Extra	COSTE QUINQUENIOS 2024 (01/01/2024 - 31/12/2024) 12 meses + 3 P. Extras	COSTE QUINQUENIOS 2025 (01/01/2025 - 01/09/2025) 9 meses + 2 P. Extras
2,2,2	100%	332,48	1.296,60	979,44
1,2,2	100%	166,24	1.296,60	980,44

RCSM Nº QUINQUENIOS 2023,2024,2025	JORNADA	COSTE QUINQUENIOS 2023 (01/10/2023-31/12/2023) 3 meses + 1 P.Extra	COSTE QUINQUENIOS 2024 (01/01/2024 - 30/09/2024) 12 meses + 2 P. Extras	COSTE QUINQUENIOS 2025 (01/01/2025 - 01/09/2025) 9 meses + 2 P. Extras
0,0,0	100%	0,00	0,00	0,00
5,5,5	100%	831,20	3.241,50	2.448,60
3,4,4	100%	498,72	2.593,20	1.958,88
1,1,1	75%	124,68	486,23	367,29

A todo ello, se ha incrementado el 34% de costes sociales y se ha dividido por el número de horas del contrato a licitar (2.594 horas para 2023; 10.279 horas para 2024 y 7.683 para 2025) para hallar el prorrateo en el coste-hora:

COSTE QUINQUENIO 2023 CON COSTES SOCIALES	PRORRATEO/HORA total coste entre 2594 horas
2.617,45	1,01

COSTE QUINQUENIO 2024 CON COSTES SOCIALES	PRORRATEO/HORA total coste entre 10279 horas
11.994,93	1,16
COSTE QUINQUENIO 2025 CON COSTES SOCIALES	PRORRATEO/HORA total coste entre : 7.683 horas
9.023,09	1,17

Según lo dispuesto en el artículo 47 del Convenio colectivo estatal de las empresas de seguridad 2023-2026 se ha calculado el plus anual de jefe de equipo, el cual se ha sumado al prorrateo del coste/hora:

PLUSES ANUALES(Jefe de Equipo)						
año	importe anual	Importe anual- (con S.social)	MESES	Importe imputado al contrato	horas	repercusión (incluida s.social)
2023	1.263,02	1.692,45	3	423,1125	2594	0,16
2024	1.313,54	1.760,14	12	1760,14	10279	0,17
2025	1.352,95	1.812,95	9	1359,7125	7683	0,18

De tal manera que el coste-hora para este contrato, añadiendo el prorrateo del coste-hora de los quinquenios y el plus de Jefe de Equipo al coste-hora del Convenio colectivo estatal de las empresas de seguridad 2023-2026 de aplicación, es:

PRECIO HORA CON PRORRATEO COSTES ANTIGÜEDAD	AÑO 2023	AÑO2024	AÑO2025
Coste hora (L-V) diurna	16,30	16,06 €	16,52 €
Coste hora (L-V) nocturna	17,87	17,64 €	18,15 €
Coste hora (S-D-F) diurna	16,57 €	17,34 €	17,85 €

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	880	54	668	1.602
	3.728	214	2.348	6.290
	2.823	163	1.662	4.648
ESC	732	-	260	992
	3004	-	985	3989
	2281	-	754	3035
TOTAL				20.556 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 LABORABLES NOCTURNAS	COSTE HORAS FESTIVAS DIURNAS	TOTAL COSTE HORAS
AÑO 2023	13.490,40	909,90	11.068,76	25.469,06
AÑO 2024	58.871,68	3.774,96	40.714,32	104.360,96
AÑO 2025	46.635,96	2.958,45	29.666,70	79.261,11
TOTAL				211.066,51 €

ESC	COSTE HORAS LABORABLES DIURNAS	COSTE HORAS LABORABLES NOCTURNAS	COSTE HORAS FESTIVAS DIURNAS	TOTAL COSTE HORAS
AÑO 2023	11.221,56	0,00	4.308,20	15.529,76
AÑO 2024	48.244,24	0,00	17.079,90	65.324,14
AÑO 2025	37.682,12	0,00	13.458,90	51.141,02
TOTAL				131.994,92 €

Una vez calculados todos los costes de personal del contrato (horas trabajadas para cada tipo de jornada y horario y costes adicionales), se ha procedido a añadir el 12% (6% de Beneficio Industrial y 6% de Gastos Generales), calculándose sobre dicho importe el 21% de IVA.

CONCEPTO	RCSM	ESC	TOTAL CONTRATO
Costes de Personal	209.091,13	131.994,92	341.086,05
Generales+BI	25.090,94	15.839,39	40.930,33
Base Imponible	234.182,07	147.834,31	382.016,38
IVA 21%	49.178,23	31.045,21	80.223,44
TOTAL	283.360,30	178.879,52	462.239,82 €

Dado que en la Escuela Superior de Canto (ESC) el mes de agosto no se factura, se han calculado las mensualidades dividiendo el coste del contrato para cada centro entre el número de mensualidades/año, que para el RCSM son 24 meses y para la ESC son 22 meses:

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 2023 se ha asignado a la base imponible del ejercicio 2024 y la de diciembre de 2024 al ejercicio de 2025.

Siendo la distribución de las anualidades del contrato, las siguientes:

Para el Real Conservatorio Superior de Música:

DISTRIBUCIÓN ANUALIDADES RCSM			
AÑO	BASE IMPONIBLE	IVA 21%	TOTAL
2023	19.515,18	4.098,19	23.613,37
2024	117.091,06	24.589,12	141.680,21
2025	97.575,83	20.490,92	118.066,75
TOTAL	234.182,07	49.178,23	283.360,30

Y para la Escuela Superior de Canto:

DISTRIBUCIÓN ANUALIDADES ESC			
AÑO	BASE IMPONIBLE	IVA 21%	TOTAL
2023	13.439,48	2.822,29	16.261,77
2024	73.917,17	15.522,61	89.439,78
2025	60.477,66	12.700,31	73.177,97
TOTAL	147.834,31	31.045,21	178.879,52

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

AÑO	BASE IMPONIBLE	IVA 21%	TOTAL
2023	32.954,66	6.920,48	39.875,14
2024	191.008,23	40.111,73	231.119,96
2025	158.053,49	33.191,23	191.244,72
TOTAL	382.016,38	80.223,44	462.239,82

EL DIRECTOR GENERAL DE UNIVERSIDADES Y
ENSEÑANZAS ARTÍSTICAS SUPERIORES

Firmado digitalmente por: DIAZ MARTIN RICARDO
Fecha: 2023.03.15 10:37

Ricardo Díaz Martín