

# **MEMORIA ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EXPEDIENTE “CREACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE UNA PLATAFORMA PARA LA GESTIÓN DE LA FORMACIÓN Y LOS USUARIOS, DINAMIZACIÓN DE LA FORMACIÓN Y ACOMPAÑAMIENTO EN EL APRENDIZAJE DENTRO DEL PLAN DE CAPACITACIÓN DIGITAL DE LA COMUNIDAD DE MADRID, EN EL MARCO DEL COMPONENTE 19 “PLAN NACIONAL DE COMPETENCIAS DIGITALES (DIGITAL SKILLS)”, CON CARGO AL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA DEL GOBIERNO DE ESPAÑA - FINANCIADO POR LA UNIÓN EUROPEA – NEXT GENERATIONEU”.**

## **1.- CONTRATO FINANCIADO CON CARGO A FONDOS DEL MECANISMO DE RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA**

Las actuaciones de este expediente son susceptibles de ser financiadas en el marco del “Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia -Financiado por la Unión Europea – NextGenerationEU”.

Dentro del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia la actuación que supone el contrato se inscribe en la cuarta política palanca “Una Administración para el siglo XXI” del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, dentro de la inversión 1 del C19 Competencias digitales transversales: Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital.

En concreto, se enmarcan en la “Inversión 1: Competencias Digitales Transversales.” La actuación encomendada a las Comunidades Autónomas, dentro de la inversión 1, es la formación de la ciudadanía, con énfasis en colectivos en riesgo de exclusión digital, en materia de competencias digitales transversales básicas, establecidas dentro del Marco Europeo de Competencias Digitales, DigComp 2.2.

El citado Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia ha definido dentro de sus líneas de actuación denominadas “Componentes”, el “Componente 19”, centrado en las Competencias Digitales de la Ciudadanía. Para el desarrollo y ejecución de este componente se ha planificado una transferencia a las Comunidades Autónomas con unos objetivos de cumplimiento marcados, para el caso de la Comunidad de Madrid, en la formación de 78.203 personas de las cuales al menos la mitad deben ser mujeres.

El principal objetivo de este componente del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia español es aumentar el nivel de competencias digitales (básicas y avanzadas) mediante acciones dirigidas a diversos grupos de población. La adquisición de estas competencias es fundamental para que España aproveche las oportunidades que ofrece la creciente digitalización de la economía y la sociedad.

Objetivo estratégico: Garantizar la inclusión digital de toda la población.

### **I. Competencias digitales transversales**

1) Capacitación digital para la ciudadanía, (con énfasis en colectivos en riesgo de exclusión digital).

2) Lucha contra la brecha digital de género.

Por lo cual los hitos y objetivos CID del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia afectados son:

- **Objetivo O286:** Capacitación Digital de la ciudadanía. Deberá haberse comprometido al menos el 75 % del presupuesto para las acciones en el marco de la inversión a fin de formar a la ciudadanía en competencias digitales.

Fecha prevista de cumplimiento: Cuarto trimestre de 2023.

- **Descripción de hitos y metas:** 666.667 ciudadanos formados en competencias digitales, de acuerdo con las acciones de la medida. Las Formaciones serán de al menos 7,5 horas.

- **Objetivo O 288:** Competencias Digitales Transversales. Formación a la ciudadanía en materia de competencias digitales.

Fecha prevista de cumplimiento: Cuarto trimestre de 2025.

En la reunión del Consejo de Ministros, celebrada el día 5 de octubre de 2021, se autorizó la propuesta de la distribución territorial para el ejercicio presupuestario 2021, de créditos gestionados por las Comunidades Autónomas con cargo al presupuesto del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital y en el marco del Componente 19 "Plan Nacional de Capacidades Digitales (Digital Skills)", del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR), por importe de 140 millones de euros. El acuerdo fue aprobado por el Pleno de la Conferencia Sectorial para la Transformación Digital el día 6 de octubre de 2021

## 2. PRESUPUESTO Y ANUALIDADES

El presupuesto para la contratación del servicio asciende a la cantidad de dos millones ochocientos cuarenta y tres mil doscientos noventa y dos euros con cuarenta y un céntimos (2.843.292,41 €) más quinientos noventa y siete mil con noventa y un euros con cuarenta y un céntimos (597.091,41 €) en concepto de IVA. **Total, tres millones cuatrocientos cuarenta mil trescientos ochenta y tres euros con ochenta y dos céntimos. céntimos (3.440.383,82€).**

La fecha de inicio prevista del contrato el 1 de enero de 2024 y finalizará el 31 de enero de 2026.

El desglose del presupuesto por anualidades es el siguiente:

	2023	2024	2025	2026	TOTAL
Total Plataforma	0,00	206.278,80	0,00	0,00	<b>206.278,80</b>
IVA Plataforma	0,00	43.318,55	0,00	0,00	<b>43.318,55</b>
Total Mantenimiento, gestión, dinamización y acompañamiento	0,00	1.262.719,99	1.262.719,99	111.573,63	<b>2.637.013,61</b>
IVA Total Mantenimiento, gestión, dinamización y acompañamiento	0,00	265.171,20	265.171,20	23.430,46	<b>553.772,86</b>
	<b>0,00</b>	<b>1.777.488,54</b>	<b>1.527.891,19</b>	<b>135.004,09</b>	<b>3.440.383,82</b>



### 3. JUSTIFICACIÓN ECONÓMICA

Para calcular los precios se ha utilizado un estudio de mercado de costes salariales que son efectuados por empresas consultoras o de selección de personal. Concretamente se ha utilizado el estudio de mercado de Michael Page de 2023.

A su vez, se ha establecido un desglose de los costes cuya suma da como resultado el coste de estas prestaciones:

- Costes directos de personal, que comprenden el salario bruto, Seguridad Social y otros costes del trabajador para las empresas.
- Costes indirectos, no relacionados con el personal, como equipos informáticos, alquileres, comunicaciones, licencias, etc. y otros costes indirectos que pudiera tener la empresa a instancias del proyecto. Se considera que debe estimarse un 6% debido a que esta serie de costes puede incidir en la correcta prestación de los servicios objeto del contrato, ya que contemplan, además de los referidos anteriormente, por ejemplo, la adecuación de los medios tecnológicos de la empresa adjudicataria para la prestación de los servicios en cuanto a su rendimiento y capacidad, así como la adecuada formación a los trabajadores de la misma, que tendrá su reflejo en la capacidad técnica de los mismos para con los servicios del contrato. En la determinación de este porcentaje se ha tomado como referencia los porcentajes utilizados o admitidos por diversos organismos en la justificación de ayudas. En concreto:
  - Propuesta del CDTI a la IGAE para proyectos cofinanciados por el Fondo Tecnológico: Proyectos: hasta un 20% de los costes directos.
  - Elegibilidad de gastos de fondos FEDER 2021-2027, que regula un tipo fijo para cubrir los costes indirectos de hasta el 15 % de los costes directos de personal subvencionables según el Artículo 54 del REGLAMENTO (UE) 2021/1060 DEL PARLAMENTO EUROPEO Y DEL CONSEJO de 24 de junio de 2021, por el que se establecen las disposiciones comunes relativas al Fondo Europeo de Desarrollo Regional, al Fondo Social Europeo Plus, al Fondo de Cohesión, al Fondo de Transición Justa y al Fondo Europeo Marítimo, de Pesca y de Agricultura, así como las normas financieras para dichos Fondos y para el Fondo de Asilo, Migración e Integración, el Fondo de Seguridad Interior y el Instrumento de Apoyo Financiero a la Gestión de Fronteras y la Política de Visados.
- Beneficio industrial, que se estima en un 6%, ya que se considera que ese porcentaje puede responder a la realidad del mercado.

Además, se ha comprobado que los precios están de acuerdo con el convenio colectivo de aplicación y se ajustan a precios de mercado.

Al presente expediente resulta de aplicación el XVII Convenio colectivo estatal de empresas de consultoría y estudios de mercado y de la opinión pública, publicados en el BOE del día 6 de marzo de 2018 mediante Resolución de 22 de febrero de 2018, de la Dirección General de Empleo, por la que se registra y publica el citado Convenio que es el vigente en el momento de elaboración de esta memoria económica.

Según el artículo 1 sobre ámbito funcional, apartado 2, se incluyen en este Convenio las empresas de Servicios de Informática.

Los profesionales de estas empresas se organizan en Grupos Profesionales según indica el artículo 15. Aparecen aquí diferentes Áreas de Actividad que en el caso de los Servicios de Informática se concretan en el Área 3.

En el artículo 20 se fija la jornada laboral, indicando lo siguiente: “1. Durante la vigencia del convenio colectivo, la jornada ordinaria máxima de trabajo efectivo, en cómputo anual, será de 1.800 horas anuales, sin perjuicio, en todo caso, de las jornadas actualmente pactadas más favorables para las personas.”

A continuación, en base a los recursos necesarios y al número de técnicos necesarios por perfil, los cálculos a tanto alzado resultantes son los siguientes (todos los importes son SIN IVA).

## 4.1 Cálculo de costes

### 4.1.1 Coste Tarea 1. Plataforma de gestión de formación y usuarios

Se ha tomado como base el Estudio Remuneración 2023 de Michael Page, para determinar el coste/hora de distintos perfiles IT involucrados en el desarrollo del Portal Web de Agregación Formativo:

Estudio Remuneración 2022 Michel Page (2-6 años de experiencia) Comunidad de Madrid			
Desarrollo Plataforma			
Perfil	Salario bruto anual	Coste empresa	Coste hora (1760 horas/año)
Software Engineer	55.000	91.666,67	52,08
Programador	45.000	75.000,00	42,61
Software Architect	75.000	125.000,00	71,02
Front-end Developer	50.000	83.333,33	47,35
UI/UX Designer	50.000	83.333,33	47,35

Se ha estimado un total de 3.750 horas de desarrollo por diferentes perfiles de IT para estimar el coste total:

Perfil	Estimación de horas desarrollo	Total desarrollo
Software Engineer	900	46.872,00
Programador	1500	63.915,00
Software Architect	400	28.408,00
Front-end Developer	500	23.675,00
UI/UX Designer	450	21.307,50
	<b>3.750</b>	<b>184.177,50</b>

Para la provisión, la implantación, el mantenimiento y mejoras técnicas de la Plataforma se han estimado un total de 820 horas al año:

Perfil	Estimación de horas mantenimiento	Total mantenimiento
Software Engineer	180	9.374,40
Programador	300	12.783,00
Software Architect	100	7.102,00
Front-end Developer	150	7.102,50
UI/UX Designer	90	4.261,50
	<b>820</b>	<b>40.623,40</b>

## Coste total Tarea 1. Plataforma gestión de formación y usuarios

Uds/añ	Descripción	Coste ud. (sin IVA)	Anualidad 2023	Anualidad 2024	Anualidad 2025	Anualidad 2026	Coste máximo (IVA excluido)
1	Desarrollo de la Plataforma	184.177,50	0,00	184.177,50	0,00	0,00	184.177,50
1	Mantenimiento e implantación Plataforma	40.623,40	0,00	40.623,40	40.623,40	3.385,28	84.632,08
1	Service Manager (CAU)	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	4.166,67	104.166,67
<b>SUBTOTAL</b>			0,00	274.800,90	90.623,40	7.551,95	<b>372.976,25</b>

### 4.1.2 Coste Tarea 2. Dinamización

Los dinamizadores de área se asimilan al perfil de IT Inside Sales con ≤3 años de experiencia:

	Salario bruto anual	Bonus	Salario total	Coste total empresa
IT Inside Sales (≤3 años) Comunidad de Madrid	25.000	15%	28.750,00	47.917,00

Se ha considerado que el “Salario total”, que es el “Salario bruto anual” más el “Bonus”, representa el 60% del “Coste total empresa”, obteniéndose este último al dividir por 0,6 el primero. El 40% restante lo constituyen las cotizaciones a cargo del empresario más los costes de selección, contratación y formación continua del personal.

En efecto, un 33,4% es la suma de todos los tipos de cotización empresariales a la Seguridad Social vigentes en 2022 (contingencias comunes (23,6%), prestaciones de desempleo (5,5%), baja de enfermedad o accidentes de trabajo (3,5%), formación profesional (0,6%) y FOGASA (0,2%)). Y un 6,6% suponen los costes de selección, contratación y formación inicial del personal.

Para la realización del contrato se ha dividido el territorio de la Comunidad de Madrid en 13 áreas. Se ha considerado necesaria la disponibilidad de al menos un Dinamizador por área para la adecuada ejecución de las actividades de campo.



Uds./ año	DESCRIPCIÓN	Coste Ud. Sin IVA	Anualidad 2023	Anualidad 2024	Anualidad 2025	Anualidad 2026	Coste máximo (IVA excluido)
13	Dinamizadores de área, nivel IT Inside Sales (≤3 años)	47.917,00	0,00	622.921,00	622.921,00	51.910,00	1.297.752,08
1	Plan de Difusión y Captación. Promoción y difusión de la oferta formativa, del portal web y la formación online y presencial. Marketing y Comunicación online y en medios para captar alumnos. Así como descripción de estrategia y plan de actividades de marketing a desarrollar sobre el terreno por los Dinamizadores de área en los municipios para captación de alumnos.	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	3.333,33	83.333,33
2074	Número anual de desplazamientos. Gastos de desplazamientos a cada municipio, dietas y manutención de actividades presenciales, visitas a CCDs y municipios para captación de alumnos y actividades de difusión. Existen 13 áreas y 178 municipios. Por tanto 2074/178 => media de 11 desplazamientos por municipio al año.	43,66	0,00	90.550,84	90.550,84	7.545,90	188.647,58
<b>SUBTOTAL</b>			<b>0,00 €</b>	<b>753.471,84</b>	<b>753.471,84</b>	<b>62.789,31</b>	<b>1.569.732,99</b>



El importe del Plan de Difusión y Captación es una cantidad “a tanto alzado” para acometer la ejecución de la **publicidad y marketing** de captación de alumnos.

Los gastos de desplazamiento permiten costear sin tributación fiscal, 164 kilómetros de media por desplazamiento, ida y vuelta, a cada municipio más 12,50 € de dieta alimenticia para la comida. En efecto, teniendo en cuenta el importe máximo vigente de dieta por kilómetro no tributable fiscalmente de 0,19 €/km. El coste unitario de cada desplazamiento es:  $0,19 * 164 + 12,50 = 43,66€$ .

Con los costes actuales de carburantes, esta distancia teórica será más reducida en la práctica, pero, aun así, por término medio debería permitir a los Dinamizadores de Área cubrir los desplazamientos requeridos a cada uno de los municipios de su área.

#### 4.1.3 Coste Tarea 3. Acompañamiento de los alumnos

Los acompañantes en el aprendizaje se asimilan al perfil de SPECIALIST SUPPORT TECHNICIAN con  $\leq 2$  años de experiencia del Estudio Remuneración 2023 de Michael Page.

Perfil	Salario bruto anual	Bonus	Salario total	Coste total empresa
SPECIALIST SUPPORT TECHNICIAN ( $\leq 2$ años) Comunidad de Madrid	24.000,00	N/A	24.000,00	40.000,00

Se ha considerado que el “Salario total”, que es el “Salario bruto anual” más el “Bonus”, representa el 60% del “Coste total empresa”, obteniéndose este último al dividir por 0,6 el primero. El 40% restante lo constituyen las cotizaciones a cargo del empresario más los costes de selección, contratación y formación continua del personal.

En efecto, un 33,4% es la suma de todos los tipos de cotización empresariales a la Seguridad Social vigentes en 2023 (contingencias comunes (23,6%), prestaciones de desempleo (5,5%), baja de enfermedad o accidentes de trabajo (3,5%), formación profesional (0,6%) y FOGASA (0,2%)). Y un 6,6% suponen los costes de selección, contratación y formación inicial del personal.

Teniendo en cuenta el objetivo marcado para la Comunidad de Madrid dentro del Componente 19 Inversión 1 y el número medio de intervenciones diarias factibles se ha considerado necesario disponer de, al menos, 5 acompañantes en el aprendizaje.

Uds./ año	DESCRIPCIÓN	Coste Ud. Sin IVA	Anualidad 2023	Anualidad 2024	Anualidad 2025	Anualidad 2026	Coste máximo (IVA excluido)
5	Acompañamiento de los ciudadanos.	40.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	16.666,67	416.666,67

#### 4.1.4 Coste dirección, coordinación y seguimiento del proyecto

Se ha considerado 50.000 € el salario del Project Manager, según el mismo Estudio Remuneración 2023 Michael Page (2-6 años experiencia), para la Comunidad de Madrid.

Durante el mes de enero de 2026 serán necesarios una serie de trabajos adicionales que permitan la revisión y el correcto traspaso de toda la información del proyecto a la Comunidad de Madrid, recopilación de evidencias, elaboración de documentos e informes que justifiquen la consecución de los objetivos para el reporte a organismos gubernamentales y de la UE así como la finalización ordenada del proyecto.

Para los trabajos y reuniones durante enero del 2026, se ha considerado que se necesitan 171 horas de Data Analyst cuyo salario se ha considerado 35.000 €, según el mismo Estudio Remuneración 2023 Michael Page (2-6 años experiencia), para la Comunidad de Madrid.

#### Estudio Remuneración 2023 Michel Page (2-6 años de experiencia) Comunidad de Madrid

##### Project Manager y trabajos y reuniones durante 2026.

Perfil	Salario bruto anual	Coste empresa	Coste/hora (1.760 horas/año)	Estimación horas trabajo 2026	Coste total reuniones y trabajos 2026
Project Manager.	50.000,00	83.333,33	47,35	1.760	6.944,44
Data Analyst	35.000,00	58.333,33	33,14	171	5.666,94

Uds./ año	DESCRIPCIÓN	Coste Ud. Sin IVA	Anualidad 2023	Anualidad 2024	Anualidad 2025	Anualidad 2026	Coste máximo (IVA excluido)
1	Project Manager (2-6 años experiencia). Salario a tiempo completo.	83.333,33	0,00	83.333,33	83.333,33	6.944,44	173.611,10
1	Trabajos y reuniones durante enero 2026 de revisión y traspaso de toda la información del proyecto a la Comunidad de Madrid, recopilación de evidencias, elaboración de documentos e informes que justifiquen la consecución de los objetivos para el reporte a organismos gubernamentales y de la UE y finalización ordenada del proyecto.	5.666,94	0,00	0,00	0,00	5.666,94	5.666,94
<b>SUBTOTAL</b>			<b>0,00</b>	<b>83.333,33</b>	<b>83.333,33</b>	<b>12.611,38</b>	<b>179.278,04</b>

#### 4.1.5 Coste Desagregado por tareas

COSTE TAREAS	2023	2024	2025	2026	
Plataforma		184.177,50	0,00	0,00	
Mantenimiento e implantación	0,00	40.623,40	40.623,40	3.385,28	
Manager	0,00	50.000,00	50.000,00	4.166,67	
Difusión	0,00	753.471,84	753.471,84	62.789,31	
Acompañantes	0,00	200.000,00	200.000,00	16.666,67	
Coste Dirección, Coordinación.	0,00	83.333,33	83.333,33	12.611,38	
	0,00	1.311.606,07	1.127.428,57	99.619,31	2.538.653,95

TOTAL COSTE	2023	2024	2025	2026	TOTAL
Total Plataforma	0,00	184.177,50	0,00		184.177,50
Total mantenimiento, gestión, dinamización y acompañamiento	0,00	1.127.428,57	1.127.428,57	99.619,31	2.354.476,45
				Total	2.538.653,95

#### 4.1.6 Gastos generales y beneficio industrial

DESCRIPCIÓN	%	2023	2024	2025	2026	Importe total
Gastos Grales Platafor	0,06	0,00	11.050,65	0,00	0,00	11.050,65
Gastos generales mantenimiento, gestión, dinamización y acompañamiento	0,06	0,00	67.645,71	67.645,71	5.977,16	141.268,59
Beneficio industrial Platafor	0,06	0,00	11.050,65	0,00	0,00	11.050,65
Beneficio industrial Mantenimiento, gestión, dinamización y acompañamiento	0,06	0,00	67.645,71	67.645,71	5.977,16	141.268,58
SUBTOTAL		0	157.392,72	135.291,42	11.954,32	304.638,47



#### 4.1.7 Coste total del contrato por anualidades

TOTAL COSTE	2023	2024	2025	2026	Importe total
Total Plataforma	0,00	206.278,80	0,00	0,00	206.278,80
Total mantenimiento, gestión, dinamización y acompañamiento	0,00	1.262.719,99	1.262.719,99	111.573,63	2.637.013,61
TOTAL CONTRATO SIN IVA	0,00	1.468.998,79	1.262.719,99	111.573,63	2.843.292,41

	Porcentaje	2023	2024	2025	2026	Importe total
Iva Plataforma	0,21	0,00	43.318,55	0,00	0,00	43.318,55
Iva mantenimiento, gestión, dinamización y acompañamiento Gestión Formación	0,21	0,00	265.171,20	265.171,20	23.430,46	553.772,86
TOTAL IVA		0,00	308.489,75	265.171,20	23.430,46	597.091,41

	Anualidad 2023	Anualidad 2024	Anualidad 2025	Anualidad 2026	TOTAL
TOTAL CONTRATO (Sin IVA)	0,00	1.468.998,79	1.262.719,99	111.573,63	2.843.292,41
IVA 21%	0,00	308.489,75	265.171,20	23.430,46	597.091,41
TOTAL CONTRATO (IVA incluido)	0,00	1.777.488,54	1.527.891,19	135.004,09	3.440.383,82

#### 4.1.8 Distribución presupuestaria

Teniendo en cuenta el coste del contrato, los plazos de ejecución de las tareas y que la forma de pago se realizará mediante certificaciones mensuales, la distribución presupuestaria es la siguiente:

Concepto	Fondo	Aplicación Presupuestaria	2023	2024	2025	2026	TOTAL
Total Plataforma	2022/00061	G/928M/64001 Fondo 2022/00061	0,00	90.762,67	99.013,82	16.502,31	206.278,80
Iva Plataforma		G/928M/64001	0,00	19.060,16	20.792,90	3.465,49	43.318,55
Total Gestión Formación	2022/00061	G/928M/22706 Fondo 2022/00061	0,00	1.160.285,99	1.265.766,53	210.961,09	2.637.013,61
Iva Gestión Formación	2022/00061	G/928M/22706	0,00	243.660,06	265.810,97	44.301,83	553.772,86
				1.513.768,88	1.651.384,22	275.230,72	3.440.383,82

#### 4.2 PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN

El presupuesto base de licitación de este contrato es de **tres millones cuatrocientos cuarenta mil trescientos ochenta y tres euros con ochenta y dos (3.440.383,82 €)**

<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>2.843.292,41</b>
21% IVA	597.091,41
<b>PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN TOTAL</b>	<b>3.440.383,82</b>

En Madrid, a fecha de la firma,

EL DIRECTOR GENERAL DE ESTRATEGIA DIGITAL

Firmado digitalmente por: IGNACIO JULEN AZORIN GONZALEZ -   
Fecha: 2023.08.04 08:20