

MEMORIA ECONÓMICA

TÍTULO DEL CONTRATO: *SERVICIO PARA LA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DE DIFERENTES INMUEBLES DEL INSTITUTO SUPERIOR MADRILEÑO DE INNOVACIÓN EDUCATIVA –ISMIE- DE LA CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, CIENCIA Y UNIVERSIDADES DE LA COMUNIDAD DE MADRID, 2 LOTES, PARA 2024-2027.*

El presente contrato tendrá por objeto la prestación del servicio de seguridad y vigilancia, en los inmuebles, adscritos al Instituto Superior Madrileño de Innovación Educativa –ISMIE- de la Consejería de Educación, Ciencia y Universidades de la Comunidad de Madrid, relacionados en el Anexo I del pliego de prescripciones técnicas particulares que han de regir el presente contrato y que a continuación se detallan:

LOTE 1

Edificio en finca Vista Alegre
C/ Gral. Ricardos, 179. 28025 Madrid

LOTE 2

Edificio aulario
C/José Paulete, 59. 28038 Madrid

Con una duración de 36 meses, comenzando el 1 de marzo de 2024 y finalizando el 28 de febrero de 2027.

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

Tabla 2

BASE IMPONIBLE	21 % IVA	TOTAL
812.306,24 €	170.584,31 €	982.890,55 €

Distribuido en las siguientes cantidades por lotes:

Tabla 3

TOTAL POR LOTES LICITACIÓN SEGURIDAD 2 LOTES			
LOTE	B.I.	IVA	TOTAL
1	556.200,51 €	116.802,11 €	673.002,62 €
2	256.105,73 €	53.782,20 €	309.887,93 €
TOTAL	812.306,24 €	170.584,31 €	982.890,55 €

En primer lugar se ha calculado el calendario de días del período indicado, que es el siguiente:

- 747 días laborales
- 348 días festivos (sábados, domingos y festivos)

Tabla 1

AÑO	LABORABLES	S/D/F	TOTAL
2024 (01-03 a 31-12)	209	97	306
2025 (01-01a 31-12)	250	115	365
2026 (01-01 a 31-12)	249	116	365
2027 (01-01 a 28-02)	39	20	59
TOTAL	747	348	1.095

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 cómo se ha llegado al precio 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 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 3% de **costes indirectos**, en los que se incluyen licencias, vacaciones y absentismo del personal.

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.

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.

En cuanto a los **costes directos**, en el cálculo del precio de licitación del presente contrato se han tomado en consideración los importes de los salarios para el año correspondiente, que figuran en el Anexo I del *Convenio colectivo estatal de empresas de seguridad para el periodo 2023-2026* (BOE de 14 de diciembre de 2022), 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, siempre que se acredite el requisito de antigüedad que figura en el artículo 15. Para los meses de enero y febrero 2027 se han tenido en cuenta los salarios del año 2026

Para el cálculo se ha considerado el número de horas anuales **1.782 horas** y las mensuales, **162 horas** (artículo 52.1 del Convenio), así como el número de mensualidades al año (15) en las que se distribuyen dichas jornadas: 12 mensualidades + 2 pagas extraordinarias (junio y diciembre) + 1 paga de marzo (artículo 45 del Convenio).

Con el fin de determinar el coste hora del servicio a realizar, se han tenido en cuenta los siguientes datos, de acuerdo con la estructura salarial del personal de seguridad privada, que viene establecida en el artículo 40 del convenio colectivo. Partiendo del importe mensual dado por el Convenio en las tablas salariales del Anexo único del mismo, en los conceptos de salario base, plus de peligrosidad, transporte y vestuario, se ha multiplicado este importe mensual de cada concepto por las 15 pagas anuales en que se abonarán estos conceptos (transporte y vestuario multiplicados por 12 mensualidades a abonar) y el resultado se ha dividido entre las 1.782 horas anuales, para llegar al precio HORA de esa anualidad:

Tabla 4

CONCEPTOS SALARIALES	2024		2025		2026		2027	
	MENSUAL	HORA	MENSUAL	HORA	MENSUAL	HORA	MENSUAL	HORA
SALARIO BASE	1.094,62 €	9,21 €	1.127,46 €	9,49 €	1.161,28 €	9,78 €	1.161,28 €	9,78 €
PELIGROSIDAD Art. 43 (a.3)	22,70 €	0,19 €	23,38 €	0,20 €	24,08 €	0,20 €	24,08 €	0,20 €
TRANSPORTE Art. 46 (a)	129,90 €	0,87 €	133,80 €	0,90 €	137,81 €	0,93 €	137,81 €	0,93 €
VESTUARIO Art. 46 (b)	105,83 €	0,71 €	109,00 €	0,73 €	112,28 €	0,76 €	112,28 €	0,76 €
TOTAL	1.353,05 €	10,99 €	1.393,64 €	11,32 €	1.435,45 €	11,66 €	1.435,45 €	11,66 €

Al precio hora de cada anualidad, hay que sumarle a continuación los Plus de Nocturnidad y Festivo (artículo 43 del Convenio).

Tabla 5

CONCEPTOS SALARIALES	2024	2025	2026	2027
	HORA	HORA	HORA	HORA
PLUS NOCTURNIDAD (22:00 - 06:00). Art. 43 (g)	1,18 €	1,22 €	1,26 €	1,26 €
PLUS FESTIVO (S/D-F) Art. 43 (h)	0,96 €	0,99 €	1,02 €	1,02 €

Quedando el coste de la hora como sigue:

Tabla 6

AÑO	L-V COSTE HORA		S/D/F COSTE HORA	
	diurno	nocturno	diurno	nocturno
2024	10,99€	12,17 €	11,95 €	13,13 €
2025	11,32 €	12,54 €	12,31 €	13,53 €
2026	11,66 €	12,92 €	12,68 €	13,94 €
2027	11,66 €	12,92 €	12,68 €	13,94 €

Sobre dichos precios se aplicarán los siguientes costes salariales:

Tabla 7

COSTES COTIZACIONES	2024	2025	2026	2027
	%	%	%	%
Contingencias comunes	23,6	23,6	23,6	23,6
Mecanismo intergeneracional *	0,58	0,67	0,75	0,83
Desempleo	5,5	5,5	5,5	5,5
FOGASA	0,2	0,2	0,2	0,2
Formación Profesional	0,6	0,6	0,6	0,6
Contingencias profesionales	3,6	3,6	3,6	3,6
Total cotizaciones	34,08	34,17	34,25	34,33

*Disp. Trans. 43 Real Decreto-Ley 2/2023, de 16 de marzo

El resultado del precio/hora, tras la aplicación de los costes de las cotizaciones es el siguiente para todos los años de vigencia del contrato:

Tabla 8

PRECIO/HORA CON COSTES SOCIALES				
ANUALIDAD	LUNES A VIERNES		SÁB.-DOM./FESTIVO	
	diurno	nocturno	diurno	nocturno
2024	14,74 €	16,32 €	16,03 €	17,61 €
2025	15,19 €	16,83 €	16,52 €	18,16 €
2026	15,66 €	17,35 €	17,03 €	18,72 €
2027	15,67 €	17,36 €	17,04 €	18,73 €

Visto todo lo anterior, pasamos ahora a examinar los importes de cada lote.

LOTE 1

Se ha partido del cálculo del número de horas de prestación del servicio del período del contrato, teniendo en cuenta tanto los tipos de jornadas en que se desarrolla el servicio, como los horarios en que se presta dicho servicio, que se recogen en el Anexo I del Pliego de Prescripciones Técnicas del contrato. Es decir, 24 h todos los días del año, por lo que habría 4 tipos de horas: de lunes a viernes diurnas y nocturnas y sábados, domingos y festivos diurnas y nocturnas.

Pasamos a ver los importes de los servicios de **lunes a viernes horas diurnas**, incluidos quinquenios de antigüedad y ayuda a hijo discapacitado de 1 trabajador (art. 50 del convenio) del personal a subrogar.

A continuación el coste de los quinquenios del personal a subrogar y de la ayuda a hijo discapacitado, según los datos facilitados por la empresa:

Art. 42 (b CONVENIO IMPORTE MES

QUINQUENIO	AÑO 2024	43,22 €
QUINQUENIO	AÑO 2025	44,52 €
QUINQUENIO	AÑO 2026	45,86 €
QUINQUENIO	AÑO 2027	45,86 €

AÑO	COSTE QUINQUENIOS	SOBRE 15 PAGAS SEGÚN CONVENIO
2024	10.905,63 €	13 M.
2025	12.961,91 €	15 M.
2026	11.571,77 €	15 M.
2027	1.780,27 €	2 M.
TOTAL	37.219,58 €	

ayudas a hijos y cónyuge discapacitados 1 trabajador (art. 50 Convenio)			
AÑO	IMPORTE MES	IMPORTE AÑO	SOBRE 12 PAGAS SEGÚN CONVENIO
2024	141,16 €	1.411,60 €	10 M.
2025	145,70 €	1.748,40 €	12 M.
2026	150,07 €	1.800,84 €	12 M.
2027	150,07 €	300,14 €	2 M.
TOTAL	587,00 €	5.260,98 €	

Siendo los siguientes los costes consolidados de los anteriores conceptos, prorrateados por hora, incluidas las cotizaciones sociales:

ANUALIDADES	QUINQUENIOS + AYUDAS	Nº HORAS	IMPORTE PRORRATEO HORA	COSTES CONSOLIDADOS PRORRATEO HORA +COTIZACIONES
2024	12.317,23 €	7.344,00	1,6771821 €	2,2487658 €
2025	14.710,31 €	8.760,00	1,6792587 €	2,2530614 €
2026	13.372,61 €	8.760,00	1,5265539 €	2,0493986 €
2027	2.080,41 €	1.416,00	1,4692180 €	1,9736005 €

Y, teniendo en cuenta todo lo anterior, los importes de las horas diurnas de lunes a viernes

Tabla 9

Horas Diurnas L-V (1)	Año	Días Laborables L-V (2)	Horas L-V Diurnas (3=1x2)	Precio	Total € L-V Diurnas (5=3x4)	QUINQUENIOS		coste total h con quinquenio L-V Diurnas (8=7+5)
				Diurnas (4)		€/hora consolidado (6)	coste consolidado h L-V diurnas (7=6x3)	
16,00	2024	209	3.344,00	14,74 €	49.286,17 €	2,2487658	7.519,87 €	56.806,04 €
	2025	250	4.000,00	15,19 €	60.763,98 €	2,2530614	9.012,25 €	69.776,23 €
	2026	249	3.984,00	15,66 €	62.373,86 €	2,0493986	8.164,80 €	70.538,66 €
	2027	39	624,00	15,67 €	9.775,22 €	1,9736005	1.231,53 €	11.006,75 €
TOTAL			11.952,00		182.199,23 €		25.928,45 €	208.127,68 €

Los mismos importes, pero **de lunes a viernes nocturnas**, serían los siguientes:

Tabla 10

Horas Nocturnas L-V (1)	Año	Días Laborables L-V (2)	Horas L-V nocturnas (3=1x2)	Precio	Total € L-V Nocturnas (5=3x4)	QUINQUENIOS		coste total h. con quinquenio L-V Nocturnas (8=7+5)
				Nocturnas (4)		€/hora consolidado (6)	coste h. L-V nocturnas. (7=6x3)	
8,00	2024	209	1.672,00	16,32 €	27.288,43 €	2,2487658	3.759,94 €	31.048,37 €
	2025	250	2.000,00	16,83 €	33.655,74 €	2,2530614	4.506,12 €	38.161,86 €
	2026	249	1.992,00	17,35 €	34.556,50 €	2,0493986	4.082,40 €	38.638,90 €
	2027	39	312,00	17,36 €	5.415,69 €	1,9736005	615,76 €	6.031,45 €
TOTAL			5.976,00		100.916,35 €		12.964,22€	113.880,58 €

Ahora calculamos el importe de las **horas diurnas de los sábados, domingos y festivos**

Tabla 11

Horas Diurnas S-VD/F (1)	Años	Sábados, Domingos, Festivos (2)	Horas S/D-F Diurnas (3=1+2)	Precio	Total € S/D-F Diurnas (5=3x4)	QUINQUENIOS		coste total h con quinquenio S/D-F Diurnas (8=7+5)
				Diurnas (4)		€/hora consolidado (6)	coste consolidado h S/D-F diurnas (7=6x3)	
16,00	2024	97	1.552,00	16,03 €	24.872,13 €	2,2487658	3.490,08 €	28.362,21 €
	2025	115	1.840,00	16,52 €	30.395,47 €	2,2530614	4.145,63 €	34.541,11 €
	2026	116	1.856,00	17,03 €	31.599,21 €	2,0493986	3.803,68 €	35.402,90 €
	2027	20	320,00	17,04 €	5.451,39 €	1,9736005	631,55 €	6.082,94 €
TOTAL			5.568,00		92.318,20 €		12.070,95 €	104.389,16 €

Y por último el importe de las **nocturnas de los sábados domingos y festivos**:

Tabla 12

Horas Nocturnas SD-F (1)	Años	Sábados, Domingos, Festivos (2)	Horas S/D-F Nocturnas (3=1+2)	Precio	Total € S/D-F Nocturnas (5=3x4)	QUINQUENIOS		coste total h con quinquenio S/D-F Nocturnas (8=7+5)
				Nocturnas (4)		€/hora consolidado (6)	coste consolidado h S/D-F Nocturnas (7=6x3)	
8,00	2024	97	776,00	17,61 €	13.663,81 €	2,2487658	1.745,04 €	15.408,85 €
	2025	115	920,00	18,16 €	16.703,66 €	2,2530614	2.072,82 €	18.776,48 €
	2026	116	928,00	18,72 €	17.369,37 €	2,0493986	1.901,84 €	19.271,21 €
	2027	20	160,00	18,73 €	2.996,50 €	1,9736005	315,78 €	3.312,28 €
TOTAL			2.784,00		50.733,34 €		6.035,48 €	56.768,81 €

Por tanto, el reparto de horas es el siguiente:

Tabla 13

RESUMEN DE HORAS LOTE 1					
HORAS	2.024	2.025	2.026	2.027	TOTAL
DIURNAS L-V	3.344,00	4.000,00	3.984,00	624,00	11.952,00
NOCTURNAS L-V	1.672,00	2.000,00	1.992,00	312,00	5.976,00
DIURNAS S/D-F	1.552,00	1.840,00	1.856,00	320,00	5.568,00
NOCTURNAS S/D-F	776,00	920,00	928,00	160,00	2.784,00
TOTAL	7.344,00	8.760,00	8.760,00	1.416,00	26.280,00

Una vez calculados todos los costes de las horas del contrato, se han sumado todos ellos por cada tipo de jornada y horario, se ha añadido el Plus de Nochebuena y Navidad, incluidos costes sociales, en los años que corresponde y el plus de radioscopia, a estos costes directos se le ha añadido un 3 % de costes indirectos y 6% de Gastos Generales y 4% de Beneficio Industrial más el 21% de IVA, resultando los siguientes importes:

Tabla 14

AÑO	COSTE HORAS	PLUS NB/NV	PLUS RADIOSC.	TOTAL COSTES DIRECTOS	COSTES INDIRECTOS 3 %	GASTOS GRALES. Y B. I. 10%	Base imponible	IVA	TOTAL ANUALIDADES SIN REAJUSTE DICIEMBRE
2024	131.625,47 €	211,02 €	1.870,90 €	133.707,39 €	4.011,22 €	13.771,86 €	151.490,47 €	31.813,00 €	183.303,47 €
2025	161.255,67 €	217,49 €	2.350,66 €	163.823,82 €	4.914,71 €	16.873,85 €	185.612,39 €	38.978,60 €	224.590,99 €
2026	163.851,67 €	224,14 €	2.469,66 €	166.545,47 €	4.996,36 €	17.154,18 €	188.696,02 €	39.626,16 €	228.322,19 €
2027	26.433,42 €	0,00 €	399,44 €	26.832,86 €	804,99 €	2.763,78 €	30.401,63 €	6.384,34 €	36.785,97 €
TOTAL	483.166,23 €	652,65 €	7.090,66 €	490.909,54 €	14.727,29 €	50.563,68 €	556.200,51 €	116.802,11 €	673.002,62 €

El coste del Lote 1 por tipo de horas sería el siguiente:

Tabla 15

TIPO DE HORAS	COSTE H.	PLUS NB/NV+PLUS RADIOSCOPIA	TOTAL COSTES DIRECTOS	COSTES INDIRECTOS 3 %	GASTOS GRALES. Y BENEF. INDUS. 6% +4%	B.I.	IVA	TOTAL HORAS CON IVA
DIURNAS L-V	208.127,68 €	1.772,67 €	209.900,35 €	6.297,01 €	21.619,74 €	237.817,09 €	49.941,59 €	287.758,68 €
NOCTURNAS L-V	113.880,58 €	1.772,67 €	115.653,25 €	3.469,60 €	11.912,28 €	131.035,13 €	27.517,38 €	158.552,50 €
DIURNAS SD-F	104.389,16 €	1.772,67 €	106.161,82 €	3.184,85 €	10.934,67 €	120.281,34 €	25.259,08 €	145.540,43 €
NOCTURNAS SD-F	56.768,81 €	2.425,31 €	59.194,13 €	1.775,82 €	6.097,00 €	67.066,95 €	14.084,06 €	81.151,01 €
TOTAL	483.166,23 €	7.743,31 €	490.909,54 €	14.727,29 €	50.563,68 €	556.200,51 €	116.802,11 €	673.002,62 €

Si dividimos los importes de la base imponible del precio de cada tipo de hora de la **Tabla 13** nos daría el siguiente precio/hora:

Tabla 16

**IMPORTES COSTE HORA SIN IVA
LOTE 1**

L-V DIURNO	19,90 €
L-V NOCTURNO	21,93 €
S-D/FDIURNO	21,60 €
S-D/FESTIVO NOCTURNO	24,09 €

Y todos los costes totalizados quedarían así:

Tabla 17

COSTE TOTAL LICITACION LOTE 1	
Costes directos del contrato	490.909,54 €
Costes indirectos 3 %	14.727,29 €
TOTAL COSTES	505.636,83 €
Gastos Generales 6%	30.338,21 €
Beneficio Industrial 4 %	20.225,47 €
Base Imponible	556.200,51 €
IVA (21%)	116.802,11 €
PRECIO TOTAL DE LICITACIÓN CON IVA	673.002,62 €

Con los siguientes importes por anualidades:

Tabla 18

COSTE ANUALIDADES REAJUSTADO EL MES DE DICIEMBRE (PRORRATEADO EN 36 MESES) LOTE 1			
Coste mes (base imponible/36 m.)		15.450,01 €	
AÑO	B.I.	IVA	TOTAL
Anualidad 2024 (9 m.)	139.050,13 €	29.200,53 €	168.250,65
Anualidad 2025 (12 m.)	185.400,17 €	38.934,04 €	224.334,21
Anualidad 2026 (12 m.)	185.400,17 €	38.934,04 €	224.334,21
Anualidad 2027 (3 m.)	46.350,04	9.733,51 €	56.083,55
TOTAL	556.200,51 €	116.802,11 €	673.002,62 €

A continuación pasamos a examinar los importes correspondientes al Lote 2 del contrato.

LOTE 2

En este caso, no hay horas nocturnas, por lo que habría 2 tipos de horas: diurnas de lunes y viernes y diurnas sábados, domingos y festivos.

Los importes de los servicios de **lunes a viernes**, sin costes de antigüedad, pues no hay personal a subrogar, son los siguientes:

Tabla 19

Horas Diurnas L-V (1)	Año	Días Laborables Contrato (2)	Total Horas L-V Diurnas (3=1x2)	Precios	Total € L-V Diurnas (5=3x4)
				Diurnas (4)	
13,00	2024	209	2.717,00	14,74 €	40.045,01 €
	2025	250	3.250,00	15,19 €	49.370,74 €
	2026	249	3.237,00	15,66 €	50.678,76 €
	2027	39	507,00	15,67 €	7.942,37 €
TOTAL			9.711,00		148.036,88 €

Y de Sábados, Domingos y Festivos diurnas:

Tabla 20

Horas Diurnas SD-F (1)	Años del contrato	Días Festivos Contrato (2)	Horas S-D-F Diurnas (3=1x2)	Precios	Total € S-D-F Diurnas (5=3x4)
				Diurnas (4)	
12,00	2024	97	1.164,00	16,03 €	18.654,10 €
	2025	115	1.380,00	18,16 €	25.055,49 €
	2026	116	1.392,00	18,72 €	26.054,05 €
	2027	20	240,00	18,73 €	4.494,75 €
TOTAL			4.176,00		74.258,39 €

Siendo el resumen de horas el siguiente:

Tabla 21

RESUMEN DE HORAS LOTE 2					
HORAS	2.024	2.025	2.026	2.027	TOTAL
DIURNAS L-V	2.717,00	3.250,00	3.237,00	507,00	9.711,00
DIURNAS S/D-F	1.164,00	1.380,00	1.392,00	240,00	4.176,00
TOTAL	3.881,00	4.630,00	4.629,00	747,00	13.887,00

Una vez calculados los costes de las horas del contrato, se han sumado todos ellos por cada tipo de jornada y horario y se ha sumado el plus por radioscopia con cotizaciones sociales incluidas y a estos costes directos se le ha añadido un 3 % de costes indirectos, 6% de Gastos Generales y 4% de Beneficio Industrial más el 21% de IVA, resultando los siguientes importes:

Tabla 22

AÑO	COSTE HORAS	PLUS RADIOSCOPIA	TOTAL COSTES DIRECTOS	COSTES INDIRECTOS 3%	GAST. GRALES. Y B.I. 10 %	B.I.	IVA	TOTAL ANUALIDADES SIN REAJUSTE DICIEMBRE
2024	58.699,11 €	988,69 €	59.687,80 €	1.790,63 €	6.147,84 €	67.626,28 €	14.201,52 €	81.827,80 €
2025	74.426,23 €	1.242,41 €	75.668,64 €	2.270,06 €	7.793,87 €	85.732,57 €	18.003,84 €	103.736,41 €
2026	76.732,81 €	1.305,03 €	78.037,84 €	2.341,14 €	8.037,90 €	88.416,87 €	18.567,54 €	106.984,41 €
2027	12.437,12 €	210,72 €	12.647,84 €	379,44 €	1.302,73 €	14.330,01 €	3.009,30 €	17.339,31 €
TOTAL	222.295,26 €	3.746,86 €	226.042,13 €	6.781,26 €	23.282,34 €	256.105,73 €	53.782,20 €	309.887,93 €

El coste del Lote 2 por tipo de horas sería el siguiente:

Tabla 23

TIPO DE HORAS	COSTES HORAS	PLUS RADIOSCOPIA	TOTAL COSTES DIRECTOS	COSTES INDIRECTOS 3 %	Gastos Grales./Beneficio Industrial 10%	Base imponible	IVA 21 %	TOTAL H. CON IVA
DIURNAS L-V	148.036,88 €	1.873,43 €	149.910,31 €	4.497,31 €	15.440,76 €	169.848,38 €	35.668,16 €	205.516,54 €
DIURNAS S/D-F	74.258,39 €	1.873,43 €	76.131,82 €	2.283,95 €	7.841,58 €	86.257,35 €	18.114,04 €	104.371,40 €
TOTAL	222.295,26 €	3.746,86 €	226.042,13 €	6.781,26 €	23.282,34 €	256.105,72 €	53.782,20 €	309.887,93 €

Si dividimos el importe de la base imponible de cada tipo de hora entre el número de horas de la **Tabla 19** quedaría así el coste por hora:

Tabla 24

IMPORTES COSTE HORA SIN IVA LOTE 2

L-V DIURNO	17,49 €
S-D/F DIURNO	20,66 €

Y así quedarían totalizados los costes del contrato:

Tabla 25

COSTE TOTAL LICITACIÓN LOTE 2	
Costes directos del contrato	226.042,13 €
Costes indirectos del contrato 3 % (licencias, absentismo, vacaciones...)	6.781,26 €
TOTAL COSTES	232.823,39 €
Gastos Generales 6 %	13.969,40 €
Beneficio Industrial 4 %	9.312,94 €
Base Imponible	256.105,73 €
IVA (21%)	53.782,20 €
PRECIO TOTAL DE LICITACIÓN CON IVA	309.887,93 €

Que, una vez prorrateado el importe total entre los 36 meses del contrato y reajustado el importe de la mensualidad de diciembre al mes de enero siguiente, quedaría como sigue:

Tabla 26

COSTE ANUALIDADES REAJUSTADO MES DE DICIEMBRE A MES DE ENERO (PRORRATEADO EN 36 MESES) LOTE 2			
Coste mes sin iva (coste total/36 m.)		7.114,05 €	
AÑO	B.I.	IVA	TOTAL
2024 (9 m.)	64.026,43 €	13.445,55 €	77.471,98
2025 (12 m.)	85.368,58 €	17.927,40 €	103.295,98
2026 (12 m.)	85.368,58 €	17.927,40 €	103.295,98
2027 (3 m.)	21.342,14	4.481,85 €	25.823,99
TOTAL	256.105,73 €	53.782,20 €	309.887,93 €

En consecuencia, el presupuesto base de licitación de este contrato de servicios, IVA incluido, asciende a **982.890,55 €**, imputándose dicho gasto al subconcepto 22701 del programa 3220 Calidad de la Enseñanza, del Presupuesto de Gastos de la Comunidad de Madrid, según el siguiente desglose:

Tabla 27

PRECIO TOTAL 2 LOTES LICITACIÓN VIGILANCIA	
CONCEPTO	IMPORTE
Costes directos del contrato	716.951,67 €
Costes indirectos del contrato 3%	21.508,55 €
TOTAL COSTES	738.460,22 €
Gastos Generales 6%	44.307,61 €
Beneficio Industrial 4%	29.538,41 €
Base Imponible	812.306,24 €
IVA (21%)	170.584,31 €
PRECIO TOTAL DE LICITACIÓN CON IVA	982.890,55 €

Con el siguiente desglose por Lotes y anualidades:

Tabla 28:

TOTAL LICITACIÓN SEGURIDAD POR LOTES Y ANUALIDADES (REAJUSTADO DICIEMBRE A ENERO Y PRORRATEADO EN 36 M.)							
AÑO	LOTE 1			LOTE 2			TOTAL
	B.I.	IVA	TOTAL	B.I.	IVA	TOTAL	
2024	139.050,13 €	29.200,53 €	168.250,65 €	64.026,43 €	13.445,55 €	77.471,98 €	245.722,64 €
2025	185.400,17 €	38.934,04 €	224.334,21 €	85.368,58 €	17.927,40 €	103.295,98 €	327.630,18 €
2026	185.400,17 €	38.934,04 €	224.334,21 €	85.368,58 €	17.927,40 €	103.295,98 €	327.630,18 €
2027	46.350,04 €	9.733,51 €	56.083,55 €	21.342,14 €	4.481,85 €	25.823,99 €	81.907,55 €
TOTAL	556.200,51 €	116.802,11 €	673.002,62 €	256.105,73 €	53.782,20 €	309.887,93 €	982.890,55 €

EL DIRECTOR GENERAL DE BILINGÜISMO
Y CALIDAD DE LA ENSEÑANZA

Firmado digitalmente por: CERVERA OLIVARES DAVID
Fecha: 2023.10.16 15:25

David Cervera Olivares