

## **MEMORIA ECONÓMICA**

### **TÍTULO DEL CONTRATO: SERVICIO ITINERANTE DE PREVENCIÓN DE LAS ADICCIONES DIRIGIDO A ADOLESCENTES Y JÓVENES DE LA COMUNIDAD DE MADRID “DROGAS O TÚ”.**

La Dirección General de Salud Pública propone licitar un contrato de servicios cuyo objeto es la prestación de un servicio itinerante de prevención de las adicciones dirigido a adolescentes y jóvenes de la Comunidad de Madrid.

Este servicio Itinerante de prevención de las adicciones persigue el desarrollo de actividades de promoción de la salud que refuercen los programas de prevención de drogodependencias a través de la información y difusión de mensajes preventivos, mediante un dispositivo móvil que se desplace a los espacios de encuentro (fiestas locales, jornadas de salud, centros educativos, eventos deportivos y musicales, entre otros), de los adolescentes y jóvenes de la Comunidad de Madrid, empleando materiales audiovisuales y estrategias de marketing que resulten atractivos a la población destinataria.

Para el cálculo del presupuesto base de licitación se han considerado los siguientes costes directos e indirectos para la obtención del precio contractual:

#### **COSTES DIRECTOS:**

##### **➤ COSTES DIRECTOS DE LOS EQUIPOS DE TRABAJO**

De acuerdo con el PPT del expediente, la realización del presente servicio requiere de la participación de dos equipos durante los 48 meses previstos de ejecución:

1. Un **equipo de ejecución directa** de los trabajos compuesto por 6 personas: 1 conductor, 4 educadores (uno de los cuales ejercerá funciones de coordinación) y 1 administrativo, que trabajarán a jornada completa.
2. Un **equipo de apoyo** al servicio compuesto por tres trabajadores: un titulado en publicidad y comunicación o equivalente, un titulado en investigación de mercados y marketing, y un titulado en ciencias de la información, que trabajarán a tiempo parcial.

Los costes salariales y sociales asociados al equipo de ejecución directa y al equipo de apoyo se han estimado a través del convenio laboral colectivo más adecuado a cada perfil de trabajo, conforme a la clasificación (grupo profesional) que éste determine de acuerdo con las funciones a desarrollar, y proporcionalmente a la jornada –total o parcial- dedicada. En dichos instrumentos no se contemplan diferencias salariales basadas en el género. La entidad que resulte adjudicataria tiene obligación de cumplir, con carácter de mínimos, con las condiciones económicas y resto de requisitos laborales establecidos en los convenios aplicables.

## 1. EQUIPO DE EJECUCIÓN DIRECTA:

### 1.1 Convenios aplicados:

En el cálculo de costes de los trabajadores que se adscribirán a la ejecución del servicio como **educadores**, se han utilizado las previsiones salariales y resto de condiciones recogidas en el Convenio Colectivo Estatal de Acción e Intervención Social 2022-2024, registrado y publicado mediante Resolución de 18 de octubre de 2022 dado que el sector que regula incorpora las funciones y categorías profesionales requeridas en contratos de objeto socio-sanitario y socio-educativo como el propuesto.

En la estimación de costes de las personas adscritas a la ejecución del servicio como **conductores** se aplica el convenio colectivo del sector de Transporte Regular de Viajeros por Carretera de la Comunidad de Madrid, aprobado por la Resolución de 17 de mayo de 2021, de la Dirección General de Trabajo de la Consejería de Economía, Empleo y Competitividad.

El convenio anterior será también el utilizado para el cálculo de costes del **administrativo** adscrito al servicio, dado que entre sus funciones se incluirán el apoyo a la planificación de rutas, gestión de los permisos, pago de tasas, planificación y seguimiento de las operaciones de mantenimiento y limpieza del vehículo.

### 1.2 Absentismo Laboral:

En los cálculos de costes laborales estimados en los apartados siguientes para cada tipo de trabajador establecido en el PPT se ha incorporado el debido al Absentismo Laboral (A.L.). Este elemento de coste se calcula tomando como referencia el informe trimestral sobre absentismo laboral autonómico elaborado por la empresa Randstad correspondiente al tercer trimestre de 2022 (último publicado a fecha de preparación del presente expediente). Dicho informe recoge un 5,0 % de absentismo laboral a nivel estatal, del que un 4,8% corresponde a incapacidad temporal (I.T.). y el resto a absentismo no justificado (A.N.J.).

Dado que los convenios aplicables establecen la obligación de las empresas de cada sector de completar determinadas prestaciones de la I.T. hasta alcanzar el 100% de la base reguladora, y que no resulta posible determinar el importe que vaya a asumir finalmente cada parte, porque depende de variables imprevisibles como la contingencia habilitante y su duración final, para la cuantificación de este componente de los costes generados por las incapacidades transitorias se ha estimado que la adjudicataria deba cubrir una parte proporcional de las mismas, que será mayor o menor en función de las contingencias a cuya cobertura viene obligada por el convenio aplicable. De acuerdo con lo anterior, en el cálculo del absentismo se introduce un coeficiente que, para los integrantes del equipo de ejecución directa, será de 0,5, dado que la obligación de completar hasta la totalidad de la base se reduce a las contingencias de origen profesional, de acuerdo con el contenido de sus convenios. Por tanto:

- A.L. = 4,8% (I.T.) x 0,50 + 0,2% (A.N.J.) = 2,6%.

### 1.3 Costes laborales:

#### **CONDUCTORES**

##### **Costes salariales:**

- El servicio se prestará durante fines de semana y festivos, lo que representa una necesidad de 2.920 horas anuales (365 días/año x 8 horas/día). Dado que el convenio establece una jornada anual completa de 1.802 horas y 27 minutos anuales (1.826 horas y 27 minutos establecidas en el artículo 14 del convenio a las que se restan 24 horas en aplicación del artículo 14 bis) resulta necesario para su cobertura completa presupuestar un segundo conductor a jornada parcial por las 1.117,73 horas restantes.
- Para calcular los complementos salariales correspondientes a nocturnidad se ha calculado que 2/7 de las horas de ejecución tendrán lugar en fin de semana, a las que se suman las 96 horas correspondientes a 12 festivos anuales a razón de 8 horas/festivo. De las horas anteriores, la cuarta parte (dos de las ocho horas de una jornada diaria ordinaria) tendrán lugar en horario nocturno (de 22:00 a 24:00).
- El salario base de 2024 que se utiliza en la estimación de los costes de la totalidad del contrato se ha calculado de acuerdo con lo previsto en la disposición adicional primera del convenio aplicado, mediante el incremento de 35 y 45 euros en los años 2022 y 2023 respectivamente. De acuerdo a lo previsto en dicha disposición adicional, los pluses de convenio y de nocturnidad de 2023 que se utilizan en la estimación de los costes de la totalidad del contrato se han calculado mediante el incremento de 6,85% (0,35% directo y 6,50% en concepto de IPC consolidado) en 2022 y 6,50% (0,40% directo y 6,10% en concepto de IPC consolidado) en 2023. En el incremento previsto para 2024 y resto de anualidades, se ha tomado como referencia el incremento del 3,2% de IPC anual, publicado a octubre de 2023.

No procede la aplicación de complementos distintos del plus de convenio, el complemento de nocturnidad y la compensación económica por sábados-domingos-festivos no disfrutados, que se calcula por horas a igual importe que las de nocturnidad.

No proceden las percepciones extrasalariales previstas por quebranto de moneda y dietas; en la primera por no concurrir el supuesto habilitante, y en las segundas por aplicación del artículo 35 del convenio para servicios que permitan al trabajador/a comer, cenar o pernoctar en su domicilio.

##### **Costes de Seguridad Social y absentismo:**

Junto a los salariales, el cálculo de los costes del personal necesario para la prestación directa del servicio tiene en cuenta los siguientes:

- ✓ Costes de Seguridad Social, que representan un 32,6% de los salarios, incorporando los siguientes conceptos:
  - Contingencias comunes: 23,60%
  - Cotización por formación: 0,60%

- Cotización por desempleo: 6,70%
  - Cotización por accidentes de trabajo y enfermedades profesionales: 1,50%
  - Cotización del Fondo de Garantía Salarial (Fogasa): 0,20%
- ✓ Absentismo laboral: A.L.=2,6%, calculado conforme a lo establecido en el apartado 1.2.

Los costes laborales del servicio de **conductor** pueden resumirse por tanto como sigue:

Salario base (mensual)	1.378,84 €
Plus convenio (mensual)	556,41 €
Horas nocturnidad/festivos (mensuales)	63,02 €
Mensualidad Conductor 1	1.998,27 €
Mensualidad Conductor 2	1.239,29 €
<b>Total salario anual conductores 1 y 2</b>	<b>45.325,84 €</b>
Costes Seguridad Social	14.776,22 €
Absentismo	1.562,65 €
<b>Subtotal de costes sociales</b>	<b>16.338,87 €</b>
<b>Total de costes laborales anuales</b>	<b>61.664,71 €</b>
<b>Total de costes laborales del contrato</b>	<b>246.658,84 €</b>

### **ADMINISTRATIVO:**

#### **Costes salariales:**

- El técnico administrativo realizará una jornada laboral completa (1.728 horas), que se han presupuestado según convenio de referencia y de acuerdo a lo recogido en el presente pliego.

#### **Costes de Seguridad Social y absentismo:**

Junto a los salariales, el cálculo de los costes del personal necesario para la prestación directa del servicio tiene en cuenta los siguientes elementos:

- ✓ Costes de Seguridad Social, que representan un 32,6% de los salarios, incorporando los siguientes conceptos:
  - Contingencias comunes: 23,60%
  - Cotización por formación: 0,60%
  - Cotización por desempleo: 6,70%
  - Cotización por accidentes de trabajo y enfermedades profesionales: 1,50%
  - Cotización del Fondo de Garantía Salarial (Fogasa): 0,20%
- ✓ Absentismo laboral: A.L.=2,6 %, calculado conforme a lo establecido en el apartado 1.2.

Los costes laborales del **administrativo** pueden resumirse por tanto como sigue:

Salario base (mensual)	1.352,34 €
Plus convenio (mensual)	567,29 €
Horas nocturnidad/festivos (mensuales)	- €
Total mensual	1.919,63 €
Total salario anual	26.874,82 €
Costes seguridad social	8.761,19 €
Absentismo	926,54 €
Total de costes sociales	9.687,73 €
Total de costes laborales anuales	36.562,55 €
<b>Total de costes laborales del contrato</b>	<b>146.250,20 €</b>

## **EDUCADORES SOCIALES Y COORDINADOR:**

### **Costes salariales**

Los costes salariales los componen los derivados de la ejecución de las horas ordinarias y de las horas realizadas en fines de semana, festivos y horario nocturno.

- El cálculo del coste salarial de las horas ordinarias se realiza para cuatro educadores, tres de los cuales quedan clasificados en el grupo 2, y uno en el grupo 1 ejerciendo funciones de coordinador del equipo, que realizarán una jornada laboral completa (1.728 horas).
- El cálculo de horas a ejecutar en fin de semana y festivos se resume como sigue:

**Fin de semana y festivos:** se estima que la proporción de horas de la jornada completa (1.728 horas) trabajadas en fin de semana sea la misma que la de días (2/7). A ello se suman 12 días festivos anuales conforme al calendario laboral actual, descontando las festividades locales. De acuerdo con lo anterior:

- Horas correspondientes a fin de semana:  $2/7 \times 1.728 = 493,71$  horas.
- Horas correspondientes a festivos: 12 festivos anuales  $\times$  8 horas/día = 96 horas.
- Total horas nocturnidad= 147,43 horas anuales

**Nocturnidad:** de acuerdo con el convenio, se aplica el complemento de nocturnidad a las horas trabajadas entre las 10 de la noche y las 6 de la mañana. En la ejecución del presente contrato se estima que sean nocturnas la cuarta parte de las horas que se desarrollen en fines de semana (2/7 de las horas totales) y festivos (12 de acuerdo con el calendario laboral). Por lo tanto:

- Jornada anual: 1.728 horas.
- Horas nocturnidad correspondientes a fin de semana:  $2/7 \times 1.728 \times 1/4 = 123,43$  horas
- Horas nocturnidad correspondientes a festivos: 12 festivos anuales  $\times$  8 horas/día  $\times$  1/4 = 24 horas.
- Total horas nocturnidad= 147,43 horas

Sobre el número de horas nocturnas y en fin de semana/festivo así calculado, se aplica el coste adicional de las mismas establecido en convenio (25% del coste de

la hora ordinaria) para obtener el importe final del complemento correspondiente de acuerdo con la tabla que cierra el presente apartado.

### Costes de Seguridad Social y absentismo:

Junto a los salariales, para la prestación directa del servicio deben imputarse los siguientes costes:

- ✓ Sociales, que representan un 32,6% de los salarios, incorporando los siguientes conceptos:
  - Contingencias comunes: 23,60%
  - Cotización por formación: 0,60%
  - Cotización por desempleo: 6,70%
  - Cotización por accidentes de trabajo y enfermedades profesionales: 1,50%
  - Cotización del Fondo de Garantía Salarial (Fogasa): 0,20%
- ✓ Absentismo laboral: A.L.=2,6 %, calculado conforme a lo establecido en el apartado 1.2.

Los costes laborales totales (salariales y laborales) de la parte del servicio correspondiente a los **educadores sociales** pueden resumirse por tanto como sigue:

	Coordinador (G1)	Mediador (G2)
Salario base anual 2024-27	24.655,90 €	22.251,04 €
C. Coordinación	1.214,57 €	- €
C. Experiencia profesional	880,56 €	807,69 €
C. Nocturnidad	525,95 €	474,72 €
C. Sábados/domingos/festivos	2.103,81 €	1.898,88 €
Salario anual 2024	29.382,62 €	25.432,32 €
Costes salariales/mes 2024	2.448,55 €	2.119,36 €
Costes salariales/mes 2025-27	2.497,52 €	2.161,75 €
Nº de personas	1	3
<b>Subtotal costes salariales</b>	<b>119.293,32 €</b>	<b>309.765,96 €</b>
Costes Seguridad Social	38.889,62 €	100.983,70 €
Absentismo	4.112,76 €	10.679,49 €
<b>Subtotal costes sociales</b>	<b>43.002,38 €</b>	<b>111.663,19 €</b>
<b>Total de costes laborales</b>	<b>162.295,70 €</b>	<b>421.429,15 €</b>

## 2 Equipo de apoyo:

### 2.1 Convenios aplicables

- El instrumento aplicable a efectos de cálculos económicos salariales en el caso del **titulado en publicidad y comunicación** y del **titulado superior en marketing e investigación de mercados** es el convenio colectivo estatal para las empresas de

publicidad (Código de convenio n.º: 99004225011981), publicado en el BOE de 10 de febrero de 2016, cuyas tablas salariales de los años 2022 a 2025 han sido actualizadas mediante Resolución de 2 de agosto de 2022, de la Dirección General de Trabajo, *por la que se registra y publica el Acta sobre revisión y tablas salariales para los años 2022 a 2025 del Convenio colectivo estatal para las empresas de publicidad* publicado en BOE de 11 de agosto de 2022.

- El cálculo económico del **titulado en ciencias de la información** ha tomado como referencia el convenio colectivo nacional de revistas y publicaciones periódicas 2022-2024 (Código de convenio n.º: 99010555011996) publicado mediante Resolución de 9 de enero de 2023, de la Dirección General de Trabajo, *por la que se registra y publica el Convenio colectivo nacional de revistas y publicaciones periódicas 2022-2024* en el BOE de 19 de junio de 2023.

## 2.2 Costes salariales

- Titulado superior en publicidad y comunicación (grupo profesional 3): se estima que sea necesario dedicar a este servicio un 20 % de su jornada laboral anual.
- Titulado superior en marketing o investigación de mercados (grupo profesional 3): se estima que sea necesario dedicar a este servicio un 25 % de su jornada laboral anual.
- Licenciado en ciencias de la información (grupo profesional 3): se estima que sea necesario dedicar a este servicio un 20% de su jornada laboral anual.

## 2.3 Costes sociales y por absentismo

Los costes del personal necesario para la prestación del servicio incluyen, además de los sueldos y salarios:

- ✓ Costes sociales, que representan un 32,6% de los salarios, incorporando los siguientes conceptos:
  - Contingencias comunes: 23,60%
  - Cotización por formación: 0,60%
  - Cotización por desempleo: 6,70%
  - Cotización por accidentes de trabajo y enfermedades profesionales: 1,50%
  - Cotización del Fondo de Garantía Salarial (Fogasa): 0,20%
- ✓ Absentismo laboral: En los cálculos de costes laborales estimados en los apartados siguientes para cada tipo de trabajador establecido en el PPT se ha incorporado el debido al absentismo laboral (A.L.). Este elemento de coste se calcula tomando como referencia el Informe trimestral sobre Absentismo Laboral autonómico elaborado por Randstad correspondiente al tercer trimestre de 2022 (último publicado a fecha de preparación del presente expediente). Dicho informe recoge un 5,0 % de absentismo laboral a nivel estatal, del que un 4,8% corresponde a incapacidad temporal (I.T.) y el resto a absentismo no justificado (A.N.J.).

Dado que los convenios aplicables establecen la obligación de las empresas del cada sector de completar determinadas prestaciones de la I.T. hasta alcanzar el 100% de la base reguladora, y que no resulta posible determinar el importe que



vaya a asumir finalmente cada parte, porque depende de variables imprevisibles como la contingencia habilitante y su duración final, para el cálculo de este componente de los costes generados por las incapacidades transitorias se ha estimado que la adjudicataria deba cubrir una parte proporcional de las mismas, que será mayor o menor en función de las contingencias a cuya cobertura viene obligada por el convenio aplicable.

Para el cálculo de dicha proporción se introduce un coeficiente, que será de 0,8 en el caso de la persona titulada en ciencias de la información, cuya obligación de cubrir hasta el 100% se refiere a cualquier contingencia (común o profesional). Para el resto de perfiles, el coeficiente se reduce a 0,5, dado que la obligación de completar hasta la totalidad de la base se reduce a las contingencias de origen profesional. Por tanto:

- A.L. (ciencias de la información) = 4,8% (I.T.) x 0,80 + 0,2% (A.N.J.) = 4,04%.
- A.L. (resto de perfiles) = 4,8% (I.T.) x 0,50 + 0,2% (A.N.J.) = 2,6%.

Los costes laborales del equipo de apoyo pueden resumirse por tanto como sigue:

Técnico en Publicidad y Comunicación		
	2024	2025-27
Salario base anual 2023	21.294,24 €	22.146,01 €
Salario base mensual	1.774,52 €	1.845,50 €
Dedicación	0,20	0,20
Coste salarial anual	4.258,85 €	13.287,60 €
Subtotal coste salarial	17.546,45 €	
Costes Seguridad Social	5.720,14 €	
Absentismo	604,93 €	
Total de costes sociales	6.325,07 €	
<b>Total de costes laborales</b>	<b>23.871,52 €</b>	
Técnico en Marketing e investigación de mercados		
	2024	2025-27
Salario base anual 2023	21.294,24 €	22.146,01
Salario base mensual	1.774,52	1.845,50
Dedicación	0,25	0,25
Coste salarial anual	5.323,56 €	16.609,50 €
Coste salarial del contrato	21.933,06 €	
Costes Seguridad Social	7.150,18 €	
Absentismo	756,16 €	
Total de costes sociales	7.906,34 €	
<b>Total de costes laborales</b>	<b>29.839,40 €</b>	
Técnico en ciencias de la información		
	2024-27	
Salario base anual 2023	20.445,89 €	



Salario base mensual	1.703,82
Dedicación	0,20
Coste salarial del contrato	16.356,67 €
Costes Seguridad Social	5.332,27 €
Absentismo	876,22 €
Total de costes sociales	6.208,49 €
<b>Total de costes laborales</b>	<b>22.565,16 €</b>

## ❖ **COSTES DIRECTOS RELACIONADOS CON EQUIPAMIENTO TÉCNICO**

### ➤ **Costes relacionados con la unidad móvil**

Gastos relacionados con el vehículo: disposición del vehículo, adaptación interior, renovación y actualización de la imagen, mantenimiento técnico, vehículo de apoyo, equipos informáticos integrados en la unidad móvil, combustible, seguros y parking.

- Disposición de la unidad móvil: 66.972,68 euros. Para el cálculo de dicha cantidad se han tenido en cuenta los siguientes valores:

- ✓ Precio de adquisición del vehículo: 251.147,52 € (IVA excluido).
  - Plazo de amortización (lineal): 12 años
  - Valor residual a al final de plazo de amortización: 20%. Para alcanzar dicho valor residual se ha cuantificado e integrado en el cálculo el importe de la reversión de las modificaciones realizadas en la unidad móvil, de acuerdo con lo detallado en la segunda parte del siguiente apartado, lo que permitirá devolver al autocar su función original una vez finalice el contrato.

- Adaptación/reversión del autocar a las necesidades del servicio: 75.344,28 € (IVA excluido). Se ha estimado que adaptación del autocar a las funcionalidades del PPT, incluyendo la apertura y habilitación de una zona de 40 m<sup>2</sup> y la instalación de pantallas y equipos informáticos tenga un coste equivalente al 15% (37.672,14 €) del precio del vehículo.

Recíprocamente, se ha presupuestado el mismo coste (37.672,14 €) para revertir la modificación y devolver el autocar a su estado inicial, de forma que recupere su función de transporte de viajeros original, permitiendo con ello alcanzar el valor residual previsto al final de su vida útil.

- Renovación y actualización periódica de la imagen del vehículo y de los soportes del servicio (bienal): 7.534,44 euros. Dos actuaciones intermedias a lo largo del periodo de ejecución del contrato, que incluirán el pintado y reparación del vehículo, actualización de los vinilos, velas y cualquier otro soporte utilizado para transmitir mensajes o representar la imagen de la actividad. El presupuesto se ha fijado en el 3% del valor de adquisición de la unidad móvil (elemento principal del coste), a repartir por mitades en las anualidades 2ª y 3ª. Lo anterior persigue respaldar lo previsto en el PPT respecto de la imagen de los vehículos, que "serán exteriormente atractivos y con una identidad visual que permita identificar el servicio; ha de tener

un diseño gráfico que se adapte a la población a la que se dirige y mantener coherencia en cuanto al diseño gráfico con los recursos que ofrece el Servicio”.

- Vehículo de apoyo: 8.320,00 euros (IVA excluido).
  - ✓ Precio de adquisición del vehículo: 26.000 euros.
  - ✓ Plazo de amortización: 10 años
  - ✓ Valor residual: 20%
- Combustible: 91.458,80 euros
  - ✓ Kilómetros diarios: 120 la unidad móvil y 60 el vehículo de apoyo. Incluyendo el desplazamiento a dos posiciones cada jornada y la vuelta a base. Total contrato: 175.200 km en el caso de la unidad móvil y 86.200 en el del vehículo de apoyo.
  - ✓ Precio del combustible: 1,57 €/L.
  - ✓ Consumo del autocar: 30 L/100 km.
  - ✓ Consumo del vehículo de apoyo: 6,5 L/100km
- Mantenimiento mecánico: 29.200,00 euros (IVA excluido)
  - ✓ Autocar: 0,16 euros/km. Total contrato: 28.032,00 €
  - ✓ Vehículo de apoyo: 400 euros/30.000 km. Total contrato: 1.168,00 € €
- Reposición de neumáticos del autocar: 13.449,56 euros (IVA excluido)
  - ✓ Número de neumáticos: 8 (4 motrices+8 direccionales).
  - ✓ Duración: 70.000 km
  - ✓ Precio unitario: 671,71 € (IVA excluido)
- Coste por disolución de urea automotriz del autocar: 2.997,64 euros (IVA excluido)
  - ✓ Precio anual: 749,41 € (IVA excluido). La utilización de sistemas de filtrado de escapes en vehículos pesados deriva de la norma Euro 6 vigente y de los criterios medioambientales previstos en la LCSP.
- Limpieza de los vehículos: 35.283,00 euros (IVA excluido)
  - ✓ Autocar. Limpieza diaria interior de 1,5 horas a razón de 13,7 euros/hora. Limpieza mensual intensiva exterior e interior de 6 horas: 100 euros. Se calcula 15 euros por hora y un suplemento de 10 euros adicionales por el mayor gasto de equipos y productos de limpieza exterior del vehículo. Total: 35.763,00 euros (IVA excluido).
  - ✓ Vehículo de apoyo. Limpieza interior y exterior bimensual: 20 euros. Total: 480 euros (IVA excluido).
- Aparcamiento de vehículos: 5.475,00 euros

Se estima que 1,875 (1,25 h el autocar y la mitad de dicho tiempo el vehículo de apoyo) horas de servicio estén sujetas a tasa de aparcamiento a razón de 1,5 €/hora (1,25 h el autocar y la mitad de dicho tiempo el vehículo de apoyo).

- Seguros vehículos: 14.290,92 euros (IVA exento)
  - ✓ Autocar: 2.872,73 € euros anuales
  - ✓ Vehículo de apoyo: 700 euros anuales.
- Gastos fiscales: 5.149,56 € euros. Incluyendo los visados, ITV, IAE, IVTM y revisión del tacógrafo de la unidad móvil (1.158,39 euros anuales) y 129 euros anuales de IVTM del vehículo auxiliar (potencia de 12 a 15,99 caballos fiscales).
- Equipos informáticos: 4.666,76 euros (IVA excluido)
  - Pantallas INTERACTIVAS SMART BOARD 65": 3.372,48 euros (IVA excluido).
    - Precio unitario: 1.498,88 euros (IVA excluido).
    - Nº Unidades: 5.
    - Precio total: 7.494,40 € (IVA excluido)
    - Plazo de amortización: 8 años
    - Valor residual: 10%
  - Televisión 85": 601,04 euros (IVA excluido)
    - Precio unitario: 1.335,62 euros (IVA excluido).
    - Nº Unidades: 1.
    - Precio total: 1.335,62 € (IVA excluido)
    - Plazo de amortización: 8 años
    - Valor residual: 10%
  - Equipos portátiles de 15" con al menos 250 Gb de almacenamiento SSD y 8 gigas de RAM: 693,24 euros (IVA excluido).
    - Precio unitario: 577,69 euros (IVA excluido).
    - Nº Unidades: 2.
    - Precio total: 1.155,38 euros (IVA excluido)
    - Plazo de amortización: 6 años
    - Valor residual: 10%
- Máquina de *vending* modificada: 2.323,20 euros (IVA excluido).
  - Precio unitario de la máquina: 1.936,00 euros (IVA excluido).
  - Modificación (20% del precio unitario): 387,20 euros
  - Nº Unidades: 1.
- Conectividad: 5.475 euros (IVA excluido).

Calculada para 5 líneas con ancho de banda de hasta un giga y transferencia de datos ilimitada. El coste de la oferta seleccionada son 100 euros mensuales los tres primeros meses y 115 euros mensuales en adelante, que resulta la más económica entre las ofertas para empresas de tres operadoras en internet con cobertura nacional. Es relevante que la cobertura territorial sea elevada, dado parte del

servicio se prestará en poblaciones del territorio de la Comunidad de Madrid alejadas de grandes núcleos urbanos.

El consumo de combustible y los siguientes datos económicos de la unidad móvil se han obtenido del último informe (enero-2023) del observatorio de transporte discrecional de transportes en autocar, publicado semestralmente por el Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana.

	Coste unitario (IVA excluido)
Coste de adquisición del Autocar	<b>251.147,52 €</b>
Seguro anual	<b>2.872,73 €</b>
Mantenimiento (por kilómetro)	<b>0,16 €</b>
Neumáticos (4 motrices y 2 direccionales)	<b>671,71 €</b>
Coste anual por disolución de urea	<b>749,41 €</b>
Combustible	<b>1,57 €</b>
Costes fiscales anuales	<b>1.158,39 €</b>

- **Otros costes directos**

Se ha presupuestado de forma independiente el **taller de prevención de consumo de alcohol**, dada la alta valoración que obtuvo en la edición anterior del contrato, de acuerdo con la intensidad de uso durante el mismo (aproximadamente 1.000 participantes mensuales) y los siguientes costes de los productos utilizados.

Concepto	Importe mensual
Zumo frutas	285,00 €
Jarabe de frutas	120,00 €
Angostura	130,00 €
Granadina	70,00 €
Azúcar, especias y cremas	20,00 €
Hielo	125,00 €
Vasos	120,00 €
Pajitas	50,00 €
Servilletas	30,00 €
Total	950,00 €

De acuerdo con todo lo anterior, los costes materiales por anualidades pueden resumirse conforme a la tabla siguiente:

	2024	2025	2026	2027	Total contrato
Disposición Unidad Móvil	16.743,17 €	16.743,17 €	16.743,17 €	16.743,17 €	66.972,68 €
Adaptación Unidad Móvil	18.836,07 €	18.836,07 €	18.836,07 €	18.836,07 €	75.344,28 €

Renovación/actualización imagen	1.883,61 €	1.883,61 €	1.883,61 €	1.883,61 €	7.534,44 €
Vehículo de apoyo	2.080,00 €	2.080,00 €	2.080,00 €	2.080,00 €	8.320,00 €
Combustible Unidad Móvil	20.629,80 €	20.629,80 €	20.629,80 €	20.629,80 €	82.519,20 €
Combustible vehíc apoyo	2.234,90 €	2.234,90 €	2.234,90 €	2.234,90 €	8.939,60 €
Mantenimiento técnico Unidad Móvil	7.008,00 €	7.008,00 €	7.008,00 €	7.008,00 €	28.032,00 €
Mantenimiento técnico vehículo de apoyo	292,00 €	292,00 €	292,00 €	292,00 €	1.168,00 €
Recambio Neumáticos	3.362,39 €	3.362,39 €	3.362,39 €	3.362,39 €	13.449,56 €
Coste tratamiento urea	749,41 €	749,41 €	749,41 €	749,41 €	2.997,64 €
Limpieza vehículos	8.820,75 €	8.820,75 €	8.820,75 €	8.820,75 €	35.283,00 €
Aparcamientos	1.368,75 €	1.368,75 €	1.368,75 €	1.368,75 €	5.475,00 €
Seguros	3.572,73 €	3.572,73 €	3.572,73 €	3.572,73 €	14.290,92 €
Costes fiscales anuales	1.287,39 €	1.287,39 €	1.287,39 €	1.287,39 €	5.149,56 €
5 pantallas táctiles 65"	843,12 €	843,12 €	843,12 €	843,12 €	3.372,48 €
Pantalla 85"	150,26 €	150,26 €	150,26 €	150,26 €	601,04 €
Ordenadores portátiles	173,31 €	173,31 €	173,31 €	173,31 €	693,24 €
Máquina vending modificada	580,80 €	580,80 €	580,80 €	580,80 €	2.323,20 €
Conectividad	1.368,75 €	1.368,75 €	1.368,75 €	1.368,75 €	5.475,00 €
Material taller de bebidas (950€ mensuales)	11.400,00 €	11.400,00 €	11.400,00 €	11.400,00 €	45.600,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>103.385,21 €</b>	<b>103.385,21 €</b>	<b>103.385,21 €</b>	<b>103.385,21 €</b>	<b>413.540,84 €</b>

Por lo tanto, la distribución anual de costes directos puede resumirse como sigue:

	2024	2025	2026	2027	Total contrato
Conductores	61.664,71 €	61.664,71 €	61.664,71 €	61.664,71 €	<b>246.658,84 €</b>
Administrativo	36.562,55 €	36.562,55 €	36.562,55 €	36.562,55 €	<b>146.250,20 €</b>
Educadores/coord.	145.931,21 €	145.931,21 €	145.931,21 €	145.931,22 €	<b>583.724,85 €</b>
Publicidad	5.967,88 €	5.967,88 €	5.967,88 €	5.967,88 €	<b>23.871,52 €</b>
Marketing-Investig.	7.459,85 €	7.459,85 €	7.459,85 €	7.459,85 €	<b>29.839,40 €</b>
Comunicación	5.641,29 €	5.641,29 €	5.641,29 €	5.641,29 €	<b>22.565,16 €</b>
Subtotal personal	263.227,49 €	263.227,49 €	263.227,49 €	263.227,50 €	<b>1.052.909,97 €</b>
Subtotal material	103.385,21 €	103.385,21 €	103.385,21 €	103.385,21 €	<b>413.540,84 €</b>
<b>COSTES DIRECTOS</b>					<b>1.466.450,81 €</b>

## COSTES INDIRECTOS<sup>1</sup>:

**Gastos Generales (6%): 87.987,05 €.** En gastos generales se incluyen el resto de componentes de coste no directamente vinculados al servicio presupuestado, incluyendo los siguientes conceptos: seguros, impuestos (IAE, ISS), limpieza y mantenimiento de sede, suministro de energía y agua, comunicaciones y administración general.

**Beneficio Industrial (6%): 87.987,05 €.** Calculados como el 6% de los costes totales de ejecución (costes directos).

Los costes globales del servicio presupuestado por anualidades y tipología pueden extractarse en la tabla siguiente:

	2024	2025	2026	2027*	Total Anualidades
Costes directos personal	263.227,49 €	263.227,49 €	263.227,49 €	263.227,50 €	1.052.909,97 €
Costes directos material	103.385,21 €	103.385,21 €	103.385,21 €	103.385,21 €	413.540,84 €
Subtotal costes directos	366.612,70 €	366.612,70 €	366.612,70 €	366.612,71 €	1.466.450,81 €
Gastos generales	21.996,76 €	21.996,76 €	21.996,76 €	21.996,77 €	87.987,05 €
Beneficio industrial	21.996,76 €	21.996,76 €	21.996,76 €	21.996,77 €	87.987,05 €
Subtotal costes indirectos	43.993,52 €	43.993,52 €	43.993,52 €	43.993,54 €	175.974,10 €
Base imponible	410.606,22 €	410.606,22 €	410.606,22 €	410.606,25 €	1.642.424,91 €
IVA	86.227,31 €	86.227,31 €	86.227,31 €	86.227,30 €	344.909,23 €
<b>Presupuesto base</b>	<b>496.833,53 €</b>	<b>496.833,53 €</b>	<b>496.833,53 €</b>	<b>496.833,55 €</b>	<b>1.987.334,14 €</b>

*\*En 2027 ha sido necesario ajustar + 0,01 € en los dos conceptos de costes indirectos por el redondeo de decimales*

## Presupuesto base de licitación:

BASE IMPONIBLE	1.642.424,91 €
IVA	344.909,23 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.987.334,14 €</b>

El valor estimado del contrato es de 1.642.424,91 € Para el cálculo del valor estimado del contrato se ha tomado el importe total sin incluir el IVA, incluyéndose todos los conceptos que lo integran según lo dispuesto en el artículo 101 LCSP.

<sup>1</sup> La clasificación de los costes indirectos propuesta sigue el criterio establecido en la resolución 3/2019 del TACP de la Comunidad de Madrid, que los entiende integrados por los gastos generales y el beneficio industrial. Para este último se ha establecido el 6% que prevé el RD 1091/98 que establece el Reglamento General de contratación.

Conforme a todo lo anterior, la distribución anual del crédito destinado a atender las necesidades presupuestarias derivadas del presente contrato puede extractarse como sigue:

EJERCICIO	Base Imponible	IVA	Presupuesto Base	Proyecto
2024 (12 meses)	410.606,22 €	86.227,31 €	496.833,53 €	2015/000702
2025 (12 meses)	410.606,22 €	86.227,31 €	496.833,53 €	2015/000702
2026 (12 meses)	410.606,22 €	86.227,31 €	496.833,53 €	2015/000702
2027 (12 meses)*	410.606,25 €	86.227,30 €	496.833,55 €	2015/000702
<b>TOTAL</b>	<b>1.642.424,91 €</b>	<b>344.909,23 €</b>	<b>1.987.334,14 €</b>	2015/000702

\*Se ha realizado ajuste aritmético de -0,01 € en el cálculo del IVA aplicable a la base imponible de ejercicio 2027.

Atendiendo al Informe de la Intervención General de la Comunidad de Madrid de 30 de octubre de 2019 relativo a “*criterios para la presupuestación y pago de obligaciones correspondientes al mes de diciembre*”, los créditos correspondientes a la ejecución del contrato durante los meses de diciembre, se imputarán al ejercicio siguiente, y sucesivamente quedando distribuida la imputación presupuestaria por anualidades de la siguiente forma:

EJERCICIO	Base Imponible	IVA*	Presupuesto Base	Proyecto
2024 (11 meses)	376.389,04 €	79.041,70 €	455.430,74 €	2015/000702
2025 (12 meses)	410.606,22 €	86.227,32 €	496.833,54 €	2015/000702
2026 (12 meses)	410.606,22 €	86.227,32 €	496.833,54 €	2015/000702
2027 (12 meses)	410.606,25 €	86.227,28 €	496.833,53 €	2015/000702
2028 (1 mes)	34.217,18 €	7.185,61 €	41.402,79 €	2015/000702
<b>TOTAL</b>	<b>1.642.424,91 €</b>	<b>344.909,23 €</b>	<b>1.987.334,14 €</b>	2015/000702

\* Realizado ajuste aritmético de 2 céntimos de euro en las operaciones intermedias de cálculo del IVA

Con respecto al régimen de pagos, su periodicidad será mensual, una vez verificada y certificada de conformidad por el responsable del contrato la correcta ejecución de los trabajos, que en el primer mes incluirá la comprobación de disponibilidad de los equipos y los vehículos debidamente adaptados, y en el segundo y tercer año la renovación y actualización de vehículos y soporte del servicio en el mes en la que se realicen, contra la presentación de la correspondientes facturas por los importes efectivamente repercutidos al adjudicatario.

El importe de las facturas mensuales será el obtenido dividiendo el precio final de adjudicación entre los 48 meses establecidos como periodo de ejecución.

LA DIRECTORA GENERAL DE SALUD PÚBLICA

Firmado digitalmente por: ANDRADAS ARAGONES ELENA  
Fecha: 2023.12.11 17:50