

## MEMORIA ECONÓMICA

**TÍTULO DEL CONTRATO:** *REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES EDUCATIVAS MEDIOAMBIENTALES EN EL MARCO DEL PROGRAMA ALBERGUES Y REFUGIOS DE LA COMUNIDAD DE MADRID 2024/2025*

### 1.- Cálculo del presupuesto base de licitación.

El objeto del presente contrato es el servicio consistente en la elaboración y desarrollo de un proyecto educativo en el marco del Programa Albergues y Refugios de la Comunidad de Madrid, para la formación y el apoyo técnico al profesorado y al alumnado visitante de los albergues y el refugio que se relacionan a continuación, durante el periodo comprendido entre el 1 de octubre de 2024 y el 30 de septiembre de 2025, sin que exista prestación del servicio los meses de julio y agosto, a diferencia del contrato vigente, por considerarse más oportuno al no programarse estancias ni otros trabajos en estos meses:

**Albergue Juvenil Los Batanes** (Rascafría).

Dirección: Carretera de Cotos s/n. 28740 Rascafría (Madrid).

**Albergue Juvenil Las Dehesas.**

Dirección: Carretera de Las Dehesas s/n. 28470 Cercedilla (Madrid).

**Albergue Juvenil Villa Castora.**

Dirección: Carretera de Las Dehesas s/n. 28470 Cercedilla (Madrid).

**Albergue Juvenil El Escorial.**

Dirección: C/ Residencia nº 14. 28200 San Lorenzo del Escorial (Madrid).

**Refugio del Puerto de la Morcuera.**

Dirección: Carretera de Miraflores de la Sierra a Rascafría, km 11 28740.

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 las categorías profesionales que desarrollan el servicio en los centros.

Una vez calculados los costes directos del contrato, se ha realizado una estimación de un 4% de **costes indirectos**, que incluye licencias, vacaciones, absentismo y compra de materiales.

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 5 %. Se ha calculado asimismo un porcentaje de beneficio industrial, que se ha estimado en un 7 %. Ambos sobre la suma igualmente de los costes directos y los costes indirectos.

Por lo que se refiere 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 Convenio Colectivo del Sector de Servicios de Educación Ambiental de la Comunidad de Madrid, inscrito en el Registro Especial de Convenios Colectivos por Resolución de 11 de octubre de 2022, de la Dirección General de Trabajo de la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo (BOCM 29 de octubre de 2022).

## DESGLOSE ECONÓMICO

Para el cálculo de los salarios se ha tomado como referencia los recogidos en el Anexo I, según lo indicado en el art. 42 del vigente Convenio antes señalado y teniendo en cuenta la jornada semanal de 38 horas y 30 minutos, exigida en los términos del Pliego de Prescripciones Técnicas de este contrato, más plus de nocturnidad, del artículo 45 a) por la parte de la jornada que se realiza en horario nocturno y el plus de apoyo, del artículo 45 c) del convenio, en la categoría de educador ambiental.

En 10 meses y sus pagas extras, es decir 10 mensualidades más 1/2 paga extraordinaria, correspondiente al período 1 de octubre a 31 de diciembre de 2024, 1 paga extraordinaria, correspondiente al período 1 de enero a 30 de junio de 2025 y más 1/6 de paga extraordinaria, correspondiente al mes de septiembre de 2025.

A continuación se le han sumado las cotizaciones sociales siguientes:

| COSTES COTIZACIONES          | 2024         | 2025         |
|------------------------------|--------------|--------------|
|                              | %            | %            |
| Contingencias comunes        | 23,6         | 23,6         |
| *Mecanismo intergeneracional | 0,58         | 0,67         |
| Desempleo                    | 5,5          | 5,5          |
| FOGASA                       | 0,2          | 0,2          |
| Formación Profesional        | 0,6          | 0,6          |
| Contingencias profesionales  | 3,6          | 3,6          |
| <b>Total cotizaciones</b>    | <b>34,08</b> | <b>34,17</b> |

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

Quedando los importes como sigue:

| CATEGORÍA<br>art. 13 convenio         | SALARIO CONVENIO MES |                       |  |             |                           |  | Nº | TOTAL SALARIO<br>CONVENIO 10<br>MESES<br>7 trabajadores |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|--|-------------|---------------------------|--|----|---|
|                                       | 2024<br>mes          | COSTE<br>COTIZACIONES | 1-10-2024 a<br>31-12-2024 +<br>50 % PAGA<br>EXTRA DIC. | 2025<br>mes | COSTE<br>COTIZACION<br>ES | 01-01-2025 a 30-<br>09-2025 + PAGA<br>EXTRA JUNIO+<br>1/6 pag extra<br>sept. |    |   |
| Coordinador de proyecto               | 1.519,32 €           | 517,78 €              | 7.129,86 €   | 1.572,50 €  | 537,32 €                  | 17.230,22 €  | 1  | 24.360,09 €   |
| Educador ambiental                    | 1.308,68 €           | 446,00 €              | 6.141,37 €   | 1.354,49 €  | 462,83 €                  | 14.841,44 €  | 6  | 125.896,88 €  |
| Plus de apoyo Ed. Ambiental           | 117,78 €             | 40,14 €               | 552,72 €   | 121,90 €    | 41,65 €                   | 1.335,73 €   | 6  | 11.330,72 €   |
| <b>TOTAL SALARIOS SEGÚN CONVENIO</b>  |                      |                       |  |             |                           |  |    | <b>161.587,69 €</b>                                     |
| <b>plus de nocturnidad 2024</b>       |                      |                       |  |             |                           |  |    | <b>353,44 €</b>   |
| <b>plus de nocturnidad 2025</b>       |                      |                       |  |             |                           |  |    | <b>836,70 €</b>   |
| <b>TOTAL COSTES DIRECTOS PERSONAL</b> |                      |                       |  |             |                           |  |    | <b>162.777,84 €</b>                                     |

Se ha calculado como sigue el importe de 1/6 de paga extra correspondiente al mes de septiembre 2024:

| 2025<br>mes<br>(1) | COSTE<br>COTIZACIONES<br>(2) | 1/6 paga<br>extra 2025<br>mes de<br>septiembre<br>(1)+(2)/6 |
|--------------------|------------------------------|---|
| 1.572,50 €         | 537,32 €                     | 351,64 €  |
| 1.354,49 €         | 462,83 €                     | 302,89 €  |
| 121,90 €           | 41,65 €                      | 27,26 €   |

Para aplicar el plus de nocturnidad se ha calculado el precio/hora de cada categoría, multiplicando el salario base, del Anexo I del convenio, por las 14 pagas anuales del mismo y dividiéndolo por las 1.742 horas anuales del art 17.

A este precio/hora se le ha aplicado el 25 % previsto en el artículo 45 del convenio y a continuación los costes sociales.

Quedando los importes como sigue, en 2024 y 2025, pues son diferentes según establece el convenio.

| PLUS DE NOCTURNIDAD POR HORA  |  |  |  |                                    |   |  |                                    |   |
|-------------------------------|--|--|--|------------------------------------|---|--|------------------------------------|---|
| CATEGORÍA<br>art. 14 convenio | Salario base<br>2024<br>Anexo I<br>convenio<br>(1) | PAGAS<br>ANUALES<br>art. 44<br>convenio<br>(2) | HORAS<br>ANUALES<br>art. 17<br>convenio<br>(3) | precio/hora<br>2024<br>(1)*(2)/(3) | PLUS<br>NOCTURNIDAD<br>2024 (22.00-<br>07:00). Art. 21<br>convenio (25 %<br>precio/h) (art.<br>45 convenio) | Salario base<br>2025<br>Anexo I<br>convenio<br>(1) | precio/hora<br>2025<br>(1)*(2)/(3) | PLUS<br>NOCTURNIDAD<br>2025 (22.00-<br>07:00). Art. 21<br>convenio (25 %<br>precio/h) (art.<br>45 convenio) |
| Coordinador de proyecto       | 1.519,32 €   | 14   | 1.742  | 12,21 €                            | <b>3,05 €</b>   | 1.572,50 €   | 12,64 €                            | <b>3,16 €</b>   |
| Educador ambiental            | 1.308,68 €   | 14   | 1.742  | 10,52 €                            | <b>2,63 €</b>   | 1.354,49 €   | 10,89 €                            | <b>2,72 €</b>   |

| PLUS DE NOCTURNIDAD 2024      |                        |                                     |                        |                             |            |                       |                        |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------|------------------------|
| CATEGORÍA<br>art. 13 convenio | horas<br>nocturnas/mes | 3 meses<br>2024+ 50 %<br>paga extra | TOTAL<br>HORAS<br>2024 | plus<br>nocturnidad<br>2024 | TOTAL 2024 | COSTE<br>COTIZACIONES | TOTAL<br>COSTE<br>2024 |
| 1 Coordinador de proyecto     | 4                      | 3,5                                 | 14                     | 3,05 €                      | 42,74 €    | 14,56 €               | <b>57,30 €</b>         |
| 6 Educador ambiental          | 24                     | 3,5                                 | 84                     | 2,63 €                      | 220,87 €   | 75,27 €               | <b>296,14 €</b>        |
| TOTAL                         |                        |                                     |                        |                             |            |                       | <b>353,44 €</b>        |

| PLUS DE NOCTURNIDAD 2025      |                        |                                   |                        |                             |            |                       |                        |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------|------------------------|
| CATEGORÍA<br>art. 13 convenio | horas<br>nocturnas/mes | 7 meses<br>2025 + 1<br>paga extra | TOTAL<br>HORAS<br>2025 | plus<br>nocturnidad<br>2025 | TOTAL 2025 | COSTE<br>COTIZACIONES | TOTAL<br>COSTE<br>2025 |
| 1 Coordinador de proyecto     | 4                      | 8                                 | 32                     | 3,16 €                      | 101,10 €   | 34,55 €               | <b>135,65 €</b>        |
| 6 Educador ambiental          | 24                     | 8                                 | 192                    | 2,72 €                      | 522,51 €   | 178,54 €              | <b>701,06 €</b>        |
| TOTAL                         |                        |                                   |                        |                             |            |                       | <b>836,70 €</b>        |

Una vez aplicados los porcentajes de costes indirectos, gastos generales y beneficio industrial señalados más arriba, queda el coste de licitación como sigue:

| <b>ACTIVIDADES EDUCATIVAS MEDIOAMBIENTALES 4 ALBERGUES Y<br/>1 REFUGIO COMUNIDAD DE MADRID 2024-2025</b> |                      |
|--|----------------------|
| <b>CONCEPTO</b>  | <b>IMPORTE TOTAL</b> |
| Costes directos  | 162.777,84 €         |
| Costes indirectos (4 %)  | 6.511,11 €           |
| <b>TOTAL COSTES</b>  | <b>169.288,95 €</b>  |
| <b>Gastos Generales (5 %)</b>  | 8.464,45 €           |
| <b>Beneficio industrial (7 %)</b>  | 11.850,23 €          |
| <b>TOTAL BASE IMPONIBLE</b>  | <b>189.603,63 €</b>  |
| <b>IVA EXENTO</b>  | 0,00 €               |
| <b>TOTAL LICITACIÓN</b>  | <b>189.603,63 €</b>  |

Con la siguiente distribución por anualidades, en el centro gestor 150200000 Programa 322O “Calidad de la enseñanza” subconcepto 28001 “Promoción económica, cultural y educativa”:

| <b>ANUALIDAD</b>  | <b>BASE IMPONIBLE</b> |
|---|-----------------------|
| <b>2024</b><br>1-10-2024 a 31-12-2024                               | 56.881,09 €           |
| <b>2025</b><br>01-01-2025 a 30-09-2025)<br>(excepto julio y agosto) | 132.722,54 €          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>189.603,63 €</b>   |



**Comunidad  
de Madrid**

Dirección General de Bilingüismo  
y Calidad de la Enseñanza

CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN,  
CIENCIA Y UNIVERSIDADES

De conformidad con lo dispuesto en el art. 20.1. 9ª de la Ley 37/1992, de 28 de diciembre del Impuesto Sobre el Valor Añadido, este contrato se encuentra exento.

La anualidad del mes de diciembre, se abonará con cargo al ejercicio en curso, al estar vinculada la actividad de este contrato al calendario escolar de profesores y alumnos.

**EL DIRECTOR GENERAL DE BILINGÜISMO  
Y CALIDAD DE LA ENSEÑANZA**

Firmado digitalmente por: DAVID CERVERA OLIVARES -  
\*\*\*8906\*\*

Fecha: 2024.04.09 19:03

David Cervera Olivares