



Este documento es copia del original firmado. En aplicación de la normativa vigente, se han ocultado datos personales y los códigos que permitirían acceder al original

Dirección General de Gestión Económico-Financiera  
Servicio Madrileño de Salud  
CONSEJERÍA DE SANIDAD

## MEMORIA ECONÓMICA Y CÁLCULO DEL VALOR ESTIMADO

El artículo 100.2 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se trasponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, en relación con el presupuesto base de licitación de los contratos requiere que, en el momento de elaborarlo, los órganos de contratación cuidarán de que el presupuesto base de licitación sea adecuado a los precios del mercado. A tal efecto, el presupuesto base de licitación se desglosará indicando en el pliego de cláusulas administrativas particulares o documento regulador de la licitación los costes directos e indirectos y otros eventuales gastos calculados para su determinación. En los contratos en que los costes de los salarios de las personas empleadas para su ejecución formen parte del precio total del contrato, el presupuesto base de licitación indicará de forma desglosada y con desagregación de género y categoría profesional los costes salariales estimados a partir del convenio laboral de referencia”.

Adicionalmente, el artículo 116.4 de la LCSP, requiere en su letra d) que en el expediente de contratación se justifique adecuadamente “El valor estimado del contrato con una indicación de todos los conceptos que lo integran, incluyendo siempre los costes laborales si existiesen”.

El presente informe tiene como objeto dar cumplimiento a dichas obligaciones.

### Método de cálculo aplicado para calcular el valor estimado:

En el cálculo del valor estimado, de conformidad con el artículo 101.2 de la LCSP, se han tenido en cuenta, además de los costes derivados de la aplicación de las normativas laborales vigentes, los costes que se deriven de la ejecución material de los servicios, los gastos generales de estructura y el beneficio industrial.

Por lo tanto, para la determinación de la estructura de valoración económica del contrato se establece la siguiente estructura desglosada:

1. Costes de producción.
2. Gastos generales de estructura.
3. Beneficio industrial.

#### 1. Costes de producción.

Según los criterios establecidos en la Resolución de 14 de abril de 2015, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción, desglosamos los costes de producción en costes directos y costes indirectos.

## 1.1. Costes directos de producción.

### 1.1.1. Costes laborales.

Se han planteado unas necesidades de puestos de trabajo similares a las que actualmente se requieren en el desarrollo de la actividad objeto del contrato. Con la actividad que se prevé tener se precisarían las siguientes categorías y puestos:

CATEGORÍA	PUESTOS
RESPONSABLE	1
MOZO	12
ADMINISTRATIVO	2
CONDUCTOR	4
COORDINADOR DE TURNO	1

Los puestos de trabajo serán conformes a la Ley Orgánica 3/2007, de 22 de marzo, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres de igualdad laboral.

En la definición de los puestos de trabajo y los siguientes cálculos de costes laborales, se ha tenido en cuenta el Convenio laboral vigente de la Comunidad de Madrid de logística, paquetería y actividades anexas al transporte, aplicable a este contrato.

La actividad se realizará de lunes a viernes, sin festivos, con una cobertura de 247 días anuales. Para el cálculo de los días de cobertura se han restado 52 sábados y 52 domingos y 14 festivos. Según Convenio la jornada diaria es de 8 horas, y la jornada anual de 1.768 horas, en aplicación de la fórmula:

$$\frac{\text{puestos} \times \text{horas jornada diaria} \times \text{cobertura días}}{\text{jornada anual convenio}} = n^{\circ} \text{ personas necesarias}$$

Una vez calculado el número de personas necesarias podemos aplicar el sueldo bruto anual de Convenio (incluida la paga extra, plus asistencia, y sin antigüedad).

CATEGORÍA	PUESTOS	PERSONAS	SUELDO BRUTO MES	PAGA EXTRA	PLUS CONVENIO	SUELDO BRUTO AÑO	TOTAL SUELDO BRUTO 1
JEFE DE SERVICIO	1	1,12	1.726,69	6.100,38	306,77	30.501,90	34.162,13
JEFE DE SECCIÓN	1	1,12	1.396,98	5.068,29	292,45	25.341,45	28.382,42
MOZO	12	13,41	728,31	3.038,10	284,39	15.190,50	203.704,61
ADMINISTRATIVO	2	2,24	1.148,82	4.299,06	284,2	21.495,30	48.149,47
CONDUCTOR	4	4,47	1.083,04	4.102,89	284,59	20.514,45	91.699,59
*** TOTAL							406.098,22

Los cálculos son conformes según el Convenio colectivo laboral del sector logística Paquetería y Actividades Anexas al Transporte de Mercancías para el año 2023.

En cuanto a las gratificaciones extraordinarias se han establecido las que recoge el Convenio colectivo laboral correspondiéndose a: gratificaciones extraordinarias de Navidad, julio y beneficios que se pagarán a razón de treinta días de salario base y plus de convenio.

El cálculo de los Seguros Sociales se ha obtenido teniendo en cuenta los siguientes conceptos y el tipo de contrato:

Concepto SS	Tipo contrato	
	Indefinidos	Temporales
CONTINGENCIAS COMUNES	23,6	23,6
FORMACIÓN	0,6	0,6
DESEMPLEO	5,5	6,7
ACCIDENTES TRABAJO Y ENFERMEDADES	3,3	3,3
FOGASA	0,2	0,2
<b>Total SS Empresa</b>	<b>33,2</b>	<b>34,4</b>

El cálculo del concepto de Accidentes de trabajo y enfermedades se ha calculado según la tarifa de primas establecida en la disposición adicional cuarta de la Ley 42/2006, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2007, en la redacción dada por la disposición final quinta del Real Decreto-Ley 28/2018, de 28 de diciembre.

CÓDIGO CNAE 2009	TIPOS DE COTIZACIÓN		
	IT	IMS	TOTAL
H52 ALMACENAMIENTO Y ACTIVIDADES ANEXAS AL TRANSPORTE	1,8	1,5	3,3

Hemos establecido para el cálculo el tipo de contrato indefinido, resultando el concepto de Seguros Sociales de: **33,20%**.

En cuanto a los Seguros sociales tomando como base los datos de la tabla anterior obtenemos:

SEGUROS SOCIALES		
SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	PORCENTAJE	AÑO 1
RESPONSABLE	33,20%	11.341,83
COORDINADOR DE TURNO	33,20%	9.422,96
MOZO	33,20%	67.629,93
ADMINISTRATIVO	33,20%	15.985,62
CONDUCTOR	33,20%	30.444,26
<b>*** TOTAL</b>		<b>134.824,60</b>

De este modo obtenemos el subtotal de coste laboral (Sueldos + Seguros sociales):

(1.1.1)

<b>COSTE LABORAL</b> (406.098,22+134.824,60)		<b>540.922,82</b>
SUSTITUCIÓN POR INCAPACIDAD	5,20%	28.127,99
<b>TOTAL COSTES LABORALES (A+B+C)</b>		<b>569.050,81</b>

#### 1.1.2. Costes materiales.

En cuanto a los costes materiales necesarios para la producción del contrato se han valorado las compras de materiales diversas realizadas durante el último año para el Almacén que actualmente tiene el Servicio madrileño de salud (SERMAS) junto con una estimación de gasto en carburante para el transporte.

La empresa adjudicataria deberá aportar para la correcta ejecución del contrato los siguientes elementos que se detallan a continuación:

Equipos informáticos: Los equipos informáticos corresponden a 5 ordenadores con sus programas informáticos y sus correspondientes licencias asciendo a un importe total de 5.500,00 € y 4 impresoras multifunción cuya valoración es de 1.600,00 €. Total equipos: 7.100,00 €.

Para la a estimación gasto máximo de carburante se ha tenido en cuenta el precio del gasoil biodiesel a fecha 15 de febrero en 2024 (1,659 €/l) por litros diarios estimados de consumo (media máxima de 120 km/día) x número de días de cobertura y teniendo en cuenta una flota de 4 camiones con un consumo medio de 8 litros cada 100 kilómetros. Total kilómetros aproximados: 120.000 Km.

Con estos datos obtenemos los siguientes costes materiales:

(1.1.2)

<b>COSTES MATERIALES</b>	
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>IMPORTE TOTAL</b>
MAT. DE OFICINA	8.000,00
MOBILIARIO	20.000,00
UNIFORMIDAD DE EMPLEADOS	10.000,00
EQUIPOS INFORMÁTICOS	5.500,00
EQUIPOS DE IMPRESIÓN	1.600,00
COMPRAS DE MATERIALES	45.100,00
ESTIMACIÓN COMBUSTIBLE	15.926,00
<b>TOTAL COTES MATERIALES</b>	<b>61.026,00</b>

## 1.2. Costes indirectos de producción.

### 1.2.1. Costes de equipamiento.

En la descripción de los recursos necesarios para la ejecución del contrato del pliego de prescripciones técnicas la empresa adjudicataria hará la aportación de los siguientes equipamientos, para los que se ha realizado una valoración a partir de diferentes fuentes de información:

- Estanterías para almacenamiento de las existencias. Las estanterías que actualmente están instaladas son del tipo industrial para soportar grandes cargas y cargas pesadas. Consultado con la empresa que actualmente nos ofrece el servicio, nos informa que la valoración por estantería es de 327,27 €/unidad. Las unidades mínimas que se requieren son 2.800 para contener un máximo de 18 palets del tipo europeo por estantería.

<b>ESTANTERÍAS PARA EL ALMACENAMIENTO</b>	
<b>IMPORTE TOTAL</b>	916.000,00 €
<b>TIEMPO DE EJECUCIÓN</b>	1 AÑO
<b>*** TOTAL ANUAL</b>	916.000,00 €

La valoración de las estanterías a 1 año por ser el plazo del contrato sin prórrogas, asciende a 916.000,00 €.

### 1.2.2. Alquileres.

El adjudicatario deberá aportar también un espacio industrial para el almacenamiento de las mercancías objeto de contrato de aproximadamente 50.000 m<sup>2</sup> equivalente a almacenar un mínimo de 50.000 palets más los posibles aumentos de mercancías.

Actualmente nuestras existencias se distribuyen en 4 espacios con un total de 91.500 m<sup>2</sup>.

Guardando esta relación y teniendo en cuenta la previsión de entregas de pedidos, la periodicidad de entrega y despacho de mercancías a los puntos de distribución de las mercancías se necesitará un espacio aproximado 50.000 m<sup>2</sup>.

Consultado el metro cuadrado de suelo de nave industrial en las actuales ubicaciones el precio del alquiler por metro cuadrado de naves industriales de similares características a las actuales, tenemos que:

(1.2.2)

<b>Precio M<sup>2</sup></b>	<b>Metros</b>	<b>Anual</b>	<b>TOTAL ANUAL</b>
4 €	50.000 m	12	2.400.000,00 €

### 1.2.3.Mantenimiento.

Respecto al coste de mantenimiento se ha considerado que las aportaciones de equipamiento requeridas en el pliego atienden a un 2% por sus bajos requerimientos de mantenimiento.

(1.2.3)

OBJETO	VALORACIÓN	% MANTENIMIENTO	CTE. TOTAL ANUAL
ESTANTERÍAS	916.000,00	2%	18.320,00 €

Valor total del mantenimiento:

AÑO 1
18.320,00 €

Año 1: coste del mantenimiento: 18.320,00 €.

### 1.2.3 Elementos de transporte interno y externo

Comprenden los elementos que se utilizarán para poder transportar las mercancías de una ubicación a otra siendo esta dentro de las propias instalaciones o cuando el transporte sea a uno de los puntos de distribución. Teniendo en cuenta la actividad presente los elementos necesarios son:

Mantenimiento interno	IMPORTE	UNIDADES	TOTAL
Carretilla elevadora retráctil	19.950,00 €	5	99.750,00 €
Transpaleta con plataforma	10.080,00 €	5	50.400,00 €
Transpaleta manual	2.000,00 €	5	10.000,00 €
<b>*** Total transporte Interno</b>			<b>160.150,00 €</b>

En cuanto al transporte externo se estima la necesidad de la adquisición de 4 camiones con una MMA de 6.500 Kg dotados de plataforma elevadora de cargas de al menos 3.500 Kg. Para el cálculo del valor de dicho suministro se ha aplicado el precio de adjudicación publicado en el procedimiento Número de Expediente C-111/026-09(03-SU-00085.6/2009) resultando el coste unitario de 40.772,56 €.

	IMPORTE	UNIDADES	TOTAL
Transporte externo	40.772,56 €	4	163.090,25 €



Otros equipamientos:

	IMPORTE TOTAL	UNIDADES
GRÚAS	30.000,00	3
CARROS TRANSPORTE	5.000,00	10

Tanto las grúas elevacargas como los carros de transporte (*"jaulas"*) se utilizarán dentro de los almacenes para el transporte y colocación de las mercancías. Se ha consultado con páginas web del sector logístico.

(1.2.1)

DESCRIPCIÓN	IMPORTE TOTAL
ESTANTERÍAS PARA EL ALMACENAMIENTO	916.000,00 €
ELEMENTOS DE TRANSPORTE INTERNO	160.150,00 €
ELEMENTOS DE TRANSPORTE EXTERNO	163.090,24 €
GRÚAS	30.000,00 €
JAULAS DE TRANSPORTE	5.000,00 €
<b>*** TOTAL EQUIPAMIENTO</b>	<b>1.274.240,24 €</b>

El importe de cada elemento de transporte tanto transporte interno como externo se ha obtenido de la consulta de diversas páginas web de transporte y maquinaria industrial.

## 2. Gastos generales.

Para la valoración de los gastos generales se ha aplicado el 8% de los costes de producción resultando:

<b>1</b>	<b>COSTES DE PRODUCCIÓN</b>	<b>4.322.637,05</b>
<b>1.1</b>	<b>COSTES DIRECTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>630.076,81</b>
1.1.1	• COSTES LABORALES	569.050,81
1.1.2	• COSTES MATERIALES	61.026,00
<b>1.2</b>	<b>COSTES INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>3.692.560,24</b>
1.2.1	• COSTES DE EQUIPAMIENTO	1.274.240,24
1.2.2	• ALQUILERES	2.400.000,00
1.2.3	• MANTENIMIENTOS	18.320,00

DESCRIPCIÓN	AÑO 1
GASTOS GENERALES (8% CTE. PRODUCCIÓN)	345.810,96

$$(4.322.637,05 \times 8\%)$$

### 3. Beneficio industrial.

En cuanto al Beneficio industrial el artículo 131 del Reglamento general de la ley de contratos de las administraciones públicas señala la aplicación de un 6% sobre el presupuesto de ejecución material.

Por lo tanto, aplicamos el 6 % a los costes de producción y gastos generales:

DESCRIPCIÓN	AÑO 1
BENEFICIO INDUSTRIAL 6,00%	259.358,22
<i>(4.322.637,05 x 8%)</i>	

#### Presupuesto base de licitación:

		AÑO1
	CONCEPTO	IMP. ANUAL
<b>1</b>	<b>COSTES DE PRODUCCIÓN</b>	<b>4.322.637,05</b>
1.1	COSTES DIRECTOS DE PRODUCCIÓN	630.076,81
1.1.1	COSTES LABORALES	569.050,81
1.1.2	COSTES MATERIALES	61.026,00
1.2	COSTES INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	3.692.560,24
1.2.1	COSTES DE EQUIPAMIENTO	1.274.240,24
1.2.2	ALQUILERES	2.400.000,00
1.2.3	MANTENIMIENTOS	18.320,00
<b>2</b>	<b>GASTOS GENERALES (8% CTE. PRODUCCIÓN)</b>	<b>345.810,96</b>
<b>3</b>	<b>BENEFICIO INDUSTRIAL 6,00%</b>	<b>259.358,22</b>
<b>4</b>	<b>TOTAL Presupuesto base de licitación</b>	<b>4.927.806,23</b>
	IVA 21%	1.034.839,31
	<b>TOTAL Presupuesto base de licitación IMP. INCL</b>	<b>5.962.645,54</b>

#### Modificaciones previstas

Conforme a lo establecido en el artículo 204 de la LCSP se han planteado modificaciones previstas en el pliego de cláusulas administrativas particulares con el siguiente alcance:

- Incremento o decremento de los puntos de distribución iniciales, tal y como pone el Pliego de prescripciones técnicas, pueden aumentar o disminuir los puntos de distribución inicialmente descritos, dependiendo de las necesidades. Todos los puntos de distribución estarán dentro del radio de la Comunidad de Madrid.
- Mejora para la mecanización y robotización de las estanterías.
- Aumento de la previsión de palets que dependerán de las entregas de mercancía procedentes de los acuerdos marcos contratados.



- Aumento de personal laboral. Si aumenta la carga de trabajo ocasionalmente se necesitará reforzar la plantilla del personal tanto de mozos como de administrativos para poder cubrir la carga de trabajo adicional.

El límite de dichas modificaciones se establece en un 20% de la base imponible.

**Valor estimado total:**

El valor estimado total, ha sido calculado teniendo en consideración las distintas prestaciones del contrato, conforme al siguiente cuadro:

CONCEPTO	IMPORTE	IVA
AÑO 1	4.927.806,23 €	5.962.645,54 €
B.L	4.927.806,23 €	5.962.645,54 €
PRORR 1	4.927.806,23 €	5.962.645,54 €
TOT. PRORR	4.927.806,23 €	5.962.645,54 €
MODIF.	985.561,25 €	1.192.529,11 €
VALOR ESTIMADO	10.841.173,71 €	13.117.820,19 €

**La prórroga se hace en las mismas condiciones que en el año 1 de ahí que el importe sea coincidente.**

En cuanto a las modificaciones, el valor se ha obtenido de calcular el 20% de la base imponible del contrato inicial.

EL DIRECTOR GENERAL DE GESTION ECONOMICA FINANCIERA DEL SERVICIO  
MADRILEÑO DE SALUD

Firmado digitalmente por: NIEVES GONZALEZ JOSE  
Fecha: 2024.02.28 12:22

JOSÉ NIEVES GONZÁLEZ