



Servicio Madrileño de Salud
CONSEJERÍA DE SANIDAD

P.A.SER 21/2024

MEMORIA ECONÓMICA

**CONTRATO DE SERVICIOS PARA UNIDAD DE REHABILITACIÓN
PARA NIÑOS Y ADOLESCENTES DE 3 A 14 AÑOS CON
ENFERMEDADES DEL SISTEMA NERVIOSO, ANOMALÍAS
CONGÉNITAS Y/O TRASTORNOS MENTALES EN RÉGIMEN DE
HOSPITALIZACIÓN DE DÍA, DE REF. "HOSPITALIZACIÓN DE DÍA
DE REHABILITACIÓN MULTIFUNCIONAL PARA NIÑOS Y
ADOLESCENTES"**

PROCEDIMIENTO ABIERTO, CON PLURALIDAD DE CRITERIOS

1.- ANTECEDENTES

El contrato precedente a este servicio tuvo como expediente CA 1/2013 para Rehabilitación y Hospitalización Niños y Adolescentes da atención, con un alcance de hasta 230 niños y adolescentes con enfermedades del sistema nervioso, anomalías congénitas, retraso mental y trastornos mentales de la comunidad de Madrid. El servicio se adjudica al Centro de Rehabilitación Dionisia Plaza Médico Psicopedagógico sito en la Calle Espinos 10 de Madrid.

Durante los diez años de vigencia del contrato CA 1/2013, se han aplicado para la revisión de precios, la variación interanual del Índice de Precios General, subgrupo de Servicios Hospitalarios, correspondiente al índice respectivo del año anterior a la revisión, publicado por el Instituto Nacional de Estadística. Estos importes, se reflejan en la tabla siguiente:

Importe adjudicación	Importe 1ª prórroga	Importe 2ª prórroga	Importe 3ª prórroga	Importe 4ª prórroga	Importe 5ª prórroga	Importe 6ª prórroga
64,19 €	62,80 €	63,15 €	62,80 €	63,77 €	64,25 €	64,57 €
PERIODO EJECUCIÓN						
23-5-14 a 22-5-18	23-5-18 a 22-5-19	23-5-19 a 22-5-20	23-5-20 a 22-5-21	23-5-21 a 22-5-22	22-5-22 a 22-5-23	23-5-23 a 22-5-24

En la actualidad se encuentra en la sexta prórroga, con un precio unitario de 64,57 euros estancia/día que alcanza la cifra de 3.697.923,90 euros que se abonan a cargo de la Posición Presupuestaria G/312A/25101, del Presupuesto de Gastos del Servicio Madrileño de Salud. Dicha cantidad es el resultado de la actualización anual que se ha venido efectuando desde 2015 con respecto a la cuantía inicialmente establecida en la licitación de 64,19 euros.

El presupuesto del contrato actual fue ofertado con un precio unitario de 64,32 euros estancia/día con un importe base anual de 6.624.432,00 euros. Siendo adjudicado por un precio unitario de 64,19 euros estancia/día con un importe total del contrato de 14.483.189,70 euros.

En la licitación de 2013 se planteó que el centro estuviese dotado para la atención de 230 pacientes. Sin embargo, esta proyección de atención no se encuentra ajustada a la situación actual. A continuación, se expone tabla con el total pacientes atendidos, nuevos ingresos y prórrogas emitidas desde 2020:

Año	2020	2021	2022
Nuevos ingresos	35	35	56
Prórrogas emitidas	119	99	89
Total pacientes atendidos	154	134	145

Como se puede observar el número de pacientes atendidos en los últimos años dista mucho de lo previsto en 2013, por lo que es preciso un ajuste a la baja del número de plazas del centro. La ocupación media durante toda la vigencia del contrato ha sido de 149,9 niños.

Hay que tener en cuenta que con el nuevo sistema de admisión propuesto en el Pliego de Prescripciones Técnicas (PPT) que permite aceptar derivaciones de Servicios Sociales de la red de atención al menor de la Consejería de Familia, Juventud y Política Social, cuando se disponga de informes clínicos emitidos por profesionales del SERMAS que habiliten su indicación, hace prever un aumento de las derivaciones al centro. En la actualidad la lista de espera de demanda de tratamientos de atención temprana de Dirección General de Atención a Personas con Discapacidad de la Consejería de Familia, Juventud y Asuntos Sociales, es de 1643 niños. Se ha consultado con dicha Dirección General y su estimación es que 30 pacientes de ellos podrían ser derivables cada año a esta Unidad de Rehabilitación con el nuevo PPT.

Por todo ello, se estima que 160 plazas para atención de niños está ajustado a las necesidades detectadas y a la proyección de las mismas.

2.- ALCANCE DEL SERVICIO

Servicio denominado **UNIDAD DE REHABILITACION PARA NIÑOS Y ADOLESCENTES, DE 3 A 14 AÑOS DE EDAD, CON ENFERMEDADES DEL SISTEMA NERVIOSO, ANOMALÍAS CONGÉNITAS Y/O TRASTORNOS MENTALES EN RÉGIMEN DE HOSPITALIZACIÓN DE DÍA**, en adelante “*Hospital de día de rehabilitación multifuncional para niños y adolescentes*”

A efectos de esta Memoria Económica se entiende que el ***Hospital de día de rehabilitación multifuncional para niños y adolescentes*** es un recurso público sanitario destinado a la rehabilitación integral para niños y adolescentes con **Enfermedades del Sistema Nervioso, Anomalías Congénitas y/o Trastornos Mentales** que por la gravedad y características de su patología no puedan ser atendidos en el ámbito de los Servicios de Salud Mental, de Educación y Servicios Sociales.

El servicio prestado para estos tratamientos se realizará durante una jornada completa, dentro del horario y días establecidos, con los recursos humanos y materiales necesarios, mediante los procedimientos adecuados a las respectivas patologías, definidas en el apartado Beneficiarios del Servicio y que comprende:

- La evaluación inicial del paciente con emisión del correspondiente informe.
- El procedimiento o procedimientos rehabilitadores adecuados a cada paciente.
- La alimentación del paciente, que comprenderá comida y desayuno o merienda.
- La dotación de las infraestructuras (Centro Asistencial), así como los suministros (ej. electricidad), equipamiento (mobiliario, ofimático y asistencial) y software asociado necesario asociado a su funcionamiento.
- La prestación de los servicios no asistenciales.
- La prestación de servicios adicionales (ej. Telefonía, compras de materias primas, etc.)
- Las demás prestaciones contempladas en este pliego, con arreglo a los requisitos establecidos en el mismo.

La prestación del servicio de atención a los pacientes quedará garantizada, entre las 10:00 h y las 16:30 h, cinco días a la semana, de lunes a viernes, no festivos (y los días 24 y 31 de diciembre, considerados inhábiles a estos efectos). El horario de trabajo de los profesionales será de 9:30 h a 17:00 h.

El número máximo de niños y adolescentes en tratamiento será de 160 niños al día.

La entidad adjudicataria debe mantener la dotación de instalaciones y recursos para las plazas adjudicadas cumpliendo las directrices de este pliego.

2.1.- RECURSOS HUMANOS NECESARIOS

Para la atención adecuada del servicio requerido, 160 niños/día con necesidades especiales, se estima necesario disponer de las siguientes Áreas de trabajo con la siguiente plantilla de personal asociado:

Área de Administración:

- Director Administrativo (1 und).
- Oficial Administrativo (2 und).
- Auxiliar Administrativo (2 und).
- Recepcionista (1 und).

Área de Facultativos:

- Médico Psiquiatra (1 und).
- Médico Pediatra (1 und).
- Médico Neurólogo/Neuropediatra (1 und).
- Médico Rehabilitador (1 und).
- Directora Psicología (1 und).
- Psicología Clínica (3 und).

Área de Enfermería:

- ATS/Enfermeros (1 und).
- Auxiliar de Clínica/Enfermería (6 und).

Área de Rehabilitación:

- Fisioterapeuta (3 und).
- Maestro rehabilitador (14 und).
- Terapeuta Ocupacional (3 und).
- Maestro Logofonía (6 und).

Área de Servicios Generales:

- Jefe de Cocina (1 und).
- Cocinero (1 und).

- Pinche de cocina (1 und).
- Mantenimiento (2 und).

2.2.- RECURSOS MATERIALES

Para la correcta prestación del servicio, será necesario disponer de los siguientes medios materiales principales, al margen de cuestiones menores que deberá valorar cada uno de los licitadores y que será necesaria para la gestión:

- Disponer de un espacio o infraestructura suficientemente amplio para poder atender a toda la demanda de pacientes requerida.
- Disponer de todo el equipamiento necesario para la atención de pacientes. Dicho equipamiento comprenderá:
 - Equipamiento médico.
 - Mobiliario.
 - Material informático (ordenadores, impresoras, etc.)
 - Software necesario para prestar la actividad.
 - Material de telefonía.
- Materias primas necesarias para la atención del paciente respecto a:
 - Desayunos y comidas.
 - Babys.
 - Batas y calzado utilizado por el personal asistencial.
 - Material educativo básico (lapiceros, pinturas, cuadernos, etc.), sanitario y de farmacia.
 - Resto de material general de uso.

2.3.- SERVICIOS GENERALES

Al margen de los recursos antes indicados, será necesaria la contratación externa de los siguientes servicios especializados adicionales:

- Servicios de suministros energéticos (agua, luz y gas).
- Servicios de limpieza del centro.
- Servicios de mantenimiento especializado (ascensores, instalaciones contra incendios, climatización, electricidad, etc.)
- Servicios de mantenimiento de IT y sistemas informáticos.
- Servicios de Internet y Telefonía.
- Servicios de Lavandería.

- Servicios de Correos y Mensajería.
- Servicio de gestión de Historias Clínicas, para ubicación de las HHCC en almacenes externos.
- Seguros propios de la infraestructura y actividad asistencial (Responsabilidad Civil, Todo Riesgo, propias de la Actividad).

2.4.- ESPACIOS NECESARIOS

Con el objeto de determinar los costes asociados a la infraestructura, será necesario estimar los espacios necesarios para la atención del servicio:

<u>DENOMINACIÓN DEL ESPACIO</u>		<u>Nº</u> <u>ESPACIOS</u>	<u>SUP. UNIT</u> <u>(m²)</u>	<u>TOTAL</u> <u>SUP.</u> <u>(m²)</u>
Administración:				
	Despacho Gerente	1	15,00	15,00
	Administrativos Dirección	1	20,00	20,00
	Sala de espera	1	40,00	40,00
	Recepción	1	40,00	40,00
	Archivo	1	40,00	40,00
Facultativos				
	Consultas médicos	4	11,00	44,00
	Despacho clínica	1	8,00	8,00
	Sala polivalente	1	15,00	15,00
	Consultas psicólogos	4	15,00	60,00
Personal de Enfermería				
	Consulta enfermería	1	11,00	11,00
	Vestuarios	2	10,00	20,00
Personal Rehabilitación				
Fisioterapia	Gimnasio (100m2)	1	100,00	100,00
	Aulas Fisioterapia	2	20,00	40,00
Terapia Ocupacional	Aulas Terapia Ocupacional	6	25,00	150,00
	Sala de Psicomotricidad	1	40,00	40,00
Logopedia	Aulas Logopedia Verbales	4	7,00	28,00
	Aulas Logopedia Lectoescritura	2	14,00	28,00
	Aula Informática/Sala Audio visual	1	30,00	30,00
	Biblioteca	1	30,00	30,00

<u>DENOMINACIÓN DEL ESPACIO</u>		<u>Nº</u> <u>ESPACIOS</u>	<u>SUP. UNIT</u> <u>(m²)</u>	<u>TOTAL</u> <u>SUP.</u> <u>(m²)</u>
Sala de Ludoterapia		1	40,00	40,00
Area Escolar		11	20,00	220,00
Servicios Generales				
Cocina		1	40,00	40,00
Comedor		1	80,00	80,00
Lavandería		1	15,00	15,00
Farmacia		1	15,00	15,00
Almacén		1	15,00	15,00
WC		8	15,00	120,00
			SUB-	
			TOTAL:	1.304,00
Estimación de superficie adicional por zonas comunes (30%)				391,20
			TOTAL:	1.695,20



3.- DETERMINACIÓN DEL PRESUPUESTO

Teniendo en consideración los Recursos Humanos, Medios Materiales y Servicios necesarios para la correcta prestación del servicio, se procede a analizar los mismos, de forma que permitan determinar el presupuesto base de licitación.

3.1.- CONVENIO DE REFERENCIA

El convenio colectivo en vigor que se ha tomado de referencia para el cálculo del coste del personal (ANEXO I) corresponderá a la resolución emitida el 8 de noviembre de 2023 por la Dirección General de Trabajo de la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo, sobre registro, depósito y publicación del convenio colectivo del Sector Establecimientos Sanitarios de Hospitalización, Asistencia, Consultas y Laboratorios de Análisis Clínico de la Comunidad de Madrid.

Según indica el artículo 12.1 del citado convenio, la jornada de trabajo será de 1.680 horas en cómputo anual.

Dicho convenio establece las siguientes categorías de trabajo y salarios base mensual, para las categorías que han sido utilizadas en el cálculo del servicio:

CATEGORÍA	GRUPO	NIVEL	ÁREA	2024		
				SB	COMPL	TOTAL
Médico	V		B	1.521,94	1.355,16	2.877,10
Psicólogo	V		B	1.521,94	1.355,16	2.877,10
Médico Jefe Departamento	V		B	1.521,94	1.355,16	2.877,10
ATS/Enfermeros	IV		B	1.355,62	1.155,68	2.511,30
Director Administrativo	V		A	1.521,94	1.355,16	2.877,10
Fisioterapeuta	IV		B	1.355,62	1.155,68	2.511,30
Terapeuta Ocupacional	IV		B	1.355,62	1.155,68	2.511,30
Maestro Logofonía	IV		B	1.355,62	1.155,68	2.511,30
Maestro	IV		B	1.355,62	1.155,68	2.511,30
Oficial Administrativo	III		A	1.256,08	1.022,77	2.278,85
Jefe de Cocina	III		C	1.256,08	1.022,77	2.278,85
Auxiliar Administrativo	II		A	1.220,42	998,57	2.218,99
Auxiliar de Clínica/Enfermería	II		B	1.220,42	998,57	2.218,99
Cocinero	II		C	1.220,42	998,57	2.218,99
Pinche de Cocina	I	1	C	1.158,38	900,02	2.058,40
Recepcionista	I	2	A	1.210,09	976,06	2.186,15
Oficios	II		C	1.220,42	998,57	2.218,99

CATEGORÍA	GRUPO	NIVEL	ÁREA	2025		
				SB	COMPL	TOTAL
Médico	V		B	1.559,99	1.389,04	2.949,03
Psicólogo	V		B	1.559,99	1.389,04	2.949,03
Médico Jefe Departamento	V		B	1.559,99	1.389,04	2.949,03
ATS/Enfermeros	IV		B	1.389,51	1.184,57	2.574,08
Director Administrativo	V		A	1.559,99	1.389,04	2.949,03
Fisioterapeuta	IV		B	1.389,51	1.184,57	2.574,08
Terapeuta Ocupacional	IV		B	1.389,51	1.184,57	2.574,08
Maestro Logofonía	IV		B	1.389,51	1.184,57	2.574,08
Maestro	IV		B	1.389,51	1.184,57	2.574,08
Oficial Administrativo	III		A	1.287,48	1.048,34	2.335,82
Jefe de Cocina	III		C	1.287,48	1.048,34	2.335,82
Auxiliar Administrativo	II		A	1.250,93	1.023,53	2.274,46
Auxiliar de Clínica/Enfermería	II		B	1.250,93	1.023,53	2.274,46
Cocinero	II		C	1.250,93	1.023,53	2.274,46
Pinche de Cocina	I	1	C	1.187,34	922,52	2.109,86
Recepcionista	I	2	A	1.240,34	1.000,46	2.240,80
Oficios	II		C	1.250,93	1.023,53	2.274,46

CATEGORÍA	GRUPO	NIVEL	ÁREA	2026		
				SB	COMPL	TOTAL
Médico	V		B	1.598,99	1.423,77	3.022,76
Psicólogo	V		B	1.598,99	1.423,77	3.022,76
Médico Jefe Departamento	V		B	1.598,99	1.423,77	3.022,76
ATS/Enfermeros	IV		B	1.424,25	1.214,18	2.638,43
Director Administrativo	V		A	1.598,99	1.423,77	3.022,76
Fisioterapeuta	IV		B	1.424,25	1.214,18	2.638,43
Terapeuta Ocupacional	IV		B	1.424,25	1.214,18	2.638,43
Maestro Logofonía	IV		B	1.424,25	1.214,18	2.638,43
Maestro	IV		B	1.424,25	1.214,18	2.638,43
Oficial Administrativo	III		A	1.319,67	1.074,55	2.394,22
Jefe de Cocina	III		C	1.319,67	1.074,55	2.394,22
Auxiliar Administrativo	II		A	1.282,20	1.049,12	2.331,32
Auxiliar de Clínica/Enfermería	II		B	1.282,20	1.049,12	2.331,32
Cocinero	II		C	1.282,20	1.049,12	2.331,32
Pinche de Cocina	I	1	C	1.217,02	945,58	2.162,60
Recepcionista	I	2	A	1.271,35	1.025,47	2.296,82
Oficios	II		C	1.282,20	1.049,12	2.331,32

3.2.- COSTES DE PERSONAL

Tomando como referencia los Recursos Personales indicados en el apartado 2.1 anterior, y los costes determinados en el convenio colectivo aplicable, se pueden calcular los costes anuales de personal necesarios para la atención del servicio. Estos costes, son costes base de trabajo para cada anualidad, de los cuales se descontará la parte proporcional, según corresponda para definir la distribución plurianual del gasto. Así por ejemplo, pese a que se calcule todo el coste anual a 2024, sólo se tendrá en cuenta el coste de un mes en el pago de este año en 2024. De la misma forma, durante el año 2025 se tendrá en consideración el mes de diciembre de 2024 y los once meses restantes de 2025 y durante el año 2026 se tendrá en consideración el mes de diciembre de 2025 y diez meses restantes de 2026.

Teniendo en consideración el horario de trabajo estimado del personal indicado en el punto 2 de esta Memoria Económica (9:30 h a 17:00 h), las horas de trabajo serían de 7,5 h/día, con un total de 245,00 días lectivos al año. Como consecuencia, las horas de trabajo anual serían de 1.837,50 h/año, resultado de multiplicar 7,5 h/día x 245,00 días/año.

Nótese que la jornada de convenio es de 1.680 h/año y el horario de trabajo anual estimado según lo indicado de 1.837,50 h/año, obteniendo una ratio de 1,09 que representa los recursos humanos necesarios para atender cada puesto. Es decir, para cubrir cada puesto sería necesario poco más de una persona al año. Considerando que en agosto disminuye algo la actividad y para simplificar el estudio, se podría considerar que será necesario una persona para cubrir cada puesto.

Para el año 2024 se estima un coste de:

DENOMINACIÓN	Nº RECURSOS	S. BRUTO	COSTE SALARIAL	TOTAL
ÁREA DE ADMINISTRACIÓN:				
Director Administrativo	1	40.279,40	53.160,75	53.160,75
Oficial Administrativo	2	31.903,90	42.106,77	84.213,54
Auxiliar Administrativo	2	31.065,86	41.000,72	82.001,44
Recepcionista	1	30.606,10	40.393,93	40.393,93
ÁREA DE FACULTATIVOS:				
Médico	1	40.279,40	53.160,75	53.160,75
Médico	1	40.279,40	53.160,75	53.160,75
Médico	1	40.279,40	53.160,75	53.160,75
Médico	1	40.279,40	53.160,75	53.160,75
Psicólogo	1	40.279,40	53.160,75	53.160,75
Psicólogo	3	40.279,40	53.160,75	159.482,25
ÁREA DE ENFERMERÍA:				
ATS/Enfermeros	1	35.158,20	46.401,79	46.401,79
Auxiliar de Clínica/Enfermería	6	31.065,86	41.000,72	246.004,32
ÁREAS DE REHABILITACIÓN:				
Fisioterapeuta	3	35.158,20	46.401,79	139.205,37
Maestro	14	35.158,20	46.401,79	649.625,06
Terapeuta Ocupacional	3	35.158,20	46.401,79	139.205,37
Maestro Logofonía	6	35.158,20	46.401,79	278.410,74
ÁREAS DE SERVICIOS GENERALES:				
Jefe de Cocina	1	31.903,90	42.106,77	42.106,77
Cocinero	1	31.065,86	41.000,72	41.000,72
Pinche de Cocina	1	28.817,60	38.033,47	38.033,47
Oficios	2	31.065,86	41.000,72	82.001,44
TOTAL:			2.387.050,71	

Para el año 2025 se estima un coste de:

DENOMINACIÓN	Nº RECURSOS	S. BRUTO	COSTE SALARIAL	TOTAL
ÁREA DE ADMINISTRACIÓN:				
Director Administrativo	1	41.286,42	54.526,97	54.526,97
Oficial Administrativo	2	32.701,48	43.188,84	86.377,68
Auxiliar Administrativo	2	31.842,44	42.054,31	84.108,62
Recepcionista	1	31.371,20	41.431,94	41.431,94
ÁREA DE FACULTATIVOS:				
Médico	1	41.286,42	54.526,97	54.526,97
Médico	1	41.286,42	54.526,97	54.526,97
Médico	1	41.286,42	54.526,97	54.526,97
Médico	1	41.286,42	54.526,97	54.526,97
Psicólogo	1	41.286,42	54.526,97	54.526,97
Psicólogo	3	41.286,42	54.526,97	163.580,91
ÁREA DE ENFERMERÍA:				
ATS/Enfermeros	1	36.037,12	47.594,22	47.594,22
Auxiliar de Clínica/Enfermería	6	31.842,44	42.054,31	252.325,86
ÁREAS DE REHABILITACIÓN:				
Fisioterapeuta	3	36.037,12	47.594,22	142.782,66
Maestro	14	36.037,12	47.594,22	666.319,08
Terapeuta Ocupacional	3	36.037,12	47.594,22	142.782,66
Maestro Logofonía	6	36.037,12	47.594,22	285.565,32
ÁREAS DE SERVICIOS GENERALES:				
Jefe de Cocina	1	32.701,48	43.188,84	43.188,84
Cocinero	1	31.842,44	42.054,31	42.054,31
Pinche de Cocina	1	29.538,04	39.010,89	39.010,89
Oficios	2	31.842,44	42.054,31	84.108,62
TOTAL:				2.448.393,43

Para el año 2026 se estima un coste de:

DENOMINACIÓN	Nº RECURSOS	S. BRUTO	COSTE SALARIAL	TOTAL
ÁREA DE ADMINISTRACIÓN:				
Director Administrativo	1	42.318,64	55.924,08	55.924,08
Oficial Administrativo	2	33.519,08	44.295,46	88.590,92
Auxiliar Administrativo	2	32.638,48	43.131,75	86.263,50
Recepcionista	1	32.155,48	42.493,47	42.493,47
ÁREA DE FACULTATIVOS:				
Médico	1	42.318,64	55.924,08	55.924,08
Médico	1	42.318,64	55.924,08	55.924,08
Médico	1	42.318,64	55.924,08	55.924,08
Médico	1	42.318,64	55.924,08	55.924,08
Psicólogo	1	42.318,64	55.924,08	55.924,08
Psicólogo	3	42.318,64	55.924,08	167.772,24
ÁREA DE ENFERMERÍA:				
ATS/Enfermeros	1	36.938,02	48.813,59	48.813,59
Auxiliar de Clínica/Enfermería	6	32.638,48	43.131,75	258.790,50
ÁREAS DE REHABILITACIÓN:				
Fisioterapeuta	3	36.938,02	48.813,59	146.440,77
Maestro	14	36.938,02	48.813,59	683.390,26
Terapeuta Ocupacional	3	36.938,02	48.813,59	146.440,77
Maestro Logofonía	6	36.938,02	48.813,59	292.881,54
ÁREAS DE SERVICIOS GENERALES:				
Jefe de Cocina	1	33.519,08	44.295,46	44.295,46
Cocinero	1	32.638,48	43.131,75	43.131,75
Pinche de Cocina	1	30.276,40	40.010,26	40.010,26
Oficios	2	32.638,48	43.131,75	86.263,50
TOTAL:				2.511.123,01

En las tablas anteriores, la columna de S. Bruto (salario bruto) se obtiene multiplicando la columna Total de la tabla del Convenio (punto 3.1) por 14 pagas, para cada anualidad. La columna Coste Salarial se obtiene multiplicando la columna anterior por el coste asignado a la Seguridad Social de 31,98% para 2024, 32,07% para 2025 y 32,15% para 2026 (contingencias comunes 23,6%, mecanismo equidad intergeneracional 0,58% 2024, 0,67%



2025 y 0,75% 2026, desempleo 5,5%, Fondo de Garantía Social 0,2%, formación profesional 0,6% y accidente de trabajo 1,5%). La Columna Total multiplica la columna anterior Coste Salarial por la columna Número de Recursos, concluyendo con el coste total por cada denominación.

A esta cifra hay que añadir el absentismo del 2,5% calculado en base a un 5% y que se reduce en un 50% respecto del índice de referencia de acuerdo con un estudio efectuado por la Conserjería de Economía, Hacienda y Empleo, siendo el coste total de referencia anual en costes de personal el siguiente:

- **Año 2024:** 2.446.726,98 € sin IVA.
- **Año 2025:** 2.509.603,27 € sin IVA.
- **Año 2026:** 2.573.901,09 € sin IVA.

Como ratio general de referencia, se puede apreciar que habría un total de 41 sanitarios (el resto de personal sería administración, cocina y mantenimiento), que se ocuparían de atender la demanda de 160 niños al día, lo que hace un ratio general de 3'90, que representaría el número de niños a atender por sanitario. Esta ratio parece razonable, teniendo en consideración las necesidades especiales que conllevan los pacientes, que habitualmente presentan problemas de diversa índole de carácter neuronal y funcional.

3.3.- OTROS COSTES

Se tiene en consideración el resto de costes que afectarían al servicio y que han sido identificados como necesidades en apartados anteriores:

ARRENDAMIENTOS:

Para la correcta prestación del servicio, será necesario disponer de una infraestructura que albergue el servicio. Dicha infraestructura deberá tener las características indicadas en cuanto a superficie indicada en el punto 2.4, por el que se concluye en una superficie necesaria de 1.695,20 m².

Para estimar el coste del servicio, se toma como referencia un ratio de arrendamiento de mercado que se obtiene mediante consulta de páginas web como Idealista.com, que permite estimar un ratio de 10 €/m² al mes, con coste total para este apartado de 203.424,00 €/año (1.695,20 x 12 x 10).



COMIDA:

Siendo necesario proveer a los pacientes de al menos una comida y una merienda por paciente al día.

Teniendo en consideración que la aportación de los Recursos Humanos para prestar el servicio ya estarían incluidos en el apartado 3.2 Costes de Personal, sería necesario añadir los costes en materia prima (víveres) necesarios para complementar el coste total del servicio. Se toma como referencia un coste base de 0,88 €/unidad de desayuno y 3,4 €/unidad de comida, lo que hace un total de 4,28 €/paciente y día. Aplicando este coste unitario estimado a los 160 pacientes a atender al día, se obtiene un coste total de 167.776,00 €/año (160 x 4,28, x 245 días laborables).

SERVICIOS VARIOS:

Que incluyen servicios generales necesarios para el funcionamiento del centro, como son:

- Lavandería. - Estimando un coste anual de 5.194,00 €/año, como resultado de lavar babys de pacientes (160) y la ropa del personal (52 und) todos los días laborales (245). A dicha referencia se le aplicaría una ratio de 0,1, correspondiente a una estimación unitaria de coste que incluiría desplazamiento a lavandería y precios de lavado.
- Correos. - Estimando un coste anual de 1.000 €/año.
- Internet. - Con un coste anual estimado de 1.200 €/año.
- Mantenimiento IT. - Con un coste anual de 4.800 €/año.
- Historias Clínicas. - Con un coste de 2.400 €/año.

El coste total en este apartado es de 14.594,00 €/año.

MANTENIMIENTO:

Correspondiente a los servicios que son necesario contratar por cumplimiento normativo por requerir que el personal tenga carnets especializados, y que complementarían el coste ya asignado del personal que trabajaría en el propio centro:

- Instalaciones Contra Incendios, siendo necesarias 4 visitas al año con un coste estimado de 3.000 €/año.
- Electricidad, siendo necesaria 1 visita al año con un coste de 1.000 €/año.
- Climatización, siendo necesarias 4 visitas al año con un coste de 10.000 €/año.
- Ascensores, estimando 2 ascensores con una visita mensual, con un coste de 7.200 €/año.
- Legionelosis, estimando 2 visitas al año, con un coste de 1.000 €/año.



- Inspecciones obligatorias (electricidad, PCI, Ascensores), con un coste adicional de 1.000 €/año.
- Material y servicios de reparación especializados para reparaciones, por un importe de 20.000 €/año.

Este apartado suma un total de 43.200 €/año.

LIMPIEZA:

Teniendo en consideración la superficie del centro, se entiende necesario una presencia mínima de 5 limpiadoras durante 5 horas al día, con un coste de 12 €/hora, lo que haría un coste total de 73.500,00 €/año (5 limpiadoras x 5 h/día x 245 días laborales x 12 €/hora).

SUMINISTROS:

Tomando unas ratios generales de coste de suministros de agua 0,20 €/m²/mes, Electricidad de 1,77 €/m²/mes y Gas de 0,98 €/m²/mes, se obtendría un coste estimado de 4.068,48 €/año de agua, 36.006,05 €/año de Electricidad y 19.935,55 €/año de Gas.

En total, este apartado suma 60.010,08 €/año.

SEGUROS:

Se toma en consideración un coste de 32.000 €/año que incluiría tanto los seguros de Responsabilidad Civil, Todo Riesgo y propios de la Actividad relativos al personal asistencial.

MATERIAL EDUCATIVO Y FARMACIA:

Se toma como referencia un gasto de 0,5 €/día y paciente para material necesario (lápices, material escolar, vendas, etc.), lo que haría un total de 19.600,00 €/año (0,5 x 160 x 245).

VESTUARIO:

Se toma en consideración el suministro de coste/bata y calzado para el personal, con un total de 3 cambios al año, lo que haría un total de 3.900,00 €/año.

3.4.- COSTES TOTALES

Según lo indicado en los apartados anteriores, el coste base de trabajo por año sería para 2024, 2025 y 2026 el siguiente:

TOTAL COSTES:	2024
PERSONAL	2.446.726,98
ARRENDAMIENTOS	203.424,00
COMIDA	167.776,00
SUMINISTROS	60.010,08
LIMPIEZA	73.500,00
MANTENIMIENTO	43.200,00
SEGUROS	32.000,00
MATERIAL EDUCATIVO / SANITARIO / FARMACIA	19.600,00
SERVICIOS VARIOS	14.594,00
VESTUARIO	3.900,00
TOTAL:	3.064.731,06
 BENEFICIO INDUSTRIAL (5%)	 153.236,55
 TOTAL COSTE SERVICIO:	 3.217.967,61

TOTAL COSTES:	2025
PERSONAL	2.509.603,27
ARRENDAMIENTOS	203.424,00
COMIDA	167.776,00
SUMINISTROS	60.010,08
LIMPIEZA	73.500,00
MANTENIMIENTO	43.200,00
SEGUROS	32.000,00
MATERIAL EDUCATIVO / SANITARIO / FARMACIA	19.600,00
SERVICIOS VARIOS	14.594,00
VESTUARIO	3.900,00
TOTAL:	3.127.607,35
 BENEFICIO INDUSTRIAL (5%)	 156.380,37
 TOTAL COSTE SERVICIO:	 3.283.987,72

TOTAL COSTES:	2026
PERSONAL	2.573.901,09
ARRENDAMIENTOS	203.424,00
COMIDA	167.776,00
SUMINISTROS	60.010,08
LIMPIEZA	73.500,00
MANTENIMIENTO	43.200,00
SEGUROS	32.000,00
MATERIAL EDUCATIVO / SANITARIO / FARMACIA	19.600,00
SERVICIOS VARIOS	14.594,00
VESTUARIO	3.900,00
TOTAL:	3.191.905,17
 BENEFICIO INDUSTRIAL (5%)	 159.595,26
 TOTAL COSTE SERVICIO:	 3.351.500,43

El precio de licitación se calculará teniendo en cuenta la fecha de puesta en marcha del proyecto (1 de noviembre de 2024) y los meses de servicio en cada anualidad. Según se

indica la tabla siguiente, en filas se indica el coste real para cada anualidad (precio de licitación) y en columnas el coste base de trabajo anual que se ha tomado como referencia para el cálculo:

	2024	2025	2026	TOTAL
2024 (1 mes)	268.163,97			268.163,97
2025 (12 meses)	268.163,97	3.010.322,04		3.278.486,01
2026 (11 meses)		273.665,64	2.792.917,03	3.066.582,67
TOTAL:				6.613.232,65

Siendo por tanto el precio de licitación para dos años de 6.613.232,65 € (IVA no incluido).

El total de asistencias a pacientes al año es de 39.200,00 (160 pacientes x 245 días laborales), haciendo un total en dos años de 78.400,00 asistencias. Teniendo en consideración el Precio de Licitación, se obtiene un Precio Unitario de 84,35 €/paciente y día (IVA no incluido).

4.- ANÁLISIS COMPARATIVO

Según se indica en el punto 1 ANTECEDENTES de esta Memoria Económica, el Precio Unitario de adjudicación por paciente fue de 64,19 €/paciente y día en 2013. Se propone en la actualidad un ajuste a un nuevo precio de adjudicación de 84,35 €/paciente y día, lo que supone un incremento del 31,47 % respecto al inicial. Esta variación se justifica en:

1. Aumento del IPC General de los servicios generales, y que fue del 17,90 % desde diciembre 2013 a diciembre 2023, según publicación del INE.
2. Aumento de los costes de convenio, teniendo en consideración que los costes salariales aumentan en un 20,68%, tal y como se puede comprobar tomando como ejemplo el aumento salarial de un médico desde 2013 (2.443,59 salario base + complementos a 14 pagas) ver en ANEXO II a 2024 (2.949,03 salario base + complementos a 14 pagas). Este punto es el que más peso específico tiene en el análisis, puesto que los costes de personal representan aproximadamente un 74% de los costes totales del servicio.
3. Aumento en la plantilla de personal necesaria para la atención de los pacientes. Esto se debe a que, en los últimos años, y en especial, tras la pandemia por la COVID-19, se han producido cambios en la atención de los pacientes y en los gastos que ello ocasiona. Durante la vigencia del contrato se ha producido una inversión de la proporción de pacientes derivados con trastornos mentales con respecto a los restantes. Al inicio del contrato en 2013 la proporción de estos pacientes era inferior al 30%, y tras la pandemia por COVID-19 ha aumentado a más del 70%. Esto ha ocasionado en el centro una alteración de su funcionamiento previo, ya que los pacientes con patologías conductuales requieren de una aplicación y seguimiento totalmente individualizado de los programas de modificación de conducta. Esta

situación ha obligado a intensificar la dedicación de recursos principalmente humanos a la atención de estos pacientes. Esto implica una disminución de la ratio de pacientes por profesional, que para este contrato se estima en 3'90 pacientes por profesional. Así pues, la adecuación del módulo económico que percibe el licitador por paciente debe ser ajustado a este cambio de perfil clínico, dado que en el pliego anterior la ponderación de costes se realizó teniendo en cuenta a una mayor parte de niños que eran atendidos por cuadros que se correspondían con el patrón neurológico, mientras que en la actualidad el patrón comportamental es el principal, que precisa de un mayor número de profesionales para su atención.

5.- ESTABLECIMIENTO DEL VALOR DE LICITACIÓN DEL NUEVO EXPEDIENTE

En la siguiente tabla se detalla el importe de licitación desglosado, como consecuencia de distribuir el precio de licitación en las 24 mensualidades, con un importe mensual de 275.551,36 € (6.638.642,65 € / 24 meses):

Cofinanciación: Comunidad de Madrid: 100%
Aportación de la Comunidad de Madrid: **6.613.232,65 €**
Programa: 312-A
Económica: 25101

ANUALIDAD CORRIENTE	EPÍGRAFE PRESUPUESTARIO	BASE IMPONIBLE
2024	25101	275.551,36
2025	25101	3.306.616,33
2026	25101	3.031.064,96
TOTALES		6.613.232,65

LA DIRECTORA GENERAL ASISTENCIAL

Firmado digitalmente por: QUINTANA MORGADO ALMUDENA
Fecha: 2024.06.27 08:36

Almudena Quintana Morgado