

A/SER-024431/2024

MEMORIA ECONÓMICA Y CÁLCULO DEL VALOR ESTIMADO

1

SERVICIO DE DEPÓSITO, CUSTODIA, Y GESTIÓN INTEGRAL DE LA DOCUMENTACIÓN CLÍNICA Y ADMINISTRATIVA DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO DE MÓSTOLES Y CENTROS ADSCRITOS

El expediente A/SER-024431/2024 de Servicio de depósito, custodia, y gestión integral de la documentación clínica y administrativa del Hospital Universitario del Móstoles y Centros adscritos sobre el que se prepara la presente memoria económica, se configura con 1 lote único.

En el artículo 100.1 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, se señala que se entiende por presupuesto base de licitación “el límite máximo de gasto que en virtud del contrato puede comprometer al órgano de contratación”.

El artículo 100.2 de la mencionada Ley requiere que en el momento de elaborar el presupuesto base de licitación de los contratos los órganos de contratación cuiden de que 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 de 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:

- Costes de producción
- Gastos generales de estructura
- Beneficio industrial

1. Costes de producción

Según los criterios establecidos en la Resolución de 14 de abril de 2015, del Instituto de 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

Los tipos de puestos de trabajo y la carga de cada uno de ellos sobre el total de la jornada laboral se han planteado conforme al personal que actualmente desempeña la actividad objeto del contrato en el Hospital Universitario de Móstoles, y en base a la clasificación de grupos, niveles salariales y funciones definidas en el Artículo 5.2 del Convenio colectivo de Industria Fotográfica para el periodo 2022-2025 (Código de Convenio nº 99002235011981, BOE nº 187, de 05/08/2022). El total de la jornada laboral de cada uno de los puestos se ha definido según Artículo 9.1. del citado Convenio.

Tabla 1. Grupos, niveles salariales según Convenio 99002235011981 y porcentaje de jornada laboral destinada a la prestación del servicio objeto del contrato

Categoría	Puestos	% Jornada laboral
Jefe de proyecto Documental Grupo II Técnicos, Nivel Salarial 3	1	10%
Documentalista Grupo II Técnicos, Nivel Salarial 4	1	15%
Operador de microimagen Grupo III Profesionales, Nivel salarial 6	1	20%
Operador documental Grupo III Profesionales, Nivel salarial 7	1	20%
Conductor Grupo III Profesionales Nivel Salarial 7	1	40%

Para el cálculo de los costes laborales se ha tenido en cuenta lo dispuesto en el Convenio colectivo de Industria Fotográfica para el periodo 2022-2025 (Código de Convenio nº 99002235011981, BOE nº 187, de 05/08/2022).

A partir del salario bruto calculado para cada categoría, en base a convenio: salario base, pluses, complementos, pagas extras y vacaciones, se sumarían los costes de seguros sociales a cargo de la empresa según Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2023, prorrogados para 2024, y normativa complementaria¹. El total de conceptos de costes de seguros sociales asciende, según esta normativa, al 32%.

A los costes totales se suman costes estimados por incapacidad temporal de contingencia común que, según el "Informe trimestral: absentismo, siniestralidad laboral

¹ Real Decreto-ley 2/2023, de 16 de marzo, de medidas urgentes para la ampliación de derechos de los pensionistas, la reducción de la brecha de género y el establecimiento de un nuevo marco de sostenibilidad del sistema público de pensiones.
Disposición transitoria 9 del Real Decreto-Ley 8/2023, de 27 de diciembre.

y enfermedades profesionales: Marzo 2024” de Adecco, presenta una incidencia media mensual del sector M74 “Otras actividades profesionales, científicas y técnicas”² de un 2,8%. El coste aproximado anual por este concepto sería de **799,66 €**.

Así, el coste laboral total se refleja en la tabla 2:

Tabla 2. Costes laborales del contrato

Categoría	Salario Bruto Anual: 14 mes+paga febrero+vacaciones	Seguros Sociales (32%)	Total costes laborales por año	TOTAL COSTES LABORALES POR AÑO AJUSTADOS A PORCENTAJE JORNADA
Jefe de proyecto (grupo 3)	22.659,39 €	7.251,01 €	29.910,40 €	2.991,04 €
Documentalista (grupo 4)	21.875,77 €	7.000,25 €	28.876,02 €	4.331,40 €
Operador de microimagen (grupo 6)	21.147,68 €	6.767,26 €	27.914,94 €	5.582,99 €
Operador documental (grupo 7)	19.760,64 €	6.323,41 €	26.084,05 €	5.216,81 €
Conductor (grupo 7)	19.760,64 €	6.323,41 €	26.084,05 €	10.433,62 €
TOTAL	105.204,13 €	33.665,32 €	138.869,45 €	28.555,86 €
Incapacidad temporal				799,56 €
TOTAL COSTES DE PERSONAL POR AÑO				29.355,42 €

1.1.2. Costes materiales

Tras estudios de mercado y revisión de licitaciones de servicios similares a los que son objeto del presente expediente, se ha estimado un coste anual en concepto de materiales que engloba aspectos tales como instalaciones, elementos de transporte externo, elementos de transporte interno, elementos de custodia, equipamiento tecnológico y consumibles, que ascenderían a **25.677,83 €**.

1.2. Costes indirectos de producción

En concepto de costes indirectos de producción, que engloba aspectos tales como amortizaciones, gastos financieros y seguros, se han computado un total de **5.038,09 €**.

2. Gastos generales

Para la valoración de los gastos generales se ha realizado una analogía con el cálculo de los precios de las unidades de obra, tal y como se recoge en el artículo 131 del Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas, en donde se indica que los gastos generales de la empresa se establecerán del 13 al 17 por 100, aplicado sobre el presupuesto de ejecución material. Disponemos de la referencia la Orden FOM/1824/2013, de 30 de septiembre, por la que se fija el porcentaje a que se refiere el artículo 131 del Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas, aprobado por Real Decreto 1098/2001, de 12 de octubre, a aplicar en el Ministerio de Fomento, siendo este porcentaje del 13 por ciento.

Por lo tanto, aplicamos el **13%** a los costes de producción (presupuesto de ejecución material): **7.809,27 €**.

² Clasificación CNAE 2009

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. No obstante, para tratar de ajustar el presupuesto a la realidad del sector, se ha tenido en cuenta la información publicada por el Banco de España en la base de datos de Ratios Sectoriales de las sociedades no financieras (RSE), y que facilita información para el análisis comparado de empresas individuales con agregados de sociedades no financieras, permitiendo situar a la empresa en el cruce de sector de actividad y tamaño en el que ésta se encuadra.

Para la selección de los RSE se ha seleccionado para el año 2019, en el sector de actividad (Clasificación nacional de actividades económicas –CNAE-) M742 Actividades de fotografía, por su relación directa con el objeto del contrato y el Convenio Sectorial de aplicación al expediente, para el total de tamaños de empresas (en función de la cifra neta de negocios). Considerando la ratio R03 “Resultado económico bruto/Cifra neta de negocios” como asimilable en su definición “BACH” del Comité Europeo de Centrales de Balances al Beneficio industrial.

La información de la base de datos RSE se presenta en forma distribución estadística de cuartiles. Así tomamos el valor del cuartil 2 (Q2), por tratarse de la mediana. En este caso es un 4,6%.

De este modo, aplicamos el **4,6%** a los costes de producción y gastos generales:
3.122,51 €

PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN Y VALOR ESTIMADO

En aplicación de la Recomendación de la Junta Consultiva de Contratación Pública del Estado, de 10 de diciembre de 2018, en relación con las consecuencias de la alteración sobrevenida de las condiciones salariales de los trabajadores de una empresa contratista de servicios por causa del cambio en el convenio colectivo aplicable durante la ejecución del contrato público, en donde se concluye que “en estos supuestos no parece que sea el órgano de contratación el que deba adoptar medidas para paliar un incremento de los costes laborales porque el cálculo de los parámetros económicos del contrato no puede hacerse sobre la base de una hipotética negociación colectiva”, y recomienda que “La modificación de los costes laborales derivados de la firma de un nuevo convenio colectivo aplicable a un contratista es un riesgo propio del contrato público de servicios que no justifica la modificación del contrato. Como consecuencia de lo anterior, no se considera necesario que los órganos de contratación adopten medida alguna ante esta circunstancia”. Por lo que, en aplicación de dicha Recomendación de la JCCPE, no se contemplan incremento de los costes laborales durante la vigencia del contrato, ni se tendrá en cuenta como causa prevista de modificación del contrato.

El resto de costes también se consideran estables durante la vigencia del contrato, en aplicación de la Ley 2/2015, de 30 de marzo, de desindexación de la economía española, y del RD 55/2017, de 3 de febrero, por el que se desarrolla dicha Ley, y en todo caso, conforme a lo establecido en la cláusula 32 del Pliego de cláusulas administrativas particulares.

El precio base de licitación, teniendo en cuenta la duración del contrato, prevista para 2 años, asciende a **171.827,57 € (Base imponible: 142.006,26 €, IVA: 29.821,31 €)** según desglose de la tabla 3.

Tabla 3. Costes totales del contrato

Concepto	2025	2026	TOTAL 2 AÑOS
	Importe anual	Importe anual	TOTAL 2 AÑOS
1. Costes de producción	60.071,34 €	60.071,34 €	120.142,68 €
1.1. Costes directos de producción	55.033,25 €	55.033,25 €	110.066,50 €
1.1.1. Costes laborales	29.355,42 €	29.355,42 €	58.710,84 €
1.1.2. Costes materiales	25.677,83 €	25.677,83 €	51.355,66 €
1.2. Costes indirectos de producción	5.038,09 €	5.038,09 €	10.076,18 €
2. Gastos generales (13% costes producción)	7.809,27 €	7.809,27 €	15.618,55 €
3. Beneficio industrial (4,6% costes producc. y gastos generales)	3.122,51 €	3.122,51 €	6.245,02 €
Total contrato (sin IVA)	71.003,13 €	71.003,13 €	142.006,26 €
IVA	14.910,655 €	14.910,655 €	29.821,31 €
Total contrato (con IVA)	85.913,78 €	85.913,79 €	171.827,57 €

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:

- Ampliación o disminución de los servicios contratados de forma justificada.

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

Valor estimado total: 383.416,90 €

Tabla 3. Valor estimado del contrato

Concepto	Importe
Año 1	71.003,13 €
Año 2	71.003,13 €
Base imponible	142.006,26 €
Prórroga 1	71.003,13 €
Prórroga 2	71.003,13 €
Prórroga 3	71.003,13 €
Prórrogas	213.009,39 €
Modificaciones (20% Base imponible)	28.401,25 €
Valor estimado	383.416,90

Firmado digitalmente por: MARTIN DEL BURGO CARRERO MARIA LUISA
Fecha: 2024.08.12 15:10

SUBDIRECTORA DE GESTIÓN