



Este documento se ha obtenido directamente del original, que contenía todas las firmas auténticas, y se han ocultado los datos personales y los códigos que permitían acceder al original.

## MEMORIA EXPLICATIVA DE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DEL CONTRATO DE SERVICIOS TITULADO “SERVICIO DE MUDANZAS Y TRANSPORTE DE MOBILIARIO, DOCUMENTACIÓN, ENSERES Y DEMÁS BIENES MUEBLES DE LA CONSEJERÍA DE DIGITALIZACIÓN”.

Exp.: A/SER-032215/2024

### 1. ANTECEDENTES.

Con el objeto de atender adecuadamente las necesidades de la Consejería de Digitalización en materia de traslados, equipos y documentación entre sedes administrativas, con fecha 11/10/2023, se adjudicó el contrato titulado “*Contrato menor de mudanzas por precio unitario para el traslado de mobiliario de oficina y otros enseres entre las diferentes dependencias de la Comunidad de Madrid. (Exp.: CM-A/SER-0000053768/2023)*” por un importe total de 18.148,79 euros, a la empresa MUDANZAS ZARZA, S.A. (NIF: A28617983). El plazo de ejecución de este contrato se estableció en doce meses, comenzando la prestación el día 01/01/2024 y concluyendo el día 31/12/2024.

### 2. CÁLCULO DEL PRESUPUESTO DE LICITACIÓN.

El objeto del contrato es la prestación de un servicio especializado de mudanza y transporte en general, con el cual cubrir las necesidades de la Consejería de Digitalización en materia de traslados de mobiliario, equipamiento, documentación y enseres que tengan origen y/o destino las sedes administrativas y locales adscritos a la citada Consejería, incluyendo en el ámbito de trabajo el depósito de archivo.

El precio del contrato es el resultado de los cálculos que se expresan a continuación, considerando los factores siguientes:

1. Los costes salariales del personal que formará parte de los equipos de trabajo.
2. El coste estimado de la utilización de los medios de transporte.
3. El coste asociado a los materiales.
4. El coste asociado a los traslados a punto limpio.
5. El coste asociado al posible exceso de kilómetros.
6. El coste estimado por absentismo laboral.
7. Los gastos generales y el beneficio industrial.

#### 2.1. COSTES SALARIALES DEL PERSONAL.

Los costes salariales asociados a la composición de los equipos de trabajo, se han calculado como la suma del coste del tiempo de trabajo o coste horario y una partida destinada a retribuir los permisos por vacaciones.

##### 2.1.1. Coste del tiempo de trabajo.

El coste por el tiempo de trabajo, se ha determinado mediante el producto de los precios horarios calculados para cada categoría profesional por el número de horas de servicio que se estiman necesarias por cada una de ellas.

Para la ejecución del contrato, se considera necesario la participación de personal con las categorías profesionales de “conductor” y de “mozo especializado”, por lo que el primer paso es calcular el precio unitario de la hora de trabajo asociado a estas dos categorías profesionales.

### **Estimación del precio horario por categoría profesional.**

Para la determinación del precio horario asociado a las categorías profesionales de “conductor” y de “mozo especializado”, se han tomado como puntos de partida los conceptos establecidos en el Convenio Colectivo del Sector Transportes de Mercancías por Carretera (código número 28004115011982).

Mediante Resolución de 7 de marzo de 2023, de la Dirección General de Trabajo de la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo, se ordenó la inscripción del citado convenio colectivo en el correspondiente Registro de Convenios Colectivos, Acuerdos colectivos de trabajo y Planes de Igualdad de esa Dirección, así como su publicación en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid (fecha de publicación 18/03/2023. BOCM nº 66).

El artículo 2 del Convenio establece que su vigencia alcanzará hasta el día 31/12/2024, aunque prevé que pueda prorrogarse tácitamente por períodos de un año natural, salvo denuncia por cualquiera de las partes signatarias del Convenio, hasta que no sea modificado por otro. En cuanto a las condiciones económicas, en el citado artículo se dispone que la tabla salarial del año precedente se incrementará en todos sus conceptos en un 0,75%, salvo que el IPC real del año anterior fuera inferior a dicho porcentaje, en cuyo caso se aplicará el IPC real de dicho año.

No obstante lo anterior, el art. 7 precisa que si la suma del Índice de Precios al Consumo (IPC) real de los años 2023 y 2024 resulta superior al 7%, se incrementarán las tablas salariales del convenio con efectos de 1 de enero de 2025 en el porcentaje que la citada suma se eleve por encima del 7%, no aplicándose en dicho caso la regulación sobre revisión salarial prevista en el artículo 2 del presente convenio salvo que dicho porcentaje fuera inferior al 0,75%. En este sentido, el IPC del año 2023, se situó en el 3,1%, mientras que el valor que se estima para el año 2024, en el momento de elaborar este documento, es de un 3,4%. Considerando estos porcentajes, no sería de aplicación lo previsto en el citado artículo.

- **Estimación del salario base.**

Considerando que en el momento en el que elaboran los pliegos del presente contrato, no se tiene conocimiento de que se haya pactado un nuevo Convenio que sustituya al actualmente vigente, los importes correspondientes de los salario-base de las categorías profesionales de “conductor” y “mozo especializado”, se han estimado considerando un incremento del 0,75%, a partir de los valores establecidos en la tabla salarial para el año 2024.

Antes de continuar con el desarrollo de los cálculos, para evitar controversias con los resultados obtenidos de las operaciones, se considera necesario precisar que todos, de aquí en adelante, se han redondeado a dos decimales. De esta generalización, cabe exceptuar el redondeo a un decimal que se ha realizado tanto para el precio de la hora de conductor en la anualidad 2026, dando el resultado de 39,50 euros, y el importe del plus de convenio, también referido al año 2026, el cual se ha fijado en 236,50 euros.

<b>ESTIMACIÓN DEL INCREMENTO DEL SALARIO BASE (EUROS/MES/DÍA)</b>			
<b>CATEGORÍA PROFESIONAL</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2026</b>
CONDUCTOR	38,91	39,20	39,50

MOZO ESPECIALIZADO	38,65	38,94	39,23
--------------------	-------	-------	-------

El paso siguiente ha sido calcular el salario anual, para lo cual las cantidades estimadas anteriormente se han multiplicado por los 365 días de un año natural y al resultado se le ha sumado la cuantía correspondiente al plus de convenio. Este concepto es idéntico para todas las categorías profesionales y dado que no se tiene constancia de que se haya actualizado, se le ha aplica el mismo porcentaje de revalorización previsto del 0,75%.

ESTIMACIÓN DEL INCREMENTO DEL PLUS DE CONVENIO EUROS/AÑO	
ANUALIDAD	IMPORTE (€)
2024	232,98
2025	234,73
2026	236,50

El resultado de la suma se ha dividido entre doce meses para obtener el importe del salario mensual. Considerando que los trabajadores reciben, según convenio, un total de quince pagas al año, el importe del salario anual se ha obtenido como el producto del salario mensual por quince.

Tal y como se refleja en la tabla adjunta a los importes resultantes se les ha sumado la cuantía correspondiente a los seguros sociales.

ESTIMACIÓN COSTE SALARIAL CATEGORÍA CONDUCTOR		
CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2026
(A) Retribución diaria	39,20	39,50
(B) Días naturales al año	365,00	365,00
<b>SUBTOTAL 1 (AxB)</b>	<b>14.308,00</b>	<b>14.417,50</b>
(C) Plus de convenio	234,73	236,50
<b>SUBTOTAL 2 (SBT1+C)</b>	<b>14.542,73</b>	<b>14.654,00</b>
(D) Salario mensual (SBT2/12)	1.211,89	1.221,17
(E) Salario anual (15*D)	18.178,35	18.317,55
(F) Gastos Sociales (33,5% de E)	6.089,75	6.136,38
<b>TOTAL (E+F)</b>	<b>24.268,10</b>	<b>24.453,93</b>

ESTIMACIÓN COSTE SALARIAL CATEGORÍA MOZO ESPECIALIZADO		
CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2026
(A) Retribución diaria	38,94	39,23
(B) Días naturales al año	365,00	365,00
<b>SUBTOTAL 1 (AxB)</b>	<b>14.213,10</b>	<b>14.318,95</b>

(C) Plus de convenio	234,73	236,50
<b>SUBTOTAL 2 (SBT1+C)</b>	<b>14.447,83</b>	<b>14.555,45</b>
(D) Salario mensual (SBT2/12)	1.203,99	1.212,95
(E) Salario anual (15*D)	18.059,85	18.194,25
(F) Gastos Sociales (33,5% de E)	6.050,05	6.095,07
<b>SUBTOTAL 3 (E+F)</b>	<b>24.109,90</b>	<b>24.289,32</b>

Finalmente, el precio hora correspondiente a cada categoría profesional, se ha calculado dividiendo el resultado total obtenido en cada anualidad entre 1.768 horas, que es la cuantía de horas totales de trabajo al año, según el convenio vigente.

PRECIOS HORARIOS ESTIMADOS (€)		
CATEGORIA PROFESIONAL	ANUALIDAD	
	2025	2026
CONDUCTOR	13,73	13,83
MOZO ESPECIALIZADO	13,64	13,74

En el presente contrato, conforme a lo establecido en el artículo 100.2 de la LCSP, no procede realizar el desglose del presupuesto base de licitación, en relación con los costes salariales, ni por género ni por categoría profesional, ya que el indicado Convenio Colectivo no establece diferencias salariales en consideración al género y tampoco el Pliego de Prescripciones Técnicas Particulares a la hora de considerar las categorías profesionales necesarias para la ejecución de la prestación.

- **Estimación del número de horas de servicio.**

Una vez obtenido el precio horario por categoría profesional, el paso siguiente es realizar un cálculo estimativo de las horas de trabajo que se requieren para cubrir las necesidades de la Consejería en materia de mudanzas y traslados durante los próximos dos años. Para tal fin, se ha recurrido a la experiencia adquirida en los últimos 24 meses mediante los contratos de mudanzas suscritos, en primer lugar, por la S.G.T. de la ahora extinta Consejería de Administración Local y Digitalización y, posteriormente, por la actual S.G.T. de la Consejería de Digitalización.

Durante este periodo de tiempo, se han llevado a cabo todo tipo de traslados, desde el simple transporte de documentación desde las sedes administrativas hasta el depósito de archivo, por ejemplo, hasta los complejos traslados de los puestos de trabajo adscritos a las direcciones generales de estrategia digital y salud digital, realizados de forma paulatina desde principios de año.

Según la información que consta en los registros de la S.G. de Análisis y Organización, el número total de horas que suman los servicios prestados en el periodo de tiempo analizado asciende a 934 horas, de las cuales, aproximadamente, un 73% corresponden a trabajos realizados por mozos especialistas y un 27% a trabajos que han implicado la participación de trabajadores con categoría profesional de conductor.

En lo que se refiere a las necesidades en materia de mudanzas y traslados de la Consejería a corto y medio plazo, las previsiones realizadas desde la S.G. de Análisis y Organización contemplan un nivel de demanda similar al que se ha tenido en los últimos 24 meses, ya que, aunque se presagia un crecimiento notable de la Consejería, relacionado con el desarrollo en todos de los ámbitos específicos de la transformación digital de la Sociedad Madrileña, no se considera que ese crecimiento vaya acompañado de decisiones organizativas que requieran un importante movimiento de puestos de trabajo, equipos, documentación, etc.

No obstante lo anterior, no se descarta que la Consejería de Digitalización pueda disponer en los próximos dos años de una sede administrativa propia que permita concentrar en un mismo lugar a los altos cargos y al gabinete; a todas las unidades administrativas adscritas a los centros directivos, Secretaría General Técnica incluida; a la Intervención Delegada y al Servicio Jurídico en la Consejería. De la misma forma, debe considerarse la posibilidad de que, en un futuro próximo, la Secretaría General Técnica tenga que asumir en su totalidad el transporte y distribución del equipamiento informático y audiovisual adquiridos desde las unidades administrativas adscritas a la D.G. de Estrategia Digital, en especial desde la S.G. de Transformación Educativa, lo que conllevará la realización múltiples desplazamientos por la geografía de nuestra Región.

A la vista de lo anterior, se ha juzgado pertinente prever un total de 1.220 horas de servicio a cubrir en los dos próximos años con las mismas categorías profesionales anteriormente indicadas, lo cual representa un incremento aproximado del 30%, respecto al número de horas facturadas en estos últimos veinticuatro meses. En cuanto a su distribución por categorías, se ha considerado conveniente mantener una relación similar a la que se ha tenido en el tiempo de referencia, estableciéndose que el 70% de las horas de servicio le corresponda ejecutarlas a personal con categoría profesional de “mozo especialista” (854 horas) y el 30% a personal con categoría profesional de “conductor” (366 horas). Los valores que resultan de aplicar ese porcentaje al total de horas estimado, son los siguientes:

Nº DE HORAS DE SERVICIO PREVISTAS POR CATEGORÍA PROFESIONAL			
CATEGORÍA PROFESIONAL	ANUALIDAD		TOTAL
	2025	2026	
CONDUCTOR	183,00	183,00	366,00
MOZO ESPECIALIZADO	427,00	427,00	854,00
<b>TOTAL</b>	<b>610,00</b>	<b>610,00</b>	<b>1.220,00</b>

El coste asociado al tiempo de trabajo se calcula como el producto del número de horas de servicio estimadas por categoría profesional por el precio horario correspondiente a cada una de ellas.

COSTE ESTIMADO ASOCIADO AL TIEMPO DE TRABAJO (€)			
CATEGORÍA PROFESIONAL	ANUALIDAD		TOTAL
	2025	2026	

CONDUCTOR	2.512,59	2.530,89	5.043,48
MOZO ESPECIALIZADO	5.824,28	5.866,98	11.691,26
<b>TOTAL</b>	<b>8.336,87</b>	<b>8.397,87</b>	<b>16.734,74</b>

### 2.1.1. Coste estimado por el permiso por vacaciones.

El coste derivado de los periodos de vacaciones durante el plazo de ejecución del contrato, se ha estimado sumando una mensualidad al coste horario correspondiente.

CÁLCULO DEL COSTE VACACIONES CONDUCTOR (€)		
CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2026
COSTE TIEMPO DE TRABAJO	2.512,59	2.530,89
COSTE UNA MENSUALIDAD REDONDEADO	209,38	210,91

CÁLCULO DEL COSTE VACACIONES MOZO ESPECIALIZADO (€)		
CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2026
COSTE TIEMPO DE TRABAJO	5.824,28	5.866,98
COSTE UNA MENSUALIDAD REDONDEADO	485,36	488,92

CÁLCULO DEL COSTE VACACIONES (€)		
CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2026
COSTE UNA MENSUALIDAD	694,74	699,83

Tal y como se he indicado al comienzo del epígrafe, el coste salarial se calcula mediante la suma del coste horario total y el coste por los periodos de permiso por vacaciones.

IMPORTE ESTIMADO DE LOS COSTES SALARIALES (€)			
COSTES	AÑO 2025	AÑO 2026	TOTAL
TOTAL COSTE HORARIO	8.336,87	8.397,87	16.734,74
VACACIONES	694,74	699,83	1.394,57
<b>TOTAL</b>	<b>9.031,61</b>	<b>9.097,70</b>	<b>18.129,31</b>

### 2.2. COSTE ESTIMADO DE LA UTILIZACIÓN DE LOS MEDIOS DE TRANSPORTE.

El coste asociado al transporte se ha calculado como el producto del precio horario de uso del vehículo concreto por el número estimado de horas de servicio que impliquen su utilización.

Atendiendo a la experiencia obtenida en los últimos veinticuatro meses, la determinación de los precios horarios, se ha centrado en dos tipos de vehículos concretos: furgón de carga con una capacidad de hasta 15 m<sup>3</sup> y camión con capacidad de carga de 15 a 20 m<sup>3</sup>.

Para calcular los precios horarios de cada uno de los vehículos anteriores, se ha partido de los precios facturados por la empresa adjudicataria del contrato actualmente vigente, los cuales se han incrementado en un 5%, de tal forma que se pueda absorber con un determinado nivel de garantía el incremento que pueda producirse en los precios de los carburantes.

ESTIMACIÓN DEL PRECIO HORARIO POR TIPO DE VEHÍCULO (€)			
TIPO DE VEHÍCULO	PRECIO HORA (2024)	PRECIO HORA (2025)	PRECIO HORA (2026)
FURGÓN (hasta 20 m <sup>3</sup> )	19,00	20,00	21,00
CAMIÓN (de 30 a 40 m <sup>3</sup> )	23,00	24,00	25,00

Para obtener un valor del número de horas de servicio que impliquen la utilización de un vehículo, al igual que se ha venido haciendo hasta ahora, se ha partido de los datos registrados de los servicios realizados en los últimos veinticuatro meses. Conforme a estos registros, el número de horas de uso de vehículo de carga ha sido de 225 horas, de los que aproximadamente un 42% corresponden a vehículos con una capacidad de carga igual o menor a 20 m<sup>3</sup>, mientras que el resto, un 58%, se trata de servicios en los que la capacidad de carga del vehículo se encuentra entre 30 y 40 m<sup>3</sup>.

Considerando un incremento equivalente al que se ha previsto para el cálculo del tiempo de trabajo, aproximadamente un 30%, el número de horas de uso de vehículo se estima en 300.

Respecto a su distribución por tipo de vehículo, tomando como referencia los porcentajes anteriores, los valores que se obtienen son los siguientes:

DISTRIBUCIÓN DE HORAS DE SERVICIO POR TIPO DE VEHÍCULO				
TIPO	Porcentaje (%)	Nº total de horas	Nº total de horas 2025	Nº total de horas 2026
FURGÓN (hasta 20 m <sup>3</sup> )	42,00	126,00	63,00	63,00
CAMIÓN (de 30 a 40 m <sup>3</sup> )	58,00	174,00	87,00	87,00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>300,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>

En función de los datos anteriores, tal y como se refleja en la tabla siguiente, el coste estimado de la utilización de medios de transporte asciende a **6.846,00 euros**.

COSTE TOTAL ASOCIADO AL TRANSPORTE (€)			
TIPO	2025	2026	
FURGÓN (hasta 20 m <sup>3</sup> )	1.260,00	1.323,00	
CAMIÓN (de 30 a 40 m <sup>3</sup> )	2.088,00	2.175,00	<b>TOTAL</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.348,00</b>	<b>3.498,00</b>	<b>6.846,00</b>

### 2.3. COSTES ASOCIADOS A LOS MATERIALES.

Respecto a este tipo de coste, se han tenido en cuenta todos aquellos que tengan algún tipo de relación con la adquisición de los materiales necesarios para embalar adecuadamente los equipos, muebles, documentos, enseres, etc., que se tengan que trasladar, como es el caso de las cajas de cartón, la cinta de embalar y el papel burbuja.

Tal y como se ha hecho con los costes anteriores, para estimar las necesidades de material se han tomado como referencia los datos registrados de los servicios llevados a cabo en los últimos dos años, incrementándolos en un 30%, con el objeto de tener un margen suficiente para afrontar las posibles necesidades que pudieran aparecer.

Con base en lo anterior, las necesidades de material son las siguientes:

CANTIDADES DE MATERIAL ESTIMADAS PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO		
TIPO DE MATERIAL	CANTIDAD	CARACTERÍSTICAS
Caja de cartón	500	Dimensiones aprox.(largo x ancho x alto): 500x410x300 mm
Cinta adhesiva de embalaje	50	Precinto adhesivo de polipropileno 28 micras y adhesivo de caucho natural solvente 50 mm x 66 m
Rollo de papel burbuja	100	Film plástico de burbujas reciclado Ø 10mm en rollos de 100cm x 25m

Para estimar los precios unitarios de estos materiales, se ha considerado pertinente recurrir a precios de mercado, obtenidos de catálogos virtuales presentes en la web. En este caso, no se han utilizado los precios que se reflejan en la oferta presentada por la actual adjudicataria por carecer de suficiente precisión.

Los precios de referencia establecidos son los siguientes:

PRECIOS UNITARIO DE LOS MATERIALES UTILIZADOS PARA EL SERVICIO		
TIPO DE MATERIAL	CARACTERÍSTICAS	PRECIO UNITARIO (€)
Caja de cartón	Dimensiones aprox.(largo x ancho x alto): 500x410x300 mm	1,56
Cinta adhesiva de embalaje	Precinto adhesivo de polipropileno 28 micras y adhesivo de caucho natural solvente 50 mm x 66 m	2,17
Rollo de papel burbuja	Film plástico de burbujas reciclado Ø 10mm en rollos de 100cm x 25m	28,30

COSTE DE LOS MATERIALES UTILIZADOS PARA EL SERVICIO (€)			
TIPO DE MATERIAL	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO (€)	TOTALES (€)
Caja de cartón	500,00	1,56	780,00
Cinta adhesiva de embalaje	50,00	2,17	108,50
Rollo de papel burbuja	100,00	28,30	2.830,00
TOTAL			3.718,50

El coste estimado de los materiales, calculado en función de los datos anteriores, asciende a 3.718,50 euros.

#### 2.4. COSTE ASOCIADO AL TRASLADO A PUNTO LIMPIO.

Durante el periodo de veinticuatro meses que se ha tomado como referencia para la elaboración del presente documento, ha sido necesario realizar diferentes traslados de mobiliario ya obsoleto a puntos limpios para su procesamiento.

De cara a que en los próximos dos años se tengan que realizar nuevos traslados, se ha considerado oportuno incluir en el cálculo del precio del contrato la realización de dos traslados anuales.

El precio unitario de este tipo de traslado, en el cual se incluye la tasa que se debe abonar, en función del volumen a descargar y del tipo de residuo, se ha estimado tomando como referencia el precio de 50 euros, sin IVA, ofertado por la adjudicataria del contrato vigente, el cual se ha incrementado anualmente en un 5%, para poder adecuarse con cierto margen a los posibles incrementos inflacionarios que se puedan dar durante el plazo de ejecución. Los importes así estimados ascienden a 52,5 euros y 55,13 euros.

Ateniéndose a lo expuesto, el coste asociado a los traslados que se tengan que realizar a puntos limpios asciende a **215,26 euros**.

COSTE TRASLADOS A VERTEDERO (€)	
ANUALIDAD	IMPORTE (€)
2025	105,00
2026	110,26
<b>TOTAL</b>	<b>215,26</b>

#### 2.5. COSTE ASOCIADO AL POSIBLE EXCESO DE KILÓMETROS.

El contrato en vigor prevé el abono de un importe tasado de 1,20 euros por kilómetro, IVA no incluido, para aquellos traslados en los que el recorrido total de los trayectos de ida y vuelta exceda de 80 km.

Con vistas a estimar un presupuesto base de licitación coherente a los servicios que se puedan requerir, el valor del precio por kilómetro se ha incrementado anualmente en un 5%, al igual que se ha hecho en los casos anteriores. Los valores así fijados son de 1,25 euros para el año 2025 y de 1,32 para el año 2026.

En lo que respecta al exceso de kilometraje, dadas las posibles necesidades de distribución de equipos informáticos y audiovisuales por toda la geografía de la Comunidad de Madrid, se ha estimado una cantidad de 1.000,00 km al año.

Con base en los datos anteriores, el coste estimado asociado al posible exceso de kilómetros asciende a **2.580,00 euros**.

COSTE ASOCIADO AL EXCESO DE KILÓMETROS (€)		
ANUALIDAD	KILOMETRAJE	IMPORTE (€)
2025	1.000,00	1.260,00
2026	1.000,00	1.320,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.580,00</b>

## 2.6. COSTE ESTIMADO DEL ABSENTISMO LABORAL.

Para estimar el coste derivado del absentismo, se han tomado como referencia los cuatro informes trimestrales de absentismo laboral correspondientes al año 2023, que se encuentran publicados por la empresa RANDSTAD ESPAÑA, S.L.U., y son accesibles desde la web siguiente:

<https://www.randstadresearch.es/publicaciones/absentismo/>

Según los datos publicados por sectores, las actividades asociadas al Almacenamiento y actividades anexas al transporte, se encuentran entre las que tienen un mayor nivel de absentismo, oscilando entre un 6,90% y un 8,10%, tal y como se observa en el cuadro adjunto. Cabe señalar que estos valores se entienden como porcentaje de horas no trabajadas. Calculado el porcentaje promedio, el valor que resulta es igual a 7,35.

Datos de absentismo asociado a Almacenamiento y actividades anexas al transporte. AÑO 2023					
PERIODO	2023. 1 <sup>er</sup> Trimestre	2023. 2 <sup>o</sup> Trimestre	2023. 3 <sup>er</sup> Trimestre	2023. 4 <sup>o</sup> Trimestre	PROMEDIO
Porcentaje de horas no trabajadas	7,3	6,9	7,1	8,1	3,68

No obstante, no se ha aplicado este porcentaje promedio, ya que, de acuerdo con un estudio efectuado por la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo, la incidencia del absentismo en los costes laborales de la empresa, no alcanzaría el 50% del porcentaje de absentismo laboral estimado en los distintos sectores de actividad, y que se toma como referencia en el cálculo del importe de licitación del contrato. Considerando lo anterior, se reduce este valor a la mitad, redondeándolo al alza, y es el que se adopta a efectos de cálculo.

En este caso, la cuantía por este concepto asociada al periodo de ejecución del contrato asciende a **616,00 €**, que es el resultado de aplicar el valor de **3,68%** al importe de los costes salariales y redondearlo a cero decimales.

COSTE ESTIMADO POR ABSENTISMO (€)	
ANUALIDAD	COSTE
2025	307,00
2026	309,00
<b>TOTAL</b>	<b>616,00</b>

## 2.7. GASTOS GENERALES, BENEFICIO INDUSTRIAL E IVA.

El concepto Gastos Generales comprende el amplio abanico de los gastos indirectos de la empresa no incluidos en los cálculos anteriores y que están relacionados con el funcionamiento general, como por ejemplo los derivados de la gestión, asesoría, publicidad, tributos y tasas, seguros de responsabilidad civil, etc., así como otros particulares generados por la ejecución propia del contrato. Entre estos últimos, una vez que se han considerado por separado los costes derivados de los medios técnicos y materiales previstos en el PPT, cabría, incluir, entre otros, los costes de las aplicaciones

informáticas de gestión, los costes de amortización de los vehículos y el suministro de combustible, los costes de los sistemas de comunicación por telefonía de la empresa, etc. El conjunto formado por todos estos gastos se ha estimado que asciende a un 6% del importe total de los costes salariales y materiales estimados, lo cual está conforme con lo establecido por la D.G. de Presupuestos. **El importe estimado para los gastos generales asciende a 1.926,40 euros.**

Respecto al concepto de beneficio industrial, se presupuesta por cuantía de un 6% del importe total de los costes salariales y materiales estimados. Considerando lo anterior, **el importe estimado para beneficio industrial asciende a 1.926,40 euros.**

En relación al IVA, el tipo impositivo es el 21% y se aplica por igual al resto de los costes.

## 2.8. PRESUPUESTO DE LICITACIÓN Y CRÉDITO PRESUPUESTARIO.

### 2.8.1. Estimación base imponible.

La cuantía de la base imponible del contrato se calcula como la suma de los costes directos e indirectos que aparecen referidos en las tablas siguientes:

CÁLCULO DE LOS COSTES DIRECTOS (€)			
CONCEPTO	ANUALIDAD		TOTAL
	2025	2026	
Costes salariales	9.031,61	9.097,70	18.129,31
Coste de los medios de transporte	3.348,00	3.498,00	6.846,00
Coste de los materiales	1.860,00	1.860,00	3.720,00
Coste de traslados a punto limpio	105,00	110,26	215,26
Coste exceso kilometraje	1.260,00	1.320,00	2.580,00
Coste absentismo laboral	307,00	309,00	616,00
<b>TOTAL COSTES DIRECTOS</b>	<b>15.911,61</b>	<b>16.194,96</b>	<b>32.106,57</b>

CÁLCULO DE LOS COSTES INDIRECTOS			
CONCEPTO	ANUALIDAD		TOTAL
	2025	2026	
Gastos generales (6%)	954,70	971,70	1.926,40
Beneficio industrial (6%)	954,70	971,70	1.926,40
<b>TOTAL COSTES INDIRECTOS</b>	<b>1.909,40</b>	<b>1.943,40</b>	<b>3.852,80</b>

Tal y como se puede observar, la suma en cada anualidad de los costes directos e indirectos estimados anteriormente da como resultado la cifra de 17.821,01 euros para el año 2025 y de 18.138,36 euros para el año 2026, lo que se corresponde con unos importes mensuales de 1.485,08 euros y 1.511,53 euros, respectivamente.

Para evitar errores de cálculo con los céntimos, estos importes se redondean a 1.486,00 euros y 1.512,00 euros, que multiplicados por los doce meses de cada anualidad resultan los valores siguientes: **17.832,00 para 2025** y **18.144,00 para 2026**. La suma de ambos importes asciende a **35.976,00 euros** y es la que se utiliza como base imponible del contrato.

**Base imponible a efectos de cálculo: 35.976,00 euros.**

### 2.8.2. Presupuesto Base de Licitación.

Considerando el valor de la base imponible calculada anteriormente, el presupuesto base de licitación asciende a **43.530,96 euros**.

PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN	
Base imponible	35.976,00
IVA 21%:	7.554,96
Presupuesto base de licitación	43.530,96

### 2.8.3. Presupuesto Base de Licitación por anualidades.

En base al Informe de la Intervención General de la Comunidad de Madrid, de fecha 30 de octubre de 2019, el reconocimiento de una obligación, desde el punto de vista presupuestario, obliga a que la misma deba ser exigible. Dicha exigibilidad depende de la comprobación y acreditación documental de la adecuada realización de la prestación, que, en consecuencia, será siempre posterior a la finalización de su plazo de ejecución. El devengo y la exigibilidad de la obligación determinarán el registro de la operación en la cuenta que corresponda.

En relación con lo anteriormente mencionado, el informe establece que el reconocimiento de la obligación correspondiente al mes de diciembre, cuando este mes se incluye en el plazo de ejecución, no puede realizarse con cargo al presupuesto del ejercicio en el que se realiza la actuación. Los expedientes de gasto que incluyan en su ejecución material el mes de diciembre de un ejercicio, para los que se haya dispuesto un procedimiento de aceptación o de comprobación mediante el cual deba verificarse la conformidad de los bienes o los servicios con lo dispuesto en el contrato, se tramitarán como plurianuales, imputando el importe correspondiente al mes de diciembre con cargo a los créditos del ejercicio siguiente.

DISTRIBUCIÓN POR ANUALIDADES						
Año	Importe mes	Meses de ejecución	Meses de imputación	Base imponible	IVA (21%)	TOTAL
2025	1.486,00	12	11	16.346,00	3.432,66	19.778,66
2026	1.486,00	12	1	1.486,00	312,06	21.922,78
	1.512,00		11	16.632,00	3.492,72	
2027	1.512,00	0	1	1.512,00	317,52	1.829,52
TOTALES				35.976,00	7.554,96	43.530,96

En todo caso, el presupuesto de ejercicios futuros queda condicionado a la existencia de crédito adecuado y suficiente.

Considerando, por un lado, el importe del presupuesto base de licitación obtenido y, por otro, la duración del contrato, fijada en dos años, el **precio promedio de la anualidad asciende a 21.765,48 euros**. Este valor es el que se utilizará para elaborar la memoria comparativa de los presupuestos entre este contrato y el que se encuentra en ejecución.

#### 2.8.4. Porcentaje de gasto a comprometer en anualidades futuras.

De acuerdo a lo establecido en el Art. 55.4 de la Ley 9/1990, de 8 de noviembre, Reguladora de la Hacienda de la Comunidad de Madrid, *"en el caso de los gastos corrientes en bienes y servicios el gasto que se impute a cada uno de los ejercicios posteriores no podrá exceder de la cantidad que resulte de aplicar al crédito correspondiente del año en que la operación se comprometió el porcentaje del 100 por 100"*.

En lo respecta a la ejecución del contrato, considerando que 2024 es el año en el que se compromete la operación y que para este año concreto el crédito previsto en la posición presupuestaria G/942M/22300 es de 155.000,00 euros, los porcentajes sobre los importes de los gastos máximos imputables son los siguientes:

	EJERCICIOS CON COMPROMISO DE GASTO		
	2025	2026	2027
<b>PORCENTAJE LÍMITE</b>	100%	100%	100%
<b>GASTO MÁXIMO IMPUTABLE</b>	155.000,00	155.000,00	155.000,00
<b>GASTO IMPUTABLE</b>	19.778,66	21.922,78	1.829,52
<b>PORCENTAJE SOBRE LIMITE</b>	12,76%	14,14%	1,18%

#### 2.8.5. Imputación presupuestaria de la anualidad corriente.

- Programa 942M
- Subconcepto: 22300

### 3. VALOR ESTIMADO DEL CONTRATO.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 101.5 de la LCSP el cálculo del valor estimado se ha realizado de la siguiente manera:

A la base imponible del contrato, **35.976,00 euros**, se le ha sumado la **base imponible de la prórroga prevista** por un periodo máximo de 2 años (24 meses), la cual asciende a **35.976,00 euros**, así como el porcentaje de modificación previsto en el contrato (20%), aplicado sobre la base imponible del contrato, lo cual resulta ser **7.195,20 euros**.

Considerando lo anterior, **el valor estimado del contrato es de 79.147,20 euros**.

No obstante lo anterior, el número de servicios que se demanden, de conformidad con los requisitos establecidos en el Pliego de Prescripciones Técnicas, estará subordinado a las necesidades reales de la Consejería de Digitalización, por lo que ésta

no está obligada ni a solicitar la realización de un número mínimo de actuaciones ni a agotar el crédito autorizado y comprometido para el contrato.

Madrid, a fecha de firma.  
El Subdirector General de Análisis y Organización

Firmado digitalmente por: APARICIO MUÑOZ MIGUEL ANGEL  
Fecha: 2024 09 12 09:33

Miguel Ángel Aparicio Muñoz