

EXPDTE.: A/SER-003131/2025

CONTRATO DE SERVICIOS DE GESTIÓN LOGÍSTICA DE ALMACENAMIENTO EXTERNO Y DISTRIBUCIÓN INTERNA DE MATERIALES, DE REPOSICIÓN SISTEMÁTICA Y DE TRÁNSITO DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO DE MÓSTOLES Y CENTROS ADSCRITOS

MEMORIA ECONÓMICA Y CÁLCULO DEL VALOR ESTIMADO

1

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 el coste de los salarios de las personas empleadas para su ejecución que 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:

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

Los tipos de puestos de trabajo se han planteado conforme al personal que actualmente desempeña la actividad objeto del contrato en el Hospital Universitario de Móstoles, las necesidades reflejadas en el Pliego de Prescripciones Técnicas del expediente, y en base a la clasificación de grupos y niveles salariales definidos en el “V Convenio Colectivo de logística, paquetería y actividades anexas al transporte de mercancías de la Comunidad de Madrid para los años 2023 a 2025” (código número 28100055012016, BOE 180, de 31 de julio de 2023).

Por otra parte, se ha estimado el número de trabajadores de cada una de las categorías definidas que serían necesarios a tiempo completo (ver tabla 1), teniendo en cuenta la jornada laboral contemplada según el artículo 13 del Convenio Colectivo vigente y los requerimientos de servicio reflejados en el Pliego de Prescripciones técnicas del expediente.

Tabla 1. Puestos necesarios para cubrir el servicio de gestión logística del Hospital Universitario de Móstoles y centros adscritos

Categoría	Puestos
Jefe de Sección Grupo II. Personal administrativo	2
Auxiliar Administrativo Grupo II. Personal administrativo	2
Conductor Grupo III. Personal de movimiento	1
Mozo Grupo IV. Personal subalterno	9

Para cada una de las categorías descritas se han calculado los costes salariales según convenio (12 meses de salario base, complemento de antigüedad¹, plus de convenio, y gratificaciones extraordinarias), a los que se suman los costes por la cobertura de vacaciones.

A los costes salariales calculados para cada categoría, se suman 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 complementaria². El total de conceptos de costes de seguros sociales asciende, según esta normativa, al 34,18% para los empleados del grupo 49 “Transporte de mercancías por carretera y servicios de mudanza” y 33,78% para los empleados del grupo 52 “Almacenamiento y actividades anexas al transporte” según clasificación CNAE 2009.

A los costes totales por puesto y categoría se les hace el ajuste oportuno según número de profesionales necesarios estimados para la ejecución del contrato, de manera que los costes laborales del contrato ascienden a 412.438,31 euros anuales.

A esta cifra se suman los costes estimados por absentismo que, según el “IX Informe trimestral: absentismo, siniestralidad laboral y enfermedades profesionales: Septiembre 2024” de Adecco, presenta una incidencia media mensual del sector el 7%. Así, el total de costes laborales del contrato ascendería a 441.308,99 euros anuales. La tabla 2 muestra el desglose de estos conceptos.

1 Se han considerado dos bienios y dos quinquenios para los jefes de sección, dos bienios y un quinquenio para los auxiliares administrativos, el conductor, y siete de los mozos especializados, y dos bienios y tres quinquenios para dos de los mozos especializados.

2 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.

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.

Tabla 2. Costes laborales

Categoría	Personas	Coste Salarial anual/categoría	Seguros sociales %	Coste de seguros sociales	Total costes laborales/año/categoría	Total costes laborales/año ajustados a Nº de personas en cada categoría
Jefe de Sección (grupo: 52)	2	28.709,75 €	33,78%	9.698,15 €	38.407,90 €	76.815,81 €
Grupo II. Personal Administrativo						
Auxiliar Administrativo (grupo:52)	2	25.468,80 €	33,78%	8.603,36 €	34.072,16 €	68.144,33 €
Grupo II. Personal administrativo						
Conductor grupo 49	1	19.571,24 €	34,18%	6.689,45 €	26.260,69 €	26.260,69 €
Grupo III. Personal de movimiento						
Mozo especializado	7	19.454,68 €	33,78%	6.571,79 €	26.026,47 €	182.185,31 €
Grupo IV. Personal Subalterno (Grupo 52)						
Mozo especializado	2	22.063,15 €	33,78%	7.452,93 €	29.516,09 €	59.032,17 €
Grupo IV. Personal Subalterno (Grupo 52)						
TOTAL						412.438,31 €
COSTES ABSENTISMO						28.870,68 €
TOTAL COSTES LABORALES						441.308,99 €

1.1.2. Costes materiales

Bajo este epígrafe se ha considerado la estimación de gasto en carburante para el transporte.

Estimación gasto máximo de carburante. Precio medio gasóleo automoción (segundo trimestre del año 2024, según Boletín Estadístico del Ministerio de Industria y Turismo del Gobierno de España: 1,55 €/litro, incluidos impuestos) x litros diarios estimados de consumo (media de 150 km/día) x número de días de cobertura solicitados (247 días): 17.940,16 euros anuales (sin impuestos) 21.707,60 euros anuales con impuestos.

Costes indirectos de producción

Amortización de equipamiento

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

- Estanterías para almacenamiento de las existencias en el almacén externo, se han considerado las necesarias en la actualidad para los volúmenes actuales, y se ha calculado el precio de estas unidades, según ofertas de mercado estudiadas, obteniendo un importe total por las mismas de 8.765.43 euros (10.606,17 euros con IVA).
- Equipo informático con sus correspondientes programas, licencias, e impresora: 1.156,75 euros (1.399,67 euros con IVA).
- Estanterías para almacenamiento de doble cajón a instalar según los requerimientos exigidos en el pliego del presente expediente: 14.311,23 euros (17.316,59 euros con IVA).

- Sistema de gestión de prótesis-implantes, con una estimación de 23.543,21 euros/año (28.487,28 euros). En total 47.776,62 euros durante todo el contrato (57.809,71 euros con IVA).

La amortización de estas inversiones se contempla en el año de duración del contrato.

Alquileres

Se ha estimado la necesidad de alquilar un nave industrial o similar para el almacenamiento externo del material objeto del contrato. Para el cálculo del valor de dicho alquiler se ha aplicado a los metros cuadrados actuales del almacén del actual contrato (en torno a 900m²) el precio del alquiler por metro cuadrado de naves industriales, tomando como referencia los precios actuales del mercado en áreas del Suroeste de la Comunidad de Madrid (promedio de 5,37 euros/m², IVA no incluido) resultado un coste anual promedio de 4.834,71 euros/mes, sin IVA. Total anual: 58.016,53 euros, (70.200,00 euros IVA incluido).

También se ha tenido en cuenta el alquiler de un camión rígido cerrado de categoría N1 (según Masa Máxima Autorizada). Para el cálculo del valor de dicho alquiler. Resultando un coste mensual de 1.942,15 euros al mes (2.350 euros al mes IVA incluido) según estudio de mercado basado en licitaciones de arrendamiento de vehículos de similar capacidad. Así, el importe anual asciende a 23.305,79 euros (28.200,00 euros con IVA)

En este epígrafe se incluye la puesta a disposición de sistema de gestión informatizada del almacenamiento doble cajón de todos los almacenes descritos en el alcance del contrato. En base a ofertas recibidas en estudios de mercado realizados durante el ejercicio 2024. 39.367,09 euros/año, (47.634,18 con IVA).

Total alquileres: 120.689,40 euros (146.034,18 euros con IVA).

Mantenimiento

El cálculo de los gastos de mantenimiento se ha realizado en base a estudios de mercado para estructuras de almacenamiento, equipamientos tecnológicos de sistema de gestión informatizada del almacenamiento doble cajón y sistema de gestión de prótesis-implantes.

El mantenimiento de la nave de almacenamiento se ha estimado aplicando valores aproximados a los aplicados a los espacios de almacenamiento del Hospital. Así, a partir de un valor de mantenimiento de 19,70 euros el metro cuadrado (23,84 euros con IVA), se estima un coste de mantenimiento anual de la nave de 17.731,40 euros (21.455,00 euros con IVA).

El mantenimiento del vehículo está incluido en su contrato de arrendamiento, al igual que el del software de gestión de consumo y los equipos de soporte se incluyen en el coste imputado a la puesta a disposición de dichos elementos.

Para estimar el gasto en mantenimiento anual del equipo informático e impresora, de las estanterías metálicas de la nave y las de doble cajón de los almacenes periféricos, se ha considerado un porcentaje en torno al 2% de su valor de adquisición, mientras que, para los sistemas de gestión de prótesis, el mantenimiento anual asciende a un 15% de su valor de adquisición.

Valor total mantenimiento: 4.016,47 euros (4.859,54 euros con IVA).

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.

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 más reciente disponible (2022), en el sector de actividad (Clasificación nacional de actividades económicas –CNAE-) H522 Actividades anexas al transporte, por su relación directa con el Convenio Sectorial de aplicación al expediente, considerando tamaños de empresa con cifra neta de negocio de más de 50 millones de euros. La ratio R03 “Resultado económico bruto/Cifra neta de negocios” se ha valorado 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), considerando que será el valor más aproximado a la media. En este caso es un 8,38%.

Por lo tanto, aplicamos el 8,38% a los costes de producción y gastos generales.

El resultado de estos cálculos se muestra en la tabla 3, donde se desglosa el presupuesto base de licitación:

Tabla 3. Presupuesto base de licitación

Concepto	PRIMER AÑO
	Importe anual
1. Costes de producción	632.574,71 €
1.1. Costes directos de producción	459.249,15 €
1.1.1. Costes laborales	441.308,99 €
1.1.2. Costes materiales	17.940,16 €
1.2. Costes indirectos de producción	173.325,56 €
1.2.1. Amortización	47.776,62 €
1.2.2. Alquileres	120.689,40 €
1.2.3. Mantenimiento	4.859,54 €
2. Gastos generales (13% costes producción)	82.234,71 €
3. Beneficio industrial (8,38% costes producc. y gastos generales)	59.901,030 €
Total contrato (sin IVA)	774.710,46 €
IVA	162.689,20 €
Total contrato (con IVA)	937.399,66 €

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 las necesidades de cobertura de materiales protésicos/implantes para su gestión en el sistema de gestión descrito en el pliego de prescripciones técnicas, y que pueda derivar en el aumento o decremento de la dotación del equipamiento asociado a dicho sistema.

Incremento o decremento de las necesidades de cobertura de almacenamiento de materiales en el sistema doble cajón, tal y como se describe en el pliego de prescripciones técnicas, y que pueda derivar en el aumento o decremento de la dotación del equipamiento asociado a dicho sistema, tanto para el almacenamiento como para la gestión informatizada del mismo.

Incremento o decremento del alcance funcional descrito en el punto 3.2. del PPT.

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

Así, el valor estimado total del contrato, se resume en la Tabla 4:

Tabla 4. Valor estimado del contrato

Concepto	Importe
Presupuesto (sin IVA)	774.710,455 €
<i>Base imponible</i>	774.710,455 €
Prórroga 1	716.198,715 €
Prórroga 2	716.198,715 €
Prórroga 3	716.198,715 €
<i>Prórrogas</i>	2.148.596,146 €
<i>Modificaciones (20% Base imponible)</i>	154.942,091 €
Valor estimado	3.078.248,692 €

LA SUBDIRECTORA DE GESTIÓN ECONÓMICA

Firmado digitalmente por: MARTIN DEL BURGO CARRERO MARIA LUISA
Fecha: 2025.03.10 13:32