



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

Agencia de Contratación Sanitaria
Servicio Madrileño de Salud
CONSEJERÍA DE SANIDAD

MEMORIA EXPEDIENTE PA SER 14/2026 (A/SER-012580/2026) PARA LA CONTRATACIÓN QUE HA DE REGIR EN EL CONTRATO DE LA GESTIÓN DE UN OPERADOR LOGÍSTICO PARA LA CUSTODIA Y DISTRIBUCIÓN DEL MATERIAL CENTRALIZADO DEL SERVICIO MADRILEÑO DE SALUD (2 LOTES)

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

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

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

La autenticidad de este documento se puede comprobar en
<https://gestiona.comunidad.madrid/esv>
mediante el siguiente código seguro de verificación:

MEMORIA ECONÓMICA.

LOTE 1: GESTIÓN DE UN OPERADOR LOGÍSTICO PARA LA CUSTODIA Y DISTRIBUCIÓN DEL MATERIAL CENTRALIZADO DEL SERVICIO MADRILEÑO DE SALUD

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.

NOTA: A efectos prácticos para el cálculo de cada concepto en esta Memoria económica se ha tomado como base de referencia el año (12 meses). Así, todos los cálculos están elaborados tomando como referencia 12 meses. Para hacer el cálculo del Valor Estimado del contrato se han tenido en cuenta el periodo de ejecución del pliego que será de 12 meses como contrato principal.

1.1. Costes directos de producción.

1.1.1. Costes laborales.

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

CATEGORÍA	PUESTOS	HOMBRE	MUJER
RESPONSABLE	1	1	
COORDINADOR DE TURNO	1	1	
MOZO	9	9	
ADMINISTRATIVO	3		3
CONDUCTOR	3	3	

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

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

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

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

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

CATEGORÍA	PUESTOS	PERSONAS	SUELDO BRUTO MES	PAGA EXTRA	PLUS CONVENIO	SUELDO BRUTO AÑO	TOTAL SUELDO BRUTO 1
JEFE DE SERVICIO	1	1,12	1.550,32 €	5.453,56	267,53 €	27.267,78	30.475,75
JEFE DE SECCIÓN	1	1,12	1.423,11 €	5.071,91	267,53 €	25.359,55	28.343,03
MOZO	9	10,06	1.331,11 €	4.795,93	267,53 €	23.979,66	241.207,18
ADMINISTRATIVO	3	3,35	1.338,25 €	4.817,33	267,53 €	24.086,63	80.761,04
CONDUCTOR	3	3,35	1.340,68 €	4.824,64	267,53 €	24.123,21	80.883,69
TOTAL							461.670,70 €

Los cálculos son conformes según el Convenio colectivo laboral del sector logística Paquetería y Actividades Anexas al Transporte de Mercancías para el año 2025 incrementados un 2,9% (IPC)

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

El cálculo de los Seguros Sociales se ha obtenido teniendo en cuenta los siguientes conceptos:

CONCEPTO SS	TIPO %
CONTINGENCIAS COMUNES	23,60%
MECANISMO DE EQUIDAD INTEGENERACIONAL (MEI)	0,67%
FORMACIÓN	0,60%
DESEMPLEO	5,50%
ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES	3,30%
FOGASA	0,20%
TOTAL SS EMPRESA	33,87%

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

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

Hemos establecido para el cálculo el tipo de contrato indefinido, resultando el concepto de Seguros Sociales de: **33,87%**. (incluido el Mecanismo de equidad intergeneracional (MEI))

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

SEGUROS SOCIALES		
SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	PORCENTAJE	AÑO 1
JEFE DE SERVICIO	33,87%	10.322,14
JEFE DE SECCIÓN	33,87%	9.599,78
MOZO	33,87%	81.696,87
ADMINISTRATIVO	33,87%	27.353,76
CONDUCTOR	33,87%	27.395,31
TOTAL		156.367,87

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

(1.1.1)

COSTE LABORAL	618.038,57
SUSTITUCIÓN POR INCAPACIDAD (5,20%)	32.138,01
TOTAL COSTES LABORALES	650.176,57

1.1.2. Costes materiales.

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

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

Material de oficina: Corresponde a la adquisición de materiales de papelería necesarios para la operativa (folios, cuadernos, carpetas y archivadores...). Las adquisiciones de material más común para la operativa diaria corresponde a:

CONCEPTO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
Folios A4 (paquete 500 hojas)	450	5,5	2.475,00
Cuadernos A4 de tapa dura	250	5	1.250,00
Carpetas de anillas (A4)	300	4,5	1.350,00
Archivadores de palanca (A4)	220	5,5	1.210,00
Bolígrafo azul/negro/rojo (caja 50 Uds.)	110	8	880
Post-it (paquete de 6 blocs)	90	6,5	585
Otros materiales de papelería (Tijeras, correctores, cúter...)	-	-	250
IMPORTE TOTAL SIN IVA			8.000,00

Mobiliario: Aportará Mesas de oficina, silla, sillones, papeleras, percheros....

CONCEPTO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
Mesas de Oficina	3	300 €	900,00
Sillas de Oficina (ergonómicas)	3	200 €	600,00
Sillones para zona de descanso	2	500 €	1.000,00
Papeleras	5	10 €	50,00 €
Percheros	2	150 €	300,00 €
Pizarra blanca Velleda	1	150 €	150,00 €
Estanterías/Archivadores	2	400 €	800,00 €
Mesa de Reuniones	1	500 €	500,00 €
Armario de almacenamiento	1	300 €	300,00 €
Otros sala reunión (sillas, lámparas, alfombras, etc.)	-	-	1.400,00 €
TOTAL MOBILIARIO SIN IVA	-	-	6.000,00 €

Papelera y mesa con sillas reuniones

Uniformidad: Se dotará de uniformidad a las siguientes categorías: Mozo, Conductor y Coordinador de turno, un total de 12 empleados. Cada empleado recibirá según el convenio un vestuario de verano compuesto de 2 pantalones y 2 camisas, y otro de invierno compuesto de 2 pantalones, 2 camisas, 1 chaqueta o jersey y 1 anorak. La uniformidad se renovará cada dos años tal y como se establece en el Convenio colectivo laboral del sector logística Paquetería y Actividades Anexas al Transporte de Mercancías. Al personal que preste sus servicios al aire libre se les facilitará, además, un impermeable y botas de agua, que se renovarán cada dos años, teniendo en cuenta lo que indica el convenio colectivo vigente se han determinado estos costes.

CONCEPTO	UNIFORMIDAD	PRECIO UNIT	TOTAL EMPLEADO	TOTAL 12 EMPLEADOS
Uniforme de verano	Pantalón de verano (2 unidades)	17,5 €	35 €	420,00 €
	Camisa de verano (2 unidades)	12,5 €	25 €	300,00 €
Total Uniforme de verano				720,00 €
Uniforme de invierno	Pantalón de invierno (2 unidades)	20 €	40 €	480,00 €
	Camisa de invierno (2 unidades)	18 €	36 €	432,00 €
	Chaqueta o jersey de invierno (1 unidad)	48 €	48 €	576,00 €
	Anorak de invierno (1 unidad)	50 €	50 €	600,00 €
Total Uniforme de invierno				2.088,00 €
Impermeable y botas de agua	Impermeable (1 unidad)	30 €	30 €	360,00 €
	Botas de agua (1 par)	30 €	30 €	360,00 €
Total Impermeable y botas				720,00 €
TOTAL UNIFORMIDAD				3.528,00 €

Equipos informáticos y de impresión: Los equipos informáticos corresponden a 4 ordenadores con sus programas informáticos y sus correspondientes licencias asciendo a un importe total de 4.400,00 € y 4 impresoras multifunción cuya valoración es de 1.600,00 €. Total equipos: 6.000,00 €.

Combustibles: Según datos del Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico, a través del Geoportal de Hidrocarburos, el precio medio del gasóleo en España actualmente es de aproximadamente de 1,45 €/litro (IVA incluido).

Para la estimación gasto máximo de carburante se ha tenido en cuenta el precio del gasoil referenciado (1,45 €/l) por litros diarios estimados de consumo (media máxima de 130 km/día) x número de días de cobertura y teniendo en cuenta una flota de 3 camiones con un consumo medio de 12 litros cada 100 kilómetros. Total kilómetros aproximados: 100.000 Km.

Con estos datos obtenemos los siguientes costes materiales:

(1.1.2)

DESCRIPCIÓN	COSTES ANUALES
MAT. DE OFICINA	8.000,00
MOBILIARIO	6.000,00
UNIFORMIDAD DE EMPLEADOS	3.528,00
EQUIPOS INFORMÁTICOS	4.400,00
EQUIPOS DE IMPRESIÓN	1.600,00
ESTIMACIÓN COMBUSTIBLE	17.400,00
TOTAL COSTES MATERIALES	40.928,00

1.2. Costes indirectos de producción.

1.2.1. Alquiler de las estanterías.

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

- Estanterías para almacenamiento de los materiales. Las estanterías que actualmente están instaladas son del tipo industrial para soportar grandes cargas y cargas pesadas.

Se ha optado por el alquiler las estanterías que almacenarán las existencias debido a la duración del contrato. Consultado con la empresa que actualmente nos ofrece el servicio, nos informa que la valoración por estantería en régimen de alquiler es de 99.792 €/mes (IVA no incluidos.). Las unidades mínimas que se requieren son 2100 para contener un máximo de 18 pallets del tipo europeo por estantería:

ESTANTERÍAS PARA EL ALMACENAMIENTO	
IMPORTE MENSUAL	99.792 €
PERIODO BASE	1 AÑO
TOTAL ANUAL	1.197.504,00 €

La valoración de las estanterías a **12 meses** por ser el plazo del contrato sin prórrogas, asciende a **1.197.504,00 €**.

1.2.2. Alquiler de la nave industrial.

El adjudicatario deberá aportar también un espacio industrial para el almacenamiento de las mercancías objeto de contrato de aproximadamente 40.000 m² equivalente a almacenar unos 55.000 pallets (Los 53.500 actuales más los posibles aumentos de mercancías)

Guardando esta relación y teniendo en cuenta la previsión de entregas de pedidos, la periodicidad de entrega y despacho de mercancías a los puntos de distribución de las mercancías se necesitará un espacio aproximado 40.000 m².

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

(1.2.2)

Precio M ²	Metros	Anual	TOTAL ANUAL
3 €	40.000 m	12	1.440.000 €

1.2.3 Elementos de transporte interno y externo

Comprenden los elementos que se utilizarán para poder transportar las mercancías de una ubicación a otra siendo esta, dentro de las propias instalaciones o cuando el transporte sea a uno de los puntos de distribución. Teniendo en cuenta la actividad presente y la duración del contrato de este Expediente se ha optado por el modo de arrendamiento con los siguientes elementos necesarios para la operativa logística diaria y comprenden:

Transporte interno	PRECIO	UNIDADES	TOTAL MES	ANUAL
Carretilla elevadora retráctil	1.323,00 €	3	3.969,00 €	47.628,00 €
Transpaleta con plataforma	450,00 €	3	1.350,00 €	16.200,00 €
Transpaleta manual	50,00 €	3	150,00 €	1.800,00 €
Total transporte Interno			5.469,00 €	65.628,00 €

En relación al transporte externo, se ha evaluado la necesidad de alquilar 3 camiones con una masa máxima autorizada (MMA) de 6.500 kg, equipados con plataforma elevadora de cargas con una capacidad mínima de 3.500 kg. Debido a la duración del contrato, se ha optado por la modalidad de alquiler. Para ello, se ha consultado a varias empresas especializadas en el alquiler de automóviles y camiones, informándoles de que el periodo de arrendamiento será de 12 meses obteniendo el siguiente resultado:

	IMPORTE MENSUAL UNIT	UNIDADES	TOTAL MES	ANUAL
TRANSPORTE EXTERNO	1.400,00 €	3	4.200,00 €	50.400 €

Otros equipamientos:

	IMPORTE TOTAL	UNIDADES
CARROS TRANSPORTE	5.000,00	10

Adquisición de carros de transporte (*"jaulas"*) se utilizarán dentro de los almacenes para el transporte y colocación de las mercancías. Se ha elegido esta modalidad debido a que este tipo de inmovilizado tiene un período de utilización reducido debido a su naturaleza y frecuencia de uso. El precio se ha consultado con páginas web del sector logístico.

(1.2.1)

CONCEPTO	COSTES ANUALES
ESTANTERÍAS LOGÍSTICAS	1.197.504,00 €
ALQUILER NAVE LOGÍSTICA	1.440.000 €
ELEMENTOS DE TRANSPORTE INTERNO	65.128,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE EXTERNO	50.400,00 €
CARROS DE TRANSPORTE	5.000,00
TOTAL COSTES INDIRECTOS	2.758.032,00

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

2. Gastos generales, beneficio industrial.

Con los datos anteriormente descritos y debidamente clasificados montamos la siguiente tabla que resumen los siguientes conceptos:

- Costes de producción:
 - o Costes directos de producción.
 - o Costes indirectos de producción.
- Gastos generales (calculado el 8% del coste de producción).
- Beneficio industrial (calculado sobre el 6% del coste de producción).

	CONCEPTO	IMP. ANUAL
1	COSTES DE PRODUCCIÓN	3.449.136,57
1.1	COSTES DIRECTOS DE PRODUCCIÓN	691.104,57
1.1.1	COSTES LABORALES	650.176,57
1.1.2	COSTES MATERIALES	40.928,00
1.2	COSTES INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	2.758.032,00
1.2.1	ALQUILERES VARIOS: ESTANTERÍAS + ELEM. TRANSP INT Y EXT Y JAULAS	1.318.032,00
1.2.2	ALQUILER NAVE	1.440.000,00
1.2.3	GASTOS GENERALES (8% CTE. PRODUCCIÓN)	275.930,93
1.2.4	BENEFICIO INDUSTRIAL 6,00%	206.948,19
2	TOTAL	3.932.015,69
3	IVA 21%	825.723,29
4	TOTAL IMP. INCL	4.757.738,98

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, tal y como se ha indicado en el anterior cuadro.

PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN: Atendiendo a estos datos, este sería el presupuesto para los 12 meses de período de ejecución:

ANUALIDAD	MESES	PROGRAMA	ECONÓMICO	BASE IMPONIBLE	IVA	IMPORTE TOTAL
2026	1	312A	22709	327.667,97	68.810,27	396.478,25
2027	11	312A	22709	3.604.347,72	756.913,02	4.361.260,73
TOTAL				3.932.015,69 €	825.723,29 €	4.757.738,98 €

Modificaciones previstas

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

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

El límite de dichas modificaciones se establece en un **20% de la base imponible del Presupuesto base de licitación.**

		AÑO1	6 MESES
	CONCEPTO	IMPORTE CONTRATO	PRÓRROGA
1	COSTES DE PRODUCCIÓN	3.449.136,57	1.716.804,29
1.1	COSTES DIRECTOS DE PRODUCCIÓN	691.104,57	337.788,29
1.1.1	COSTES LABORALES	650.176,57	325.088,29
1.1.2	COSTES MATERIALES	40.928,00	12.700,00
1.2	COSTES INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	2.758.032,00	1.379.016,00
1.2.1	ALQUILERES VARIOS: ESTANTERÍAS + ELEM.TRANSP INT Y EXT Y JAULAS	1.318.032,00	659.016,00
1.2.2	ALQUILER NAVE	1.440.000,00	720.000,00
2	GASTOS GENERALES (8% CTE. PRODUCCIÓN)	275.930,93	137.344,34
3	BENEFICIO INDUSTRIAL 6,00%	206.948,19	103.008,26
4	TOTAL	3.932.015,69	1.957.156,89
	IVA 21%	825.723,29	411.002,94
	TOTAL IMP. INCL	4.757.738,98	2.368.159,83

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

Así pues, obtenemos en este cuadro resumen el Valor estimado total del contrato:

CONCEPTO	IMPORTE	IVA
CONTRATO INICIAL	3.932.015,69 €	4.757.738,99 €
PRORR 6 MESES	1.957.156,89 €	2.368.159,83 €
TOTAL PBL + PRORR	5.889.172,58 €	7.125.898,82 €
MODIF. (20% PBL)	786.403,14 €	951.547,80 €
VALOR ESTIMADO LOTE 1	6.675.575,72 €	

LOTE 2: SERVICIO DE CARGA, DISTRIBUCIÓN Y TRASLADO DE LOS MATERIALES A LA NUEVA UBICACIÓN

En el caso de que el adjudicatario del primer lote sea distinto al operador económico actual. Se puede ser necesario trasladar a unas nuevas ubicaciones todos o parte de los materiales que se encuentren almacenados. Para ello es necesario estimar el coste total de este traslado además de otros conceptos tales como los costes de personal necesarios para la carga y la correcta colocación en el transporte. A continuación, se desglosan los costes asociados para la determinación de la estructura de valoración económica del lote se establece la siguiente estructura desglosada:

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

1. Costes de Producción

Teniendo en cuenta que los pallets a trasladar ascienden aproximadamente a 53.500 unidades.

Se necesitarían un total de 1.622 tráiler, teniendo en cuenta que en cada tráiler optimizando el espacio entran 33 pallets europeos:

PALLETS	CARGA MÁXIMA TRAILER	TRASLADOS
53.500	33	1622

También se necesitarán 8 mozos que carguen coloquen y descarguen los pallets ya en las nuevas instalaciones.

Con estos datos empezamos a elaborar la estructura de costes de personal para el cálculo de la categoría de Mozo de almacén. Basándonos en el Convenio laboral vigente de la Comunidad de Madrid de logística, paquetería y actividades anexas al transporte, aplicable a este contrato donde se definen los puestos de trabajo y los siguientes cálculos de costes laborales:

FÓRMULA $\frac{\text{Puestos} \times \text{Horas de jornada diaria} \times \text{Cobertura de días}}{\text{Jornada anual de convenio}}$	= Nº de personas necesarias
--	-----------------------------

A

CATEGORÍA	PUESTOS	PERSONAS	SUELDO BRUTO MES	PAGA EXTRA	PLUS CONVENIO	SUELDO BRUTO AÑO	TOTAL SUELDO BRUTO 1
MOZO	8	8,94	1.331,11 €	4.795,93	267,53 €	23.979,66	214.406,39

Para el cálculo de Seguros sociales desarrollamos los siguientes conceptos:

CONCEPTO SS	TIPO %
CONTINGENCIAS COMUNES	23,60%
MECANISMO DE EQUIDAD INTEGENERACIONAL (MEI)	0,67%
FORMACIÓN	0,60%
DESEMPLEO	5,50%
ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES	3,30%
FOGASA	0,20%
TOTAL SS EMPRESA	33,87%

B

SEGUROS SOCIALES		
SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA	PORCENTAJE	AÑO 1
MOZO	33,87%	72.619,44

Para la sustitución por incapacidad, obtenemos:

COSTE LABORAL (A+B)		287.025,83
SUSTITUCIÓN POR INCAPACIDAD	5,20%	14.925,34
TOTAL COSTES LABORALES		301.951,17

Así pues, obtenemos el total del coste laboral de estos 8 mozos que supondrá un total de: 301.951,17€. Como el cálculo lo queremos pasar a horas de trabajo y teniendo en cuenta que las horas máximas anuales según convenio son 1.768 horas:

COSTE LABORAL ANUAL	HORAS ANUALES	COSTE/HORA/MOZO
301.951,17	1768	21,35

Las horas necesarias para desarrollar estos trabajos se deducen de:

- Horas necesarias para trasladar los materiales: Teniendo en cuenta que se estima un tiempo medio de 80 minutos para descargar los materiales nos sale un total de:

TRASLADOS	TIEMPO	TOTAL MINUTOS	HORAS	COSTE/HORA/MOZO	TOTAL
1.622	80 minutos	121.760	2.029	21,35	43.315,82

Además del coste laboral necesitamos el coste del transporte. A efectos prácticos vamos a utilizar el Presupuesto que nos facilitó una de las empresas que interpuso Recurso Especial en la anterior licitación que fue de 220 €/ viaje:

PRECIO TRANSPORTE POR VIAJE	220,00
QUITAMOS 14% DE BENEFICIO INDUSTRIAL Y GASTOS GENERALES	30,80
TOTAL TRANSPORTE	189,20

Descontados los gastos generales y el beneficio industrial que llevaba intrínseco el precio ofertado obtenemos un precio por transporte de 189,20 €/viaje

Como anteriormente se ha comentado para trasladar los 72.000 pallets y teniendo en cada tráiler entran un máximo de 33 pallets. Tenemos que necesitaremos 2.182 viajes en total.

PALLETS	VIAJES	P/U VIAJE
53.500	1.622	189,20

Para la ejecución de estos trabajos se han estimado un total de 80 minutos de carga y descarga de cada camión. Por lo tanto, tenemos:

COSTES TRANSPORTE

COSTES TRASLADOS		
CAMIONES	UD	COSTES ANUALES
1.622	189,2	306.882,40

Con estos datos obtenemos el desglose de costes directos de producción:

	CONCEPTO	IMP. ANUAL
1	COSTES DE PRODUCCIÓN	350.198,22
1.1	COSTES DIRECTOS DE PRODUCCIÓN	350.198,22
1.1.1	COSTES LABORALES	43.315,82
1.1.2	COSTES TRASLADO	306.882,40

2. Gastos generales, beneficio industrial.

Con los datos anteriormente descritos y debidamente clasificados montamos la siguiente tabla que resumen los siguientes conceptos:

- Costes de producción:
 - o Costes directos de producción.
- Gastos generales (calculado el 8% del coste de producción).
- Beneficio industrial (calculado sobre el 6% del coste de producción).

Obteniendo así el resultado que será el presupuesto de licitación:

	CONCEPTO	IMP. ANUAL
1	<i>COSTES DE PRODUCCIÓN</i>	350.198,22
1.1	COSTES DIRECTOS DE PRODUCCIÓN	350.198,22
1.1.1	<i>COSTES LABORALES</i>	43.315,82
1.1.2	<i>COSTES TRASLADO</i>	306.882,40
2	<i>GASTOS GENERALES (8% CTE. PRODUCCIÓN)</i>	28.015,86
3	<i>BENEFICIO INDUSTRIAL 6,00%</i>	21.011,89
4	TOTAL	399.225,97
	IVA 21%	83.837,45
	TOTAL IMP. INCL	483.063,42

ANUALIDAD	MESES	PROGRAMA	ECONÓMICO	BASE IMPONIBLE	IVA	IMPORTE TOTAL
2027	2	312A	22300	399.225,97	83.837,45	483.063,42

Así pues, obtenemos en este cuadro resumen el Valor estimado total del contrato:

CONCEPTO	IMPORTE	IVA
TRASLADO	399.225,97 €	483.063,42 €
MODIF.	79.845,19 €	579.676,11 €
VALOR ESTIMADO LOTE 2	479.071,16 €	

VALOR ESTIMADO TOTAL LOTE 1 + LOTE 2

	VALOR ESTIMADO TOTAL
LOTE 1 "LOGÍSTICA"	6.675.575,72 €
LOTE 2 "TRASLADO"	479.071,16€
TOTAL	7.154.646,88 €

Fdo. Ana del Prado Catalina
Firmado digitalmente por: DEL PRADO CATALINA ANA BELEN
Fecha: 2026.05.19 16:22

Directora de Compras
Agencia de Contratación Sanitaria