

ESTUDIO ECONÓMICO. ANÁLISIS DE COSTES DEL SERVICIO

1.) IDENTIFICACIÓN DEL SERVICIO

El objeto del presente Estudio Económico consiste en la realización del servicio de limpieza de las instalaciones municipales de Bormujos.

Se aplicará la reserva de contratos públicos a Centros Especiales de Empleo de iniciativa social, para el fomento de la empleabilidad de las personas con discapacidad. Por ello, está regulado por el Convenio colectivo general de centros y servicios de atención a personas con discapacidad y su normativa asociada.

Las instalaciones municipales objeto de este servicio son las que detallan a continuación:

Depend. nº	Dependencia	Dirección	Periodo del Servicio (meses)
D1	Centro Cultural Atarazana	Cl. Atarazana, 0	12,00
D2	Pabellón Cubierto	Cl. Jose Luis Caro, 29	
D3	Poli Deportivo Municipal	Cl. Hernán Cortés, s/n.	
D4	Escuela de Música	Avda. de Almagren, 27	10,33
D5	Edificio Policía Local	Avda. del Aljarafe, 29A	
D6	Edificio Protección Civil	Cl. Maestro Don Francisco Rodríguez	12,00
D7	Hacienda Belén	Cl. Almiñara, s/n	
D8	Centro de Mayores	Avda. del Barrerillo, 13	



2.) COSTES SALARIALES

Para el cálculo de la Masa Salarial del personal necesario para la cobertura del servicio, se atiende a los requerimientos de la Entidad, que se recogen en el cuadro siguiente:

Depend. nº	Dependencia	Requerimientos mínimos de la Entidad	Frecuencia (días/semana)	Horas semanales aprox propuestas por la Entidad/dependencia	Horas anuales a cubrir según propuesta Entidad
D1	Centro Cultural Atarazana	Limpieza L a V - 4h/día (2 operarios)	5DS	40,00	2.080,00
D2	Pabellón Cubierto	Horario de invierno (10 de sep. -20 de jun.): Limpieza L a V - 2h/día (2 operarios)	5DS	20,00	810,40
		Horario de invierno (10 de sep. -20 de jun.): L a V - 4h/día (2 operarios)	7DS	46,00	1.863,92
D3	Poli Deportivo Municipal	S v D - 3h/día (1 operario)	7DS	56,00	642,68
		Horario de verano (21 de jun -9 de sept.): L a D - 8h/día (1 operario)	5DS	17,50	785,40
D4	Escuela de Música	L a V - 3,5h/día (1 operario)	5DS	12,50	650,00
D5	Edificio Policía Local	L a V - 3,5h/día (1 operario)	5DS	12,50	312,00
D6	Edificio Protección Civil	lunes, miércoles y viernes - 2h/día (1 operario)	5DS	6,00	1.040,00
D7	Hacienda Belén	L a V - 4h/día (1 operario)	5DS	20,00	308,00
D8	Centro de Mayores	mañes y jueves - 2h/día (1 Operario)	2DS	4,00	8.392,40
		Totales			8.392,40

Con los datos anteriores se concluye que el personal necesario para cubrir el servicio es el que se detalla a continuación:

Dependencia	Nº de horas a cubrir según necesidades de la Entidad	Personal necesario para cubrir el servicio conforme a propuesta de la Entidad	Nº trabajadores/as corresp. a Jornada completa (*)
Grupo IV. Operario - coordinador	12 meses 327,00	0,39	0,23
Grupo IV. Operario	D1 a D8 (excepto dep. escolar D4) 7.280,00	4,23	5,16
Grupo IV. Operario	D4 10,33 meses 785,40	0,53	0,65
Total	8.392,40	4,95	6,04

Atendiendo a indicaciones de la Entidad, el adjudicatario nombrará una persona Coordinadora del servicio, externa al personal contratado para los centros.

(*) Mediante el cálculo del Coeficiente de Cobertura Laboral, se obtiene la Plantilla Equivalente Neta, es decir, el número de puestos de trabajo necesarios para dar cobertura a los periodos de absentismo estimados, y que conforma junto a los datos anteriores la Masa Salarial Total del servicio a cubrir.

Considerando lo anterior, el total del Coste Salarial por anualidades sería el siguiente:

Categoría profesional	Personal necesario para cubrir el servicio requerido por la Entidad.			Plantilla Equivalente				
	Nº trabaj.	2024	2025	2026	Nº trabaj.	2024	2025	2026
Grupo III. Responsable de Equipo	Salario	3.306,70 €	3.432,09 €	3.562,00 €	0,04	628,95 €	652,53 €	677,01 €
	Seg. Social	1.093,21 €	1.132,59 €	1.175,46 €		207,55 €	215,33 €	223,41 €
	Subtotal	4.397,91 €	4.564,68 €	4.737,46 €		836,50 €	867,86 €	900,42 €
Grupo IV. Limpiador/a (12 meses)	Salario	58.846,75 €	61.078,24 €	63.390,28 €	0,93	12.578,88 €	13.050,60 €	13.540,02 €
	Seg. Social	19.419,43 €	20.155,82 €	20.918,79 €		4.151,03 €	4.306,70 €	4.468,21 €
	Subtotal	78.266,18 €	81.234,06 €	84.309,07 €		16.729,91 €	17.357,30 €	18.008,23 €
Grupo IV. Limpiador/a (10,33 meses)	Salario	6.508,23 €	6.757,39 €	7.015,25 €	0,12	1.397,20 €	1.449,60 €	1.503,96 €
	Seg. Social	2.147,72 €	2.229,94 €	2.315,03 €		461,08 €	478,37 €	496,31 €
	Subtotal	8.655,95 €	8.987,33 €	9.330,28 €		1.858,28 €	1.927,97 €	2.000,27 €
Total	4,95	91.320,04 €	94.786,07 €	98.376,81 €	1,09	19.424,69 €	20.153,13 €	20.908,92 €

3.) OTROS GASTOS

El estudio de costes incluye bajo el concepto de "Otros gastos" el importe destinado a compra de uniformes, reconocimientos médicos y otro material directamente relacionado con el personal.

Uds./ Jor	Categorías	Precio unitario	Año		
			2024	2025	2026
12	Vestuario, EPI...	100,00 €	1.200,00 €	1.239,60 €	1.268,11 €
8.392	Materiales de limpieza, herramientas y otros	3,00 €	25.176,00 €	26.006,81 €	26.604,97 €
6	Reconocimientos médicos y otro material	60,00 €	420,00 €	433,86 €	443,84 €
Total			26.796,00 €	27.680,27 €	28.316,92 €

4.) PRESUPUESTO

	Porcentaje	Año			
		Año 1	Año 2	Año 3	
Estructura	80,53%	110.744,73 €	114.939,20 €	119.285,73 €	
Otros gastos fijos	19,48%	26.796,00 €	27.680,27 €	28.316,92 €	
Subtotal	100,00%	137.540,73 €	142.619,47 €	147.602,65 €	
Gastos Generales (3%) y Beneficio Industrial (6%)	3%	6%	12.378,67 €	12.835,75 €	13.284,24 €
Subtotal			149.919,40 €	155.455,22 €	160.886,89 €
I.V.A. (21 %)			31.483,07 €	33.545,60 €	33.786,25 €
Subtotal Anual (con IGIC)			181.402,47 €	188.100,82 €	194.673,14 €

El contrato tendrá una vigencia de 1 año, más anualidades de posible prórroga, hasta un máximo de 3.

- El Presupuesto Base de Licitación para el año 1 es de **149.919,40 €**
- El Presupuesto Base de Licitación para el año 1, incluyendo IVA, es de **181.402,47 €**
- El Valor Estimado del Contrato para 1 año más prórroga por anualidades de 1 año hasta un máximo de 3 es de **496.245,39 €**

Concepto	Importes
Año 1	149.919,40 €
Presupuesto Base de Licitación (1 anualidad)	149.919,40 €
IVA (21%)	31.483,07 €
Presupuesto Base de Licitación (1 anualidad), I.V.A. incluido	181.402,47 €

Año 1	149.919,40 €
Año 2	155.455,22 €
Año 3	160.886,89 €
Modificado sobre precio inicial del contrato (20%)	29.983,89 €
Valor Estimado del Contrato	496.245,39 €



Detalle de instalaciones y horas de dedicación previstas

Depend. nº	Dependencia	Requerimientos mínimos de la Entidad	Dirección	Periodo del Servicio (meses)	Frecuencia (días/semana)	Horas semanales aprox propuestas por la Entidad/ dependencia	Horas anuales a cubrir, según propuesta Entidad
D1	Centro Cultural Atarazana	L a V - 4h/día (2 operarios)	Cl. Atarazana, 0	12,00	5DS	40,00	2.080,00
D2	Pabellón Cubierto	Temporada invierno (10 sep.-20 jun.): L a V - 2h/día (2 operarios)	Cl. José Luis Caro, 29		5DS	20,00	810,40
D3	Polideportivo Municipal	Temporada invierno (10 sep.-20 jun.): L a V - 4h/día (2 operarios) S y D - 3h/día (1 operario)	Cl. Hernán Cortés, s/n		7DS	46,00	1.863,92
		Temporada verano (21 jun.-9 sep.): L a D - 8h/día (1 operario/día)		7DS	56,00	642,68	
D4	Escuela de Música	L a V - 3,5h/día (1 operario)	Avda. de Almargen, 27	10,33	5DS	17,50	785,40 (*)
D5	Edificio Policía Local	L a V - 2,5h/día (1 operario)	Avda. del Aljarafe, 29A	12,00	5DS	12,50	650,00
D6	Edificio Protección Civil	L, X y V - 2h/día (1 operario)	Cl. Maestro Don Francisco Rodríguez		3DS	6,00	312,00
D7	Hacienda Belén	L a V - 4h/día (1 operario)	Cl. Almjara, s/n		5DS	20,00	1.040,00
D8	Centro de Mayores	M y J - 2h/día (1 operario)	Avda. del Barrerillo,13		2DS	4,00	208,00
Totales							8.392,40

(*) La Entidad indica que el servicio de limpieza en la dependencia D4 sólo se realiza en periodo lectivo, por lo que se aplica una duración de servicio de 10,33 meses, incluyendo 10 días más al periodo escolar, para cubrir el servicio previo y posterior a apertura y cierre.



Cód. Validación: 6PRXAQ2R-JH6493ZY273FTAP9E
 Verificación: <https://bormujos.sedelectronica.es/>
 Documento firmado electrónicamente desde la plataforma esPublico Gestiona | Página 2 de 6



Cálculo de jornadas netas y efectivas de trabajo

Personal equivalente		
Año completo		365
Sábados		52
Domingos		52
Festivos		14
Jornadas Netas		247
Absentismo	6,80%	16,80 (*)
	Vac. (d. hábiles)	Otros
Vacaciones (art. 51 C.C.) + Ausencias / Permisos	25	2
Jornadas Efectivas		203,20
Coefficiente de Cobertura		1,22

(*) Coeficiente de Absentismo Laboral medio en el Sector Servicios en Andalucía, según informe de Adecco del cuarto trimestre de 2023.



Datos de convenio y conceptos salariales

Resolución de 27 de junio de 2019, de la Dirección General de Trabajo, por la que se registra y publica el XV Convenio colectivo general de centros y servicios de atención a personas con discapacidad. BOE num. 159, del 4/07/2019 Publicado el jueves 4 de julio de 2019
Resolución de 6 de febrero de 2023, de la Dirección General de Trabajo, por la que se registra y publica el Acuerdo parcial del XV Convenio Colectivo de centros y servicios de atención a personas con discapacidad. BOE num. 40, del 16/02/2023 Publicado el jueves 16 de febrero de 2023

Jornada ordinaria de trabajo (horas anuales) (art. 92 C.C.)	1.720,00
Jornada semanal media de referencia (art. 92 C.C.)	38,50
Seguridad Social	33,00%

Datos tabla salarial Convenio Colectivo. Centros Especiales de Empleo, año 2024

Grupo profesional	Salario de entrada (Salario base)	CD N1 (9,2%)	SB+N1	CD N2 (7,2%)	Salario de ref. de grupo (SB+N1+N2)	Nocturnidad (compl. hora noct) (art. 35)
Grupo III. Pers. Técnico. Técnico Auxiliar	964,88 €	88,77 €	1.053,65 €	69,47 €	1.123,12 €	1,96 €
Grupo IV. Operario	830,00 €	76,36 €	906,36 €	59,76 €	966,12 €	1,69 €

C. coordinación (jornada >50%) (x12) (art. 37)	175,00 €
C. coordinación (jornada <50%) (x12) (art. 37)	100,00 €
C. días festivos (art. 36)	3,50 €
G. Desplazam. (€/km) (art. 45)	0,19 €

Actualización conforme al IPC Nacional

El art. 32, Cap. III Retribuciones, establece que se procederá a la actualización de las tablas aplicando un 50% del porcentaje correspondiente al IPC acumulado al incremento del salario base y otro 50% al incremento por igual de los niveles de desarrollo, garantizándose un incremento mínimo del 3,75% sobre el salario base.
El informe trimestral de previsión del IPC de España del Departamento de Análisis de Bankinter, prevé un IPC del 3,3% para 2024 y un 2,3% para el 2025, que se prevé constante para anualidades sucesivas.

	Año 2025	Año 2026
IPC Nacional previsto	3,30%	2,30%
% de aplicación	3,75%	3,75%
	Total Salario anual conv. + incr.	Total Salario anual conv. + incr.
Grupo III. Pers. Técnico. Técnico Auxiliar	1.165,24 €	1.208,94 €
Grupo IV. Operario	1.002,35 €	1.039,94 €

	Año 2025	Año 2026
	3,30%	2,30%
	3,75%	3,75%
	Importe + incr.	Importe + incr.
C. coordin. (>50%) (x12)	181,56 €	188,37 €
C. coordin. (<50%) (x12)	103,75 €	107,64 €
C. días festivos	3,63 €	3,77 €
C. nocturnidad	2,03 €	2,11 €
G. Desplazamiento (€/km)	0,20 €	0,21 €



Cód. Validación: 6PRXAQ2R-JH6493ZY273FTAP9E
Verificación: https://bormujos.sedelectronica.es/
Documento firmado electrónicamente desde la plataforma esPublico Gestiona | Página 3 de 6



Coste del personal necesario para cubrir el servicio.

	Dependencia	Nº de horas a cubrir según necesidades de la Entidad	Personal necesario para cubrir el servicio conforme a propuesta de la Entidad	Personal a jornada completa corresp.
Horas a cubrir por personal a jornada completa (12 meses)	D1 a D8 (excepto dep. escolar D4) - 12 meses	7.607,00	12,00	4,42
Horas a cubrir por personal a jornada completa (10,33 meses)	D4 - 10,33 meses	785,40	1,00	0,53
Total		8.392,40	13,00	4,95

Resumen coste personal a incorporar para cubrir el servicio, por anualidades.

Categoría profesional	Nº de horas a cubrir según necesidades de la Entidad	Personal necesario para cubrir el servicio conforme a propuesta de la Entidad	Jornada semanal horas/trabajador	% jornada	C. Total anual Unit. 2024	C. Total anual Unit. 2025	C. Total anual Unit. 2026
Grupo IV. Operario (12 meses)-coordinador	327,00	0,19	7,50	19,48%	4.397,91 €	4.564,68 €	4.737,46 €
Grupo IV. Operario (12 meses)	7.280,00	4,23	38,50	100,00%	78.266,18 €	81.234,06 €	84.309,07 €
Grupo IV. Operario (10,33 meses)	785,40	0,53	20,41	53,01%	8.655,95 €	8.987,33 €	9.330,28 €
Total	8.392,40	4,95			91.320,04 €	94.786,07 €	98.376,81 €

-La distribución de las jornadas y el número de trabajadores/as adicionales, debe estar acorde a los pliegos. Además, forma parte de la propuesta de cada licitador, siempre que se cubran anualmente las horas totales correspondientes para cada categoría profesional.

-Atendiendo a indicaciones de la Entidad, el adjudicatario nombrará una persona **Coordinadora del servicio**, externa al personal contratado para los centros, por lo que debe ser considerada a efectos de costes.



Cálculo de la Plantilla Equivalente

Plantilla Equivalente para cubrir el servicio.

Categoría profesional	Personal necesario para cubrir el servicio conforme a propuesta de la Entidad	Total horas jornada semanal	Trabaj. Eq. a jornada completa	Total horas jornada semanal Eq.
Grupo IV. Operario (12 meses)-coordinador	0,19	1,43	0,23	8,86
Grupo IV. Operario (12 meses)	4,23	162,86	5,16	198,66
Grupo IV. Operario (10,33 meses)	0,53	20,41	0,65	25,03
Total	4,95	184,70	6,04	232,55

Resumen horas de servicio del Personal para cubrir el servicio y Plantilla Equivalente.

Categoría profesional	Personal necesario para cubrir el servicio conforme a propuesta de la Entidad	Trabaj. Eq. a jornada completa	Total horas jornada semanal Eq.	Diferencia plantilla Eq. - personal necesario a jornada completa	Diferencia horas semanales a cubrir mediante Plantilla Equivalente
Grupo IV. Operario (12 meses)-coordinador	0,19	0,23	8,86	0,04	1,54
Grupo IV. Operario (12 meses)	4,23	5,16	198,66	0,93	35,81
Grupo IV. Operario (10,33 meses)	0,53	0,65	25,03	0,12	4,62
Total	4,95	6,04	232,55	1,09	41,97

Plantilla Equivalente a incorporar para cubrir el servicio y coste, por anualidades.

Categoría profesional		Personal necesario para cubrir el servicio requerido por la Entidad.			Plantilla Equivalente				
		Nº trabaj.	2024	2025	2026	Nº trabaj.	2024	2025	2026
Grupo IV. Operario (12 meses)-coordinador	Salario	0,19	3.306,70 €	3.432,09 €	3.562,00 €	0,04	628,95 €	652,53 €	677,01 €
	Seg. Social		1.091,21 €	1.132,59 €	1.175,46 €		207,55 €	215,33 €	223,41 €
	Subtotal		4.397,91 €	4.564,68 €	4.737,46 €		836,50 €	867,86 €	900,42 €
Grupo IV. Operario (12 meses)	Salario	4,23	58.846,75 €	61.078,24 €	63.390,28 €	0,93	12.578,88 €	13.050,60 €	13.540,02 €
	Seg. Social		19.419,43 €	20.155,82 €	20.918,79 €		4.306,70 €	4.468,21 €	4.648,21 €
	Subtotal		78.266,18 €	81.234,06 €	84.309,07 €		16.885,58 €	17.518,81 €	18.188,23 €
Grupo IV. Operario (10,33 meses)	Salario	0,53	6.508,23 €	6.757,39 €	7.015,25 €	0,12	1.397,20 €	1.449,60 €	1.503,96 €
	Seg. Social		2.147,72 €	2.229,94 €	2.315,03 €		461,08 €	478,37 €	496,31 €
	Subtotal		8.655,95 €	8.987,33 €	9.330,28 €		1.858,28 €	1.927,97 €	2.000,27 €
Total		4,95	91.320,04 €	94.786,07 €	98.376,81 €	1,09	19.424,69 €	20.153,13 €	20.908,92 €

Costes de personal y Plantilla Equivalente, por anualidades

Costes de personal necesario para cubrir el servicio y Plantilla Equivalente

Categoría Profesional	Total trabajadores/as a jornada compl.	Año 2024	Año 2025	Año 2026
Grupo IV. Operario (12 meses)-coordinador	0,23	5.234,41 €	5.432,54 €	5.637,88 €
Grupo IV. Operario (12 meses)	5,16	94.996,09 €	98.591,36 €	102.317,30 €
Grupo IV. Operario (10,33 meses)	0,65	10.514,23 €	10.915,30 €	11.330,55 €
Total	6,04	110.744,73 €	114.939,20 €	119.285,73 €

Otros gastos fijos

Uds./ Jor	Categorías	Precio unitario	Año 2024	Año 2025	Año 2026
12	Vestuario, EPI...	100,00 €	1.200,00 €	1.239,60 €	1.268,11 €
8.392	Material de limpieza, herramientas y otros	3,00 €	25.176,00 €	26.006,81 €	26.604,97 €
7	Reconocimientos médicos y otro material	60,00 €	420,00 €	433,86 €	443,84 €
Total			26.796,00 €	27.680,27 €	28.316,92 €

Cód. Validación: 6PRXAQ2R-JH6493Z7273FTAP9E
Verificación: <https://bormujos.sedelectronica.es/>
Documento firmado electrónicamente desde la plataforma esPublico Gestiona



Presupuesto

Concepto	Porcentaje	Año 1	Año 2	Año 3	
Estructura	80,52%	110.744,73 €	114.939,20 €	119.285,73 €	
Otros gastos fijos	19,48%	26.796,00 €	27.680,27 €	28.316,92 €	
Subtotal	100,00%	137.540,73 €	142.619,47 €	147.602,65 €	
Gastos Generales (3%) y Beneficio Industrial (6%)	3,00%	6,00%	12.378,67 €	12.835,75 €	13.284,24 €
Subtotal		149.919,40 €	155.455,22 €	160.886,89 €	
I.V.A. (21%)	21,00%	31.483,07 €	32.645,60 €	33.786,25 €	
Subtotal Anual (con IGIC)		181.402,47 €	188.100,82 €	194.673,14 €	

Presupuesto anual

Concepto	Importes
Año 1	149.919,40 €
Presupuesto Base de Licitación (1 anualidad)	149.919,40 €
IVA (21%)	31.483,07 €
Presupuesto Base de Licitación (1 anualidad), I.V.A. incluido	181.402,47 €

Año 1	149.919,40 €
Año 2	155.455,22 €
Año 3	160.886,89 €
Modificado sobre precio inicial del contrato (20%)	29.983,88 €
Valor Estimado del Contrato	496.245,39 €

Cód. Validación: 6PRXAQ2R-JH6493ZY273FTAP9E
Verificación: <https://bormujos.sedelectronica.es/>
Documento firmado electrónicamente desde la plataforma esPublico Gestiona | Página 6 de 6

