

## ANEXO II CUADRO RESUMEN JUSTIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO

### 1. COSTES CONSIDERADOS PARA EL CÁLCULO DEL PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN

#### 1.1. Coste de personal

Al objeto de contribuir y garantizar la estabilidad en el empleo, el convenio colectivo aplicable establece la obligatoriedad de la subrogación del personal.

Consecuentemente, el coste de personal se ha calculado pues, considerando dos factores:

- A. Por un lado, se ha realizado un estudio del coste anual de limpieza por centro, considerando las necesidades en número de horas requeridas por los centros y distribuidas en turnos de mañana, tarde y noche, tanto en días laborables de lunes a viernes, como en sábados, domingos y festivos, para cada uno los centros objeto del contrato, según figura en el Anexo II de la presente memoria.
- B. Por otro lado, el convenio colectivo aplicable, el cual es el del Servicio Andaluz de Salud. El salario bruto para el año 2024 aparece reflejado en la Resolución 0010/2024. La subida para el personal del Servicio Andaluz de Salud para el año 2025 es del 2%. Para el año 2026, esta subida se ha estimado, siguiendo la misma tendencia en un 2%.

SUBIDA CONVENIO SAS	
2025	2,00%
2026	2,00%

#### C. Seguridad Social y Mecanismo de Equidad Intergeneracional

En la siguiente tabla se detallan los porcentajes de Seguridad Social y MEI que se aplican:

Año	Cuota Seguridad Social	MEI	SS+MEI
2024	34,08 %	0,58 %	34,66 %
2025	34,17 %	0,67 %	34,84 %
2026	34,25 %	0,75 %	35,00 %

A partir de estas consideraciones, el coste del personal para los años 2025 y 2026 sería el siguiente:



CONCEPTOS	2025	2026	TOTAL
Limpiador/a	901.534,72 €	919.565,41 €	1.821.100,13 €
Festivos y Nocturnidad	176.578,67 €	180.110,24 €	356.688,91 €
Especialista	108.389,62 €	110.557,41 €	218.947,04 €
Encargado/a de Turno	38.246,22 €	39.011,14 €	77.257,36 €
Encargado/a General	27.036,95 €	27.577,69 €	54.614,64 €
<b>Salarios</b>	<b>1.251.786,18 €</b>	<b>1.276.821,90 €</b>	<b>2.528.608,08 €</b>
Antigüedad	67.143,04 €	68.485,90 €	135.628,94 €
Absentismo/IT	25.879,19 €	26.396,77 €	52.275,96 €
Vacaciones	82.156,16 €	83.799,28 €	165.955,44 €
Seguridad Social	34,84%	35,00%	0,70 €
<b>COSTE PERSONAL</b>	<b>1.924.119,02 €</b>	<b>1.964.930,20 €</b>	<b>3.889.049,22 €</b>

## 1.2. Otros costes directos

Recoge el resto de partidas que suponen un coste directo en la prestación del servicio. Los importes anuales se han obtenido en base al gasto real actual.

### - Vestuario

Recoge el coste estimado en uniformes de todo el personal.

### - Productos de limpieza

Recoge el coste previsto en detergentes, desinfectantes, carros de limpieza, cubos, fregonas, y resto de productos y útiles para la realización del servicio de limpieza. Dentro de esta partida se encuentra también el material de higiene consumible, para el suministro y reposición de material de higiene consumible (jabón líquido, papel higiénico y papel seca manos) y accesorios (dispensadores y dosificadores) de aseo e higiene de uso habitual en todos los cuartos de baño, aseos tanto públicos como de uso del personal del Centro, consultas y cocinas de los centros donde deba realizarse el servicio de limpieza, según recoja el PPT.

### - Amortización y mantenimiento de maquinaria

Recoge el indicado coste, calculado en función de los tipos de máquinas que para cada centro se estiman adecuados para la prestación del servicio, valorados a precio de mercado y amortizados según su vida útil estimada.

### - Otros gastos

Recoge el coste estimado de otros servicios y suministros complementarios ligados directamente a los procesos de limpieza y logística de residuos contemplados en el presente contrato, según las necesidades de cada centro. Son los siguientes:

- Gestión y destrucción de la documentación confidencial, según lo recoja el PPT.
- Servicios de mantenimiento integral de sistemas asociados a los procesos de limpieza y residuos, compactadoras, volteadoras de contenedores, vertederos, cubas y otras en caso de que así lo indique el PPT. Incluida la tasa vertido (la Ley 7/2022, de 8 de abril del 2022, de residuos y suelos contaminados, ha



introducido un nuevo Impuesto estatal sobre el depósito de residuos en vertederos, incineración y co-incineración, cuya vigencia se inició el 01/01/2023).

- Otros Costes asociados: Consumible de peróxido, dotación de contenedores de basura y papeleras y alquiler de plataforma elevadora y otros según indique el PPT.
- Coste de otros productos auxiliares para la prestación del servicio: contenedores higiénicos sanitarios, alfombras bactericidas, máquina ozono, bolsas enfundables para paraguas, secadores de manos, etc., según indique el PPT.

#### **- Vehículos/informática**

- Recoge el coste de los vehículos utilizados para el desplazamiento del personal responsable, y para otras actividades auxiliares como la gestión de residuos, según indique el PPT.
- Aplicación informática de gestión de calidad: incluye el coste del mantenimiento y amortización de la aplicación informática que la empresa debe aportar e instalar a su cargo según se prevé en el PPT, para realizar el seguimiento de servicio de limpieza, cronograma de las limpiezas y la calidad del servicio, así como para el control de presencias.

El importe de estos costes para cada año sería el siguiente:

CONCEPTOS	IMPORTE
Vestuario	5.040,00 €
Productos Limpieza	97.680,99 €
Amortización Maquinaria	23.261,21 €
Otros Gastos	32.565,69 €
Vehículos/Informática	13.560,00 €
<b>OTROS COSTES</b>	<b>172.107,88 €</b>

### **1.3. Gastos Generales**

Recoge los costes indirectos de diferente naturaleza, entre los cuales y con carácter no exhaustivo, se encuentran los siguientes:

- Gastos de administración y gerencia, que incluyen el gasto de personal del resto de categorías profesionales distintas a la del personal operativo de prestación del servicio (que es el que se ha considerado en el gasto directo de personal) es decir: directores y personal de administración e informática, PRL, etc.
- Gastos de telefonía y comunicaciones.
- Otros suministros, otras amortizaciones, servicios profesionales, material de oficina, otros seguros y otros varios.

Se estiman en un 3 % sobre el total de costes directos anteriormente detallados. Este porcentaje es adecuado a los precios de mercado, según se ha constatado con las actuales prestadoras del servicio, y es un porcentaje no



elevado, dado que la mayor parte de los costes diferentes al coste directo de personal se han contemplado como costes directos en el apartado 1.2.

#### 1.4. Beneficio Industrial

Recoge el beneficio empresarial, como rentabilidad exigida a la aportación de fondos propios realizada, acorde al riesgo asumido. Se ha estimado en un 6 % sobre los gastos directos.

Para el beneficio industrial se aplica el porcentaje (6 %) a la vista de la respuesta de la Junta Consultiva de Contratación Pública del Estado a consulta realizada a tal efecto (Expediente 40/19):

*“Nada obsta a que los porcentajes establecidos en el artículo 131 del Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas, ...( ) al beneficio industrial (6 %), puedan ser de aplicación a los contratos de servicios, en la medida en que el órgano de contratación los considere adecuados a la naturaleza de la prestación contractual y a las características propias del contrato en cuestión”.*

Asimismo, si calculamos dicho importe a partir del informe de datos sectoriales de la central de balances del Banco de España para empresas del mismo sector, el beneficio industrial calculado estaría en torno a un 6%, por lo que entendemos que el importe calculado es razonable y adecuado a los precios de mercado.

#### 1.5. Cálculo del Presupuesto Base de Licitación:

Teniendo en cuenta los costes expuestos en los apartados previos, el importe para los años 2025 y 2026, así como el PBL, suponiendo que el contrato se inicia el 01/01/2025, sería:

CONCEPTOS	2025	2026	TOTAL
<b>COSTE PERSONAL</b>	1.924.119,02 €	1.964.930,20 €	3.889.049,22 €
Vestuario	5.040,00 €	5.040,00 €	10.080,00 €
Productos Limpieza	97.680,99 €	97.680,99 €	195.361,98 €
Amortización Maquinaria	23.261,21 €	23.261,21 €	46.522,41 €
Otros Gastos	32.565,69 €	32.565,69 €	65.131,37 €
Vehículos/Informática	13.560,00 €	13.560,00 €	27.120,00 €
<b>TOTAL</b>	2.096.226,90 €	2.137.038,08 €	4.233.264,98 €
<b>BI (6%)</b>	125.773,61 €	128.222,29 €	253.995,90 €
<b>GG (3%)</b>	62.886,81 €	64.111,14 €	126.997,95 €
<b>TOTAL BI+GG</b>	2.284.887,32 €	2.329.371,51 €	4.614.258,83 €
<b>IVA (21%)</b>	479.826,34 €	489.168,02 €	968.994,35 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.764.713,66 €</b>	<b>2.818.539,53 €</b>	<b>5.583.253,18 €</b>

## 2. VALOR ESTIMADO DEL CONTRATO (VE)

### 2.1. Importe de las posibles prórrogas

En primer lugar, se calcula el importe de las posibles prórrogas, para lo que, se ha considerado, además:



- El valor de las prórrogas por dos años previstas, en los cuales a los costes de personal se les ha aplicado, desde un punto de vista conservador y según la tendencia de las últimas, una subida del 2% para cada año de prórroga.
- El resto de costes directos calculados por cada anualidad y para las posibles prórrogas ha permanecido invariable.

El importe de cada prórroga sería el siguiente:

CONCEPTOS	2027	2028	TOTAL
<b>COSTE PERSONAL</b>	2.004.228,81 €	2.044.313,38 €	4.048.542,19 €
Vestuario	5.040,00 €	5.040,00 €	10.080,00 €
Productos Limpieza	97.680,99 €	97.680,99 €	195.361,98 €
Amortización Maquinaria	23.261,21 €	23.261,21 €	46.522,41 €
Otros Gastos	32.565,69 €	32.565,69 €	65.131,37 €
Vehículos/Informática	13.560,00 €	13.560,00 €	27.120,00 €
<b>TOTAL</b>	2.176.336,69 €	2.216.421,26 €	4.392.757,95 €
<b>BI (6%)</b>	130.580,20 €	0,00 €	130.580,20 €
<b>GG (3%)</b>	65.290,10 €	0,00 €	65.290,10 €
<b>TOTAL BI+GG</b>	2.372.206,99 €	2.216.421,26 €	4.588.628,25 €
<b>IVA (21%)</b>	498.163,47 €	465.448,47 €	963.611,93 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.870.370,46 €</b>	<b>2.681.869,73 €</b>	<b>5.552.240,19 €</b>

## 2.2. Valor estimado

Para el valor estimado también se ha tenido en cuenta:

- El valor de las posibles modificaciones previstas de un 20% sobre el presupuesto de licitación.

El valor estimado resultante es el siguiente:

CENTRO	PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN (IVA EXCLUIDO)	IVA (21%)	PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN (IVA INCL.)	IMPORTE PRÓRROGA (IVA EXCL.)	IMPORTE MODIFICACIÓN (20%) (IVA EXCL.)	VALOR ESTIMADO
AGSN	4.614.258,83 €	968.994,35 €	5.583.253,18 €	4.588.628,25 €	922.851,77 €	10.125.738,85 €

## 3. DISTRIBUCIÓN POR ANUALIDADES DEL PRESUPUESTO DE LICITACIÓN

En la siguiente tabla se recoge un resumen de los importes por anualidades IVA incluido, teniendo en cuenta que el mes de diciembre de cada año se carga al año siguiente, dado que se ha de dar conformidad al servicio en los diez primeros días del mes siguiente a la realización de la prestación:



Anualidad	Periodo que comprende	Importe (IVA incluido)
2025	Enero 2025-Noviembre 2025	2.534.320,85 €
2026	Diciembre 2025-Noviembre 2026	2.814.054,04 €
2027	Diciembre 2026	234.878,29 €
<b>TOTAL</b>		<b>5.583.253,18 €</b>



## ANEXO I

### DETALLE DE LOS INCREMENTOS

CONCEPTO	2024	2025	% subida	Diferencia
<b>COSTE PERSONAL</b>	1.806.510,67 €	1.924.119,02 €	6,51%	117.608,35 €
Vestuario	4.427,23 €	5.040,00 €	13,84%	612,77 €
Productos Limpieza	92.086,05 €	97.680,99 €	6,08%	5.594,94 €
Amortización Maquinaria	2.385,56 €	23.261,21 €	875,08%	20.875,64 €
Otros Gastos	60.632,34 €	32.565,69 €	-46,29%	-28.066,65 €
Vehículos/Informática	10.601,94 €	13.560,00 €	27,90%	2.958,06 €
<b>TOTAL</b>	1.976.643,79 €	2.096.226,90 €	6,05%	119.583,11 €
<b>BI (6%)</b>	118.598,63 €	125.773,61 €	6,05%	7.174,99 €
<b>GG (3%)</b>	59.299,31 €	62.886,81 €	6,05%	3.587,49 €
<b>TOTAL BI+GG</b>	2.154.541,73 €	2.284.887,32 €	6,05%	130.345,59 €
<b>IVA</b>	452.453,76 €	479.826,34 €	6,05%	27.372,57 €
<b>TOTAL</b>	2.606.995,49 €	2.764.713,66 €	6,05%	157.718,17 €



## ANEXO II

### CÁLCULO DETALLADO POR PARTIDAS DEL COSTE DEL AÑO 2025

#### Coste de salarios

Se han calculado, partiendo del número de horas de presencia efectiva por turno estimadas a cubrir para cada centro por el órgano de contratación, y teniendo en cuenta la jornada por puesto de trabajo, que es la que se expone a continuación:

- Convenio Colectivo del Servicio Andaluz de Salud. Este establece que la jornada laboral máxima será de 1.540 horas anuales.

Las retribuciones de este personal se encuentran en la Resolución 0010/2024. Para el año 2024, el salario bruto anual según las categorías que afectan al presente expediente era:

CENTRO	PUESTO DE TRABAJO*	SUBG R**	NIVEL	SUELDO (x12)	COMPL. DESTINO (x12)	C. ESPECÍFICO		TOTAL MENSUAL	P. Adicional JUN-DIC (DI+ FRP)x 2	TOTAL EXTRA x 2	TOTAL ANUAL	C.R.P.*	TOTAL
						D.I. (x12)	FRP (x12)						
HOSP.	ENCARGADO PERS. OFICIO	C2	N.17	792,93	436,76	0,00	374,96	1.514,65	374,96	1.133,26	21.192,24	2.417,07	23.609,31
HOSP/DIST	LIMPIADORA	E	N.14	643,36	372,81	0,00	375,39	1.391,56	375,39	1.016,17	19.481,84	617,43	20.099,27

Como se ha comentado en la memoria, las subidas respecto del convenio que se han considerado son las siguiente:

- Año 2025: 2%.
- Año 2026: 2%.

Esto quedaría del siguiente modo:

Resolución retribuciones SAS Resolución 10/2024 Salario bruto anual			
Categoría	2024	2025	2026
Limpiadora	20.099,27 €	20.501,26 €	20.911,28 €
Encargado	23.609,31 €	24.081,50 €	24.563,13 €

El precio hora para el año 2025 según la categoría sería:

Categoría	€/h
Limpiadora	13,31 €
Encargado	15,64 €

En la misma Resolución se indican los complementos de atención continuada, donde se recogen los pluses de nocturnidad, domingos, festivos y festivos especiales:





CPTO.ATENCIÓN CONTINUADA PERSONAL NO FACULTATIVO		
MODALIDAD " A ".		
Nº horas mensuales en turno semanal de noche	GRUPO *	VALOR EUROS/HORA
1ª) Hasta 70 horas y más de 140 horas	B (A2)	4,50
	C (C1)	3,47
	D-E (C2-E)	3,06
2ª) Entre 71 y 140 horas	B (A2)	2,71
	C (C1)	2,63
	D-E (C2-E)	2,57
Se prorratea en vacaciones		

MODALIDAD " B "		
DOMINGOS Y FESTIVOS		
GRUPO	Cuantía euros por hora	
	FEST. NORMALES	FEST. ESPECIALES*
B (A2)	8,96	17,92
C (C1)	7,29	14,58
D-E (C2-E)	6,56	13,12
*FESTIVOS ESPECIALES: 1/1; 6/1; 28/2; 25/12 Y 2 Fiestas Locales.		

A partir de esto, los precios horas actualizados con la subida del 2% para el año 2025 según categoría serían:

2025				
Categoría	Salario bruto	Noct	Fest	Fest Esp
Limpiadora	20.501,26 €	2,62 €	6,69 €	13,12 €
Encargado	24.081,50 €	2,68 €	7,44 €	14,58 €

Considerando estos importes y multiplicándolos por las horas correspondientes a la franja horaria y especialidad en cuestión, se obtiene el importe de los salarios. En la siguiente tabla se muestran las horas por franja horaria y especialidad, distinguiendo días laborables, domingos y festivos y festivos especiales

CENTRO	CATEGORÍA	TIPO DE ZONA	M2	Número de horas habituales de presencia diaria por Turno												
				Lunes a Viernes			Sábados			Domingos y Festivos normales			Festivos especiales			
				Mañana	Tarde	Noche	Mañana	Tarde	Noche	Mañana	Tarde	Noche	Mañana	Tarde	Noche	
ÁREA DE GESTIÓN SANITARIA NORTE DE MÁLAGA	Limpiadora	A/AA	5.131	20,85	36,85	0	17	22,5	0	9	12,5	0	9	12,5	0	
		B	23.137	72,5	97,5	0	60	22	0	39	17	0	39	17	0	
		RESTO	18.749	7	12	10	7	2	10	4	2	10	4	2	10	
	Subtotal Limpiadora			100,35	146,35	10	84	46,5	10	52	31,5	10	52	31,5	10	
	Especialista	TODAS		11	14	0	19	4	0	3,5	4	0	3,5	4	0	
			Subtotal Especialista			11	14	0	19	4	0	3,5	4	0	3,5	4
	Encargado en Turno		TODAS		0	7	0	7	0	0	3,5	0	0	3,5	0	0
		Subtotal Enc. Turno			0	7	0	7	0	0	3,5	0	0	3,5	0	0
	Encargado General	TODAS			7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Subtotal Enc. Gral.			7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Días anuales		365	247	247	247	52	52	52	60	60	60	6	6	6	
	TOTAL HORAS ESTIMADAS AÑO				88.800,90											

Además, hay que sumar los siguientes conceptos:

### Antigüedad

El importe de la antigüedad ha sido proporcionado por la empresa prestataria del servicio.

### Sustitución por vacaciones y por absentismo

Se calcula una sustitución de las vacaciones en una tasa del 80% y una sustitución del absentismo del 6%, en base a la información aportada por las empresas actuales y considerada razonable por esta CPC.



### Coste de la Seguridad Social a cargo de la empresa

Como se indicó anteriormente, los porcentajes de Seguridad Social y MEI que se aplican son:

Año	Cuota Seguridad Social	MEI	SS+MEI
2024	34,08 %	0,58 %	34,66 %
2025	34,17 %	0,67 %	34,84 %
2026	34,25 %	0,75 %	35,00 %