



ESTUDIO DE COSTES PARA LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE LICITACIÓN DEL CONTRATO DEL SERVICIO DE ATENCIÓN A LOS/AS VISITANTES EN EL CENTRO DE INTERPRETACIÓN DE LAS FORTIFICACIONES "FORTÍN DE SAN BARTOLOMÉ" 2022

Se ha procedido a la apertura del expediente CONT_SERVICIOS/2022/7 para la licitación del contrato arriba citado, mediante el presente estudio se pretende calcular un precio máximo de licitación para los años 2022-24. Para la realización de los cálculos de este estudio se ha tenido en cuenta el convenio de agencias de viajes 2019-22 que se encuentra en el expediente.

Consideraciones generales:

- En base al convenio de Agencias de viajes, la jornada laboral anual constará de un máximo de 1752 horas.
- El salario anual de una persona de nivel 3 asciende a 1.091,52 euros mensuales, con 16 pagas anuales, por lo que el salario bruto anual asciende a 17.464,32 euros anuales, que dividido por las horas de jornada laboral da un coste base por hora de 9,97 euros.
- Se añaden en el cálculo dos tipos de Plus: Transporte, 106,05 euros por mensualidad de contrato (en nuestro caso 7 meses); y hora en festivo, 6,83 euros por hora en domingo o festivo (en nuestro caso una media de 131 horas por año de contrato).
- Se calcula que la cotización de seguridad social de la empresa será el 33,1%.
- Se establece un calendario y horario de apertura mínimo del Fortín en función de las temporadas, y si es festivo o domingo. En base a dicho calendario se establecen como horas totales de apertura: 559,5 horas en 2022; 572,25 horas en 2023; y 578,50 horas en 2024. Asimismo, esto supone 102 días en 2022; 105 en 2023; y 106 en 2024.
- Se establecen un mínimo de actividades de dinamización por cada tipo:

Actividad	Número
VISITAS GUIADAS INFANTILES - TEATRALIZADAS	8
GINKANA - JUEGO DE PISTAS	11
TALLER JUEGO DE LA OCA	8
VISITAS GUIADAS CAMINO DE SANTIAGO	11

Costes del contrato:

Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente se han calculado los costes previsibles para los ejercicios 2022, 23 y 24, desglosados en:

Coste del personal de atención directa: calculado partiendo del número de horas de apertura multiplicado por el coste horario y añadiendo los pluses definidos anteriormente y la cotización a la seguridad social.



Coste de limpieza: calculado partiendo del número de días de apertura, más dos limpiezas adicionales multiplicado por 2,5 horas, y añadiendo 60 horas adicionales, todo ello a un coste máximo de 21 euros la hora (suponiendo subcontratación, pues con personal propio podría salir más barato).

Gastos generales y beneficio industrial: 15% sobre la suma de los conceptos anteriores.

Para el importe máximo de licitación de las actividades de dinamización se toma como coste unitario el precio habitual de dichas actividades según la experiencia del área 130,49 euros.

IVA: 21% sobre la suma de los conceptos anteriores.

Año 2022	Importe
Coste directo horas atención:	
-559,50 horas	7.423,28
-Absentismo y otros costes laborales (3%)	222,70
-7 meses plus transporte	988,06
-122 horas plus festivo	1.109,83
Limpieza y extras	6.720,00
Subtotal directos	16.463,86
Gastos generales y beneficio industrial (15%)	2.469,58
Base imponible	18.933,44
IVA (21%)	3.976,02
Total 2022 (atención, limpieza y mantenimiento)	22.909,47
Total 2022 (actividades dinamización IVA incluido)	6.000,00

Año 2023	Importe
Coste directo horas atención:	
-572,25 horas	7.592,44
-Absentismo y otros costes laborales (3%)	227,77
-7 meses plus transporte	988,06
-128,5 horas plus festivo	1.168,96
Limpieza y extras	6.877,50
Subtotal directos	16.854,73
Gastos generales y beneficio industrial (15%)	2.528,21
Base imponible	19.382,94
IVA (21%)	4.070,42
Total 2022 (atención, limpieza y mantenimiento)	23.453,36
Total 2022 (actividades dinamización IVA incluido)	6.000,00



Año 2024	Importe
Coste directo horas atención:	
-578,50 horas	7.675,36
-Absentismo y otros costes laborales (3%)	230,26
-7 meses plus transporte	988,06
-141 horas plus festivo	1.282,67
Limpieza y extras	6.930,00
Subtotal directos	17.106,35
Gastos generales y beneficio industrial (15%)	2.565,95
Base imponible	19.672,31
IVA (21%)	4.131,18
Total 2022 (atención, limpieza y mantenimiento)	23.803,49
Total 2022 (actividades dinamización IVA incluido)	6.000,00

Pamplona 15 de febrero de 2022.

RESPONSABLE DE GESTIÓN ECON-FINANC-PRESUPUESTARIA

Ramón Ortega Tarroc