

Expte. 3106-2539/2025

ANEXO III. ESTUDIO DE COSTES

PRESUPUESTO BASE POR LA LICITACIÓN DEL CONTRATO DE SERVICIOS POR LA PRESTACIÓN DIRECTA A LA CIUDADANÍA DE CONSERVACIÓN, MANTENIMIENTO, LIMPIEZA, CUSTODIA Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL CEMENTERIO MUNICIPAL

RESUMEN ESTIMACIÓN TOTAL ANUAL DEL SERVICIO				
	Importe	21% IVA	Importe IVA incluido	Precio fijo mensual (IVA incluido)
Coste fijo	122.944,13 €	25.818,27 €	148.762,40 €	12.396,87 €
Coste variable	33.164,40 €	6.964,52 €	40.128,92 €	según servicios
Total anual	156.108,53 €	32.782,79 €	188.891,32 €	

DETALLE DE LA PARTE VARIABLE (ESTIMACIÓN)							
Servicios específicos	Nº. servicios estimados anuales	Precio unitario sin IVA	21% IVA	Precio unitario con IVA	Total estimado sin IVA	21% IVA	Total estimado con IVA
Inhumaciones	90	278,89 €	58,57 €	337,46 €	25.100,10 €	5.271,02 €	30.371,12 €
Exhumaciones	5	278,89 €	58,57 €	337,46 €	1.394,45 €	292,83 €	1.687,28 €
Reinhumaciones	10	316,26 €	66,41 €	382,67 €	3.162,60 €	664,15 €	3.826,75 €
Suministro y colocación de lápida o placa inox nichos	2	844,25 €	177,29 €	1.021,54 €	1.688,50 €	354,59 €	2.043,09 €
Suministro y colocación de lápida y placa inox nichos	1	1.558,25 €	327,23 €	1.885,48 €	1.558,25 €	327,23 €	1.885,48 €
Suministro y colocación de lápida panteones	0	2.268,81 €	476,45 €	2.745,26 €	- €	- €	- €
Colocación de lápida nicho (sin suministro)	2	130,25 €	27,35 €	157,60 €	260,50 €	54,71 €	315,21 €
Colocación de lápida panteón (sin suministro)	0	186,31 €	39,13 €	225,44 €	- €	- €	- €
Total parte variable (estimación)					33.164,40 €	6.964,52 €	40.128,92 €

DESGLOSE DE COSTES DE LA PARTE FIJA

COSTE FIJO	
Custodia, mantenimiento y gestión administrativa ordinaria cementerio	
COSTES DIRECTOS	
PERSONAL	
Operario/personal mantenimiento (80%)	33.038,71 €
Personal administrativo 1 persona 20 horas/ semana trámites ordinarios	22.855,00 €
Personal responsable del contrato (9%)	4.144,64 €
Suplencias de vacaciones y absentismo (18%)	10.806,90 €
Total personal	70.845,25 €
MATERIAL	
Seguros	1.730,50 €
Teléfono, internet, datáfono	4.042,01 €
Combustible	2.083,04 €
Material de limpieza	78,49 €
Material fontanería, palettería y señalética	4.000,00 €
Mobiliario oficina	520,00 €
Software informático (migración datos, implantación y mantenimiento anual)	2.800,00 €
Material oficina	530,21 €
Utilillaje conservación, mantenimiento, elevación y transporte	2.864,90 €
Alquiler elevador y porta fétretros y escaleras	4.800,00 €
Mecanismo apertura automático	520,00 €
Gestión de residuos y promoción salud pública	6.000,00 €
Material de jardinería (plantas, abonos, afines)	1.500,00 €
Uniformes y EPIS	1.000,00 €
Total material	32.469,15 €
COSTES INDIRECTOS	
13% gastos generales	13.430,87 €
6% beneficio empresarial	6.198,86 €
Total costes indirectos	19.629,74 €
TOTAL COSTE SERVICIO	
Costes directos	103.314,40 €
13% gastos generales	13.430,87 €
6% beneficio empresarial	6.198,86 €
Precio total	122.944,13 €
21% IVA	25.818,27 €
Precio total con IVA	148.762,40 €

DESGLOSE DE COSTES DE LA PARTE VARIABLE

COSTES VARIABLES (PRECIOS UNITARIOS)								
	Inhumaciones	Exhumaciones	Reinhumaciones	Suministro y colocación de lápida nichos o placa inox	Suministro y colocación de lápida nichos y placa inox	Suministro y colocación de lápida panteones	Colocación de lápida nicho	Colocación de lápida panteón
COSTES DIRECTOS								
PERSONAL								
Personal administrativo	87,90 €	87,90 €	87,90 €	21,98 €	21,98 €	21,98 €	21,98 €	21,98 €
Personal servicios específicos	106,47 €	106,47 €	133,08 €	66,54 €	66,54 €	106,47 €	66,54 €	106,47 €
Suplencias de vacaciones y absentismo (18%)	34,99 €	34,99 €	39,78 €	15,93 €	15,93 €	23,12 €	15,93 €	23,12 €
Total personal	229,36 €	229,36 €	260,77 €	104,45 €	104,45 €	151,56 €	104,45 €	151,56 €
MATERIAL								
Lápida nichos o placa inox				600,00 €	1.200,00 €			
Lápida panteones						1.750,00 €		
Material palettería	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €
Total material	5,00 €	5,00 €	5,00 €	605,00 €	1.205,00 €	1.755,00 €	5,00 €	5,00 €
COSTES INDIRECTOS								
13% gastos generales	30,47 €	30,47 €	34,55 €	92,23 €	170,23 €	247,85 €	14,23 €	20,35 €
6% beneficio empresarial	14,06 €	14,06 €	15,95 €	42,57 €	78,57 €	114,39 €	6,57 €	9,39 €
Total costes indirectos	44,53 €	44,53 €	50,50 €	134,80 €	248,80 €	362,25 €	20,80 €	29,75 €
TOTAL COSTE SERVICIO								
Personal y Material (costes directos)	234,36 €	234,36 €	265,77 €	709,45 €	1.309,45 €	1.906,56 €	109,45 €	156,56 €
13% gastos generales	30,47 €	30,47 €	34,55 €	92,23 €	170,23 €	247,85 €	14,23 €	20,35 €
6% beneficio empresarial	14,06 €	14,06 €	15,95 €	42,57 €	78,57 €	114,39 €	6,57 €	9,39 €
Precio total	278,89 €	278,89 €	316,26 €	844,25 €	1.558,25 €	2.268,81 €	130,25 €	186,31 €
21% IVA	58,57 €	58,57 €	66,41 €	177,29 €	327,23 €	476,45 €	27,35 €	39,13 €
Precio total con IVA	337,46 €	337,46 €	382,67 €	1.021,54 €	1.885,48 €	2.745,26 €	157,60 €	225,44 €