

INFORME DE VIABILIDAD ECONÓMICA CONSERVACIÓN DE LAS CARRETERAS DE LA ZONA SUR DE GRAN CANARIA

ACEINSA MOVILIDAD S.A.



Fdo.: Javier Segovia Irujo, Director General de Aceinsa Movilidad, S.A

En Las Palmas de Gran Canaria, a 16 de julio de 2.020.

1. OBJETO

El presente informe tiene como objeto poner de manifiesto la diferencia económica existente entre la fecha de licitación del contrato de “SERVICIOS PARA LA EJECUCION DE OPERACIONES DE CONSERVACION DE LAS CARRETERAS DE LA ZONA SUR DE GRAN CANARIA” en el año 2.014 y la actualidad, año 2.020, cuando ACEINSA MOVILIDAD, S.A ha resultado adjudicataria. Este informe no pretende ser exhaustivo y sólo mostrará a grandes rasgos las diferencias más significativas, y ni siquiera entrará en lo que supondría continuar con el contrato hasta el año 2.026 contando con las dos prórrogas anuales.

2. COSTES SALARIALES

2.1 CONVENIO Y ACUERDO

En la siguiente tabla se muestra la diferencia del coste de empresa sólo teniendo en cuenta el convenio y el acuerdo de conservación de carreteras:

	SALARIOS BRUTOS ANUALES DE CONVENIO DE LA		CONVENIOS + ACUERDO DE CONSERVACIÓN DE CARRETERAS		
	2013*	2020	ACUERDO DE CARRETERAS	BRUTO ANUAL 2020	VARIACIÓN ENTRE EL AÑO 2014 Y EL 2020
TITULADO GRADO SUPERIOR	35.819,05	39.816,45	3.269,67	43.086,12	20,29%
PERSONAL GRADO MEDIO					
AYUDANTE INGENIERO	26.864,95	29.836,32	3.269,67	33.105,99	23,23%
AYUDANTE TÉCNICO	26.864,95	29.836,32	3.269,67	33.105,99	23,23%
OPERARIOS					
ENCARGADO DE OBRAS	19.063,58	21.140,18	3.269,67	24.409,85	28,04%
JEFE DE TALLER	19.063,58	21.140,18	3.269,67	24.409,85	28,04%
CAPATAZ	18.195,55	20.172,34	3.269,67	23.442,01	28,83%
OFICIAL DE 1ª DE OFICIO	16.850,44	18.673,04	3.269,67	21.942,71	30,22%
OFICIAL DE 2ª DE OFICIO	16.341,56	18.105,85	3.269,67	21.375,52	30,80%
PEÓN ESPECIAL	15.864,47	17.574,05	3.269,67	20.843,72	31,39%
PEÓN ORDINARIO	15.864,47	17.574,05	3.269,67	20.843,72	31,39%
AUXILIAR TÉCNICO DE OBRA	18.130,94	20.100,50	3.269,67	23.370,17	28,90%
AUX. ADMIN. DE OBRA	18.130,94	20.100,50	3.269,67	23.370,17	28,90%
VIGILANTE -8 HORAS-	16.373,91	18.141,19	3.269,67	21.410,86	30,76%

*En el año 2014 no se publicaron tablas salariales, estaban vigentes las publicadas en el año 2013, a partir de las cuales en el año 2015 se calcularon los salarios brutos anuales de convenio.

Es importante tener en cuenta que **el Acuerdo de Conservación Integral de Infraestructura (carretera) de la provincia de Las Palmas, en el momento de la licitación, año 2.014, no era de aplicación en la Zona Sur**, sólo se aplica a partir de la sentencia del año 2.019 como resolución de la demanda colectiva planteada por los trabajadores.

Teniendo en cuenta que el grueso de la plantilla de la Conservación son oficiales y peones, de la tabla anterior se desprende que el incremento del convenio aplicado a la totalidad de la plantilla rondará el 30%.

No se ha tenido en cuenta ningún acuerdo personal de los trabajadores con las empresas, únicamente el convenio y el Acuerdo de Conservación Integral de Infraestructura.

2.2 COSTES SALARIALES Y OFERTA DE ACEINSA MOVILIDAD, S.A

A partir de la tabla anterior, se pueden obtener aproximadamente los costes salariales correspondientes al año 2020, sencillamente aplicando el coste empresarial mínimo a cada salario bruto anual de convenio, y se observa, como no podía ser de otra manera, que los costes salariales de convenio actuales de algunas categorías son superiores a los ofertados por Aceinsa Movilidad, S.A en el año 2.014:

	COSTE DE EMPRESA 2020 (36,6% Mín. Fijo)	OFERTA	INCREMENTO COSTE DE EMPRESA OFERTA
TITULADO GRADO SUPERIOR	58.855,64		
PERSONAL GRADO MEDIO			
AYUDANTE INGENIERO	45.222,78	46.256,00	-2,23%
AYUDANTE TÉCNICO	45.222,78		
OPERARIOS			
ENCARGADO DE OBRAS	33.343,86	35.518,00	-6,12%
JEFE DE TALLER	33.343,86		
CAPATAZ	32.021,79		
OFICIAL DE 1ª DE OFICIO	29.973,74		
OFICIAL DE 2ª DE OFICIO	29.198,96	20.650,00	41,40%
PEÓN ESPECIAL	28.472,52		
PEÓN ORDINARIO	28.472,52	18.998,00	49,87%
AUXILIAR TÉCNICO DE OBRA	31.923,65	32.521,30	-1,84%
AUX. ADMIN. DE OBRA	31.923,65	23.128,00	38,03%
VIGILANTE -8 HORAS-	29.247,23	18.172,00	60,95%

Como se desprende de la tabla anterior, los costes salariales de oficiales y peones (el grueso de del personal) están entre un 40% y un 50% más de lo presentado en la oferta por Aceinsa Movilidad, S.A en el año 2.014. Muy significativo es el caso de los vigilantes, que supera el 60%.

El PCAP dice en su página 23 : “En las unidades que implique abono directo de personal, no se permitirá costes salariales por debajo de convenio, en caso de detectarse costes salariales por debajo de convenio, se corregirá el coeficiente de adjudicación que lo afecte hasta que se cumpla esta condición, recalculando la partida alzada complementaria ofertada en base al modelo de oferta anexo”.

En estos momentos, los costes salariales de algunos de los trabajadores que hay que subrogar para ejecutar el contrato están en clara contradicción e incumplimiento de la cláusula transcrita anteriormente, es decir, **ni siquiera considerando una oferta sin baja económica alguna se podría cumplir con los requisitos salariales que el propio PCAP establece.**

3. COSTES FIJOS CONTRATO

3.1 COSTES DE PERSONAL

Tomando como base la tabla de los costes salariales que se facilitó por parte del Cabildo en el año 2.014:



ATT. SERVICIO DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURAS
SECCIÓN DE ASUNTOS ECONÓMICOS Y CONTRATACIÓN
EXPDTE: 0540R

PERSONAL A SUBROGAR

2

DATOS PERSONAL CONSERVACIÓN ZONA SUR LAS PALMAS G.C.										
Nº	Salario Convenio	Compl. Personal	Total Bruto Año	Coste S. Social	Total Coste	Fecha Antigüedad	Grupo Cobz.	Ocupación	Fijo / Event.	Categoría
1	18.371,55	0,00	18.371,55	5.880,63	22.052,48	01/02/2008	8	h	Eventual	VIGILANTE
2	15.882,48	2.188,30	18.559,58	7.003,24	25.537,82	21/02/2002	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
3	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	01/12/2005	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
4	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	18/02/1999	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
5	18.341,64	0,00	18.341,64	6.369,17	23.211,63	15/05/2000	8	d	Eventual	OFICIAL 1º
6	18.341,64	2.378,70	19.225,38	7.297,19	26.492,53	01/02/2001	8	d	Eventual	OFICIAL 1º
7	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	01/01/1999	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
8	16.340,36	2.788,61	19.097,97	7.218,77	26.318,04	11/01/1999	8	d	Eventual	OFICIAL 2º OFICIO
9	16.340,36	2.840,82	19.860,48	7.443,00	27.133,48	08/02/1999	8	d	Eventual	OFICIAL 1º OFICIO
10	16.340,36	2.840,82	19.860,48	7.443,00	27.133,48	08/02/2005	8	d	Eventual	OFICIAL 1º OFICIO
11	16.649,66	6.978,88	22.529,52	8.935,60	31.183,12	14/05/1999	8	d	Fijo	OFICIAL 1º OFICIO
12	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	21/03/2011	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
13	18.193,78	4.102,78	22.296,52	8.180,53	30.457,05	02/06/2002	4	d	Fijo	CAPATAZ
14	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	01/01/1999	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
15	18.849,88	6.108,83	21.958,99	8.500,36	30.268,94	09/02/1999	8	d	Eventual	OFICIAL 1º OFICIO
16	28.982,90	2.560,83	29.413,13	10.706,21	40.178,34	01/02/2006	2	d	Fijo	INGENIERO TÉCNICO
17	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	09/03/2011	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
18	16.849,66	1.478,87	16.528,53	6.927,43	26.283,96	25/04/2006	8	d	Eventual	OFICIAL 1º OFICIO
19	19.061,68	15.711,00	34.772,68	12.728,67	47.499,73	01/01/2006	4	d	Fijo	ENCARGADO OBRA
20	16.849,66	3.773,11	20.622,77	7.704,41	28.418,18	01/03/2008	8	d	Eventual	OFICIAL 1º OFICIO
21	20.723,56	0,00	20.723,56	7.883,56	28.557,05	01/02/2011	4	d	Eventual	AYUDANTE OBRAS
22	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	08/04/2012	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
23	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	01/01/1999	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
24	18.371,55	4.290,91	20.982,36	7.189,84	27.532,20	13/04/2004	8	h	Eventual	VIGILANTE
25	16.849,66	4.123,79	20.973,45	7.927,96	28.901,41	17/01/2005	8	d	Eventual	OFICIAL 1º OFICIO
26	15.882,48	0,00	15.882,48	5.998,02	21.858,50	01/11/2008	10	d	Eventual	PEON ESPECIALIZADO
27	18.849,88	4.172,02	21.021,88	7.948,20	29.987,88	11/01/1999	8	d	Eventual	OFICIAL 1º OFICIO
28	18.371,55	2.464,04	18.665,58	6.546,36	25.411,95	14/03/2006	8	h	Eventual	VIGILANTE

OBSERVACIONES:

- La posición nº 16 tiene desde el 10/02/2014 una reducción de jornada por guarda legal de 6,5 h/vía, correspondiendo los datos reflejados a esta situación. Su salario anual convenio es de 32.906,88 .

Calculemos ahora los costes salariales actuales teniendo en cuenta que **los salarios según el convenio de la construcción han subido un 10,66%** desde el año 2.014, y aplicando el Acuerdo de Conservación Integral de Infraestructura. Nótese que no se aplica nada más, pudiendo existir otros acuerdos de los que Aceinsa Movilidad, S.A no es conocedora.

	COSTE 2.014	INCREMENTO CONV.(10,66%)	ACUERDO	COSTE 2.020
1	22.052,48	24.403,27	3.269,67	27.672,94
2	25.237,62	27.927,95	3.269,67	31.197,62
3	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
4	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
5	22.218,83	24.587,36	3.269,67	27.857,03
6	26.492,53	29.316,63	3.269,67	32.586,30
7	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
8	26.316,04	29.121,33	3.269,67	32.391,00
9	27.133,48	30.025,91	3.269,67	33.295,58
10	27.133,48	30.025,91	3.269,67	33.295,58
11	31.183,12	34.507,24	3.269,67	37.776,91
12	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
13	30.457,05	33.703,77	3.269,67	36.973,44
14	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
15	30.268,94	33.495,61	3.269,67	36.765,28

16	40.176,34	44.459,14	3.269,67	47.728,81
17	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
18	25.253,95	27.946,02	3.269,67	31.215,69
19	47.499,73	52.563,20	3.269,67	55.832,87
20	28.418,18	31.447,56	3.269,67	34.717,23
21	28.557,05	31.601,23	3.269,67	34.870,90
22	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
23	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
24	27.832,20	30.799,11	3.269,67	34.068,78
25	28.901,41	31.982,30	3.269,67	35.251,97
26	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
27	27.987,88	30.971,39	3.269,67	34.241,06
28	25.411,96	28.120,87	3.269,67	31.390,54
745.258,77			916.254,11	
29	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
30	21.858,50	24.188,62	3.269,67	27.458,29
788.975,77			971.170,69	

DIFERENCIA: 182.194,92 €

Siguiendo las indicaciones del Pliego Técnico, el personal mínimo es de 30 personas. Hemos supuesto que las dos nuevas incorporaciones son de la misma categoría que los que menos costes suponen para el contrato. Sólo se calcula los requerimientos mínimos que exige el pliego, sin entrar en la oferta que realizó Aceinsa Movilidad, S.A en el año 2.014.

Así que tenemos que sólo en personal, el coste es 182.194,92 € más que en el año 2.014. Ni que decir tiene, que el importe total se irá incrementando durante todos los años del contrato. **Esto supone un incremento del 23% sólo en costes de personal, que siguiendo la progresión de estos últimos años, llegaría al 35% en el sexto año del contrato.**

En cualquier caso, el coste de personal es más de 2/3 del importe de la anualidad en el primer año. Algo inaudito en un contrato de conservación.

3.1 COSTES FIJOS

En la siguiente tabla se muestran los costes fijos que tendrá el contrato:

PERSONAL		
CONCEPTO	MES	AÑO
Coste personal	80.930,89	971.170,69

INSTALACIONES Y VARIOS		
CONCEPTO	MES	AÑO
Alquiler Nave	1.900,00	22.800,00
Ecoaga (Asoc.)	55,00	660,00
IBI		234,00
Luz	208,00	2.496,00
Agua	66,50	798,00
Fotocopiadora	103,00	1.236,00
Alq. Vestuarios	180,00	2.160,00
Agua personal	142,00	1.704,00
Papelería + Informática	185,00	2.220,00
Telefonía	320,00	3.840,00
Impuestos y seguros	524,00	6.288,00
GPS	144,00	1.728,00
Combustible	3.000,00	36.000,00
Reparaciones	1.200,00	14.400,00
Ferretería	1.400,00	16.800,00
EPI	270,00	3.240,00

116.604,00

VEHÍCULOS (RENTING)			
CONCEPTO	UDS		AÑO
Turismo Ingeniero	1,00	325,00	3.900,00
Furgoneta	3,00	465,00	16.740,00
Furgoneta Encargado	1,00	440,00	5.280,00
Furgón grande	2,00	725,00	17.400,00
4x4 Vigilante	2,00	625,00	15.000,00

58.320,00

MAQUINARIA			
CONCEPTO	UDS		AMORTIZ/ALQUILER
Furgón con cesta	1,00	46.000,00	11.500,00
Barredora	1,00	70.000,00	17.500,00
Minirretro	1,00	38.000,00	9.500,00
Retroexcavadora (compra)	1,00	50.000,00	12.500,00
Camión grúa (propio)	1,00	50.000,00	12.500,00

63.500,00

INVERSIÓN INICIAL		
CONCEPTO	UDS	AMORTIZ.
Informática	4.800,00	1.200,00
Mobiliario	2.900,00	725,00
Maquinaria y herramientas	60.000,00	15.000,00
		16.925,00

MEJORAS OBJETIVAS			
CONCEPTO	UDS		TOTAL AÑO
ml. Marca vial 10 cm	24.000,00	0,62	14.880,00
ml. Marca vial 15 cm	95.500,00	0,76	72.580,00
ml. Cuneta	3.000,00	34,00	102.000,00
			189.460,00

TOTAL COSTES: **1.415.979,69**

ANUALIDAD: **1.449.206,89**

RESTO: **33.227,20**

Aclaraciones:

- Todos los costes en esta tabla se han calculado según mercado.
- Se han tenido en cuenta las mejoras objetivas ya que todos los licitadores la ofertaron en su momento.
- No se han tenido en cuenta los gastos generales.
- No se ha tenido en cuenta gastos en software.
- No se ha tenido en cuenta gastos de formación.
- No se han tenido en cuenta los costes de la ejecución de las mejoras subjetivas ofertadas por Aceinsa Movilidad, S.A

Si obviamos la baja económica ofertada por Aceinsa Movilidad, S.A, los cobros fijos anuales del contrato son los siguientes:

PERSONAL	587.592,94
INSTALACIONES	39.655,20
MAQUINARIA	31.246,20
	658.494,34
RESTO ANUALIDAD	790.712,55

Es decir, restan por facturar 790.712,55 € anuales en unidades de preciado.

No queremos entrar en valorar el coste de facturar este importe en unidades de preciado, pero es más que evidente que costará al menos la mitad de esa cantidad, lo que implicaría unas pérdidas anuales de aproximadamente **360.000 euros**.

4. PRECIOS BASE DE DATOS PARA LA CONSTRUCCIÓN (PREOC) Y PRECIOS PLIEGO

A continuación vamos a tomar como referencia tres unidades que consideramos representativas del contrato y vamos a comparar los precios del pliego con la base de datos PREOC, la base de datos más extendida en la construcción.

- Señal circular de 120

El precio del pliego, sin aplicarle ninguna baja, y dentro de actuaciones extraordinarias (de mayor importe que en ayudas a la vialidad) es de 304,94 euros.

En el PREOC es de 373,30 euros, un 22% mayor. Y sólo contempla la colocación de la señal a un máximo de 10 km. desde la central, algo que difícilmente ocurriría en el contrato que nos ocupa.

D38ID165	ud	SEÑAL CIRCULAR 120 NIVEL 2	373,30	ud. Señal reflectante circular D=120 cm nivel 2, i/p.p. poste galvanizado, tornillería, cimentación y anclaje, totalmente colocada.			
				U01AA006	h	Capataz	0,200 19,70 3,94
				U01AA010	h	Peón especializado	0,400 16,52 6,61
				U01AA011	h	Peón suelto	1,200 16,49 19,79
				U39AH003	h	Camión 5 t	0,500 11,00 5,50
				U39VF020	ud	Señal circular D=120 cm nivel 2	1,000 181,00 181,00
				U39VM008	m	Poste tubo galvanizado 100x50x3 mm	4,500 15,00 67,50
				U04MA310	m³	Hormigón HM-20/P/40/1 central (hasta un radio de 10 km de la central)	0,130 68,00 8,84
				%CI	%	Costes indirectos..(s/total)	293,180 0,07 20,52
				%GG	%	Gastos Generales (13%)	309,760 0,01 40,78
				%BI	%	Beneficio Industrial (6%)	343,931 0,04 18,82
							373,30

- Desbroce de margen

El precio, sin aplicarle ninguna baja, es de 0,80 euros/m² en el preciado del pliego. En el PREOC es de 2,13 euros/m², un 166% mayor.

D39AA051	m²	DESBROCE MECÁNICO DEL TERRENO	2,13	m². Desbroce y limpieza del terreno por medios mecánicos, i/carga de productos a camión.			
				U01FR013	h	Peón ordinario jardinero	0,060 12,00 0,72
				U01FR011	h	Peón especializado jardinero	0,060 12,50 0,75
				U40SE125	h	Desbrozadora de hilo	0,060 3,35 0,20
				%CI	%	Costes indirectos..(s/total)	1,670 0,07 0,12
				%GG	%	Gastos Generales (13%)	1,790 0,13 0,23
				%BI	%	Beneficio Industrial (6%)	1,790 0,06 0,11
							2,13

- Geotextil antifisuras

El precio, sin aplicarle ninguna baja es de 4,72 euros/m² en el preciado del pliego. En el PREOC es de 6,55 euros/m², un 38% mayor.

D38GP010	m²	GEOTEXTIL CONTROL FISURAS 40 KN/m	6,55	m². Geotextil para control de fisuración con resistencia a la tracción en banda de 200 mm superior a 40 kN/m y con tamaño de poro menor que 500 micras tipo LOTRAK o similar				
			U01AA011	h	Peón suelto	0,010	16,49	0,16
			U39RA125	m²	Geotextil PEC-50 de URALITA	1,000	4,98	4,98
			%CI	%	Costes indirectos..(s/total)	5,140	0,07	0,36
			%GG	%	Gastos Generales (13%)	5,500	0,13	0,72
			%BI	%	Beneficio Industrial (6%)	5,500	0,06	0,33
								6,55

Así que ya estando muy difícil el contrato económicamente hablando, si hay que ejecutar las unidades a unos precios tan desactualizados como estos (recordemos que están calculados sin aplicar ninguna baja), resulta más que inviable su ejecución.

Se hace completamente necesario una revisión de los precios de este contrato.

5. CONCLUSIÓN

Como se ha comprobado en los apartados anteriores, es completamente imposible no tener pérdidas en este contrato, independientemente de la baja ofertada.

Cualquier empresa que sea adjudicataria de este contrato, con estas condiciones tendrá unas pérdidas inasumibles.

Por todo ello, consideramos que la Sentencia dictada por el TSJ de Canarias resulta inejecutable en sus propios términos, por las razones materiales expuestas, así como por otras razones legales, ya que el pliego y este contrato no establecía, ni permitía la revisión o actualización de precios y, además, la Ley de Contratos bajo la que se licitó en 2.014 también ha sufrido cambios substanciales en este periodo, puesto que actualmente se ha aprobado una nueva Ley de Contratos del Sector Público, en el año 2017, que ha introducido cambios substanciales en este tipo de contratos administrativos de servicios, como por ejemplo, la duración, que no puede superar los cinco años, incluidas las prórrogas, frente a los seis anteriores, o la propia calificación del contrato en función del análisis del “riesgo operativo”, según lo cual, cuando el operador privado asume los riesgos del contrato, hasta el punto de que pueda incurrir en pérdidas con la gestión ordinaria del contrato, como aquí parece que ocurriría, no estaríamos ante un contrato administrativo de servicios, como el que se licitó en su día, sino ante un contrato de concesión de servicios, cuyo régimen jurídico dista mucho del anterior.