Akordio proposamena
TOKIKO GOBERNU BATZORDEAK:
ONARTUA
Propuesta de acuerdo a
JUNTA DE GOBIERNO LOCAL:
APROBADA

TGB Bilkura
Sesión JGL
2026/10/13

Zinegotzi idazkaria / Concejal-a
Olatz Yarza Garagorri

TXOSTEN EKONOMIKOA

UDALAREN WEBGUNEA KUDEATZEKO ETA ETENGABE HOBETZEKO LAGUNTZA TEKNIKOA

1.- TXOSTENAREN XEDEA

Txosten honen xedea da 2026/68 espedientea onartzeko lizitazioaren oinarrizko aurrekontua proposatzea.

2) ZERBITZUAREN KOSTUEN KALKULUA

Kostuak zuzeneko kostuek (langile-kostuak) eta zeharkako kostuek (gastu orokorrak eta etekin industrialak) osatzen dituzte.

Langileen gastuak kalkulatzeko, baldintza teknikoen agirian eskatutako gutxieneko lanbide-profilak hartu dira kontuan, hau da:

- Proiektuburu 1.
- UXeko teknikari 1.
- Analista digital 1.

Gastu orokorrak eta mozkin industriala ere kontratu osoa gauzatzean sortzen dira.

3) GASTUEN BANEKAPENA

Kostuak zuzeneko kostuek (langile-kostuak) eta zeharkako kostuek (gastu orokorrak eta etekin industriala) osatzen dituzte.

3.1. ZUZENEKO KOSTUAK:

LANGILEEN KOSTUAK

Kontratu honen xedea betetzeko, enpresa esleipendunak honako ekipo hau izan beharko du gutxienez:

Proiektuburu bat, gutxienez hiru urteko lan-esperientzia profesionala duena proiektu-buru gisa.

UXeko teknikari bat: web proiektuetan teknikari gisa gutxienez hiru urteko lan-esperientzia profesionala duena.

Analista digital bat: gutxienez hiru urteko lan-esperientzia web-proiektuei aplikatutako analisi digitalean, webguneen analitikan eta/edo datuetan oinarritutako erabiltzaile-esperientziaren optimizazioan.

Kontratu honen xede den zerbitzua gauzatzen parte hartzen duten langileen soldatak kalkulatzeko, 2025eko apirilaren

INFORME ECONÓMICO

ASISTENCIA TÉCNICA PARA LA GESTIÓN Y MEJORA CONTINUA DE LA WEB MUNICIPAL

1.- OBJETO DEL INFORME

El objeto del presente informe es proponer el presupuesto base de licitación para la aprobación del expediente 2026 /68.

2) CÁLCULO DE COSTES DEL SERVICIO

Los costes están compuestos por los costes directos (costes de personal) y los costes indirectos (gastos generales y beneficio industrial).

Para el cálculo de los gastos del personal se han tenido en cuenta los perfiles profesionales mínimos exigidos en el Pliego de Prescripciones Técnicas, esto es:

- 1 Jefe/a de proyectos.
- 1 Técnico/a de experiencia de usuario (UX).
- 1 Analista digital

Los gastos generales y el beneficio industrial también se generan en la ejecución de la totalidad del contrato.

3) DESGLOSE DE GASTOS

Los costes están compuestos por los costes directos (costes de personal) y los costes indirectos (gastos generales y beneficio industrial).

3.1. COSTES DIRECTOS:

COSTES DE PERSONAL

Para el cumplimento del objeto del presente contrato, la empresa adjudicataria deberá disponer como mínimo del siguiente equipo:

Un jefe o una jefa de proyectos: con al menos tres años de experiencia profesional como jefe o jefa de proyectos.

Un técnico o una técnica de UX: con al menos tres años de experiencia profesional como técnico o técnica en proyectos Web.

Un analista digital: con al menos tres años de experiencia profesional en análisis digital aplicado a proyectos web, analítica de sitios web y/o optimización de la experiencia de usuario basada en datos.

Para el cálculo de los salarios de los trabajadores que participan en la ejecución del servicio objeto del presente

I2346n I

16ko BOEn, 92. zenbakian, argitaratutako Aholkularitza eta Merkatu Azterlanen eta Iritzi Publikoaren Enpresen Estatuko Hitzarmen Kolektiboan jasotako profilen soldata-taulak hartu dira oinarritzat, probintzia-mailan edo Euskal Autonomia Erkidegoan erreferentziazko hitzarmenik ez dagoelako eta hitzarmen hori delako zerbitzu horiek ematen dituzten enpresek gehien erabiltzen dutena.

Hitzarmen honen 15. klausulak lanbide-taldeak arautzen ditu. Kontratu honen xede den zerbitzua gauzatzen parte hartzen duten profesionalen profilak kontuan hartuta, honako talde eta maila hauetan sar daitezke:

Porfila	Taldea - Maila
Proiektu-burua	B taldea - 1 maila
Uxeko teknikaria	C taldea - 1 maila
Analista digitala	C taldea – 2 maila

Talde horietako bakoitzari, bestalde, 2026rako soldata-taulen arabera, oinarrizko soldata, hitzarmen-plusa eta guztizko soldata dagozkio:

Taldea–Maila	Oinarrizko soldata	Hitzarmen plusa	Soldata guztira
B Taldea 1 Maila	27.767,72 €	3.085,30 €	30.853,02 €
C Taldea 1 Maila	26.073,88 €	2.897,09 €	28.970,97 €
C Taldea 2 Maila	24.369,25 €	2.707,68 €	27.076,93 €

Urteko gehieneko lanaldi arrunt efektiboko soldata horiek kontuan hartuta (1.800 ordu urtean, hitzarmenaren beraren 20. klausularen arabera), lanbide-talde eta maila bakoitzerako orduko gutxieneko soldata-ordainsaria zehaztea ahalbidetzen dute:

B Taldea –1.Maila: 17,14 €/hora
C Taldea – 1.Maila: 16,09 €/hora
C Taldea – 2.Maila: 15,04 €/hora

Enpresa adjudikaziodunarentzako lan-kostu efektiboa zehazteko, aurreko soldata-ordainsariei enpresak Gizarte Segurantzari egindako kotizazioak gehitzen zaizkie. Ondorio horietarako, ordainsarien gaineko %32ko ehunekoa kalkulatzen da, enpresaren konturako kotizazioen kontzeptuan.

Era berean, kontuan hartzen da kontratua gauzatzeko atxikitako langileen lan-absentismoari lotutako kostua. Ondorio horietarako, soldata-ordainsarien gaineko %2,4 kalkulatzen da, adli baterako ezintasunagatiko 2024ko absentismo-tasa erreferentziatzat hartuta “Informazioa eta

contrato, se han tomado como base las tablas salariales de los perfiles recogidos en el Convenio Colectivo Estatal de Empresas de Consultoría y Estudios de Mercados y de la Opinión Pública, publicado en el BOE nº 92, de 16 de abril del 2025, por no existir convenio de referencia a nivel provincial o de la Comunidad Autónoma del País Vasco por ser éste el más utilizado por las empresas que prestan estos servicios.

La cláusula 15 de este convenio regula los grupos profesionales. Atendiendo a los perfiles de las personas profesionales que participan en la ejecución del servicio objeto del presente contrato estos se pueden incardinar en los siguientes grupos y niveles:

Perfil	Grupo - Nivel
Jefa/o de proyectos	Grupo B – Nivel 1
Técnica/o de UX	Grupo C – Nivel 1
Analista digital	Grupo C – Nivel 2

A cada uno de estos grupos, por su parte, les corresponde, según las tablas salariales para el año 2026, el siguiente salario base, Plus de Convenio y salario total:

Grupo – Nivel	Salario base	Plus convenio	Salario total
Grupo B Nivel 1	27.767,72 €	3.085,30 €	30.853,02 €
Grupo C Nivel 1	26.073,88 €	2.897,09 €	28.970,97 €
Grupo C Nivel 2	24.369,25 €	2.707,68 €	27.076,93 €

Estos salarios, considerando la jornada ordinaria máxima de trabajo efectivo en el cómputo anual (1.800 horas anuales según la cláusula 20 del propio convenio), permiten determinar la retribución salarial mínima por hora para cada grupo profesional y nivel:

Grupo B – Nivel 1: 17,14 €/hora
Grupo C – Nivel 1: 16,09 €/hora
Grupo C-- Nivel 2: 15,04 €/hora

A efectos de determinar el coste laboral efectivo para la empresa adjudicataria, a las retribuciones salariales anteriores se añaden las cotizaciones empresariales a la Seguridad Social. A estos efectos, se estima un porcentaje del 32% sobre las retribuciones salariales, en concepto de cotizaciones a cargo de la empresa.

Asimismo, se tiene en consideración el coste asociado al absentismo laboral del personal adscrito a la ejecución del contrato. A estos efectos, se estima un porcentaje del 2,4% sobre las retribuciones salariales, tomando como referencia la tasa de absentismo por incapacidad temporal correspondiente al año 2024 para las ramas de actividad de

I2346n I

komunikazioak” eta “Jarduera profesionalak, zientifikoak eta teknikoak” jardueratako %2,4koa baita, Estatistikako Institutu Nazionalaren (EIN) datuen arabera. Datu horiek PIMECek egindako “Aldi baterako ezintasunagatiko bajen bilakaera Espainian” azterlanean jasota daude.

Zerbitzuaren kostua zehazteko, kontratua behar bezala gauzatzeko behar diren lan-orduak kalkulatu dira, Baldintza Teknikoen Agirian definitutako jarduketa kontuan hartuta.

Zenbatespena egiteko, eskatutako lanbide-profilen parte-hartzea hartu da kontuan, horietako bakoitzari baldintza-agirian esleitutako funtzioen arabera, bai eta proiektuaren faseetan duten inplikazio-mailaren arabera ere.

Ildo horretan, orduen zenbatespen hau egin da profil profesionalaren arabera:

- **Proiektuburua (B Taldea – 1.Maila): 600 ordu**
  Ordu -kopuru hori esleitzen zaie proiektuaren koordinazio-, plangintza- eta jarraipen-funtzioei, udalarekiko solaskidetza-funtzioei eta entregak gainbegiratzeari. Horrek esan nahi du etengabeko jarduna dagoela kontratua gauzatzen den bitartean, nahiz eta analisiaren ekoizpenean zuzeneko eragiketa-karga txikiagoa izan.

  600 ordu x 17,14 €/h = 10.284 €
  Gizarte Segurantzako kotizazioa (%32) = 3.290,88 €
  Absentismoaren kostua (%2,4): 246,81 €
  Kostua guztira: 13.821,69 €

- **UXeko teknika bat (C Taldea – 1.Maila): 750 ordu**
  Jardun hori zenbatesten da honako zeregin hauen pisu zehatzen arabera: informazioaren arkitektura aztertzea, erabilgarritasuna ebaluatzea, erabiltzaile-esperientziaren hobekuntzak definitzea eta hasierako diagnostikoa, plan estrategikoa eta hobekuntza-proposamenak egiten parte hartzea.

  750 ordu x 16,09 €/h = 12.067,50 €
  Gizarte Segurantzako kotizazioa (%32)=3.861,60 €
  Absentismoaren kostua (%2,4): 289,62 €
  Kostua guztira: 16.218,72 €

- **Analista digital bat: (C Taldea – 2.Maila): 600 ordu.**
  Ordu kopuru hori esleitu zaio web-analitikaren etengabeko lana, neurketa-tresnen konfigurazioa, aginte-koadroak egitea, adierazleen jarraipena eta aldizkako txostenak egitea kontratuak irauten duen bitartean.

  600 ordu x 15,04 €/h = 9.024 €

“Información y comunicaciones” y “Actividades profesionales, científicas y técnicas”, que sitúa en el 2,4%, según datos del Instituto Nacional de Estadística (INE) recogidos en el estudio “Evolución de las bajas por incapacidad temporal en España”, elaborado por PIMEC.

A efectos de determinación del coste del servicio, se ha realizado una estimación del volumen de horas de dedicación necesarias para la correcta ejecución del contrato, teniendo en cuenta las actuaciones definidas en el Pliego de Prescripciones Técnicas.

La estimación se ha efectuado considerando la participación de los distintos perfiles profesionales requeridos, de acuerdo con las funciones asignadas a cada uno de ellos en el pliego, y su grado de implicación en las distintas fases del proyecto.

En este sentido, se ha realizado la siguiente estimación de horas por perfil profesional:

- **Jefatura de proyectos (Grupo B – Nivel 1): 600 horas**
  Se asigna este volumen de horas a funciones de coordinación, planificación, seguimiento del proyecto, interlocución con el Ayuntamiento y supervisión de entregables, lo que implica una dedicación continuada durante toda la ejecución del contrato, aunque con menor carga operativa directa en la producción del análisis.

  600 horas x 17,14 €/h = 10.284 €
  Cotización Seguridad Social (32%) = 3.290,88 €
  Coste absentismo (2,4%) = 246,81 €
  Coste total = 13.821,69 €

- **Técnico/a de experiencia de usuario -UX (Grupo C – Nivel 1): 750 horas**
  Se estima esta dedicación en atención al peso específico de las tareas de análisis de arquitectura de la información, evaluación de usabilidad, definición de mejoras de experiencia de usuario y participación en la elaboración del diagnóstico inicial, el plan estratégico y las propuestas de mejora.

  750 horas x 16,09 €/h = 12.067,50 €
  Cotización Seguridad Social (32%) = 3.861,60 €
  Coste absentismo (2,4%) = 289,62 €
  Coste total = 16.218,72 €

- **Analista digital (Grupo C – Nivel 2): 600 horas**
  Se asigna este volumen de horas debido a la necesidad de asegurar un trabajo continuado de analítica web, configuración de herramientas de medición, elaboración de cuadros de mando, seguimiento de indicadores y emisión de informes periódicos durante toda la duración del contrato.

  600 horas x 15,04 €/h = 9.024 €
  Cotización Seguridad Social (32%) = 2.887,68 €

I2346n I

Gizarte Segurantzako kotizazioa (%32) =2.887,68 €
Absentismoaren kostua (%2,4): 216,57 €
Kostua guztira: 12.128,25 €

Coste absentismo (2,4%) = 216,57 €
Coste total = 12.128,25 €

Ondorioz, lantaldearen dedikazio-bolumena zenbatetsia 1.950 ordukoa da. Ordu horiei erreferentziako hitzarmen kolektiboko soldata-tauletatik lortutako orduko soldata-ordainsariak aplikatuta, soldata-kostu zenbatetsia 31.375,50 eurokoa da. Zenbateko horri enpresak Gizarte Segurantzari egindako kotizazioak gehitu behar zaizkio, soldata-ordainsarien %32, hau da, 10.040,16 €, bai eta la-absentismoari lotutako kostua ere, soldata-ordainsarien %2,4, hau da, 753,01 €. Beraz, kontratua gauzatzeko langileen kostu zenbatetsia 42.168,66 € eurokoa da, zerga-oinarriari dagokionez.

En consecuencia, el volumen total estimado de dedicación del equipo de trabajo asciende a 1.950 horas. Aplicando a dichas horas las retribuciones salariales por hora obtenidas a partir de las tablas salariales del convenio colectivo de referencia, el coste salarial estimado asciende a 31.375,50 €. A dicho importe se añaden las cotizaciones empresariales a la Seguridad Social, estimadas en un 32% de las retribuciones salariales, que ascienden a 10.040,16 €, así como el coste asociado al absentismo laboral, estimado en un 2,4% de las retribuciones salariales, que asciende a 753,01 €. Por tanto, el coste de personal estimado para la ejecución del contrato asciende a 42.168,66 € de base imponible.

Beraz, zuzeneko kostuek, langileen kostuz osatuak, kontratuaren guztizko lizitazioaren oinarrizko aurrekontuaren %85,04 da, eta ehuneko hori egokitzat eta proportzionatutzat jotzen da kontratazioaren xedearen izaera kontuan hartuta.

Por tanto, los costes directos, compuestos sólo por los costes de personal, presentan el 85,04% de la base imponible del presupuesto base de licitación, porcentaje que se considera adecuado y proporcionado atendiendo al carácter del objeto de contratación.

3.2 ZEHARKAKO KOSTUAK

Zeharkako kostuak gastu orokorrek eta etekin industrialek osatzen dituzte.

3.2.1 GASTU OROKORRAK

Gastu orokortzat hartzen dira enpresa adjudikaziodunaren egitura-kostuak, zerbitzua emateko beharrezkoak izanik, kontratu honi zuzenean eta esklusiboki egotzi ezin zaizkionak.

Horien artean daude, besteak beste, instalazioen mantentze- eta funtzionamendu-gastuak (alokairua, hornidurak, garbiketa, Internet, etab.), ekipo informatikoak eta komunikaziokoak, langileen mediku azterketak, aseguruak eta enpresa-jarduera garatzeko beharrezkoak diren gainerako administrazio- eta kudeaketa-kostuak.

Egokitzat jotzen da kontratuaren zuzeneko kostuen gaineko %11ko ehunekoa, hau da, 42.168,66 €ko oinarria. Ondorioz, gastu orokorrak 4.638,55 € direla zenbatetsi da, eta horiei 974,10 €ko BEZa dagokie; beraz, guztira, 5.612,65€.

3.2 COSTES INDIRECTOS

Los costes indirectos lo conforman los gastos generales y el beneficio industrial.

3.2.1 GASTOS GENERALES

Se consideran gastos generales aquellos costes de estructura de la empresa adjudicataria que, siendo necesarios para la prestación del servicio, no pueden imputarse de forma directa y exclusiva a este contrato.

Entre ellos se incluyen, entre otros, los gastos derivados del mantenimiento y funcionamiento de las instalaciones (alquiler, suministros, limpieza, internet, etc.), los equipos informáticos y de comunicaciones, los reconocimientos médicos del personal, los seguros y el resto de costes administrativos y de gestión necesarios para el desarrollo de la actividad empresarial.

Se estima adecuado un porcentaje del 11% sobre los costes directos del contrato, que ascienden a 42.168,66 € de base imponible. En consecuencia, los gastos generales se estiman en 4.638,55 € de base imponible, a los que corresponde un IVA de 974,10 €, resultando un importe total de 5.612,65€.

3.2.2 ETEKIN INDUSTRIALA

Etekin industriala ezartzearen helburua da enpresa lizitatzaileek irabazi-marjina izatea, lizitazioa erakargarriagoa izan dadin enpresentzat eta lehia handiagoa egon dadin.

Zerbitzuaren izaera, aurreikusitako koste-egitura eta zerbitzua gauzatzeko behar den espezializazio-maila kontuan hartuta, egokitzat jotzen da gutxi gorabehera

3.2.2 BENEFICIO INDUSTRIAL

El objetivo de establecer el beneficio industrial es que las empresas licitadoras tengan margen de beneficio, a fin de que la licitación sea más atractiva para las empresas y haya mayor concurrencia.

Atendiendo a la naturaleza del servicio, a la estructura de costes prevista y al nivel de especialización requerido para su ejecución, se estima adecuado establecer un beneficio industrial equivalente aproximadamente al 6,59% de los

I2346n I

kontratuaren zuzeneko kostuen %6,59 ko industria-etekina ezartzea.

Ehuneko hori aplikatuta, mozkin industriala 2.779,57 €koa da, eta 583,71 €ko BEZa dagokio, hau da, 3.363,28 €.

4. ONDORIOA

Txosten honetako gogoetak kontuan hartuta, arrazoizkotzat jotzen da lizitazioaren oinarrizko aurrekontua 60.000 **eurotan ezartzea (% 21eko BEZa barne).**

Hona hemen banakapena:

1. Zuzeneko kostuak: (% 85,04) 42.168,66 € (BEZik gabe)

1.1. Langileen kostuak: (%100) 42.168,66 € (BEZik gabe)

2. Zeharkako kostuak: (%14,96) 7.418,12 € (BEZik gabe)

2.1.- Gastu orokorrak: (%62,53) 4.638,55 € (BEZik gabe)

2.2.- Industria-mozkina: (%37,47) 2.779,57 € (BEZik gabe)

3. Guztira, BEZik gabe: 49.586,78 € (BEZik gabe)

% 21 BEZa 10.413,22 €

Guztira, BEZa barne: 60.000 €

(Zerga-oinarria: 49.586,78 €; BEZa: 10.413,22 €)

Oharra: zenbatekoak bigarren dezimalera biribildu dira, aurrekontuaren itxiera aritmetikorako.

Aurrekontua SPKL ko 100 eta 102 artikuluen arabera kalkulatu da, kontratuak dakartzan gastuak estaltzeko nahikoa da eta merkatuko preziora egokitzen baitda. Beraz, egokitzat jotzen da.

costes directos del contrato.

Aplicando dicho porcentaje, el beneficio industrial asciende a 2.779,57 € de base imponible, al que corresponde un IVA de 583,71 €, resultando un importe total de 3.363,28 €.

4. CONCLUSIÓN

Teniendo en cuenta las consideraciones del presente informe se entiende razonable establecer el presupuesto base de licitación en **60.000 € (21% IVA incluido).**

El desglose sería el siguiente:

1.- Costes directos: (85,04%) 42.168,66 € (sin IVA)

1.1 Costes de personal: (100%) 42.168,66 € (sin IVA)

2. Costes indirectos: (14,96%) 7.418,12 € (sin IVA)

2.1.- Gastos Generales: (62,53%) 4.638,55 € (sin IVA)

2.2.- Beneficio Industrial: (37,47%) 2.779,57 € (sin IVA)

3. Total sin IVA: 49.586,78 € (sin IVA)

21% IVA 10.413,22 €

Total con IVA: 60.000 €

(Base imponible 49.586,78 €, IVA: 10.413,22 €)

Nota: los importes han sido redondeados al segundo decimal a efectos de cierre aritmético del presupuesto.

Este presupuesto se ha calculado según los artículos 100 y 102 de la LCSP, es suficiente para cubrir los costes que conlleva su ejecución y se ajusta al precio de mercado, por lo que se considera adecuado.

Donostian, sinadura elektronikoaren datan

ITSASO OREJA MICHELENA

LEHENDAKARITZA ZUZENDARITZAKO ADMINISTRAZIO KUDEAKETAKO TEKNIKARIA

Elektronikoki sinatutako dokumentua / Documento firmado digitalmente :
Olatz Yarza Garagorri (13/10/2026 09:41 CEST)
Egiaztatzeko / Verificación : https://www.donostia.eus/scve
Eskaera kodea / Código de petición : NHG8-TYBB-6S7V-4GVG

12346n I