

ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMICA FINANCERA

CONCESSIÓ DE SERVEI DE LA DEIXALLERIA MANCOMUNADA DE SANT JOAN DESPÍ I ESPLUGUES DE LLOBREGAT

Expedient: CO2022065MA

Data: Octubre 2022



ÍNDEX

1.OBJECTE I JUSTIFICACIÓ	3
1.1. Antecedents	3
1.2. Objecte	3
1.3. Justificació	4
1.4. La Deixalleria mancomunada.....	5
2. EVOLUCIÓ ECONÒMICA DEL SERVEI 2018-2021.....	10
3. ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMICA FINANCERA DEL SERVEI	11
3.1. Anàlisi de les despeses de prestació	11
3.1.1. Despeses.....	11
3.1.2. Ingressos	14
3.1.3. Equilibri econòmic.....	18
4. CONCLUSIONS	21

1.OBJECTE I JUSTIFICACIÓ

1.1. Antecedents

El Ple de l'Ajuntament de Sant Joan Despí, en la seva sessió celebrada el 25 de maig de 2017, va aprovar un conveni de col·laboració entre els municipis d'Esplugues de Llobregat i de Sant Joan Despí amb l'objecte de regular l'àmbit de cooperació entre ambdós municipis en relació amb el compliment de les obligacions i compromisos derivats de la condició d'operador local del servei públic metropolità de deixalleria, de conformitat amb el que s'estableix en el Decret Legislatiu 1/2009. Dit conveni va ser aprovat pel Ple de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat en sessió ordinària de data 17 de maig de 2017.

L'esmentat conveni ha estat prorrogat per un termini de tres anys fins el 31 de desembre de 2023, pel Ple de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat, en la seva sessió ordinària de data 17 de juny de 2020 i pel Ple de l'Ajuntament de Sant Joan Despí en sessió ordinària de data 30 de juliol de 2020.

El conveni estableix en la clàusula segona que la titularitat del servei públic metropolità de la deixalleria correspon a l'Àrea Metropolitana de Barcelona, i que els Ajuntaments d'Esplugues de Llobregat i Sant Joan Despí gestionaran aquest servei de forma mancomunada fins que sigui assumit de forma plena i exclusiva per l'administració competent, l'Àrea Metropolitana de Barcelona. La clàusula tercera en els punts A i B estableix el següent:

A. La prestació del servei públic es realitzarà d'acord amb el model de gestió que es decideixi de mutu acord pels dos ajuntaments.

B. Per a la realització material de les tasques necessàries per al desenvolupament de funcions d'operador local, es procedirà, alternativament, a la contractació, de conformitat amb el que estableixin les disposicions vigents en matèria de contractació per a les administracions públiques, d'una empresa degudament qualificada. L'expedient administratiu per a la contractació de la prestació del servei serà tramitat i impulsat en tota la seva extensió per un dels dos municipis, amb l'autorització expressa de l'altre. En primer lloc, serà l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat qui es fa responsable de la contractació del servei amb l'autorització expressa de l'Ajuntament de Sant Joan Despí, alternança aquesta responsabilitat en futures licitacions.

El contracte en vigor per la prestació del servei de gestió, del servei públic de la deixalleria mancomunada de la Font Santa dels municipis d'Esplugues de Llobregat i Sant Joan Despí, licitat per l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat i adjudicat a l'empresa SOLIDANÇA TREBALL SL, es troba en període de pròrroga i aquesta finalitza el 31 de gener de 2023.

1.2. Objecte

El present estudi de viabilitat econòmica financera es redacta de conformitat amb la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (en endavant, LCSP), que exigeix que en els contractes de concessió de serveis, la tramitació de l'expedient vagi precedida de la realització i aprovació d'un estudi de viabilitat dels mateixos, vinculant si conclou en la inviabilitat del projecte.

De conformitat amb l'art. 285 de la LCSP *"En els contractes de concessió de serveis la tramitació de l'expedient ha d'anar precedida de la realització i l'aprovació d'un estudi de viabilitat d'aquests o, si s'escau, d'un estudi de viabilitat economicofinancera [...]."*

No es determina, però, en quins casos es podrà optar per una opció o una altra. L'art. 247.6 de la LCSP, que aplicarem per analogia, preveu la possibilitat de substituir l'estudi de viabilitat per un estudi de viabilitat econòmica financera quan, per la naturalesa i finalitat de les obres o per la quantia de la inversió requerida, es consideri aquest últim suficient.

En aquest sentit, la concessió del servei que ens ocupa es considera objecte d'un estudi de viabilitat econòmica financera atès que es tracta d'un servei que, porta en funcionament diversos anys amb bons resultats i que la quantia de la inversió requerida és pràcticament inexistent per a l'adjudicatària de la concessió, així com per la durada màxima prevista del contracte en 5 anys (3 anys de contracte i dues possibles pròrrogues d'un any cadascuna).

Sota aquest marc normatiu, l'objecte del present document és presentar l'estudi de viabilitat econòmica financera que haurà de ser aprovat prèviament a l'expedient de contractació de la concessió del servei públic de deixalleria.

1.3. Justificació

D'acord amb l'art. 26 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local (LBRL), és obligació dels municipis prestar el servei de recollida de residus; i d'acord amb l'art. 25.2 tenen competència pròpia entres d'altres, en el medi ambient urbà, en la gestió dels residus sòlids urbans.

El Decret Legislatiu 1/2009, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora dels residus (en endavant, DL 1/2009), estableix en l'article 52.1 l'obligatorietat del servei de deixalleria en els municipis de més de cinc mil habitants de dret.

L'art. 3.3.f) del DL 1/2009 defineix la deixalleria com a *"Centre de recepció i emmagatzematge selectius de productes per a la seva reutilització i de residus municipals per als seus tractaments posteriors: preparació per a la reutilització, valorització i disposició final."*

La Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per a una economia circular estableix en l'art. 12 referent a les competències administratives, que correspon a les entitats locals com a servei obligatori en tot el seu àmbit territorial, la recollida, el transport i el tractament dels residus domèstic, havent de disposar d'una xarxa de recollida suficient que inclourà "punts nets"; així com aprovar programes de gestió de residus. Així mateix estableix en l'art. 12.5.e), subapartat 4t que *"Realitzaran les seves activitats de gestió de residus directament o mitjançant qualsevol altra forma de gestió prevista en la legislació sobre règim local. Aquestes activitats es podran dur a terme per cada entitat local de forma independent o mitjançant associació de diverses entitats locals."*

Tal i com consta en l'apart 1.1 dels antecedents del present informe, el Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària de data 30 de juliol de 2020, va aprovar la renovació del conveni, que forma part de l'expedient, per a la col·laboració entre l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat i l'Ajuntament de Sant Joan Despí per a la prestació mancomunada del servei de deixalleria d'àmbit metropolità, subscrit per ambdós ajuntaments el 25 de maig de 2017 fins al 31 de desembre de 2023. El conveni estableix en la clàusula tercera que la prestació del servei públic es realitzarà d'acord amb el model de gestió que es decideixi de mutu acord pels dos ajuntaments i que per a la realització material de les tasques necessàries per al desenvolupament de funcions d'operador local, es procedirà, alternativament, a la contractació, de conformitat amb el que estableixin les disposicions vigents en matèria de contractació per a les administracions públiques, d'una empresa degudament qualificada.

L'expedient administratiu per a la contractació de la prestació del servei serà tramitat i impulsat en tota la seva extensió per un dels dos municipis, amb l'autorització expressa de l'altre.

El contracte en vigor per la prestació del servei de gestió del servei públic de la deixalleria mancomunada de la Font Santa dels municipis d'Esplugues de Llobregat i Sant Joan Despí, licitat per l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat i adjudicat a l'empresa SOLIDANÇA TREBALL SL, es troba en període de pròrroga i aquesta finalitza el 31 de gener de 2023.

Per tant, li correspon a l'Ajuntament de Sant Joan Despí tramitar la contractació de la concessió del servei amb l'autorització expressa de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat, alternant aquesta responsabilitat en futures licitacions

Aquest servei és obligatori i necessari per tal de gestionar els residus especials d'origen domèstic, comercial, serveis i petites indústries. Les deixalleries són instal·lacions imprescindibles per assolir els objectius de recollida selectiva i d'economia circular que estableixen les directives europees, transposades al Programa Metropolità de Prevenció i Gestió de Recursos i Residus Municipals (PREMET 25), que consisteixen en assolir un 55% de reciclatge l'any 2025 i un 2% de preparació per a la reutilització (tèxtil, mobles, RAEE i altres residus).

1.4. La Deixalleria mancomunada

La deixalleria mancomunada de la Font Santa és del tipus B, i està integrada a la Xarxa Metropolitana de Deixalleries de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB).

Aquesta deixalleria ofereix el seu servei a una població total oficial segons padró municipal de 2022 de 81.721 habitants:

- 34.068 habitants de Sant Joan Despí
- 47.653 habitants d'Esplugues de Llobregat.

Ocupa una superfície de 2.500 m², ubicada al carrer d'Àngel Guimerà cantonada Av. del Baix Llobregat (CP 08970).

L'horari actual del servei de la deixalleria és:

- De dilluns a divendres: de 10 a 14 i de 16 a 19 hores

- Dissabtes: de 9 a 14 hores

Els diumenges i festius coincidents als calendaris laborals de tots dos Ajuntaments la deixalleria està tancada.

Actualment, l'horari d'atenció al públic és:

- De dilluns a divendres: de 10 a 13.50 h i de 16 a 18.50 h
- Dissabtes: de 9 a 13.50 h

El tancament al públic de la instal·lació 10 minuts abans de l'hora permet al personal de la deixalleria acabar les tasques de neteja i endreçat de la instal·lació per al dia següent.

L'horari establert inicialment es podrà modificar previ acord dels ajuntaments i la concessionària, ja sigui com a millora del servei o per condicions excepcionals (establertes per la legislació vigent o altres causes).

La deixalleria de la Font Santa és el centre de recepció i emmagatzematge selectiu dels residus municipals que no són objecte de recollida domiciliària. El seu objectiu primordial és recuperar i reciclar al màxim els residus que hagin estat dipositats pels ciutadans, les petites empreses i els comerciants.

S'hi poden dur una gran quantitat de materials, tant els reciclables com els que per les seves característiques es consideren especials. No s'hi duen matèries orgàniques (excepte restes de pa sec), ja que aquestes segueixen un altre procés de reciclatge diferent, ni materials que puguin ésser considerats perillosos com ara explosius, residus sanitaris o radioactius, determinades substàncies químiques o qualsevol recipient que hagi contingut materials perillosos.

La instal·lació disposa d'una extensió de 2.500 m² distribuïts en molls de descàrrega i contenidors dels diferents residus: piles, fluorescents, roba usada, olis domèstics i de tallers mecànics, mobles i trastos vells, electrodomèstics, plàstics, cartrons i pneumàtics, entre d'altres.

Els residus que es recolliran a la deixalleria, d'acord amb el Decret Legislatiu 1/2009, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora dels residus, la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per una economia circular, la «Guia d'implantació i gestió de deixalleries» de l'ARC (any 2021) derivada d'aquesta normativa, així com la proposta anual de l'AMB on es fixen els residus, els límits diaris d'entrada aplicable a cada residu₁, publicat al BOPB de 19 d'abril de 2021, són:

RESIDUS ESPECIALS	LÍMITS ENTRADA DIÀRIA	
	Particulars	Comerciants i petits industrials
Absorbents	2 kg	10 kg
Àcids	2 kg	10 kg
Aerosols i esprais	5 kg	10 kg
Bases	2 kg	10 kg
Bateries	30 kg	30 kg

Bombones butà (Repsol)	3 ut	3 ut
Bombones butà (Butsir i càmping gas)	3 ut	3 ut
Cosmètics	5 kg	20 kg
Dissolvents (acetona, alcohol o aiguaarà)	5 kg	20 kg
Dissolvents halogenats	5 kg	20 kg
Envasos contaminats	2 kg	10 kg
Envasos a pressió i extintors	2 ut	4 ut
Fibrociment i amiant*	75 kg plaques, 85 kg tubs, 100 kg dipòsits o jardineres*	No admès
Filtres olis i altres metalls contaminats	5 kg	10 kg
Fitosanitaris	5 kg	10 kg
Fluorescents i llums de mercuri	10 ut	50 ut
Mercuri	100 g	100 g
Neveres i aparells de fred amb gasos refrigerants	1 ut	2 ut
Olis i lubrificants (minerals)	5 kg	25 kg
Olis no regenerables	2 kg	10 kg
Piles i acumuladors	5 kg	10 kg
Pneumàtics	4 ut/any	No admès
Productes comburents	2 kg	10 kg
Radiografies	5 kg	10 kg
Reactius de laboratori i PNI	2 kg	10 kg
Sòlids/pastosos: pintures, vernissos, coles	20 kg	50 kg
Toner i cartutxos de tinta	5 kg	10 kg
ALTRES RESIDUS		
Cintes de casset i VHS	20 Kg	200 Kg
Fusta neta	500 kg	2.000 kg
Matalassos	2 ut	5 ut
Plàstic dur no envàs	500 kg	2000 kg
Plàstic film	1 m ³	1 m ³
Porexpan	1 m ³	1 m ³
Rebuig no recuperable i/o no separat	500 kg	2.000 kg
Restes vegetal	500 kg	2.000 kg
Terres i runes	500 kg	2.000 kg
Tèxtil	100 kg	500 kg
Vidre armat i/o barrejat	500 kg	2.000 kg
Vidre pla	500 kg	2.000 kg
SUBPRODUCTE I RESIDUS SENSE DESPESA REPERCUTIBLE	Particulars	Comerciants i petits industrials
Aparells elèctrics i informàtica no inclosos en altres grups	5 ut	5 ut
Cables	500 kg	2.000 kg
Càpsules de dosi única	500 kg	2.000 kg
Cartró i paper	500 kg	2.000 kg

CD I DVD	20 kg	200 kg
Electrodomèstics línia blanca	2 ut	5 ut
Envasos amb Punt Verd de SIG	500 kg	2.000 kg
Envasos vidre	500 kg	2.000 kg
Metalls	500 kg	2.000 kg
Olis vegetals no contaminats	5 kg	20 kg
Televisors i monitors	2 ut	5 ut

* Només a les deixalleries amb un mòdul específic de recollida: Cerdanyola del Vallès i Punt Verd de la Zona de la Vall d'Hebrón (Barcelona)

Les quantitats màximes admissibles de lliurament per cada tipus material, usuari i període de temps, així com els preus públics que caldrà pagar per la seva entrada, seran revisades anualment en funció de la proposta de l'AMB i els ajuntaments.

És un servei gratuït de què disposen els ciutadans per a aportacions de fins a 500 kg, el comerciant i les petites empreses paguen uns preus públics en funció de la quantitat de materials que dipositen.

El servei serà gratuït per a particulars i els tallers o industrials caldrà que abonin un preu públic en funció del pes dels residus (preu regulat en l'àmbit metropolità).

1.2 Entrades d'usuaris

Figura 1: Núm. entrades segons tipologia d'usuaris 2021

NOMBRE ENTRADAS TIPOLOGIA USUARIOS	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SET	OCT	NOV	DES	TOTAL 2021	TOTAL 2020
ALTRES	65	69	89	76	73	71	68	44	96	73	81	66	871	756
PARTICULAR	1.389	1.385	1.583	1.392	1.319	1.326	1.280	1.221	1.307	1.431	1.234	1.395	16.262	13.807
PETIT COMERCIAL	254	262	335	282	342	331	284	164	294	299	307	224	3.378	3.058
PETIT INDUSTRIAL	94	116	102	120	132	132	125	78	116	124	137	107	1.383	1.376
TOTAL 2021	1.802	1.832	2.109	1.870	1.866	1.860	1.757	1.507	1.813	1.927	1.759	1.792	21.894	18.997

Font: informe de gestió del servei de la Deixalleria corresponent al 2021 presentat per Solidança

Ubicació al plànol



Planta de la instal·lació:



Ambdues webs municipals ofereixen informació sobre la Deixalleria:

<https://sidespi.cat/la-ciutat-temes/civisme-i-us-de-lespai-public/les-deixalles-al-seu-lloc>

<https://www.esplugues.cat/recursos/importacions/equipaments/dependencies-municipals/deixalleria-esplugues-sant-joan-despi>

S'incorpora en l'expedient de l'estudi l'Informe 2021 de Gestió del servei de deixalleria mancomunada de la Font Santa elaborada per Solidança Economia Social i Solidària, actual concessionària del Servei.

2. EVOLUCIÓ ECONÒMICA DEL SERVEI 2018-2021

Es presenta el compte d'explotació del servei de deixalleria pel període 2018-2021 a partir de les dades facilitades per l'operador actual fins aquesta data:

	Plec	2018	2019	2020	2021
DESPESES EXPLOTACIÓ					
Despeses de mà d'obra					
Despeses actuals mà d'obra	56.881,54	57.459,47	69.557,28	69.529,28	69.492,60
Absentisme, vacances, etc 8%	4.550,52	2.936,98	6.181,41	4.575,91	3.545,04
Despeses de funcionament					
Manteniment i aprovisionament	4.782,15	598,06	3.435,37	1.644,15	3.041,50
Manteniment correctiu (inclou vandalisme)	5.000,00	1.023,87	3.020,89	1.073,90	2.707,98
Assegurances	751,30	30,26	234,10	269,12	272,87
Subministraments	3.979,89	3.223,73	4.065,43	4.553,79	4.319,96
Altres despeses directes	3.736,30	1.552,47	1.431,98	2.952,80	2.904,37
MILLORES		2.975,95	1.520,91		
TOTAL	79.681,70	69.800,79	89.447,37	84.598,95	86.284,32
DG 10%	7.968,17	6.980,08	8.944,74	8.459,90	8.628,43
BI 4%	3.187,27	2.792,03	3.577,89	3.383,96	3.451,37
TOTAL DESPESES	90.837,14	79.572,90	101.970,00	96.442,80	98.364,12
INGRESSOS EXPLOTACIÓ					
Preus públics	58.747,53	54.320,87	73.777,85	65.717,95	70.493,59
Venda subproductes	17.500,00	8.656,37	10.755,84	8.415,57	19.882,56
Aportació municipal	14.589,61	6.741,90	7.354,80	17.990,76	17.990,76
Aportació municipal modif		4.431,59	10.635,98		
TOTAL INGRESSOS	90.837,14	74.150,73	102.524,47	92.124,28	108.366,91
BALANÇ	0,00	-5.422,17	554,47	-4.318,52	10.002,79

3. ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMICA FINANCERA DEL SERVEI

El present document inclou, entre d'altres, els aspectes següents:

- Anàlisi de les despeses de prestació.
- Vies de finançament.
- Altres aspectes a tenir en compte des d'un punt de vista econòmic i financer.

No s'inclouen inversions, que seran dutes a terme directament pels ajuntaments.

Aquest estudi constitueix, en definitiva, la justificació raonada de la viabilitat econòmica financera que permet proposar la concessió administrativa per a l'explotació del servei de deixalleria.

3.1. Anàlisi de les despeses de prestació

3.1.1. Despeses

Costos salarials:

Respecte els costos salarials i segons les dades facilitades pel contractista actual, hi ha el següent personal a subrogar per la nova concessionària:

Treballador	Categoria	Contracte	Jornada	Antiguitat	Venciment	Salari Brut anual Total (FIXE)	Cost anual Seguretat social
1	Encarregada	100	40	30-09-2002	Indefinit	29.146,92€	9.793,37€
2	Encarregat	100	40	21-10-2002	Indefinit	29.532,12€	9.922,79€

L'adjudicatària haurà d'assumir la contractació del personal necessari per a la correcta gestió i desenvolupament dels serveis a prestar.

L'estimació dels costos salarials s'ha calculat prenent com a referència el:

- Conveni Col·lectiu de la recuperació i reciclat de residus i matèries primeres secundàries (Codi de conveni: 99004345011982), publicat al BOE núm. 177 de 25 de juliol de 2022 per Resolució de 12/07/2022 de la Direcció General de Treball.
<https://www.boe.es/boe/dias/2019/03/29/pdfs/BOE-A-2019-4630.pdf>

- Pacte de millores per als treballadors de la Deixalleria d'Esplugues-Sant Joan Despí de Solidaritat.

Els costos salarials s'han calculat a partir d'una plantilla de dos treballadors/es amb les següents categories professionals i número d'hores setmanals, segons s'especifica en el Plec de prescripcions tècniques (PPT):

Categoria segons Conveni	Hores setmanals
Encarregat (1) / Encarregada (1)	40h/set

Es preveu la presència permanent dels dos treballadors durant l'horari de funcionament de la Deixalleria; per tant dues persones a jornada completa de dilluns a dissabte (40 hores).

L'adjudicatària haurà de preveure també una reserva d'hores anuals de personal de la categoria que es consideri necessària (oficial / peó), per atendre les necessitats no previstes en el plec de prescripcions tècniques.

Els costos previstos associats a les despeses salarials varien cada any, segons els increments aplicats als anys 2023 i 2024 segons el pacte de millores:

- Per l'any 2023, l'increment salarial serà l'IPC de l'any anterior, és a dir, el del 2022, fixat per l'Institut Nacional d'Estadística o Organisme que el substitueixi, més un 0,5%.
- A partir de l'any 2024 l'increment salarial serà el que marqui el Conveni col·lectiu de recuperació i reciclat de residus i matèries primeres secundàries.

Seràn competència i responsabilitat exclusives de la concessionària l'organització i la direcció de l'activitat laboral dels seus treballadors en relació a les normes laborals i socials i al compliment de les condicions de la prestació del servei que es contracta, havent de suplir immediatament les baixes del personal que es produeixin per vacances, permisos, incapacitats o qualsevol altra causa de tal manera que la prestació objecte del contracte no s'interrompi.

Tot el personal que executi les prestacions dependrà únicament de la concessionària a tots els efectes, sense que entre aquest i els Ajuntaments, existeixi cap vincle de dependència laboral.

L'empresa gestora haurà de garantir la disponibilitat d'efectius, aportant tot el personal necessari i suficient per a la realització de l'objecte del contracte, durant tota la seva vigència (contracte + pròrrogues si s'executen), sota els principis de la promoció de la igualtat d'oportunitats entre homes i dones i en defensa de la igualtat de drets de les persones.

En relació als costos salarials, s'inclouen les despeses següents:

- Absentisme, vacances: 8%, tot i que en la seva declaració la concessionària vigent ha fet constar menys d'un 1%. Cal tenir en compte l'incentiu de caràcter anual per a un import igual al 0,5% de la retribució bruta anual fixa segons categoria de cada treballador/a que percebran els treballadors, ja que no arriben a un percentatge igual o superior al 4% d'absentisme anual, a títol individual.
En aquest percentatge s'hi inclouen les despeses de substitució del personal durant el mes d'agost.

- Altres despeses incloses en compliment del pacte de millores subscrit són:

- Cost de 4 uniformes complets a l'any, que inclou calçat
- Cost de les ulleres de protecció graduades o sense graduar

Despeses de funcionament

L'adjudicatària haurà d'assumir les despeses que s'originin de la gestió i l'explotació del servei. S'inclou també l'activitat de sensibilització que forma part de les prestacions del servei.

Amb caràcter general, no limitatiu, es descriuen les despeses necessàries per fer front al manteniment i conservació ordinaris de la instal·lació de la Deixalleria, i per realitzar les prestacions desenvolupades en el plec de prescripcions tècniques:

- Lloguer de mòdul
- Instal·lació de mòdul nou, retirada de l'antic i transició
- Manteniment preventiu i normatiu
- Manteniment correctiu (inclou vandalisme)
- Aprovisionaments
- Assegurances
- Subministraments
- Gestió de la vaixella reutilitzable
- Altres despeses directes

L'últim concepte d'altres despeses directes inclou totes aquelles inherents a la gestió del centre necessàries per al seu correcte funcionament:

- Manteniment informàtic
- Formació del personal de la Deixalleria
- Cost de l'auditoria econòmica de la concessió.

Cànon

El present contracte no té cànon.

Despeses generals i benefici industrial

S'inclou l'aplicació d'un 8% sobre les despeses indirectes per a la gestió general, així com un 5% com a benefici industrial de la concessionària.

Despeses assumides pels ajuntaments

Els Ajuntaments de Sant Joan Despí i d'Esplugues de Llobregat assumiran les despeses següents:

- Renovació del sistema d'alarma, amb un cost previst de 12.559,80€
- Renovació compactador de cartró, amb un cost previst de 20.000,00€
- Renovació del parc de contenidors metàl·lics d'exterior de 20 m³ 20.000,00€
- Asfaltatge del paviment de la instal·lació: pendent de definir la data de realització de les obres, i el seu import.

El finançament d'aquestes despeses dependrà de les subvencions sol·licitades a administracions supralocals.

Són, en tot cas, les despeses corresponents a les inversions a realitzar en les instal·lacions al llarg de la concessió i per part dels dos ajuntaments. Per la qual cosa no es contemplen despeses d'amortitzacions ni despeses financeres derivades del finançament de les inversions, en aquest estudi.

3.1.2. Ingressos

La previsió per al contracte és la següent:

Ingrés	2023	2024	2025
Preus públics	74.786,65	77.030,25	79.341,16
Venda subproductes	20.685,82	21.099,53	31.521,52
Preparació per a la reutilització	4.534,0	4.624,88	4.717,38
Aportació municipal	35.000,00	35.000,00	35.000,00
TOTAL INGRESSOS	135.006,67	137.754,66	140.580,06

Ingressos prestació de serveis

Per establir la previsió d'ingressos, s'ha partit de l'anàlisi de l'any 2021, tot i que cal tenir en compte que els anys 2020 i 2021, amb motiu de la crisi sanitària generada per la COVID-19, han estat uns exercicis on la informació a nivell d'ingressos i despeses no reflecteix realment el volum i potencial de l'equipament atès que no s'ha pogut realitzar de forma normalitzada la seva activitat habitual.

L'any 2021 recull els ingressos següents:

Preus públics	70.493,59 €
Venda subproductes	19.882,56 €

Segons dades extretes de l'*Informe de gestió del servei de la Deixalleria corresponent al 2021 presentat per Solidança*:

Figura 2: Kg entrats per tipologia d'usuari del 2021

KG	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SET	OCT	NOV	DES	TOTAL 2021	TOTAL 2020
TIPOLOGIA USUARIS														
ALTRES	15.482	18.515	19.730	12.914	17.095	13.107	16.988	9.283	22.709	15.692	19.039	13.271	193.825	189.023
PARTICULAR	71.690	83.249	97.173	83.999	79.458	75.544	53.075	57.560	56.935	58.510	49.708	54.311	821.212	682.965
PETIT COMERCIAL	81.645	68.120	90.520	94.275	93.326	98.503	86.024	48.234	86.257	79.793	82.043	58.922	967.660	890.098
PETIT INDUSTRIAL	29.260	36.470	26.954	32.269	38.495	40.691	38.990	22.992	26.670	34.058	36.563	28.170	391.582	435.176
TOTAL 2021	198.076	206.354	234.376	223.457	228.374	227.845	195.077	138.069	192.570	188.054	187.353	154.674	2.374.280	2.197.262

L'evolució dels ingressos en l'anterior contracte ha anat augmentant lleugerament, tenint en compte la reducció de l'activitat del 2020 i per aquesta tendència a l'alça dels ingressos s'ha calculat un increment del 3% dels preus públics i del 2% de la venda de subproductes.

INGRESSOS 2018-2021

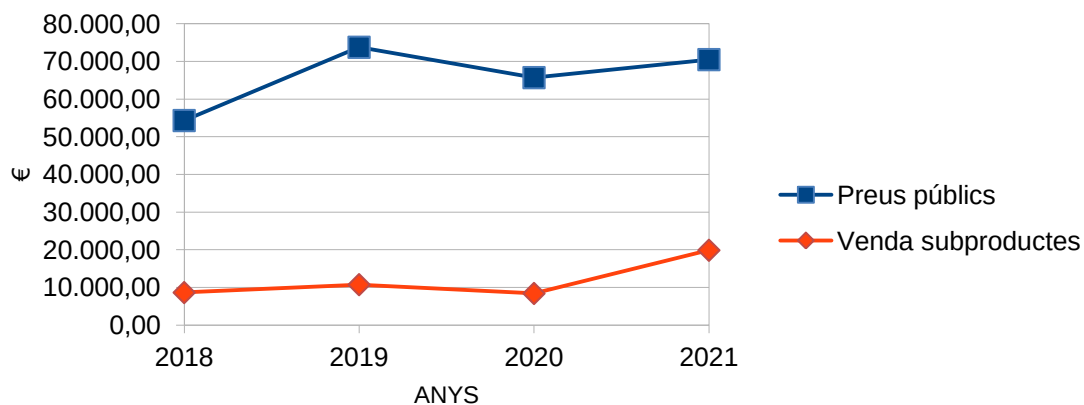
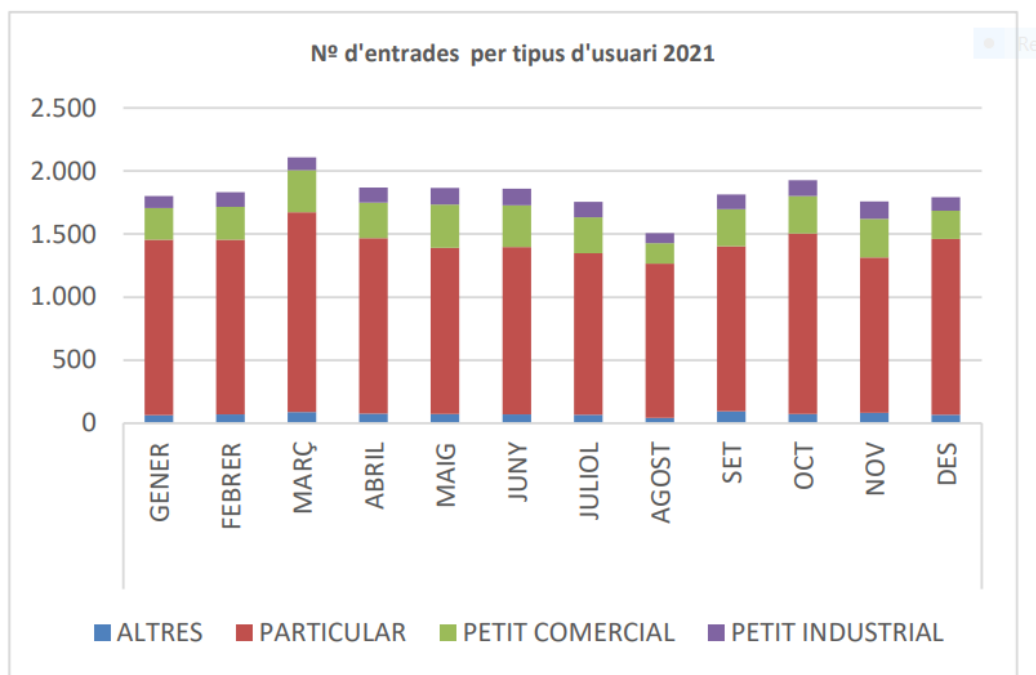


Figura 3: Núm. entrades segons tipologia d'usuari 2021



1.3 Sortides de materials

Figura 9: Taula de Kg tractats segons tipologia de tractament 2021

KG TRACTATS															
TRACTAMENT	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE	TOTAL 2021	TOTAL 2020	% DIFERÈNCIA
COMPOSTATGE	5.240	3.090	3.880	6.460	6.060	4.640	3.910	3.920	3.720	5.110	7.530	6.940	60.500	85.940	-29,60%
DIPÒSIT CONTROLAT	20.760	20.270	28.020	18.540	23.090	26.680	25.030	19.800	24.620	24.910	24.230	30.170	286.120	240.460	18,99%
MATERIAL RECUPERABLE	67.780	70.440	83.390	65.880	76.620	66.470	70.460	72.879		78.680	66.260	59.945	778.804	862.696	-9,72%
REUTILITZACIÓ	76.920	93.470	107.412	102.350	100.540	90.680	88.199	52.030	79.060	70.680	75.530	58.310	995.181	970.890	2,50%
TRACTAMENT ESPECIALS	3.012	2.750	5.383	3.357	3.753	2.586	4.825	4.477	3.310	5.800	3.111	2.228	44.592	41.603	7,18%
TOTAL	173.712	190.020	228.085	196.587	210.063	191.056	192.424	153.106	110.710	185.180	176.661	157.593	2.165.197	2.201.589	-1,65%

Per a la previsió de recaptació dels **preus públics** durant l'any 2023 s'ha aplicat una previsió de creixement del 3% respecte l'any 2022 (72.608,40€ dada estimada).

També s'ha realitzat l'exercici teòric per preveure el potencial de creixement amb l'actualització de preus públics 2023, realitzant la hipòtesi de mantenir els kg de 2021, amb els preus públics 2023 i el % d'usuaris 2021 que paguen preus públics (un 57%). El resultat suposaria un sostre d'ingressos de fins a 95.804,77 €.

				Comerços + indústries
	Preu 2023 €/tona	Tones 2021	Estimació PP 2023 €	57%
Cintes de casset i VHS	380	0,00	0,00	
Fusta neta	105	568,64	59.707,10	
Matalassos	385	27,25	10.491,25	
Plàstic dur no envàs	120	36,52	4.382,40	
Plàstic film	120	0,00	0,00	
Porexpan	120	0,00	0,00	
Rebuig no recuperable i/o no separat	220	249,51	54.892,20	
Restes vegetal	70	60,50	4.235,00	
Terres i runes	30	994,17	29.825,10	
Tèxtil	220	9,28	2.041,60	
Vidre armat i/o barrejat	35	71,54	2.503,90	
Vidre pla	0	0,00	0,00	
			168.078,55	95.804,77 €

En la **venda de subproductes**, al ser un mercat més fluctuant i de difícil predicció, s'ha considerat una previsió d'augment del 2%. Es parteix de les dades del 2021 de 19.882,56€ i s'aplica un creixement lineal del 2% en els anys successius.

El Programa Metropolità de Prevenció i Gestió de Recursos i Residus Municipals, PREMETS 25, estableix també uns objectius de «Reutilització» i de «Preparació per a la reutilització» i una línia d'actuació *R6 Adaptació de la xarxa de deixalleries a les necessitats de canvi del sistema de recollida* que incorpora la mesura *R6.1 Impulsar el paper de les deixalleries com espais de recuperació i reutilització*, i com a destinataris de fraccions i productes que esdevenen residus i per als quals no hi ha un canal de recollida establert.

Tot i que no hi ha dades prèvies per a aquest concepte d'ingrés, s'ha fet un càlcul aproximat tenint el compte els kg 2021 sortits de RAEES i tèxtils, l'objectiu de recuperació dels quals s'estableix al PREMETS 25 amb un 5 i un 2% respectivament i

una estimació de l'aprofitament real que es pot calcular de la recuperació d'aquests RAEES i tèxtils al posar-los de nou al mercat.

L'actual concessionària en el seu informe de gestió 2021 aporta la dada de 1.205 kg reutilitzats per Solidança, però per assolir els objectius PREMET25 cal impulsar la reutilització i la preparació per a la reutilització com eines de canvi i de transició cap a l'economia circular. També cal millorar la informació dels residus recuperats, la seva traçabilitat i els ingressos que aporten a la concessió.

R i PxR	2021	Obj PREMET25	2022	Aprofitament per venda 50%	Preu mitja de venda	Ingressos per reutilització
	kg	%		50,00%	€	
Informàtica	12.770,00					
Grans electrodomestics	22.540,00					
Monitors pantalles	11.350,00					
Petits electrodomèstics	11.940,00					
RAEES	58.600,00	5,00%	2.930,00	1.465,00	3,00	4.395,00
Tèxtil	9.280,00	2,00%	185,60	92,80	1,50	139,20
TOTAL						4.534,2

Les variables a considerar en aquest apartat derivades del context demogràfic i econòmic no aporten canvis significatius ni per increment d'ingressos ni per decrement, ja que:

- La mitjana d'habitants es manté força constant em ambdues poblacions en els darrers anys i no s'espera un creixement que pugui tenir una incidència important en el servei.

Gràfic poblacional de Sant Joan Despí (2015-2021):



Font: Institut Nacional d'Estadística (INE). <https://www.ine.es/jaxiT3/Datos.htm?t=2861#!tabs-grafico>

Gràfic poblacional d'Esplugues de Llobregat (2015-2021):



Font: Institut Nacional d'Estadística (INE). <https://www.ine.es/jaxiT3/Datos.htm?t=2861#latabs-grafico>

- El creixement econòmic d'ambdues poblacions té una tendència alcista i se situa per damunt de la mitja catalana i comarcal. El PIB per habitant (milers d'euros) és segons dades estadístiques del 2019:

- Sant Joan Despí: 40,0
- Esplugues de Llobregat: 35,4
- Baix Llobregat: 34
- Catalunya: 32,6

Font: <https://www.idescat.cat/emex/?id=082172>

Per tant, es fan les previsions de volums a facturar pels anys de contracte, de manera que es pugui mostrar l'evolució dels ingressos en aquests anys.

La dada de partida és la de 2021, fent una estimació per als següents anys d'un creixement anual del 2% acumulat derivat de la gestió de la concessionària, ja que no es preveuen canvis substancials de població ni respecte el PIB per habitant que afectin de forma directa a la deixalleria.

3.1.3. Equilibri econòmic

Subvenció municipal

El balanç 2021 mostra un dèficit anual d'aproximadament un 18%, que és compensat pels ajuntaments de Sant Joan Despí i Esplugues de Llobregat a través del pagament d'una subvenció que l'any 2021 va ser dels imports i percentatges següents:

- Ajuntament d'Esplugues de Llobregat: 10.486,80€ (58,29% de l'import)
- Ajuntament de Sant Joan Despí: 7.503,96€ (41,71% de l'import)

Tenint en compte l'increment de despeses previst durant els exercicis 2023 a 2025, s'ha fet la previsió d'incrementar la subvenció, amb un import màxim de 35.000€ anual i la distribució de la manera següent

Proposta repartiment població (1 gener 2022)	35.000,00
Esplugues de Llobregat (58,31%)	20.408,50
Sant Joan Despí (41,69%)	14.591,50

Les licitadores hauran de presentar la seva oferta a la baixa respecte de l'aportació màxima que faran els ajuntaments a la concessió mitjançant la subvenció, en virtut del pla econòmic que presentin en la licitació.

Aquesta baixa es pot fonamentar en les hipòtesis de:

- Activitats superiors a les previstes que generin majors ingressos
- Reducció dels costos de funcionament del servei sense alterar la qualitat ni el volum de prestacions
- Reducció del % de les despeses generals i del benefici industrial
- Ingressos provinents de subvencions d'altres administracions
- Una combinació d'aquests elements

En el supòsit de què els resultats obtinguts per la concessionària siguin inferiors als previstos, en cap cas això suposarà un increment de les aportacions municipals, entenent que aquest és el risc operacional que assumirà la concessionària.

En el supòsit de què els resultats obtinguts per la concessionària siguin superiors als previstos, això suposarà un decrement de les aportacions municipals, entenent que, en cap cas, la subvenció municipal pot generar un benefici a la concessionària.

Impost sobre el valor afegit

La concessió està subjecte a l'impost sobre el valor afegit, al tipus del 10%.

No s'ha comptabilitzat en l'estudi econòmic, en tenir en compte que l'IVA a aplicar sobre les despeses directes (excepte costos salarials) i despeses indirectes queda sobradament compensat amb l'IVA a aplicar en els ingressos (excepte subvenció).

Risc i ventura de la concessionària i manteniment de l'equilibri econòmic

Del total de despeses que hauria de suportar el contractista al llarg de la durada del contracte de la concessió (1 de febrer 2023 a 31 de gener de 2026), els ajuntaments fan una aportació municipal i preveuen inversions per un import de 227.559,8€ (pendent de quantificació del paviment i d'altres millores).

Així doncs, queda a risc del contractista assolir el 75% restant per arribar a cobrir les despeses, existint per tant risc operacional per al concessionari del contracte, donat que una part important del risc recau en els ingressos pel cobrament dels preus

públics dels diferents residus i la prestació no es podria dur a terme sense aquests ingressos.

Els riscos operacionals que s'han detectat en la gestió dels darrers anys són deguts a:

- La quantitat i tipologia de residus gestionats
- La gran influència del mercat en els preus, tant en els valors dels subproductes valoritzables com el cost de tractament dels residus, influenciat per l'existència o no de diversos gestors pel mateix residu, les alteracions del cicle econòmic canvis normatius, etc.
- Els preus públics fixats per l'administració,

Es tracta d'un risc que no depèn de l'actuació de la concessionària.

Tanmateix les aportacions econòmiques dels ajuntaments no tindran la finalitat de compensar les pèrdues o el reequilibri de la minoració d'ingressos que estiguin motivades per una demanda inferior dels serveis que siguin objecte de la concessió. Ja que, en cas contrari, no es podria tipificar com una concessió de serveis.

El manteniment de l'equilibri econòmic de la concessió al que estan obligats els ajuntaments es donarà únicament en els supòsits següents:

- Quan es modifiqui el contracte per raons d'interès públic i de conformitat amb el que estableix la LCSP.
- Quan actuacions dels ajuntaments contractants determinin de forma directa la ruptura substancial de l'economia del contracte; com ho podria ser l'aprovació per raons d'interès social i/o mediambiental d'uns preus públics inferiors, la realització d'actes impulsats pels ajuntaments sense generació d'ingressos, ...
- Quan causes de força major determinin de forma directa la ruptura substancial de l'economia del contracte.
- Per canvis en matèria de normativa de residus que impliquin canvis de gestió no previstos o canvis en matèria de normativa laboral.

4. CONCLUSIONS

És per tot això, que tenint en compte l'estimació d'ingressos i despeses es conclou que la concessió del servei públic de Deixalleria mancomunada de la Font Santa dels municipis de Sant Joan Despí i d'Esplugues de Llobregat és viable econòmic i financerament en les condicions i hipòtesis referides en aquest estudi.

D'altra banda, cal fer la consideració que la concessionària posarà tots els mitjans al seu abast (una explotació diligent, una bona oferta de serveis ampliant el nombre i tipus d'activitats de reutilització dels residus...) per obtenir la més gran demanda possible i, així, maximitzar la rendibilitat de l'explotació.

A manera de resum i per facilitar la consulta de les dades, es presenta el quadre resum econòmic financer del contracte:

A la data de la signatura electrònica.

La tècnica de Medi Ambient, Judit Julià Nicolás

La Cap de Contractació, Sílvia Ribas Margarit

		COST 2021		2023		2024		2025		2026		2027	
				(8,9+0,5)%	IPC	3%	IPC	3%	IPC	3%	IPC	3%	IPC
DESPESES DIRECTES													
1. Personal													
		PRESSUPOST		PRESSUPOST		PRESSUPOST		PRESSUPOST		PRESSUPOST		PRESSUPOST	
Cost salarial		69.492,60		85.763,62		88.336,53		90.986,63		93.716,23		96.527,72	
Absentisme, vacances	8%	3.545,04		6.861,09		7.066,92		7.278,93		7.497,30		7.722,22	
Vestuari, increments IPC, altres despeses				200,00		250,00		300,00		300,00		300,00	
	Subtotal	73.037,64		92.824,71		95.653,46		98.565,56		101.513,53		104.549,93	
2. Despeses de funcionament													
Lloguer de mòdul				5.000,00		5.100,00		5.202,00		5.306,04		5.412,16	
Instal·lació del mòdul				8.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Manteniment preventiu i normatiu	3.041,50			4.000,00		4.080,00		4.161,60		4.244,83		4.329,73	
Manteniment correctiu (inclou vandalisme)	2.707,98			3.200,00		3.264,00		3.329,28		3.395,87		3.463,78	
Aprovisionaments				1.186,80		1.210,54		1.234,75		1.259,44		1.284,63	
Assegurances	272,87			751,30		766,33		781,65		797,29		813,23	
Subministraments energètics	4.319,96			4.500,00		4.590,00		4.681,80		4.775,44		4.870,94	
Gestió de la vaixella reutilitzable				150,00		153,00		156,06		159,18		162,36	
Altres despeses directes	2.904,37			4.500,00		4.590,00		4.681,80		4.775,44		4.870,94	
	Subtotal	13.246,68		31.288,10		23.753,86		24.228,94		24.713,52		25.207,79	
SUBTOTAL DESPESES DIRECTES		86.284,32		124.112,81		119.407,32		122.794,50		126.227,04		129.757,72	
DESPESES INDIRECTES													
Despeses Indirectes	8%	4.314,22		9.929,02		9.552,59		9.823,56		10.098,16		10.380,62	
Benefici industrial	5%	4.314,22		6.205,64		5.970,37		6.139,73		6.311,35		6.487,89	
SUBTOTAL DESPESES INDIRECTES		8.628,43		16.134,66		15.522,96		15.963,29		16.409,51		16.868,51	
TOTAL DESPESES SENSE INVERSIÓ		94.912,75		140.247,47		134.930,28		138.757,79		142.636,55		146.626,23	
INGRESSOS													
Preus públics		70.493,59		74.786,65		77.030,25		79.341,16		81.721,39		84.173,03	
Venda subproductes		19.882,56		20.685,82		21.099,53		21.521,52		21.951,95		22.390,99	
Preparació per a la reutilització				4.534,20		4.624,88		4.717,38		4.811,73		4.907,96	
Subvenció municipal		17.990,76		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00		35.000,00	
TOTAL INGRESSOS		108.366,91		135.006,67		137.754,66		140.580,06		143.485,07		146.471,98	