

COMISSIÓ D'ESTUDI PER A LA DETERMINACIÓ DE LA FORMA DE GESTIÓ DEL SERVEI DE NETEJA VIÀRIA I DEIXALLERIA DEL MUNICIPI DE PALAU- SOLITÀ I PLEGAMANS.

MEMÒRIA DE VALORACIÓ

MARÇ DE 2023



Ajuntament de
**Palau-solità
i Plegamans**



datambient

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS DIRECTES

Personal

Neteja viària:

Categoria Laboral	Quantitat	Dedicació	Salari Brut anual	Càrregues socials	Cost Empresa	Suplències vacances estiu	Suplències absentisme 14,91%	Cost anual
Encarregat	1	50%	41.898,00 €	33,60%	27.987,86 €			27.987,86 €
Administrativa	1	50%	23.929,02 €	33,60%	15.984,59 €			15.984,59 €
Cap d'equip	1	100%	29.846,76 €	36,60%	40.770,68 €	3.706,43 €	6.078,91 €	50.556,01 €
Maquinista	2	100%	25.805,18 €	36,60%	70.499,74 €	6.409,07 €	10.511,51 €	87.420,32 €
Peó	7	100%	24.219,68 €	33,60%	226.502,40 €	20.591,13 €	33.771,51 €	280.865,04 €
Peó diumenges	1	21%	24.220,68 €	33,60%	6.637,71 €	603,43 €	989,68 €	8.230,82 €
Peó (calguda fulles)	1	3 mesos	24.219,68 €	33,60%	8.550,23 €			8.550,23 €
Vestuari	12				125,00 €			1.500,00 €
Seguretat, higiene i formació	13				70,00 €			910,00 €
Variables addicionals: Actes festius								4.672,49 €
Variables addicionals: Plus mercat								14.300,00 €
Variables addicionals: Dies festius								500,52 €
								501.477,87 €

Deixalleria:

Categoria Laboral	Quantitat	Dedicació	Salari Brut anual	Càrregues socials	Cost Empresa	Suplències vacances estiu	Suplències absentisme 3,00%	Cost anual
Peó	2	100%	24.219,68 €	33,60%	64.714,97 €	5.883,18 €	9.649,00 €	80.247,15 €
Peó diumenges	1	13%	24.219,68 €	33,60%	4.206,47 €	382,41 €	627,19 €	5.216,06 €
Vestuari	3				125,00 €			375,00 €
Seguretat, higiene i formació	3				70,00 €			210,00 €
								86.048,22 €

Els preus unitaris de personal es treballen per cada **categoria**, i inclouen el **desglossament** de tots el conceptes estipulats en el **conveni vigent**, així com totes les **despeses** del personal que no són pròpiament atribuïbles al sou (seguretat social, absentisme laboral, etc.) i les necessàries per exercir el correcte funcionament de les tasques (vestuari, EPIS, etc.).

Aquesta partida es considera **invariable** per qualsevol sistema de gestió directa o indirecta, ja que l'organització, rendiments, i costos no depenen de la forma de gestió.

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS DIRECTES

Personal

Manteniment i consumibles

Neteja viària:

Descripció	Nombre d'equips	Dies de servei setmanal	Dies/any	Manteniment i reparacions
Escombradora 5m ³	2	5 d/s	260	15.983,94 €
Camió caixa oberta	1	5 d/s	260	3.208,35 €
Furgó/camió caixa tancada	2	5 d/s	260	6.816,69 €
Vehicle caixa oberta i plataforma Elèctric 10 kw	1	5 d/s	260	1.556,55 €
Vehicle caixa oberta Elèctric 5 kw	3	5 d/s	260	4.069,64 €
Carretó/patinet Porta cubells / bosses	2	5 d/s	260	600,00 €
Utilatge Equips escombrada	12	5 d/s	260	4.800,00 €
				38.175,85 €

Deixalleria:

Descripció	Unitats	Preu unitat	Cost total anual
Manteniment compactadors	3	800,00 €	2.400,00 €
Verificació anual bàscula	1	1.000,00 €	1.000,00 €
Manteniment instal·lació	1	2.000,00 €	2.000,00 €
Sistema seguretat	1	500,00 €	500,00 €
Sistema contra incendis	1	500,00 €	500,00 €
Bufador, escombres, cabassos	1	260,00 €	260,00 €
Reposició vaixella reutilitzable	1	500,00 €	500,00 €
Smartphones	2	80,00 €	160,00 €
Manteniment programa informàtic	1	2.000,00 €	2.000,00 €
			9.320,00 €

Aquestes despeses integren els costos de **manteniment de vehicles i materials**, incloent-hi recanvis, materials fungibles, rentat, pintura, mà d'obra, etc. En el cas de la deixalleria, aquestes despeses van més associades a la pròpia **instal·lació** i als **equipaments** inclosos pel correcte funcionament d'aquesta.

Aquesta partida es considera **invariable** per qualsevol sistema de gestió directa o indirecta, ja que les necessitats, materials, serveis, i costos no depenen de la forma de gestió.

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS DIRECTES

Personal

Manteniment i
consumibles

Consums

Neteja viària:

Descripció	Nombre d'equips	Dies de servei setmanal	Dies/any	Combustibles
Escombradora 5m ³	2	5 d/s	260	28.408,76 €
Camió caixa oberta	1	5 d/s	260	6.462,99 €
Furgó/camió caixa tancada	2	5 d/s	260	12.925,99 €
Vehicle caixa oberta i plataforma Elèctric 10 kw	1	5 d/s	260	
Vehicle caixa oberta Elèctric 5 kw	3	5 d/s	260	
Camió cisterna 8 m3	1	-	15	979,28 €
Subministrament elèctric pels vehicles elèctrics	1			250,00 €
				49.027,02 €

Deixalleria:

Descripció	Unitats	Preu unitat	Cost total anual
Subministres	1	3.000,00 €	3.000,00 €

Corresponen als consums dels **carburants** i altres **fonts d'energia** pels vehicles, així com els **subministraments** per la deixalleria.

Actualment els subministraments de NV s'inclouen dins del contracte de RR al ser una nau compartida, a la Memòria es realitza una estimació de costos.

La partida de consums es considera **invariable** per qualsevol sistema de gestió directa o indirecta, ja que les necessitats, serveis, i costos no depenen de la forma de gestió.

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS DIRECTES

Personal

Manteniment i
consumibles

Consums

Assegurances

Neteja viària:

Descripció	Nombre d'equips	Assegurances
Escombradora 5m ³	2	1.040,00 €
Camió caixa oberta	1	520,00 €
Furgó/camió caixa tancada	2	1.040,00 €
Vehicle caixa oberta i plataforma Elèctric 10 kw	1	520,00 €
Vehicle caixa oberta Elèctric 5 kw	3	1.560,00 €
Camió cisterna 8 m3	1	1.100,00 €
		5.780,00 €

Deixalleria:

Descripció	Unitats	Preu unitat	Cost total anual
Assegurança	1	3.000,00 €	3.000,00 €

Aquesta despesa correspon a les **assegurances i impostos** dels vehicles del servei de neteja viària i de la instal·lació de deixalleria. .

Aquesta partida es considera **invariable** per qualsevol sistema de gestió directa o indirecta, ja que les necessitats i costos no depenen de la forma de gestió.

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS DIRECTES

Personal

Manteniment i
consumibles

Consums

Assegurances

Inversions

En el cas que ens ocupa, l'adquisició de béns necessaris s'ha portat a terme de manera aliena al contracte, directament des de l'Ajuntament, pel que el compte d'exploració no contempla aquests conceptes. Per la previsió futura es manté aquest criteri per qualsevol forma de gestió, fet que **no afecta al resultat econòmic final**.

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS DIRECTES

Personal

Manteniment i consumibles

Consums

Assegurances

Inversions

Altres

Neteja viària:

Descripció	Nombre d'equips	Dies de servei setmanal	Dies/any	Cost total anual
Neteja d'actes festius (escombradora + 2 vehicles)			169,00 hr	2.511,34 €
Software control de flotes, GPS, smartphones, APF	1			5.000,00 €
				7.511,34

Deixalleria:

Descripció	Unitats	Preu unitat	Cost total anual
Sensibilització i tallers	1	2.800,00 €	2.800,00 €

Aquesta partida es considera **invariable** per qualsevol sistema de gestió directa o indirecta, ja que les necessitats, serveis, i costos no depenen de la forma de gestió.

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS INDIRECTES

Gestió del servei

ÀMBIT ECONÒMIC:

- Contractació (compres)
- Comptabilitat i gestió econòmica i financera
- Gestió fiscal i tributària

ÀMBIT RRHH:

- Administració personal
- Nòmines i seguretat social
- Prevenció de Riscos Laborals
- Formació

ÀMBIT ORGANITZACIÓ:

- Direcció i comandament
- Informàtica i tecnologia
- Manteniment i neteja instal·lacions pròpies

Prestació indirecta:

Descripció	Cost anual
Despeses generals NV (4%)	24.078,88 €
Despeses generals Deixalleria (4%)	4.166,73 €
	28.245,61 €

Prestació directa:

DIRECCIÓ I ORGANITZACIÓ:

- Ajuntament o Organisme Autònom: persona coordinadora.
- EPEL o empresa municipal: figura de gerent.

} Dedicació parcial

ALTRES TASQUES DE GESTIÓ: gestoria integral

Descripció	Cost anual
Cost gerència	24.048,00 €
Despeses generals àmbit econòmic, RRHH, organització	10.800,00 €
	34.848,00 €

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS INDIRECTES

Gestió del servei

Benefici industrial

Quantitat que en concepte de **guany** és afegida al pressupost, un cop calculats els costos dels treballs a efectuar. Aquest concepte **desapareix** en la **gestió directa**, sigui quin sigui el seu model alternatiu.

Prestació indirecta:

Descripció	Cost anual
Benefici industrial NV (4%)	24.078,88 €
Benefici industrial Deixalleria (4%)	4.166,73 €
	28.245,61 €

RÈGIM ECONÒMIC

COSTOS INDIRECTES

Gestió del servei

Benefici industrial

IVA

Prestació indirecta:

Descripció	Cost anual
IVA 10% NV	65.012,98 €
IVA 10% Deixalleria	11.250,17 €
	76.263,15 €

Prestació directa:

Descripció	Cost anual
IVA 21% Explotació NV	21.103,78 €
IVA 21% Explotació Deixalleria	3.805,20 €
IVA 21% Despeses generals	7.318,08 €
	32.227,06 €

La **gestió directa** d'aquests serveis municipals implica que **no s'aplica l'IVA**, fonamentalment, a les partides associades a **costos laborals**, i per tant majoritàries en un servei d'aquest tipus, mentre que d'altres passen del **10% al 21% d'IVA**, com és el cas de les despeses d'**explotació** i les despeses generals. També destacar que al desaparèixer el Benefici Industrial, conseqüentment el seu IVA també desapareix.

RÈGIM ECONÒMIC

NETEJA VIÀRIA	Gestió indirecta	Gestió directa	Diferència
Despeses personal	501.477,87 €	501.477,87 €	0,00 €
Despeses d'explotació	100.494,21 €	100.494,21 €	0,00 €
Despeses generals (4%)	24.078,88 €	27.878,40 €	3.799,52 €
Benefici industrial (4%)	24.078,88 €		
IVA 10%	65.012,98 €		-65.012,98 €
IVA 21% (sobre despeses d'explotació i generals)		26.958,25 €	26.958,25 €
Total	715.142,83 €	656.808,72 €	-58.334,10 €

DEIXALLERIA	Gestió indirecta	Gestió directa	Diferència
Despeses personal	86.048,22 €	86.048,22 €	0,00 €
Despeses d'explotació	18.120,00 €	18.120,00 €	0,00 €
Despeses generals (4%)	4.166,73 €	6.969,60 €	2.802,87 €
Benefici industrial (4%)	4.166,73 €		
IVA 10%	11.250,17 €		-11.250,17 €
IVA 21% (sobre despeses d'explotació i generals)		5.268,82 €	5.268,82 €
Total	123.751,84 €	116.406,63 €	-7.345,21 €

RÈGIM ECONÒMIC. ANÀLISI

	ESCENARI 1 Ajuntament	ESCENARI 2 Org. Autònom	ESCENARI 3 EPEL	ESCENARI 4 SPM	ESCENARI 5 EXTERN
NETEJA VIÀRIA	656.808,72 €	656.808,72 €	656.808,72 €	656.808,72 €	715.142,83 €
DEIXALLERIA	116.406,63 €	116.406,63 €	116.406,63 €	116.406,63 €	123.751,84 €
TOTAL	773.215,36 €	773.215,36 €	773.215,36 €	773.215,36 €	838.894,67 €

A nivell econòmic la **gestió directa** és més eficient que la **gestió indirecta** mitjançant un contracte de serveis, gràcies a l'estalvi en l'IVA repercutit i en el benefici industrial, tot i que les despeses generals són superiors a les de l'escenari de gestió indirecta.

Entre les **diferents formes de gestió directa** no s'estimen diferències de caire econòmico-financer.

CRITERIS MULTIVARIANTS

Sostenibilitat i Eficiència financera del servei, atenent als seus costos de gestió, i a les necessitats d'inversió

El règim d'amortització de les possibles inversions pot ser diferent en el cas -dit en general- de la **gestió indirecta** respecte de la gestió directa, en tant que la primera té la limitació o l'efecte derivat de la **durada del termini contractual**.

Les **empreses privades**, a diferència dels ens públics, es subjecten al criteri d'obtenir una taxa interna de retorn (**TIR**). La recuperació de la inversió en el cas dels **ens públics** en cobrir el cost dels recursos financers, comporta un **cost inferior** al del sector privat.

	Ajuntam.	Org. Autònom	EPEL	SPM	Indirecta
Sostenibilitat pressupostària AAPP					
Capacitat obtenir finançament					
Impacte inversions					
Cost finançament					

CRITERIS MULTIVARIANTS

Eficiència en l'assignació de recursos

Gestió indirecta: mitjançant el procediment de licitació s'haurà aconseguit un preu de inicial o de mercat que s'ha de presumir com indubtablement eficient.

Gestió directa: tant el disseny com la supervisió i el control del servei permeten tenir també la certesa del compliment del criteri de l'eficiència.

	Ajuntam.	Org. Autònom	EPEL	SPM	Indirecta
Eficiència assignació recursos					

CRITERIS MULTIVARIANTS

La gestió dels recursos humans

És procedent la subrogació dels actuals treballadors i aquests mantenen la mateixa condició que tenien amb anterioritat.

En qualsevol forma de gestió es **manté el conveni laboral** fins a la finalització de la seva vigència o modificació. Posteriorment caldrà **negociar** un nou conveni, que en cas de gestió directa a través de **l'Ajuntament o organisme autònom** provocaria la adhesió al conveni del propi Ajuntament, amb les modificacions necessàries (categories laborals, durada de la jornada, dies de lliure disposició, etc.).

En cas que la subrogació es produís en una **societat mercantil** de capital íntegrament públic, la relació jurídica – laboral i, per tant, el manteniment de les seves condicions laborals es basarien, essencialment en el que disposa l'Estatut dels Treballadors.

	Ajuntam.	Org. Autònom	EPEL	SPM	Indirecta
Gestió dels Recursos humans					

CRITERIS MULTIVARIANTS

Flexibilitat i capacitat d'adaptació davant la possibilitat d'introducció gradual de determinades prestacions

Les formes de **gestió directa**, en la mesura en què es poden definir com a mitjà propi de l'administració titular, faciliten una **major flexibilitat**, tant de contractació, coordinació amb altres serveis com a la capacitat de fer front a eventualitats difícils de preveure amb precisió a mitjà i llarg termini.

	Ajuntam.	Org. Autònom	EPEL	SPM	Indirecta
Flexibilitat de la contractació					
Coordinació amb altres serveis					

CRITERIS MULTIVARIANTS

El control de la gestió, la transparència i la participació ciutadana

Si bé l'Administració en el cas de la **gestió indirecta** té dret a **obtenir la informació** de les dades sobre els diferents aspectes de la gestió que ha de **facilitar-li l'empresa contractista**, en el cas de la **gestió directa** és la pròpia Administració la que disposa d'aquesta informació, així com també amb l'efecte d'un millor **know-how** de la gestió del servei.

	Ajuntam.	Org. Autònom	EPEL	SPM	Indirecta
Transparència					
Control administratiu de la gestió					

JUSTIFICACIÓ DE L'ELECCIÓ DE LA PRESTACIÓ MÉS EFICIENT I SOSTENIBLE

De l'anàlisi dels criteris multivariants i de factors econòmics es desprèn que les **formes de gestió directa són més eficients i sostenibles que la gestió indirecta.**

La naturalesa d'aquests serveis fan que l'agilitat i la flexibilitat de les formes de gestió directa personificades (**EPEL i SPM**), i una organització més descentralitzada siguin més adequades i juntament amb els mecanismes de control, permeten una major qualitat, avaluable i mesurable dels serveis.

Tot i les poques diferències entre l'EPEL i la SPM, la forma de gestió, entre totes les possibles, més sostenible i eficient, és **l'empresa mercantil municipal**, donat que no seran necessàries funcions de tipus administratiu, i és un model més àgil i flexible respecte a l'EPEL, en el seu funcionament i procediments de gestió.

PRECS I PREGUNTES

The background features abstract, overlapping green geometric shapes, primarily triangles and polygons, in various shades of green, creating a modern and dynamic visual effect. The shapes are layered, with some appearing more prominent than others, and they extend towards the right and bottom edges of the frame.

COMISSIÓ D'ESTUDI PER A LA DETERMINACIÓ DE LA FORMA DE GESTIÓ DEL SERVEI DE NETEJA VIÀRIA I DEIXALLERIA DEL MUNICIPI DE PALAU- SOLITÀ I PLEGAMANS.

MEMÒRIA DE VALORACIÓ

MARÇ DE 2023



Ajuntament de
**Palau-solità
i Plegamans**



datambient

GRÀCIES PER LA
VOSTRA
ATENCIÓ!