

**PRESSUPOST GESTIÓ
EXERCICI 2022
PRINCIPIS D'ELABORACIÓ**

Setembre 2022

PREÀMBUL

TRARGISA és una entitat pública empresarial participada pels Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter, sent classificada com a mitjà propi de l'administració local. L'objecte dels seus Estatuts és el de portar a terme el servei públic d'eliminació dels residus municipals i assimilables, així com la prestació de serveis relacionats amb el sanejament de les aigües residuals.

La constitució de TRARGISA es va realitzar a l'empara de l'article 85, 85 bis i 85 ter de la Llei Reguladora de Bases del Règim Local. El punt 1 de l'article 85 ter determina que " les societats mercantils locals es regiran íntegrament, qualsevol que sigui la seva forma jurídica, per l'ordenament jurídic privat, a excepció de les matèries en les que sigui d'aplicació la normativa pressupostària, comptable, de control financer, de control d'eficàcia i contractació....".

Davant del marc normatiu que li és d'aplicació, i amb l'objectiu de gestionar les activitats encomanades de forma planificada i sota criteris d'economia, eficàcia i eficiència, la Direcció de TRARGISA ha elaborat el següent pressupost de gestió per a l'exercici 2022.

METODOLOGIA I ESCENARIS OBJECTE DE PRESSUPOST.

Per l'elaboració del pressupost de gestió per l'exercici 2022, s'han establert els criteris que van ser aplicats en l'elaboració de la proposta de pressupost de gestió per l'exercici 2018, 2019, 2020 i 2021 atès que l'aturada de la planta d'incineració de residus segueix vigent.

Atesa la incertesa econòmica del moment, no ha estat possible la realització d'aquest pressupost fins a setembre de l'any en curs. Ha estat necessari l'espera de les resolucions de les diferents licitacions fins a la seva adjudicació definitiva, per saber amb exactitud els augments dels preus dels diferents subministraments i serveis necessaris pel desenvolupament de les activitats.

Per l'obtenció dels crèdits pressupostaris corresponents a les activitats, comentar:

- Residus: Pels Ajuntaments de Girona i Salt, s'ha proposat mantenir la mateixa tarifa per les despeses directes de 2021, i no incrementar-la per l'exercici 2022. Aquesta situació provocarà un dèficit d'uns 191 milers d'euros aproximadament, que s'hauran de compensar una vegada la planta estigui en funcionament. Per les despeses indirectes, també es mantenen els imports de l'any 2021.
- Sanejament: El finançament d'aquesta activitat ve donat per l'atribució de fons de l'Agència Catalana de l'Aigua i per la aportació econòmica dels nou municipis integrants del sistema de sanejament de Girona, en funció dels seus habitants equivalents. En data 1 de setembre de 2022, s'ha publicat en el DOGC el *DECRET LLEI 11/2022, de 30 d'agost, d'autorització d'atribucions extraordinàries de recursos per fer front a l'increment de les despeses directes d'explotació dels sistemes públics de sanejament en alta durant els exercicis 2022 i 2023*, que ha de permetre més atribució de fons per part de l'ACA per compensar els sobrecostos generats per l'augment de preus del subministrament d'energia elèctrica, de reactius i del servei de retirada i transport de fangs.

Els trets rellevants del pressupost de gestió per activitats són:

I.) ÀREA RESIDUS:

Respecte a **l'activitat d'incineració**, l'escenari previst per als exercicis 2022 i 2023, afectats per les actuacions de millora de la planta, representa, en termes d'estructura de costos, un canvi rellevant

respecte a l'execució del pressupost de l'àrea de residus en condicions normals de funcionament, i que ja va quedar palès en el pressupost dels exercicis anteriors, 2018, 2019 i 2020. Aquesta modificació en l'estructura de costos respecte a exercicis normals de funcionament, es deu, principalment, a:

- a. Es redueixen els costos de personal
- b. S'incrementen els costos dels treballs realitzats per tercers, derivats de l'externalització del procés, així com els serveis vinculats (tractament residu, transports, etc..).

L'adaptació dels costos del servei a l'escenari previst per l'exercici 2022 es tradueix en un pressupost de despeses valorat en 4.094.211,20€. A l'hora de calcular el preu del servei, aquests costos són minorats en uns 122.280,30€ per l'aplicació dels excedents d'ingressos per les despeses indirectes (s'estima que les despeses indirectes el 2022 seran inferiors al 2021, però al mantenir-se la mateixa atribució econòmica, es genera aquest benefici que servirà per compensar part del dèficit de les despeses directes).

El resultat, 3.971.930,90€, es divideix en 3.459.722,00 € de despeses directes, estimant 27.267,63 tones entrades de residus anuals, i de 512.208,90 € de despeses indirectes. Les despeses directes s'haurien de repercutir en una tarifa de 126,88 €/tona.

El detall dels costos previstos per l'exercici 2022 és:

Descripció Concepte	AGREGAT			
	2D	3D	Partida Ppt	TOTAL
Compres de materials	60	602	D / 2	0,00
Treballs realitzats per tercers	60	607	D / 2	2.781.380,32
Variació d'existències	61	610	--	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	D / 2	27.000,00
Transports	62	624	D / 2	522.927,92
Assegurances	62	625	D / 2	20.000,00
Subministraments i Serveis	62	628/629	D / 2	34.800,00
Altres Despeses	62	629	D / 2	0,00
Altres Tributs (prorrata)	63	634	D / 2	288.600,78
Sous i Salaris	64	640	D / 1	274.696,99
Indemnitzacions	64	641	D / 1	0,00
Seguretat Social	64	642	D / 1	78.387,70
Altres Pèrdues Comercials	65	--	--	0,00
Despeses Financeres	66	--	D / 3	0,00
Despeses Excepcionals / Igualar tarifa	67	--	D / 2	0,00
Dotació a l'Amortització	68	--	--	66.417,50
Dotació a baixes actius no compatibles a 2022	68	--	--	0,00
Total Costos d'Explotació Estimats 2022 :				4.094.211,20
Aplicació benefici any anterior				
Benefici per indirectes				122.280,30
Total Costos d'Explotació Nets Estimats 2022 :				3.971.930,90

Com annex a aquesta memòria s'incorpora l'estudi de costos de l'àrea de residus per l'exercici 2022.

II.) ÀREA SANEJAMENT

Respecte a **l'activitat de depuració i gestió d'aigües residuals**, els principis per l'elaboració del pressupost de gestió han estat els mateixos que pel pressupost de l'exercici 2021.

El detall dels costos previstos per l'exercici 2022 és

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	345.173,57
Treballs realitzats per tercers	60	607	7.967,37
Lloguers i cànon	62	621	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	222.928,99
Serveis de professionals independents	62	623	23.173,30
Transports	62	624	311.843,03
Assegurances	62	625	25.573,44
Serveis bancaris i similars	62	626	100,00
Publicitat, propaganda, i relacions públiques	62	627	0,00
Subministraments i Serveis	62	628	943.873,44
Altres Despeses	62	629	124.631,21
Altres tributs	63	631	4.534,31
Ajustos negatius en la imposició directa	63	634	0,00
Sous i Salaris	64	640	891.935,16
Indemnitzacions	64	641	30.000,00
Seguretat Social	64	642	273.429,02
Dotació a l'amortització	68	680	230.000,00
Total despesa estimada 2022			3.435.162,85

PROPOSTA DE PRESSUPOST AGREGAT 2022.

A.) Estats de previsió d'ingressos i despeses 2022

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES.		Pressupost 2022	Pressupost 2021
A) OPERACIONS CONTINUADES.			
1.	Import net de la xifra de negocis.	6.435.569,80	6.627.246,55
a)	Vendes.	0,00	
b)	Prestacions de serveis.	6.435.569,80	6.627.246,55
2.	Variació d'existències de producte acabat i en curs.	0,00	0,00
3.	Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.	0,00	0,00
4.	Aprovisionaments.	(3.134.521,26)	(1.682.898,77)
a)	Consum de mercaderies.	0,00	0,00
b)	Consum mat. prima i altres matèries consumibles.	(345.173,57)	(315.952,26)
c)	Treballs realitzats per altres empreses.	(2.789.347,69)	(1.366.946,51)
d)	Deteriorament de mercaderies, mat. prima i altres aprovisionaments.	0,00	0,00
5.	Altres ingressos d'explotació.	3.895.555,02	269.137,48
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	0,00	0,00
b)	Subvencions a l'explotació incorporades en el resultat de l'exercici	3.895.555,02	269.137,48
6.	Despeses de personal.	(1.548.448,88)	(1.621.277,82)
a)	Sous, salaris i assimilats.	(1.196.632,15)	(1.240.525,56)
b)	Càrregues socials.	(351.816,73)	(380.752,26)
c)	Provisions.	0,00	0,00
7.	Altres despeses d'explotació.	(5.727.868,70)	(3.460.084,60)
a)	Serveis exteriors.	(5.434.733,62)	(1.469.873,25)
b)	Tributs.	(293.135,09)	(391.464,40)
c)	Pèrdues, deteriorament i variacions de provisions op. comercials.	0,00	0,00
d)	Altres despeses de gestió corrent.	0,00	(1.598.746,95)
8.	Amortització de l'immobilitzat.	(296.417,50)	(131.340,80)
9.	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	185.000,00	0,00
10.	Excés de provisions.	0,00	0,00
11.	Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.	0,00	0,00
a)	Deteriorament i pèrdues.	0,00	0,00
b)	Resultats per alienacions i altres.	0,00	0,00
12.	Diferència negativa de combinacions de negoci.	0,00	0,00
13.	Altres resultats.	0,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		(191.131,52)	782,04
14.	Ingressos financers.	0,00	0,00
a)	De participacions en instruments de patrimoni.	0,00	0,00
a.1)	En empreses del grup i associades.	0,00	0,00
a.2)	En tercers.	0,00	0,00
b)	De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat.	0,00	0,00
b.1)	En empreses del grup i associades.	0,00	0,00
b.2)	En tercers.	0,00	0,00
15.	Despeses financeres.	0,00	(782,04)
a)	Per deutes amb empreses del grup i associades.	0,00	0,00
b)	Per deutes amb tercers.	0,00	(782,04)
c)	Per actualització de provisions.	0,00	0,00
16.	Variació de valor raonable en instruments financers.	0,00	0,00
a)	Cartera de negociació i altres.	0,00	0,00
b)	Imputació al rat. de l'exerc. per actius financers disp. per a la venda.	0,00	0,00
17.	Diferències de canvi.	0,00	0,00
18.	Deteriorament i resultat per alienació d'inst. financers.	0,00	0,00
a)	Deteriorament i pèrdues.	0,00	0,00
b)	Resultats per alienació i altres.	0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		0,00	(782,04)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		(191.131,52)	0,00
19.	Impostos sobre beneficis.	0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+19)		(191.131,52)	0,00
B) OPERACIONS INTERRUPTES.			
20.	Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes netes de l'impost.		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+20)		(191.131,52)	0,00

PROPOSTA DE PRESSUPOST PER ACTIVITATS 2022.

A.) Estats de previsió d'ingressos 2022

	ÀREA RESIDUS			ÀREA SANEJAMENT		
	Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat	Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat
	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1. Import net xifra de negocis						
Venda paper/cartró			0,00			0,00
Venda ferralla			0,00			0,00
Venda electricitat			0,00			0,00
Total Vendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incineració fracció "Resta" dels RSU	3.903.079,68		3.903.079,68			0,00
Retorn Cànon Tractament Residus ARC			0,00			0,00
Conveni ECOEMBES			0,00			0,00
Conveni ECOVDRIO			0,00			0,00
Valorit. energètica envasos (ECOEMBES)			0,00			0,00
Retorn rendiment R. Selectiva			0,00			0,00
Eliminació Residus Voluminosos i Especials			0,00			0,00
Prestació de serveis			0,00			0,00
Explotació Sanejament			0,00	2.532.490,12		2.532.490,12
Explotació Sanejament complement.			0,00	0,00	717.672,73	717.672,73
Actuacions Sanejament			0,00	3.177.882,29		3.177.882,29
Total Prestació de Serveis	3.903.079,68	0,00	3.903.079,68	5.710.372,41	717.672,73	6.428.045,14
Total 1.	3.903.079,68	0,00	3.903.079,68	5.710.372,41	717.672,73	6.428.045,14

Ingressos Residus:

- Despeses Directes: 3.268.590,48 €
- Despeses Indirectes: 634.489,20 €

Ingressos Sanejament:

- Despeses Directes ACA: 2.355.804,77 €
- Despeses Indirectes ACA: 176.685,35 €
- Despeses per actuacions Reposició i Milliores ACA: 3.177.882,29 €
- Dèficit Sanejament: 717.672,73 € (aquest dèficit es veurà minorat per l'aprovació del *DECRET LLEI 11/2022, de 30 d'agost, d'autorització d'atribucions extraordinàries de recursos per fer front a l'increment de les despeses directes d'explotació dels sistemes públics de sanejament en alta durant els exercicis 2022 i 2023.*

B.) Estats de previsió de despeses 2022

	ÀREA RESIDUS			ÀREA SANEJAMENT		
	Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat	Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat
	2022	2022	2022	2022	2022	2022
3. Treballs empresa per a l'actiu						
Treballs de l'empresa per a l'immobilitzat			0,00	0,00	0,00	0,00
Total 3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Provisionaments						
Compres materials consumibles	0,00		0,00	-345.173,57	0,00	-345.173,57
Treballs d'altres empreses	-2.781.380,32		-2.781.380,32	-7.967,37	0,00	-7.967,37
Variació altres provisionaments	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Total 4.	-2.781.380,32	0,00	-2.781.380,32	-353.140,94	0,00	-353.140,94
5 Altres ingressos						
Altres ingressos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Total 5.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Despeses de personal						
Despeses de personal	-274.696,99		-274.696,99	-921.935,16	0,00	-921.935,16
Cost Seguretat social - empresa	-78.387,70		-78.387,70	-273.429,02	0,00	-273.429,02
Total 6.	-353.084,69	0,00	-353.084,69	-1.195.364,19	0,00	-1.195.364,19
7. Altres despeses d'explotació						
Serveis exteriors	-81.800,00		-81.800,00	-4.393.531,47	0,00	-4.393.531,47
Transport i abocador residus	-522.927,92		-522.927,92	-311.843,03	0,00	-311.843,03
Tributs	-288.600,78		-288.600,78	-4.534,31	0,00	-4.534,31
Altres despeses	0,00		0,00	-124.631,21	0,00	-124.631,21
Total 7.	-893.328,69	0,00	-893.328,69	-4.834.540,01	0,00	-4.834.540,01
8. Amortització immobilitzat						
Dotacions amortització Immobilitzat	-66.417,50		-66.417,50	-230.000,00	0,00	-230.000,00
Dotació a baixes actius No Compatibles a2021	0,00		0,00	0,00		0,00
Total 8.	-66.417,50	0,00	-66.417,50	-230.000,00	0,00	-230.000,00
9. Imputació subven. d'immob.						
Subvencions capital transfer. a resultats	0,00		0,00	185.000,00		185.000,00
Total 9.	0,00	0,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00
10.Excessos de provisions						
Excessos de provisions	0,00		0,00	0,00		0,00
Total 10.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues de l'Immobilitz. Material	0,00		0,00	0,00		0,00
Total 11.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	-191.131,52	0,00	-191.131,52	-717.672,73	717.672,73	0,00
Electricitat subministrada incin. a depurad.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ingressos financers	0,00		0,00	0,00		0,00
13. Despeses financeres	0,00		0,00	0,00		0,00
RESULTATS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS	-191.131,52	0,00	-191.131,52	-717.672,73	717.672,73	0,00

ÀREA DE RESIDUS

ESTIMACIÓ DE DESPESA PER A L'EXERCICI 2022 i
PROPOSTA DE TARIFA PEL SERVEI DE GESTIÓ
DELS RESIDUS SÒLIDS URBANS

Setembre 2022

ANTECEDENTS

La planta d'incineració de Campdorà, va aturar la seva activitat d'incineració de residus l'1 de gener de 2018, per tal de dur a terme les diferents actuacions de millora contemplades en el "Projecte bàsic de la millora de l'eficiència energètica de la planta de valorització de residus sòlids urbans de Girona", amb l'objectiu de millorar-ne el seu rendiment energètic i complir amb els requeriments normatius vigents.

ESCENARI PER ALS EXERCICIS 2022 I 2023

Per realitzar les actuacions contemplades en l'esmentat Projecte, i donar compliment als requeriments amb les normatives europees, d'adequació i optimització del coeficient $R1 < 0,6$, la Direcció General de Qualitat Ambiental i Canvi Climàtic (DGQA) i dels compromisos amb l'Agència de Residus de Catalunya (ARC), la planta d'incineració ha de romandre aturada fins la finalització de les actuacions.

Durant la tardor de 2019 es van publicar les conclusions sobre les Millors Tècniques Disponibles (MTDs) per incineració de residus segons Decisió d'Execució de la Comissió Europea de 12 de novembre de 2019, les quals són la referència per l'establiment de les condicions dels permisos, d'entre d'altres, les instal·lacions de valorització energètica de residus mitjançant incineració, on l'autoritat competent Direcció General de Qualitat Ambiental (DGQA) ha de fixar valors límits d'emissió als permisos revisats de les plantes.

Algunes de les solucions previstes al projecte inicial aprovat el 2015 han hagut de ser reemplaçades, o bé modificades i adaptades als nous requeriments.

Per aquesta raó, es va redactar la modificació del projecte d'adequació i millora de l'eficiència energètica de la planta de valorització energètica de residus de Campdorà (Girona), la qual recull les actuacions per poder adaptar la planta a les MTD's.

El finançament d'aquestes adaptacions d'acord a les noves MTD's, prové d'una subvenció complementària per part de l'Agència de Residus de Catalunya a l'Ajuntament de Girona.

Per poder dur a terme aquestes modificacions s'ha ampliat termini de finalització dels treballs fins a finals del 2023, per la qual cosa la planta haurà d'estar aturada més temps del previst.

Durant aquest període d'aturada, TRARGISA realitzarà la contractació dels corresponents serveis que siguin necessaris per la gestió dels residus.

MODEL DE GESTIÓ

La gestió dels residus proposat serà el mateix que l'any 2021 i que consisteix en:

1. Gestió dels residus:

Els residus dels municipis de Girona i Salt (Sarrià de Ter es continuarà gestionant els residus pel seu compte) seran descarregats pels camions de recollida de cada municipi, a les instal·lacions de TRARGISA, i aquests, seran transportats per un tercer al Centre de Tractament de Residus del Vallès Occidental, qui gestionarà els residus mitjançant el conveni de col·laboració vigent.

2. Transport dels residus:

Una empresa de serveis de transport, transportarà els residus des de les instal·lacions de TRARGISA al CTR Vallès durant el període que la planta estigui aturada per l'execució de les actuacions.

3. Manteniment instal·lacions:

Tot i l'aturada parcial de l'activitat, és necessari destinar partida pressupostària a la conservació i manteniment d'equips actuals que encara estan en servei.

ESCANDALL DE COSTOS ESTIMATS PER L'EXERCICI 2022:

L'entitat ha realitzat la següent proposta d'escandall de costos incorporats en el següent compte d'explotació provisional:

Descripció Concepte	AGREGAT			
	2D	3D	Partida Ppt	TOTAL
Compres de materials	60	602	D / 2	0,00
Treballs realitzats per tercers	60	607	D / 2	2.781.380,32
Variació d'existències	61	610	--	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	D / 2	27.000,00
Transports	62	624	D / 2	522.927,92
Assegurances	62	625	D / 2	20.000,00
Subministraments i Serveis	62	628/629	D / 2	34.800,00
Altres Despeses	62	629	D / 2	0,00
Altres Tributs (prorrata)	63	634	D / 2	288.600,78
Sous i Salaris	64	640	D / 1	274.696,99
Indemnitzacions	64	641	D / 1	0,00
Seguretat Social	64	642	D / 1	78.387,70
Altres Pèrdues Comercials	65	--	--	0,00
Despeses Financeres	66	--	D / 3	0,00
Despeses Excepcionals / Igualar tarifa	67	--	D / 2	0,00
Dotació a l'Amortització	68	--	--	66.417,50
Dotació a baixes actius no compatibles a 2022	68	--	--	0,00
Total Costos d'Explotació Estimats 2022 :				4.094.211,20
Aplicació benefici any anterior				
Benefici per indirectes				122.280,30
Total Costos d'Explotació Nets Estimats 2022 :				3.971.930,90

Per a l'any 2021 l'escandall de costos va ser el següent:

Descripció Concepte	AGREGAT			
	2D	3D	Partida Ppt	TOTAL
Compres de materials	60	602	D / 2	0,00
Treballs realitzats per tercers	60	607	D / 2	1.353.052,66
Variació d'existències	61	610	--	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	D / 2	30.000,00
Transports	62	624	D / 2	268.352,04
Assegurances	62	625	D / 2	40.000,00
Subministraments i Serveis	62	628/629	D / 2	73.000,00
Altres Despeses	62	629	D / 2	1.501.493,57
Altres Tributs (prorrata)	63	634	D / 2	276.519,01
Sous i Salaris	64	640	D / 1	300.907,67
Indemnitzacions	64	641	D / 1	0,00
Seguretat Social	64	642	D / 1	90.546,89
Altres Pèrdues Comercials	65	--	--	0,00
Despeses Financeres	66	--	D / 3	782,04
Despeses Excepcionals / Igualar tarifa	67	--	D / 2	0,00
Dotació a l'Amortització	68	--	--	70.161,89
Dotació a baixes actius no compatibles a 2021	68	--	--	11.178,91
Total Costos d'Explotació Estimats 2021 :				4.015.994,68
Subvenció a l'explotació 2021 - ARC Gencat :				0,00
Retorn canon per tractament Residus 2021 (7€/tn)				51.531,37
Total Costos d'Explotació Nets Estimats 2021 :				3.964.463,31

S'estima que el cost del servei per a l'exercici 2022 sigui de 4,09 milions d'euros per un volum de residus quantificat en 27.267,63 tones a l'any. Aquest cost es minora amb l'aplicació dels excedents d'ingressos per les despeses indirectes per import de 122 milers d'euros (s'estima que les despeses indirectes el 2022 seran inferiors al 2021, però al mantenir-se la mateixa atribució econòmica, es genera aquest benefici que servirà per compensar part del dèficit de les despeses directes). Amb això, el cost total de despesa 2022 queda en 3,97 milions d'euros.

Les tones estimades per al càlcul, s'extreuen de la mitjana de tones rebudes a TRARGISA en els últims 5 anys i aplicant un percentatge per la reducció de la generació de residus al voltant d'un 2% , quedant en 20.817,51 tn el municipi de Girona, mes 6.450,12 tn el municipi de Salt. No s'ha comptabilitzat les tones de Sarrià de Ter, atès que continuarà gestionant pel seu compte els residus.

DETALL DE LES PARTIDES:

Treballs realitzats per tercers – 2,78 milions d'euros:

Es correspon a l'estimació del cost anual del conveni de col·laboració per la gestió de residus amb el Consorci per a la Gestió de Residus del Vallès Occidental, les dades són les següents :

	<u>Preu Inicial 2021</u>	<u>Increment 2022</u>	<u>Preu 2022</u>	
Estimació costos CTR Vallès - 2022	69,27	2,04%	70,68	
	Preu	Import	IVA	Total
Preu Tractament i Gestió del Rebuig	70,68	1.927.276,27	192.727,63	2.120.003,89
Cànon	31,32	854.104,05	85.410,41	939.514,46
		2.781.380,32	278.138,03	3.059.518,35

Reparació i manteniment – 27 milers d’euros:

El cost estimat es correspon a la millor estimació possible de les despeses de manteniment que, principalment, s’hauran de finançar durant el procés d’adequació i millora de la planta. Són actuacions necessàries per mantenir els equips existents que seran compatibles amb la nova instal·lació, reforç d’equips i instal·lacions elèctriques ja existents i posada en funcionament i manteniment preventiu dels nous equips.

Transport – 523 milers d’euros:

Aquesta partida és el cost estimat del transport dels residus des de les instal·lacions de Campdorà al Centre de Tractament de Residus del Vallès Occidental.

Durant el primer trimestre de 2022, s’ha tornat a licitar la contractació del servei de transport de residus des de Campdorà al CTR Vallès, atès el venciment de l’anterior contracte. A 14 de juliol de 2022, s’ha formalitzat el nou contracte amb la mateixa empresa que prestava el servei, però amb un preu inferior. S’ha passat dels 19,32 €/tn als 18,96 €/tn.

Així, la previsió del cost pel transport dels residus es divideix en:

- Període de l’1 de gener al 13 de juliol: 307.513,62 €
- Període del 14 de juliol al 31 de desembre: 215,414,30 €
- **Total despesa estimada 2022: 522.927,92 €**

Assegurances – 20 milers d’euros:

Malgrat que la planta estigui “inactiva”, és necessari la cobertura de riscos. En base a les dades d’exercicis anteriors s’ha quantificat la necessitat en 20 milers d’euros.

Subministraments i serveis – 34,8 milers d’euros:

Cost estimat de subministrament, principalment electricitat, que, malgrat l’aturada de la planta, la tarifa haurà de finançar.

Altres tributs – efecte de la prorrata de l’IVA – 288 milers d’euros:

S’estimen unes quotes suportades d’IVA no deduïbles per valor de 288 milers d’euros, segons detall:

		<i>Estimat</i>	<i>Deduïble</i>	<i>No Deduïble</i>
Prorrata del 15,96%	Serveis al 10% IVA :	330.430,82	52.736,76	277.694,06
	Serveis al 21% IVA :	12.978,00	2.071,29	10.906,71
	15,96	343.408,82	54.808,05	288.600,78

S’ha estimat una prorrata del 15,96%.

Despeses de personal – 353 milers d'euros:

1) Les despeses de salaris i de SS Empresa són 348 milers d'euros:

Personal	Dedicació	Salari brut	SS Empresa	Total [€]
Gerència	50,00%	38.313,92	8.345,04	46.658,96
Direcció tècnica	100,00%	49.751,93	16.151,28	65.903,21
Administració	12,50%	26.502,52	5.122,16	31.624,68
Manteniment	12,50%	33.712,67	10.090,07	43.802,74
Operació	100,00%	101.593,82	32.205,81	133.799,63
Medi Ambient	50,00%	19.822,13	6.473,34	26.295,47
		269.696,99	78.387,70	348.084,69

A 14 de juliol de 2022 s'ha publicat el IV Conveni col·lectiu de treball del cicle integral de l'aigua (codi de conveni núm. 79100125012014), al qual TRARGISA està adherit, que té validesa en el període 2021, 2024. En ell s'estableixen els augments salarials a aplicar a partir de 2021. Pel 2021 s'indica un increment salarial del 3,1%. Tot i aquest augment, TRARGISA, al pertànyer al sector públic, té limitat els augments salarials per l'establert a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, que en aquest cas, preveu uns augments salarials del 0,9 %. Per tant, s'aplicaran els endarreriments de l'augment salarial de 2021, per import de 5.000 euros aproximadament.

El mateix passa per l'any 2022. El conveni acorda un increment, mínim, del 3%. Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, limita els augments al 2%, que serà el percentatge a tenir en compte.

El càlcul de despesa de personal 2022 de 348 milers d'euros, ja contempla els augments salarials de 2022.

Detall de les actuacions quantificades:

- a.) **Gerència:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 50%, mentre que l'altre 50% es dedica a l'àrea de Sanejament.
- b.) **Direcció Tècnica:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 100%.
- c.) **Administració:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 12,50%, mentre que l'altre 87,50% es dedica a l'àrea de Sanejament.
- d.) **Manteniment:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 12,50%, mentre que l'altre 87,50% es dedica a l'àrea de Sanejament.
- e.) **Operació:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 100%.
- f.) **Tècnic de medi ambient, Seguretat i Salut i ISO:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 50%, mentre que l'altre 50% es dedica a l'àrea de Sanejament.

Dotació a l'amortització de l'immobilitzat – 66,4 milers d'euros.

S'ha dotat per aquest any l'amortització dels actius finançats amb recursos propis de l'entitat que seran compatibles, o no, amb la nova planta. Els no compatibles s'aniran amortitzant i es donaran de baixa progressivament d'acord a les actuacions de reforma. Respecte als compatibles, continuaran amortitzant aquells que tinguin un valor net comptable > 0€. La millor estimació que s'incorpora a l'escandall de costos prové del següent detall:

4D	Descripció	Dotació 2022
2110	Construcciones	18.319,04
2120	Instalaciones técnicas	41.134,75
2130	Maquinaria	253,38
2140	Utillaje	0,00
2150	Otras instalaciones	6.304,92
2160	Mobiliario	
2170	Equipos para procesos de información	405,41
2180	Elementos de transporte	
2190	Otro inmovilizado material	
		66.417,50

PROPOSTA DE PREU PÚBLIC DEL SERVEI PER A L'EXERCICI 2022:

A) Despeses directes:

En base a l'escandall de costos proposat i amb una estimació de 27.267,63 tones de residus per a l'exercici 2022, la proposta de preu públic és la següent:

	Tones estimades 2022	Preu Tarifa 2022 estimat
Estimat tones 2022 :	27.267,63	126,88 €/tona

Aquesta tarifa seria aplicable en el cas que les corporacions locals de Girona i Salt deleguin durant l'exercici 2022 la gestió integral dels residus sòlids urbans, mentre que la corporació local de Sarrià de Ter, continuaria amb l'atribució dels costos indirectes, tal com s'ha fet durant l'any 2018, 2019, 2020 i 2021.

Tot i aquest càlcul de la tarifa 2022, es proposa mantenir la tarifa de 2021 de **119,88 €/tona** per aquest 2022, i compensar el dèficit generat en aquest exercici quan la planta es posi en funcionament.

Amb aquesta situació la previsió és un dèficit per l'exercici 2022 de 191.131,52 euros.

B) Despeses indirectes:

En base a l'escandall de costos, les despeses indirectes anuals estimades són de 512.208,90 euros (634.489,20 euros l'any 2021).

Igual que es proposa amb les despeses directes de mantenir la tarifa, es proposa fer el mateix amb les despeses indirectes, tot i que en aquest cas hi ha un marge de benefici.

El repartiment de despeses indirectes entre els 3 socis seria el mateix que l'any 2021:

Ajuntament de Girona	459.754,90 €
Ajuntament de Salt	144.854,28 €
Ajuntament de Sarrià de Ter	29.880,02 €

Aquest imports es repartiran en 12 factures durant l'any (una per mes).

D'aquesta manera s'obté un benefici de 122.280,30 euros que s'aplica directament a com a ingrés de les despeses directes.

Com document adjunt s'incorpora l'escandall de costos per l'exercici 2022 classificats entre costos directes i indirectes.

Anàlisi augment de la tarifa 2021-2022:

La tarifa estimada per l'any 2022 suposa un augment respecte la de l'any 2021. Aquest augment ve donat principalment pels següents motius:

- Augment de la tarifa del Centre de Tractament de Residus del Vallès, passant dels 69,27 €/tn als 70,68 €/tn. (+2,04%)
- Augment del cànon de dipòsit, passant dels 53,10 €/tn als 59,1 €/tn (+11,30%)
- No compensació del CTR Vallès corresponent al retorn del cànon de residus, per igualar les condicions als seus municipis consorciats.
- Augments salarials previstos al conveni .
- Augment preus subministraments matèries primes i energia elèctrica.

El Director - Gerent,

Jordi Pons

Girona, setembre de 2022

ANNEX: ESCANDALL DE COSTOS CLASSIFICATS ENTRE COSTOS DIRECTES I INDIRECTES.

TRARGISA								
PRESSUPOST 2022 - ESCENARI: ENVIAMENT DELS RSU AL CTR-VALLÈS								
TREBALL REALITZAT : CLASSIFICACIÓ DEL PRESSUPOST EN COSTOS DIRECTES I INDIRECTES.								
Estructura de costos :								
CLASSIFICACIÓ COSTOS DIRECTES :								
Cost	Descripció Concepte	AGREGAT				Girona	Salt	Sarrià de Ter
		2D	3D	Partida Ppt	TOTAL			
Costos Directes	Compres de materials	60	602	D / 2	0,00	0,00	0,00	0 t
	Treballs realitzats per tercers	60	607	D / 2	2.781.380,32	2.123.448,84	657.931,48	
	Variació d'existències	61	610	--	0,00	0,00	0,00	
	Transports	62	624	D / 2	522.927,92	399.230,08	123.697,84	
	Subministraments	62	628	D / 2	0,00	0,00	0,00	
	Altres Despeses	62	629	D / 2	0,00	0,00	0,00	
	Altres Tributs (prorrata)	63	634	D / 2	277.694,06	212.005,94	65.688,13	
	Sous i Salaris	64	640	D / 1	0,00	0,00	0,00	
	Indemnitzacions	64	641	D / 1	0,00	0,00	0,00	
	Seguretat Social	64	642	D / 1	0,00	0,00	0,00	
	Aplicació benefici any anterior	74	--	I / 3	0,00	0,00	0,00	
	Benefici per indirectes	74	--	I / 3	-122.280,30	-93.355,07	-28.925,23	
	Total Costos Directes d'Explotació Estimats 2022 :					3.459.722,00	2.641.329,78	818.392,22
CLASSIFICACIÓ COSTOS INDIRECTES :								
Cost	Descripció Concepte	AGREGAT				Girona	Salt	Sarrià de Ter
		2D	3D	Partida Ppt	TOTAL			
Costos Indirectes	Compres de materials	60	602	D / 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reparació i Manteniment	62	622	D / 2	27.000,00	21.747,92	6.852,08	1.400,00
	Assegurances	62	625	D / 2	20.000,00	29.200,00	9.200,00	1.600,00
	Subministraments	62	628	D / 2	34.800,00	53.290,00	16.790,00	2.920,00
	Altres Despeses	62	629	D / 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altres Tributs (prorrata)	63	634	D / 2	10.906,71	13.075,62	4.119,71	716,47
	Altres Pèrdues Comercials	65	--	--	0,00	0,00	0,00	0,00
	Despeses Financeres	66	--	D / 3	0,00	570,89	179,87	31,28
	Sous i Salaris	64	640	D / 1	274.696,99	218.572,04	68.865,16	13.470,46
	Indemnitzacions	64	641	D / 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	Seguretat Social	64	642	D / 1	78.387,70	63.919,65	20.139,07	6.488,17
	Despeses Excepcionals	67	--	D / 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dotació a l'Amortització	68	--	--	66.417,50	51.218,18	16.137,23	2.806,48
Dotació a baixes actius no compatibles a 2021	68	--	--	0,00	8.160,61	2.571,15	447,16	
Total Costos Indirectes Estimats 2022 :					512.208,90	459.754,90	144.854,28	29.880,02
Total Costos Estimats 2022 :					3.971.930,90	3.101.084,68	963.246,50	29.880,02
Preu per Tm per tipus de cost :								
				€ Cost Directe x t :		126,88 €		
				€ Cost Indirecte x t :		17,69 €		
				€ Cost Totals x t :		144,57 €		
Distribució dels ingressos per despeses indirectes entre les corporacions locals :								
				% GIRONA	73%	459.754,90		
				% SALT	23%	144.854,28		
				% SARRIÀ de TER	4%	29.880,02		
Total ingressos indirectes :					634.489,20			
Despesa indirecta estimada					512.208,90			
Benefici per compensar despeses directes					122.280,30			



**ÀREA DE SANEJAMENT
PRESSUPOST DESPESA 2022**

Setembre 2022

SISTEMA DE SANEJAMENT DE GIRONA

ÍNDEX

A.	DESPESA ÀREA DE SANEJAMENT	2
B.	DESPESES DIRECTES D'EXPLOTACIÓ.....	3
	1. PERSONAL	4
	2. REACTIUS.....	5
	3. ENERGIA ELÈCTRICA.....	10
	4. ELIMINACIÓ DE RESIDUS.....	12
	5. LABORATORI.....	13
	6. GASOIL	13
	7. AIGUA.....	13
	8. ALTRES SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS	14
	9. MANTENIMENT I CONSERVACIÓ.....	14
	10. MANTENIMENT DE COL·LECTORS	15
C.	DESPESES INDIRECTES D'EXPLOTACIÓ	15

A. DESPESA ÀREA DE SANEJAMENT

La despesa estimada de l'Àrea de Sanejament per a l'exercici 2022 és de **3.435.162,85 €**, desglossant-se d'acord al següent escandall (PGC):

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	345.173,57
Treballs realitzats per tercers	60	607	7.967,37
Lloguers i cànons	62	621	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	222.928,99
Serveis de professionals independents	62	623	23.173,30
Transports	62	624	311.843,03
Assegurances	62	625	25.573,44
Serveis bancaris i similars	62	626	100,00
Publicitat, propaganda, i relacions públiques	62	627	0,00
Subministraments i Serveis	62	628	943.873,44
Altres Despeses	62	629	124.631,21
Altres tributs	63	631	4.534,31
Ajustos negatius en la imposició directa	63	634	0,00
Sous i Salaris	64	640	891.935,16
Indemnitzacions	64	641	30.000,00
Seguretat Social	64	642	273.429,02
Dotació a l'amortització	68	680	230.000,00
Total despesa estimada 2022			3.435.162,85

La despesa de l'exercici 2021 a l'àrea de Sanejament ha estat de **2.838.468,33 €**, desglossant-se d'acord al següent escandall (PGC):

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	266.414,65
Treballs realitzats per tercers	60	607	6.102,79
Lloguers i cànons	62	621	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	234.312,65
Serveis de professionals independents	62	623	21.294,51
Transports	62	624	235.290,37
Assegurances	62	625	24.355,66
Serveis bancaris i similars	62	626	721,39
Publicitat, propaganda, i relacions públiques	62	627	0,00
Subministraments i Serveis	62	628	486.653,69
Altres Despeses	62	629	129.345,75
Altres tributs	63	631	5.486,89
Ajustos negatius en la imposició directa	63	634	0,00
Sous i Salaris	64	640	913.095,12
Indemnitzacions	64	641	0,00
Seguretat Social	64	642	279.810,09
Dotació a l'amortització	68	680	235.584,77
Total despesa real 2021			2.838.468,33

L'increment de despesa previst per l'any 2022 respecte el 2021, és del 21,02% que representen 596.694,52 €

Despesa exercici	Total €	diferència %	diferència €
Total despesa estimada 2022	3.435.162,85		
Total despesa real 2021	2.838.468,33	21,02%	596.694,52 €

La classificació de la despesa de l'exercici 2022 segons el seu tipus és la següent:

Resum Despesa	Cost estimat (€)
Despeses Directes d'explotació	3.258.286,52
Despeses Indirectes d'explotació	176.876,33
	3.435.162,85

Tots els imports de l'informe, no inclouen l' IVA

B. DESPESES DIRECTES D'EXPLOTACIÓ

Explotació	TOTAL (€)
Costos directes	
Personal	988.487,86
Indemnitzacions	30.000,00
Reactius Línia de fangs	216.181,14
Reactius Línia d'aigua	105.503,40
Energia elèctrica	925.180,48
Eliminació de fangs	290.010,00
Eliminació de residus	89.366,94
Laboratori	24.055,45
Gasoil	1.056,00
Aigua	18.692,96
Altres Subministraments i serveis	116.823,31
Manteniment Planta	171.122,20
Mantenim. Col·lectors	51.806,80
Dotació a l'amortització actiu	230.000,00
	3.258.286,52

1. PERSONAL

El nombre de persones destinades a la EDAR i sistema de col·lectors en alta és de 27 persones per l'any 2022.

El cost total estimat per despeses directes d'explotació de personal és de: **959.533,86 €**

Es preveuen els augments salarials considerats en el IV Conveni Col·lectiu del Cicle Integral de l'Aigua de Catalunya, o en la Llei General de pressupostos de l'Estat 2022, en cas que estiguin topats

La distribució de personal i el corresponent cost d'empresa és:

DESPESES PERSONAL DIRECTES EXPLOTACIÓ				
ut	Lloc de treball	Dedicació	Cost empresa	Cost personal
1	Cap d'àrea de Sanejament – Responsable Operació	100%	73.015,49	73.015,49
1	Cap de servei de Planta	100%	22.977,97	22.977,97
1	Cap de secció de Laboratori	100%	57.458,20	57.458,20
1	Cap de secció d'Inspeccions i col·lectors	80%	59.296,13	47.436,91
1	Laborant	100%	36.599,88	36.599,88
4	Operador de col·lectors	100%	193.061,79	193.061,79
1	Delineant	100%	8.301,36	8.301,36
5	Operaris	100%	235.006,74	235.006,74
6	Oficials de manteniment (2 elèctric i 3 mecànic)	100%	178.884,99	178.884,99
1	Ajudant de manteniment	100%	43.209,92	43.209,92
4	Auxiliars administratives	40%	126.959,00	50.783,60
1	Cap de servei de Medi Ambient, Pla Igualtat, ISO i Prevenció	50%	25.594,03	12.797,01
TOTAL				959.533,86

A 31 de març d'aquest any 2022, s'ha pagat la indemnització per acomiadament a un treballador per import de 30.000 €. La substitució d'aquets treballador s'ha fet efectiva a 15 de juliol de 2022, amb un salari adequat a les taules salarials del IV Conveni col·lectiu del cicle integral de l'aigua de Catalunya, l que és inferior al del treballador acomiadat. Així, la indemnització s'amortitzarà en 2,5 anys.

Increment: salarial 2016-2022:

Els increments salarials a TRARGISA, es realitzen segons l'estipulat en el Conveni col·lectiu del cicle integral de l'aigua de Catalunya, o en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, en cas que l'increment estigui topat.

A 14 de juliol de 2022, s'ha publicat el IV conveni sectorial del cicle integral de l'aigua de Catalunya, amb els increments establerts pels anys 2021, 2022, 2023 i 2024.

Pel que fa als anys 2021 i 2022, els increments salarials estan topats pel que diu la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, pel que és un 0,90€ per l'any 2021, i un 2% per l'any 2022.

En un termini de tres mesos, a partir de la data de la publicació del conveni, s'ha de regularitzar els endarreriments salarials. El cost d'aquesta regularització per l'aplicació dels increments pels anys 2021 i 2022 s'estima en 28.954,00 €

En el quadre següent s'indiquen els increments aplicats a TRARGISA des de 2016:

	Conveni	LPGE
2022	3,00%	2,00%
2021	3,10%	0,90%
2020	1,50%	2,20%
2019	2,50%	2,45%
2018	1,50%	1,50%
2017	1,50%	1,00%
2016	1,50%	1,00%

- Ombrejat en **groc**, l'increment aplicat cada any

Per tant, la despesa estimada de personal directe d'explotació per l'exercici 2022 és de **988.487,86 € (endarreriments inclosos) + 30.000 € d'indemnització per acomiadament.**

2. REACTIUS

- Línia de fangs:

Polielectrolit (deshidratació):

El Polielectrolit s'utilitza a les bombes centrífugues per tal de poder deshidratar els fangs. El consum anual estimat d'aquest producte són unes 40 tones.

El 14 de març de 2022, es va publicar la documentació per una nova licitació de subministrament amb un import de licitació de 2,53 €/kg i una durada d' 1 any improrrogable. Tot i l'adequació de les condicions econòmiques a la situació actual, la licitació va quedar deserta, ja que cap licitador era capaç d'assegurar un preu per un període d'1 any.

Amb aquesta situació es tornarà a publicar la licitació per un contracte de durada de 6 mesos.

El preu de compra actual és de 2,53 €/kg.

Consum estimat 2022: 40.000 Kg/a. Preu: 2,53 €/kg = **101.200,00 €**

Increment preu polielectròlit (deshidratació) 2017 – 2022:

En el quadre següent es detalla l'import d'adjudicació (€/Kg) de les diferents licitacions realitzades des de 2017.

L'increment del polielectròlit (deshidratació) respecte l'any anterior 2021, ha estat del 55,55% (0,90 €/kg)

El sobre cost en valor absolut en aquest any 2022 serà de:

Consum estimat: 40.000 Kg/a. Increment: 0,90 €/kg = 36.000,00 €

DESHIDRATACÓ (Lot 2)

Formalització	Adjudicatari	€/Kg	durada
31/10/2017	KEMIRA IBÉRICA S.A	1,60	1+6
17/07/2019	SNF FLOERGER IBERICA, SLU	1,72	1+6
28/01/2021	KEMIRA IBÉRICA S.A	1,62	1+6
14/03/2022	desert (ningú assegura 1 any)	2,53	1
juliol 2022	KEMIRA IBÉRICA S.A	2,52	?

Polielectrolit (espessidors mecànics):

L'any 2019 es van posar en funcionament els espessidors mecànics que ajuden a la deshidratació dels fangs. També és necessari la utilització del polielectrolit. El consum anual estimat d'aquest producte són unes 30 tones.

El 14 de març de 2022, s'ha publicat la documentació per una nova licitació de subministrament amb un import de licitació de 2,40 €/kg i una durada d' 1 any improrrogable. Tot i l'adequació de les condicions econòmiques a la situació actual, la licitació va quedar deserta, ja que cap licitador era capaç d'assegurar un preu per un període d'1 any.

Amb aquesta situació es tornarà a publicar la licitació per un contracte de durada de 6 mesos.

El preu de compra actual és de 2,38 €/kg.

Consum estimat 2022: 30.000 Kg/a. Preu; 2,38 €/tn = **71.400 €**

Increment preus polielectròlit (espessidors) 2019 – 2022:

En el quadre següent es detalla l'import d'adjudicació (€/Kg) de les diferents licitacions realitzades des de 2017.

L'increment del polielectròlit (espessidors) respecte l'any anterior 2021, ha estat del 50,63% (0,80 €/Kg)

El sobre cost en valor absolut en aquest any 2022 serà de:

Consum estimat: 30.000 Kg/a. Increment: 0,80 €/kg = 24.000,00 €

ESPESSIDORS (Lot 1)

Formalització	Adjudicatari	€/Kg	durada
17/07/2019	SNF FLOERGER IBERICA, SLU	1,72	1+6
28/01/2021	KEMIRA IBÉRICA S.A	1,58	1+6
14/03/2022	desert (ningú assegura 1 any)	2,40	1
juliol 2022	KEMIRA IBÉRICA S.A	2,38	?

El sobre cost total pel reactiu del polielectròlit (deshidratació + espessidors) per l'any 2022, s'estima en 60.000 € respecte l'any 2021.

Clorur fèrric:

El Clorur Fèrric és utilitat per controlar la producció d'àcid sulfhídric (H₂S) dins els digestors de fangs. És un gas incolor i verinós. El consum anual estimat d'aquest producte és d'unes 250 tones.

El 14 de març de 2022, s'ha publicat la documentació per una nova licitació de subministrament amb un import de licitació de 150 €/tn i una durada de 2 anys mes possible prorroga de 6 mesos. Tot i l'adequació de les condicions econòmiques a la situació actual, la licitació va quedar deserta, ja que cap licitador era capaç d'assegurar un preu per un període de 2 anys mes possible prorroga de 6 mesos.

Amb aquesta situació es tornarà a publicar la licitació per un contracte de durada de 1 any improrrogable.

El preu de compra actual és de 155 €/tn

Consum estimat 2022: 250 tn/a. Preu: 150 €/tn = **37.500 €**

Increment preus clorur fèrric 2017 – 2022:

En el quadre següent es detalla l'import d'adjudicació (€/tn) de les diferents licitacions realitzades des de 2017.

L'increment del clorur fèrric respecte l'any anterior 2021, ha estat del 24% % (30 €/tn)

El sobre cost en valor absolut en aquest any 2022 serà de:

Consum estimat 2022: 250 tn/a. Increment anual: 30 €/tn = 7.500 €

Formalització	Adjudicatari	€/tn	durada
17/11/2017	KEMIRA IBÉRICA S.A	115,00	1+6
21/11/2019	BARCELONESA DE DROGAS Y PRODUCTOS QUÍMICOS, SA	125,00	2
14/03/2022	desert (ningú assegura 1 any)	150,00	1
juliol 2022	KEMIRA IBÉRICA S.A	155,00	?

El sobre cost total pel clorur fèrric per l'any 2022, s'estima en 7.500 € respecte l'any 2021.

Antiescumant:

L'antiescumant és utilitzat per evitar la producció d'escumes dins dels digestors de fangs que podrien obturar els equips apaga-flames. El consum anual estimat d'aquest producte és d'uns 1.693,91 kg.

Cada quatre mesos aproximadament, es revisen les tarifes dels proveïdors, i es realitzen les comandes per aquest període. El proveïdor actual és l'empresa QUIMIC STEP per un preu unitari de 3,59 €/Kg.

Consum estimat 2022: 1.693,91 kg/a. Preu; 3,59 €/kg = **6.081,14 €**

Increment preus antiescumant 2021 – 2022:

El preu unitari de l'antiescumant per l'any 2021, va ser de 3,04 €/kg

L'increment de l'antiescumant respecte l'any anterior 2021, ha estat del 18,09% (0,55 €/kg)

El sobre cost en valor absolut en aquest any 2022 serà de:

Consum estimat: 1.693,91 kg/a. Increment anual: 0,55 €/kg = 931,65 €

El sobre cost total per l'antiescumant per l'any 2022, s'estima en 931,65 € respecte l'any 2021.

Resum costos Línia de fangs:

Total cost estimat reactius 2022: 216.181,14 €

Total sobre cost estimat 2022 respecte 2021 : 68.431,65 €

Total Consum real reactius línia de fangs 2021: 135.811,00 €

- **Línia d'aigua:**

Aluminat Sòdic:

L'Aluminat sòdic, és utilitzat per eliminar el fòsfor en el reactor biològic i pel control de les bactèries filamentoses. El consum anual estimat d'aquest producte són unes 652,35 tones.

A març de 2020 es va realitzar una licitació per al seu subministrament, l'adjudicació de la qual ha estat a favor de l'empresa INDUSTRIAS QUIMICAS DEL EBRO SA, per un preu unitari de 154,5 €/tn. La durada del nou contracte és de 3 anys amb possibilitat de prorroga de 6 mesos. Per tant, aquest contracte encara és vigent fins l'any de 2023.

Consum estimat 2022: 652,35tn/a. Preu; 154,5 €/tn = **100.787,79 €**

En el quadre següent es detalla l'import d'adjudicació (€/tn) de les diferents licitacions realitzades des de 2017.

Formalització	Adjudicatari	€/tn	durada
28/11/2017	INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL EBRO, S.A.	163,00	1+6
12/03/2020	INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL EBRO, SA	154,50	3+6

Al mantenir el contracte vigent, no s'espera sobre cost per l'any 2022 respecte el 2021.

Hipoclorit sòdic:

L'hipoclorit Sòdic, és utilitzat per evitar la proliferació d'algues i altres substàncies. El consum anual estimat d'aquest producte són unes 27,74 tones.

Durant l'abril de 2021, es va realitzar una licitació per al seu subministrament, l'adjudicació de la qual va ser a favor de l'empresa JUAN SUÑE, SA per un preu unitari de 170 €/tn. La durada del nou contracte és d'3 any amb possibilitat de prorroga de 12 mesos fins a 12 mesos. Per tant, aquest contracte encara és vigent fins l'any de 2024.

Consum estimat 2022: 27,74 tn/a. Preu; 170 €/tn = **4.715,61 €**

En el quadre següent es detalla l'import d'adjudicació (€/tn) de les diferents licitacions realitzades des de 2019.

Formalització	Adjudicatari	€/tn	durada
03/04/2019	JUAN SUÑE, SA	390,00	1+12
22/04/2021	JUAN SUÑE, SA	170,00	3+12

Al mantenir el contracte vigent, no s'espera sobre cost per l'any 2022 respecte el 2021.

Resum costos Línia d'aigua:

Total cost estimat de reactius línia d'aigua 2022: 105.503,40 €

Total sobre cost estimat 2022 respecte 2021: No s'esperen sobre costos, al mantenir els contractes anteriors vigents.

Total Consum real reactius línia d'aigua 2021: 103.673,02 €

3. ENERGIA ELÈCTRICA

A maig de 2021, TRARGISA va renovar l'adhesió a l'acord marc de subministrament d'electricitat de l'Associació Catalana de Municipis, segons les tarifes contractades.

A 1 de juliol de 2022, s'ha iniciat la primera prorroga del contracte, amb la revisió dels preus, passant dels 64,74 €/MWh de mitjana als 240 €/MWh de mitjana. Això és un increment del 270%% pel segon semestre de 2022. (aquest preu serà revisat trimestralment, pel que es podrà augmentar o reduir)

El consum estimat pel 2022 és:

EDAR Girona:

Durant el mes d'abril de 2022, s'ha posat en funcionament un motor de cogeneració, el qual permetrà generar energia elèctrica que s'aprofitarà per autoconsum de la planta. Tot i això, aquesta auto generació d'electricitat no compensarà totalment l'increment del preu de subministrament d'energia elèctrica.

EDAR- Terme de Potència (T.P):.4.500€/mes x 12 mesos = 54.000 €

EDAR- Terme d'energia (T.E):

1r semestre 2022: *Per aquest semestre són dades reals:*

Consum mitjà diari estimat: 15,35 MWh

Consum real 1r semestre : 2.802.285,00 kWh

Generació elèctrica real per autoconsum (motor cogeneració): 580.655,00 kWh

Demanda a companyia real: 2.221.630,00 kWh

Preu mitjà estimat subministrament electricitat: 64,74 €/kWh

Cost real T.E: 147.398,83 €

2on semestre 2022: *Per aquest semestre són dades estimades:*

Consum mitjà diari estimat: 15,35 MWh

Consum estimat 2on semestre: 2.802.285,00 kWh

Generació elèctrica estimada per autoconsum (motor cogeneració): 891.000,00 kWh

Demanda a companyia estimada: 1.911.285,00 kWh

Preu mitjà estimat subministrament electricitat: 240 €/kWh

Cost T.E: 1.911.285,00 kWh x 240 €/MWh = 458.708,40 €

Cost estimat Concepte nou topall gas: 235.132,01 €

Cost anual estimat T.E Planta : 102.630,00 + 458.708,40 + 235.132,01 = 895.239,24 €

EBAR's / Reixes Girona:

Terme de Potència: 750,00 €/mes x 12 mesos = 9.000,00 €

Terme d'Energia:

1r semestre 2022:

Consum mitjà diari estimat: 0,26 MWh

Consum estimat mig any (182,5 dies): 47.159,00 kWh

Demanda a companyia estimada: 47.159,00 kWh

Preu mitjà estimat subministrament electricitat: 64,74 €/kWh

Cost T.E: 47.159,00 kWh x 64,74 €/MWh = 3.053,07 €

2on semestre 2022:

Consum mitjà diari estimat: 0,41 MWh

Consum estimat 2on semestre : 74.534,00 kWh

Demanda a companyia estimada: 74.534,00 kWh

Preu mitjà estimat subministrament electricitat: 240 €/kWh

Cost T.E: 74.534,00 kWh x 240 €/MWh = 17.888,16 €

Cost anual estimat T.E Estacions : 3.053,07 + 17.888,16 = 20.941,23 €

Per tant, el cost total d'energia Elèctrica estimat per l'any 2022 és:

Cost estimat fix (Terme Potència): 72.000 + 9.000 = 81.000,00 €

Cost estimat variable (Terme Energia): 606.107,23 + 20.941,23 = 627.048,46 €

Cost estimat variable (Topall gas) = 235.132,01

Cost estimat total 2022 = **925.180,48 €**

Cost real 2021: 466.741,51 €

Increment subministrament energia elèctrica 2021 – 2022:

L'increment estimat de subministrament d'energia elèctrica per l'any 2022 respecte l'any 2021 és de 458.438,97 € (+ 98,22%).

Gràcies a la posada en marxa del motor de cogeneració alimentat pel biogàs generat en el procés de depuració de les aigües residuals, l'augment dels preus del subministrament d'energia elèctrica, ha estat considerablement inferior al que hagués estat sense la instal·lació del motor.

Cal dir que la previsió de generació d'electricitat amb el motor, s'ha realitzat amb pocs mesos de funcionament del motor, pel que aquestes podrien variar. Quan el motor hagi funcionat durant un any sencer, es podran treure dades més concretes.

Per l'any 2023, s'haurà de refer el càlcul amb les dades de funcionament real, pel que pot ser que hi hagi un increment econòmic més elevat, i caldrà tenir les noves tarifes d'electricitat.

4. ELIMINACIÓ DE RESIDUS

Fangs deshidratats:

La producció de fangs deshidratats de l'any 2022 s'estima en 12.000 tn

Durant l'any 2019, es va realitzar la licitació per a la contractació del servei de recollida dels fangs, adjudicant-se a l'empresa BURES PROFESIONAL SA. per una durada de 2 anys, amb possibilitat de pròrroga d'1 any mes, i per un import de 18,89 €/tn.

Actualment, s'està preparant la nova licitació ja que el contracte anterior venç durant aquest 2022. Per converses amb el proveïdor actual, el preu unitari es preveu que s'incrementi fins als 40€/tn aproximadament. Això suposa un increment del 111,75 %.

Per tant, per a la realització del càlcul de despesa 2022, es pren 18,89 €/tn per als 9 primers mesos de l'any i 40€/tn per als darrers tres mesos de l'any, quan es preveu que s'adjudiqui la nova licitació.

1er tram: 9 primers mesos de l'any
Cost estimat: 9.000 tn x 18,89 €/tn = 170.010,00 €

2on tram: 3 últims mesos de l'any
Cost estimat: 3.000 tn x 40,00 €/tn = 120.000,00 €

Total cost estimat 2022: 290.010,00 €
Cost real 2021: 216.462,42 €

Increment residus (fangs deshidratats):

L'increment estimat del transport i tractament dels fangs deshidratats per l'any 2022 respecte l'any 2021, és de 73.547,58 (+33,98%)

Residus:

El cost d'evacuació i eliminació en abocadors autoritzats dels residus dels contenidors de Planta i els del Desbast previ (sorres i sòlids) són segons l'establert en els acords amb el consell comarcal de l'Alt Empordà.

Cost estimat 2022 Contenedors i transport: **21.725,24 €**

El cost de la gestió dels residus és de 68,62 €/tn + taxa de 15,80 €/tn = 84,42 €/tn. No es preveuen increments per l'any 2022

Gestió Residus (sorres): (gestió + cànon)	381,25 tn x 84,42 €/tn =	32.185,13 €
Gestió Residus (sòlids): (gestió + cànon)	420,00 tn x 84,42 €/tn =	35.456,40 €

Cost total estimat 2022 d'eliminació de residus: **67.641,69 €**

5. LABORATORI

L'EDAR de Girona disposa d'un laboratori propi per a la realització de les analítiques de les aigües residuals en diferents punts del procés, per detectar qualsevol anomalia en aquestes.

El cost estimat anual del laboratori, incloent els subministraments de reactius i manteniments d'equips pel funcionament del laboratori, així com les analítiques que per normativa s'han de fer externament és de **24.055,45 €**

		Laboratori	Cost ESTIMAT ANUAL €
Control planta, col·lectors i inspeccions a amblyacac		Kits reactius laboratori	21.035,13 €
		Reactius i fungibles	
		Gestió de residus	613,12 €
		Analítiques de planta externes	2.407,20 €
		Total	24.055,45 €

Es mantenen preus per l'any 2022, pel que no es preveuen increments rellevants respecte l'any 2021.

6. GASOIL

El Gasoil, és utilitzat com a combustible per al grup electrògen pels moments en que es produeixen talls de subministrament elèctric i per quan és realitza la revisió de Mitja Tensió a la planta.

A gener de 2022, s'han subministrat 1.500 litres de gasoil (B) a 0,704 €/l que representen **1.056,00 €**.

Es revisen els preus unitaris segons necessitats de gasoil.
No es preveuen mes subministraments durant l'any 2022

7. AIGUA

El cost estimat pel subministrament d'aigua és de **18.692,96 €**, entre el subministrament per aigua industrial, neteges, vestuaris, etc.

8. ALTRES SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS

El cost estimat per altres subministraments i serveis varis és de **116.823,31 €**

TIPUS	DESCRIPCIÓ	COST ESTIMAT ANUAL (€)
SUBMINISTRAMENTS	COMPRES MATERIALS DIVERSOS	237,28 €
	PRODUCTES JARDIN. I NETEJA	1.160,63 €
	MATERIAL OFICINA	2.129,60 €
	COMUNICACIONS	9.653,26 €
	PUBLICACIONS	1.774,06 €
	LOCOMOCIO	2.739,21 €
	PREVENCIO - MATERIAL SEGURETAT	13.892,32 €
	CURSOS I SEMINARIS	1.436,20 €
	FULLS SEGUIMENT RESIDUS	107,78 €
SERVEIS DE CONSULTORIA: Advocats/ Notari/ Assessors ECA/ Aplicacions Informàtiques/ SERVEI ROBA TREBALL	SERVEIS PROFESSIONALS INDEPEN.	29.181,09 €
	VESTUARI DE PERSONAL (SEG.)	14.694,78 €
	LLOGUERS I CANONS	0,00 €
ALTRES SERVEIS	TRANSPORTS DE COMPRES	0,00 €
	PRIMES ASSEGURANCES	25.573,44 €
	SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	100,00 €
	PUBLICITAT, PROPAG.,RELAC.PUBL.	0,00 €
	SERVEIS I DESPESES VARIES	1.000,00 €
	SERVEI NETEJA OFICINES	8.609,34 €
	INTERES.DEUTES ENT.CREDIT	0,00 €
	FORMALIT.CANCEL. PRESTECES	0,00 €
	PERDUES INMOBIL.MATERIAL	0,00 €
	DESPESES EXTRAORDINARIES	0,00 €
TRIBUTS	ALTRES TRIBUTS	4.534,31 €
	TOTAL	116.823,31 €

La despesa real d'altres subministraments i serveis de l'any 2021 va ser de 111.261,07 €

9. MANTENIMENT I CONSERVACIÓ

Total cost estimat de manteniment i conservació: **171.122,20 €**

Actuacions Manteniment i Conservació	Cost estimat anual (€)
Manteniment- Reparació - Recanvis Equips	81.811,10 €
Manteniment- Reparació - Recanvis Instal·lacions	40.905,55 €
Manteniment - Reparació - Obra Civil	22.907,11 €
Jardineria	7.500,00 €
Neteges	6.544,89 €
Aplicacions Informàtiques	8.181,11 €
Serveis Auxiliars	3.272,44 €
TOTAL	171.122,20 €

La despesa real de manteniment i conservació de l'any 2021 va ser de 182.066,10 €

Pel 2022 s'ha previst una despesa menor que la realitzada durant l'any 2021.

10. MANTENIMENT DE COL-LECTORS

El cost estimat de manteniment de col·lectors és de **51.806,80 €**

Actuacions Col·lectors	Cost estimat anual (€)
Manteniment i reparació de reixes de filtratge	10.297,32 €
Reparació col·lectors i substitució de tapes	20.513,55 €
Neteja de col·lectors	9.571,66 €
Jardineria	6.205,70 €
Altres reparacions i material divers	2.736,30 €
Inspecció amb càmera robotitzada	2.482,28 €
TOTAL	51.806,80 €

La despesa real de manteniment de col·lectors de l'any 2021 va ser de 52.246,55 €

Pel 2022 s'ha previst una despesa menor que la realitzada durant l'any 2021.

C. DESPESES INDIRECTES D'EXPLOTACIÓ

1. PERSONAL

El cost estimat per despeses indirectes d'explotació de personal és de: **176.876,33 €**.

Es preveuen els augments salarials considerats en el III Conveni Col·lectiu del Cicle Integral de l'Aigua de Catalunya, o a la Llei General de Pressupostos de l'Estat, en cas d'estar topats.

La distribució de personal i el corresponent cost d'empresa establert segons és:

DESPESES PERSONAL INDIRECTES D'EXPLOTACIÓ				
ut	Lloc de treball	Dedicació	Cost empresa	Cost personal
1	Director-Gerent	100%	46.400,89	46.400,89
1	Cap de secció d'Inspeccions i col·lectors	20%	59.296,13	11.859,23
1	Cap d'àrea d'Administració i RRHH	100%	29.643,80	29.643,80
4	Auxiliars administratives	60%	126.959,00	76.175,40
1	Cap de servei de Medi Ambient, Pla Igualtat, ISO i Prevenció	50%	25.594,03	12.797,01
				176.876,33 €

El Director - Gerent,

Jordi Pons
Girona, setembre de 2022