



PRECAT20

PROGRAMA GENERAL DE PREVENCIÓ I GESTIÓ DE RESIDUS I RECURSOS DE CATALUNYA 2020

ANNEX 15

Pla econòmic financer

Índex

1. INTRODUCCIÓ	3
2. PROGRAMA GENERAL DE GESTIÓ DE RESIDUS I RECURSOS DE CATALUNYA 2020 (PRECAT20) I PROPOSTES DE FINANÇAMENT	5
2.1. Aspectes generals.....	5
2.2. Finançament.....	6
2.3. Determinacions sobre el cànon de disposició de residus municipals.....	7
3. ACTUACIONS PREVISTES EN EL PRECAT20	12
4. PLA ECONÒMIC FINANCER	15
4.1. Hipòtesis utilitzades.....	15
4.2. Estimació dels pressupostos de l'Agència de Residus de Catalunya	16

Índex de Taules

Taula 1. Previsió d'evolució del cànon de disposició de residus municipals	8
Taula 2. Percentatges d'aplicació del cànon a la combustió de residus	8
Taula 3. Prognosi de les inversions en infraestructures i el cànon de residus municipals.....	10
Taula 4. Prognosi de les inversions en infraestructures i el cànon de residus municipals (cont.)	11
Taula 5. Despeses previstes en el PRECAT20 (importos en euros).....	12
Taula 6. Distribució de les despeses previstes pel PRECAT20 per fonts de finançament (importos en euros) 13	
Taula 7. Distribució per anualitats de les despeses previstes al PRECAT20 executades per l'ARC (importos en euros).....	13
Taula 8. Despeses previstes pel PRECAT20 amb anualitats autoritzades (importos en euros)	14
Taula 9. Estimació dels pressupostos de l'Agència de Residus de Catalunya (importos en euros)	18
Taula 10. Estimació de les transferències corrents i de capital de la Generalitat que es destinen a finançar el PRECAT20 (importos en euros)	19

Índex de Figures

Figura 1. Evolució del cànon de disposició de residus municipals	9
Figura 2. Despesa prevista PRECAT20.....	12
Figura 3. Despesa prevista PRECAT20 per fonts de finançament	13

1. INTRODUCCIÓ

L'actuació del Govern de Catalunya en matèria de residus s'estructura sobre les bases d'una política ambiental preventiva, essent el seu eix fonamental la potenciació dels aspectes de prevenció i valorització (mitjançant el reciclatge i reutilització dels residus) com a elements essencials que permeten avançar cap al desenvolupament sostenible, fent compatible el creixement amb la preservació de patrimoni natural català.

Aquestes actuacions estan en la línia de les accions i programes comunitaris en medi ambient i, en concret, amb les prioritats bàsiques d'integració del medi ambient en d'altres polítiques i sectors com l'agrari, la indústria o l'energia, en l'ampliació de la gamma d'instruments de mercat per tal de modificar les pràctiques perjudicials per al medi ambient; una millor aplicació i compliment de la legislació mediambiental i un reforç de la comunicació, la informació, l'educació i la formació per així augmentar la sensibilització per al desenvolupament sostenible.

Amb aquests objectius el Departament de Medi Ambient va promoure la Llei 6/1993, de 15 de juliol dels residus, modificada posteriorment mitjançant el Decret Legislatiu 1/2009, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora dels residus, que constitueix el marc jurídic per a garantir que totes les actuacions públiques i privades de gestió i tractament dels residus es realitzen sota criteris de preservació i protecció del medi ambient.

El desenvolupament d'aquestes accions es realitza a través de l'Agència de Residus de Catalunya (en endavant, ARC), empresa pública adscrita al Departament de Territori i Sostenibilitat, i té com a principals objectius millorar la qualitat de vida dels ciutadans de Catalunya i protegir el medi ambient amb actuacions com:

- Promoure la minimització dels residus i llur perillositat.
- Foment de la recollida selectiva de residus i la seva valorització.
- Assegurar una correcta disposició del rebuig.
- Recuperar els espais i sòls degradats per les descàrregues incontrolades de residus o per contaminants.

L'actuació de l'ARC respon, bàsicament, al desenvolupament dels diferents programes aprovats, els quals inclouen una previsió de les actuacions a realitzar i del finançament previst d'aquestes actuacions, d'acord amb el que s'estableix en la normativa vigent.

Durant l'any 2012 finalitza la vigència de programes de referència en el període 2007-2012, així com del Pla Econòmic Financer 2007-2012 de l'ARC, associat a aquests programes, per bé que tenen una vigència pel que fa al finançament fins el 2024. Cal esmentar, en aquest sentit que, l'Agència de Residus de Catalunya i la Generalitat de Catalunya van signar un Contracte-Programa per promoure

les actuacions previstes en el període 2006-2010. En el marc d'aquest Contracte-Programa hi ha anualitats autoritzades per executar aquestes actuacions que van fins l'any 2024.

És necessari, per tant, elaborar un nou programa de gestió de residus, que prevegi les actuacions a desenvolupar per l'ARC fins a 2020. A tal efecte s'ha elaborat el Programa General de Gestió de Residus i Recursos de Catalunya (en endavant, PRECAT20).

Així, atenent, per una banda, la caducitat del Pla Econòmic Financer 2007-2012, fins ara vigent i, per altra banda, considerant la nova previsió d'actuacions fixada en aquest nou programa, es fa necessari elaborar un nou Pla Econòmic Financer de l'ARC.

A aquesta necessitat respon el present Pla Econòmic Financer fins a 2020, el qual constitueix un document complementari de l'esmentat PRECAT20 que serà vigent durant el mateix període.

2. PROGRAMA GENERAL DE GESTIÓ DE RESIDUS I RECURSOS DE CATALUNYA 2020 (PRECAT20) I PROPOSTES DE FINANÇAMENT

2.1. Aspectes generals

Els residus generats per les activitats dutes a terme a Catalunya i els seus habitants s'han de gestionar per minimitzar els impactes negatius sobre el medi ambient i la salut de les persones. A més d'evitar efectes nocius i no desitjables des d'un punt de vista ambiental, també cal potenciar el valor dels residus com a recursos per a l'obtenció de materials que es puguin integrar de nou en els processos productius i contribuir, d'aquesta manera, a reduir l'impacte global de la societat catalana. Amb aquesta visió, i en el marc de les competències que té atribuïdes, l'ARC ha elaborat el PRECAT20.

L'objecte del PRECAT20 és definir el model de prevenció i gestió de residus de Catalunya, establir els objectius fins a 2020 i programar les actuacions i els instruments necessaris per a l'assoliment d'aquests objectius. El nou PRECAT20 integra els anteriors programes de gestió de residus de Catalunya basats en la seva gestió en funció de l'origen de generació dels residus (municipals, industrials i de la construcció), en un únic Programa orientat a la gestió de residus sota la visió de fluxos materials amb la voluntat de vincular el binomi residu-recurs i fer visible la contribució de la correcta gestió dels residus amb l'ús eficient dels recursos. D'aquesta manera es vol enfortir la condició del residu com a recurs, així com les sinèrgies existents en la gestió dels diferents fluxos materials independentment del seu origen, amb la finalitat de contribuir, des de l'àmbit dels residus, al desenvolupament sostenible, l'ús eficient dels recursos i l'economia circular, i coadjuvar en la política de protecció del medi ambient i la salut de les persones.

En aquest context, el Programa treballa amb setze fluxos de residus de caràcter primari, que en la majoria de casos es corresponen amb substàncies materials que esdevenen recursos de l'economia productiva ja siguin matèries primeres (com per exemple el paper, la fusta o els metalls) o productes manufacturats (com per exemple els tèxtils). Addicionalment a aquests fluxos, el Programa defineix actuacions per a sis fluxos de caràcter secundari, inclosos principalment perquè la normativa estableix objectius de gestió específics dels mateixos (com en el cas dels envasos o els residus d'aparells elèctrics i electrònics).

Per al compliment dels objectius del PRECAT20, i que en gran mesura dimanen dels objectius establerts per les directives europees, no resulta suficient disposar d'una xarxa d'infraestructures equilibrada i adequadament dimensionada, sinó que es fan necessàries una sèrie d'accions en l'àmbit de la prevenció, de l'ecodisseny, de la recollida selectiva, del reciclatge i de la valorització en general que faciliti un progrés real en la gestió dels residus i dels recursos per avançar eficaçment cap a l'economia verda i circular.

Aquest fet pren un relleu especial pel cas dels residus municipals, sobre tot si tenim present que en l'actualitat Catalunya ha assolit un índex de recollida selectiva de residus municipals del 38%, mentre que l'objectiu de reciclatge de residus municipals que legalment ha establert la Unió Europea per l'any 2020 (un 50%) i pel 2030 (un 70%)

Aquestes accions, alhora ajudaran a reduir futures necessitats en matèria d'infraestructures, posant en valor la xarxa que s'està construint actualment i generant estalvis significatiu en aquest àmbit.

2.2. Finançament

La proposta de finançament se centra en la millora i ampliació de les opcions desenvolupades fins aquest moment, amb l'objectiu de cercar fórmules d'autosuficiència financera i de minimitzar el recurs al finançament públic.

Així, el finançament s'estructurarà en l'aplicació de diferents vies entre les quals caldrà considerar, a part dels propis pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, l'increment durant el període de vigència del PRECAT20 dels tipus aplicables dels cànon existents que es destinaran a finançar actuacions definides en el PRECAT20. També preveu el foment de la fiscalitat ambiental i la participació del sector privat en el finançament d'algunes de les actuacions, així com l'accés a fonts de finançament europees vinculades al suport a polítiques de millora ambiental, de innovació, de difusió, etc. Es preveu finançar amb Fons europeus, actuacions per fer front a sòls contaminats, adequació i millora d'eficiència energètica en les infraestructures de gestió de residus i algunes de les actuacions de foment de l'economia verda (ecoinnovació, ecodisseny i economia circular).

La via de finançament a través dels recurs directe als pressupostos de les administracions públiques s'engloba dins del suport públic necessari a part de les actuacions mediambientals., Aquesta opció contribueix a la inducció de l'activitat econòmica que es genera sempre que el sector públic inverteix en qualsevol sector d'activitat.

Tanmateix, si bé una part de les actuacions es preveu finançar amb transferències de la Generalitat, durant el període de vigència del PRECAT20, està previst que s'incrementi progressivament el finançament de les actuacions amb recursos generats pels diferents instruments de fiscalitat ambiental, tant els existents com aquells altres que es proposen en el marc del propi PRECAT20, en aplicació del principi de "qui contamina, paga".

Respecte a les actuacions corresponents a la construcció i adaptació de les instal·lacions existents i de les noves instal·lacions de gestió de residus municipals a Catalunya incloses al PRECAT20 que formen part del PINFRECAT20, cal tenir en compte el que s'estableix en la Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, que modifica, entre altres

l'apartat 2 de l'article 8 del text refós de la Llei reguladora de residus, aprovat pel Decret legislatiu 1/2009:

“2. La Generalitat assumeix el finançament de les inversions que figuren en el Pla territorial sectorial d'infraestructures de gestió de residus municipals de Catalunya, en la quantia i forma que es determini en el mateix pla territorial, i que ha d'ésser aprovat pel Govern.”

Les infraestructures del nou PINFRECAT20 es preveu que es financin per transferències de la Generalitat, per fons provinents de la recaptació del cànon de residus municipals i algunes d'elles amb Fons europeus.. Tanmateix, fins a l'any 2020 el 100% de les reposicions i grans reparacions de les plantes existents, es finançaran amb transferències de la Generalitat i per fons provinents de la recaptació del cànon de residus municipals.

A partir del 2020, les noves inversions, amortitzacions i reposicions de les instal·lacions seran finançades al 50% per la Generalitat de Catalunya, a condició que l'ens local titular de la planta consignï l'altre 50% des del primer moment.

En el PRECAT20 també es recullen inversions lligades a actuacions en les quals el sector privat tindrà la iniciativa per executar i finançar directament, bé per adaptar-se a la normativa que sigui d'aplicació, bé perquè espera obtenir una rendibilitat futura o per, en el cas d'organitzacions sense ànim de lucre, desenvolupar una acció solidària.

Una part d'aquestes inversions serà induïda pels ajuts públics o subvencions previstes en aquest programa. Així, les ordres de subvenció que es puguin aprovar al llarg del programa buscaran assolir els objectius previstos amb el concurs de la iniciativa privada.

Per a la implementació d'algunes de les polítiques que el PRECAT20 desenvolupa poden arribar a plantejar-se instruments de col·laboració publico-privada. La implantació d'aquests instruments, entre d'altres, podria incidir positivament en el balanç econòmic del PRECAT20.

2.3. Determinacions sobre el cànon de disposició de residus municipals

El cànon de disposició de residus municipals constitueix un instrument eficaç per a la incentivació del model de gestió de residus municipals, basat en la prevenció, la recollida selectiva, la valorització i el tractament previ de la disposició.

En aquest sentit, es posa de manifest l'important paper que ha jugat, des de la seva entrada en vigor l'any 2004, el cànon de residus municipals, en el sentit d'afavorir econòmicament la recollida selectiva de la FORM envers la recollida indiferenciada, abaratint el cost del tractament d'aquesta fracció en relació a la disposició del rebuig i finalment penalitzant econòmicament la disposició del rebuig dels

residus que van a dipòsit controlat i incineració.

Els recursos que aporta aquest instrument, materialitzats a través de les aportacions del Fons de gestió del cànon, són necessaris per tal de finançar les infraestructures planificades al PINFRECAT20 juntament amb les aportacions pròpies de la Generalitat de Catalunya.

Conèixer amb certesa l'evolució que tindran aquests cànon en els propers anys permetrà als ens locals visualitzar les seves actuacions.

Així doncs, d'acord amb les previsions del PRECAT20, la taula 1 recull la progressió dels imports del cànon per al període de vigència del programa.

Taula 1. Previsió d'evolució del cànon de disposició de residus municipals

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Increment cànon		3,0 €/T	3,0 €/T	5,0 €/T	5,0 €/T	5,0 €/T	5,0 €/T	5,0 €/T
Import unitari dipòsit	12,4 €/T	15,8 €/T	19,1 €/T	24,5 €/T	30,0 €/T	35,6 €/T	41,3 €/T	47,1 €/T
Increment cànon		1,5 €/T	1,5 €/T	2,5 €/T	2,5 €/T	20,8 €/T	5,0 €/T	5,0 €/T
Import unitari incineració	5,8 €/T	7,4 €/T	9,0 €/T	11,7 €/T	14,5 €/T	35,6 €/T	41,3 €/T	47,1 €/T
Increment cànon						2,5 €/T	2,5 €/T	2,5 €/T
Import unitari valorització energètica						17,8 €/T	20,6 €/T	23,6 €/T

Alhora, es preveu aplicar un retorn de cànon al tractament per combustió del rebuig dels residus municipals, de forma que l'impacte del cànon segueixi la distribució:

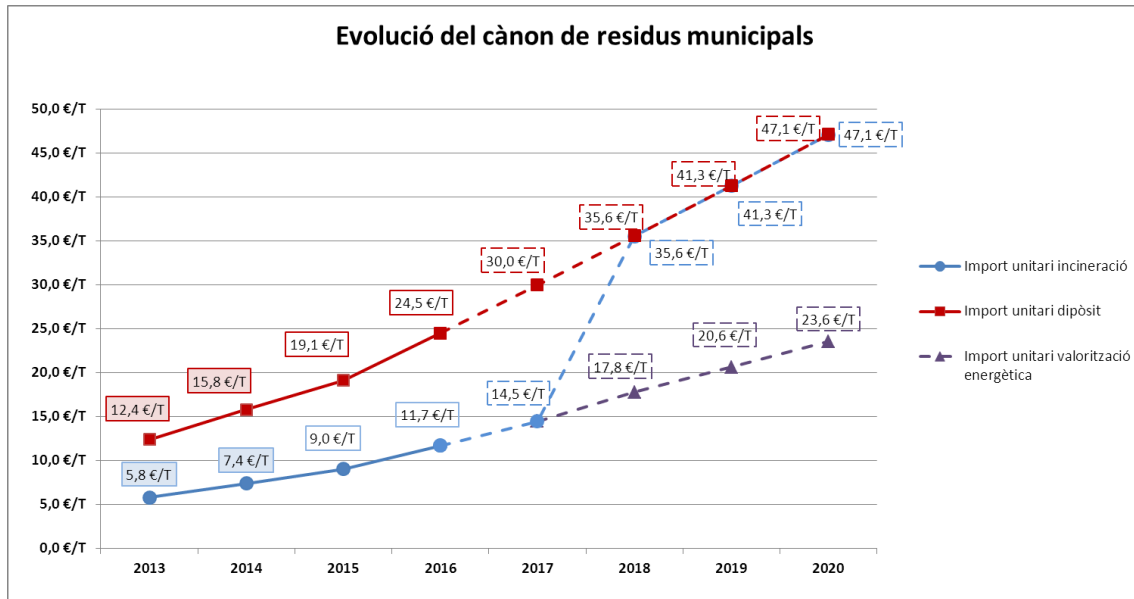
Taula 2. Percentatges d'aplicació del cànon a la combustió de residus

	Resta	Rebuig
Incineració	100%	75%
Valorització energètica	50%	25%

A partir de l'any 2018 es planteja un únic cànon que s'aplicarà al dipòsit i a la incineració dels residus municipals. Per a la valorització energètica dels residus municipals s'aplicarà el 50% d'aquest cànon.

El resum dels imports es pot visualitzar a la figura 1.

Figura 1. Evolució del cànon de disposició de residus municipals



Un cop establerts de forma definitiva, en coordinació amb els ens locals, caldrà tramitar la seva aprovació mitjançant els mecanismes legals adients, per tal que es pugui visualitzar l'impacte econòmic d'aquests increments en els propers anys. No obstant això, al 2016 es valoraran els resultats obtinguts de l'aplicació del cànon per tal de ratificar o modificar els increments pactats fins l'any 2020.

La Taula 3 permet observar la prognosi d'ingressos i retorns del cànon de disposició de residus municipals.

Taula 3. Prognosi de les inversions en infraestructures i el cànon de residus municipals.
Escenari d'imports de cànon i generació de residus.

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
		€	€	€	€	€	€	€
CANON	Import cànon dipòsit	15,8 €/t	19,1 €/t	24,5 €/t	30,0 €/t	35,6 €/t	41,3 €/t	47,1 €/t
	Import cànon incineració	7,4 €/t	9,0 €/t	11,7 €/t	14,5 €/t	35,6 €/t	41,3 €/t	47,1 €/t
	Import cànon valorització energètica	7,4 €/t	9,0 €/t	11,7 €/t	14,5 €/t	17,8 €/t	20,6 €/t	23,6 €/t
RETORN	retorn rebuig dipòsit	5,5 €/t	7,0 €/t	10,0 €/t	0,0 €/t	0,0 €/t	0,0 €/t	0,0 €/t
	retorn rebuig incineració	2,3 €/t	4,8 €/t	6,1 €/t	7,5 €/t	8,9 €/t	10,3 €/t	11,8 €/t
	retorn rebuig valorització energètica	2,3 €/t	4,8 €/t	6,1 €/t	7,5 €/t	8,9 €/t	10,3 €/t	11,8 €/t
	Dif. cànon-retorn dipòsit	10,3 €/t	12,1 €/t	14,5 €/t	30,0 €/t	35,6 €/t	41,3 €/t	47,1 €/t
	Dif. cànon-retorn incineració	5,1 €/t	4,3 €/t	5,6 €/t	7,0 €/t	26,7 €/t	30,9 €/t	35,3 €/t
	Dif. cànon-retorn val. energètica	5,1 €/t	4,2 €/t	5,6 €/t	7,0 €/t	8,9 €/t	10,3 €/t	11,8 €/t
	Import unitari tractament FORM	34,0 €/t	34,0 €/t	34,0 €/t	34,0 €/t	34,0 €/t	34,0 €/t	34,0 €/t
Import unitari recollida FORM	10,0 €/t	10,0 €/t	10,0 €/t	10,0 €/t	10,0 €/t	10,0 €/t	10,0 €/t	

		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
		tn	tn	tn	tn	tn	tn	tn
RESTA	RESTA DIPÒSIT	647.053 t	478.575 t	380.033 t	338.016 t	205.906 t	98.687 t	1.345 t
	RESTA INCINERACIÓ	290.000 t	290.000 t	290.000 t	180.000 t	0 t	0 t	0 t
	RESTA VALORITZACIÓ ENERGÈTICA	0 t	0 t	0 t	0 t	180.000 t	180.000 t	180.000 t
	RESTA TRACTAMENT	1.200.000 t	1.300.000 t	1.350.000 t	1.400.000 t	1.450.000 t	1.475.000 t	1.490.000 t
	SUBTOTAL RESTA MUN	2.137.053 t	2.068.575 t	2.000.033 t	1.918.016 t	1.835.906 t	1.753.687 t	1.671.345 t
	ASSIMILABLES	563.000 t	563.000 t	563.000 t	563.000 t	563.000 t	563.000 t	563.000 t
	TOTAL RESTA	2.700.053 t	2.631.575 t	2.563.033 t	2.481.016 t	2.398.906 t	2.316.687 t	2.234.345 t
REBUIG	REBUIG RESTA	720.000 t	780.000 t	810.000 t	840.000 t	870.000 t	885.000 t	894.000 t
	REBUIG DIPÒSIT	370.000 t	430.000 t	460.000 t	380.000 t	410.000 t	425.000 t	434.000 t
	REBUIG INCINERACIÓ	0 t	0 t	0 t	0 t	0 t	0 t	0 t
	REBUIG VALORITZACIÓ ENERGÈTICA	350.000 t	350.000 t	350.000 t	460.000 t	460.000 t	460.000 t	460.000 t
	REBUIG SELECTIVES	100.000 t	100.000 t	100.000 t	100.000 t	100.000 t	100.000 t	100.000 t
FORM	FORM	407.801 t	419.634 t	431.466 t	456.694 t	481.922 t	507.150 t	532.378 t
TOTALS	SUMA RESIDUS INCINERACIÓ	290.000 t	290.000 t	290.000 t	180.000 t	0 t	0 t	0 t
	SUMA RESIDUS VALORITZACIÓ ENERGÈTICA	350.000 t	350.000 t	350.000 t	460.000 t	640.000 t	640.000 t	640.000 t
	SUMA RESIDUS COMBUSTIÓ	640.000 t	640.000 t	640.000 t	640.000 t	640.000 t	640.000 t	640.000 t
	SUMA RESIDUS DIPÒSIT	1.680.053 t	1.571.575 t	1.483.033 t	1.381.016 t	1.278.906 t	1.186.687 t	1.098.345 t

Taula 4. Prognosi de les inversions en infraestructures i el cànon de residus municipals (cont.).
Ingressos per cànon, retorn i inversions.

INGRÉS *	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
	€	€	€	€	€	€	€	€
TOTAL Residus Municipals a Deposició	26.544.836	30.042.236	36.331.814	41.414.302	45.513.759	49.009.962	51.760.398	280.617.296
TOTAL Residus Municipals Incineració	2.146.000	2.623.920	3.401.398	2.603.437	0	0	0	10.774.755
TOTAL Residus Municipals Val. Energètica	2.590.000	3.166.800	4.105.136	6.653.228	11.388.177	13.215.940	15.080.259	56.199.540
TOTAL	31.280.836	35.832.956	43.838.348	50.670.967	56.901.935	62.225.892	66.840.657	347.591.592
RETORN	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1 Tractament de la FORM (gestió)	11.826.239	12.169.363	12.512.626	13.244.133	13.875.741	14.707.346	15.438.955	93.874.326
1.2 Caracteritzacions i analítiques	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	5.600.000
1.3. Infraestructures	6.963.794	8.670.854	13.402.042	22.253.722	26.150.713	29.251.242	31.727.207	138.419.574
2.1. Reducció rebuig dipòsit controlat	2.565.000	3.710.000	5.600.000	0	0	0	0	11.895.000
2.2 Reducció rebuig valorització energètica	805.000	1.680.000	2.135.000	3.480.000	4.092.626	4.749.479	5.419.468	22.331.573
4. Tractament de la fracció vegetal	180.000	180.000	0	0	0	0	0	360.000
Subtotal Tractament FORM	23.160.033	27.210.237	34.449.568	39.747.856	45.019.080	49.508.069	53.385.630	272.480.473
5. Recollida selectiva FORM	4.485.915	4.615.973	4.746.131	5.023.637	5.301.143	5.578.649	5.856.166	35.607.503
7. Gestió residus especials a les deixalleries	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	9.800.000
8. Autocompostatge	210.000	210.000	0	0	0	0	0	420.000
9. Altres actuacions *	773.755	963.428	1.489.116	2.472.636	2.905.635	3.250.138	3.525.245	15.379.963
10. Despeses de gestió ARC	1.251.233	1.433.318	1.753.534	2.026.939	2.276.077	2.489.036	2.673.626	13.903.664
Subtotal Recollides i Altres	8.120.803	8.622.719	9.388.780	10.923.111	11.882.855	12.717.823	13.455.027	75.111.119
TOTAL	31.280.836	35.832.956	43.838.348	50.670.967	56.901.935	62.225.892	66.840.657	347.591.592
INVERSIONS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
	€	€	€	€	€	€	€	€
	0	46.953.333	47.133.333	47.033.333	48.163.333	48.383.333	49.283.333	286.940.000
DIFERÈNCIA ENTRE INVERSIONS I CONCEPTE INFRAESTRUCTURES	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
	€	€	€	€	€	€	€	€
	-6.963.794	38.282.479	33.731.292	24.779.611	22.002.620	19.132.091	17.556.127	148.520.426

* Aquest concepte queda supeditat a que es garanteixi el finançament de les infraestructures establertes en el PINPRECAT20 i s'estableixin els instruments econòmics per tal que els Ens Locals apliquin de manera uniforme els esforços necessaris dels objectius del PRECAT20.

3. ACTUACIONS PREVISTES EN EL PRECAT20

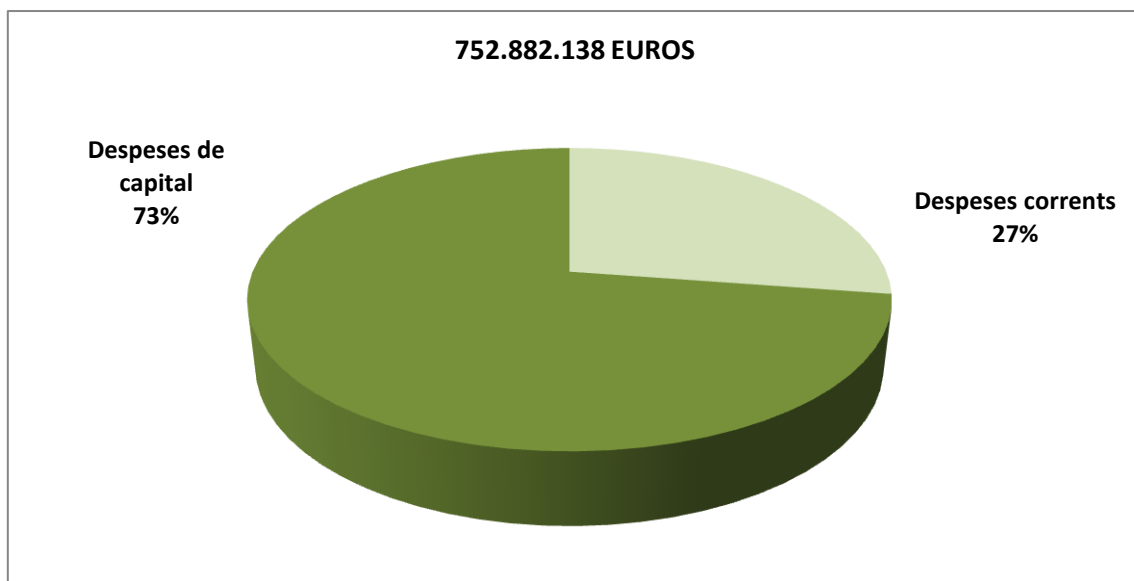
En la Taula 5 hi figura una estimació global del pressupost de les actuacions del PRECAT20.

El pressupost total suma 752.882.138 euros, dels quals 206.009.980 euros corresponen a despeses corrents i la resta, 546.872.158 euros, a despeses de capital.

Taula 5. Despeses previstes en el PRECAT20 (importos en euros)

	TOTAL
Despeses corrents	206.009.980
Despeses de capital	546.872.158
Total actuacions	752.882.138

Figura 2. Despesa prevista PRECAT20

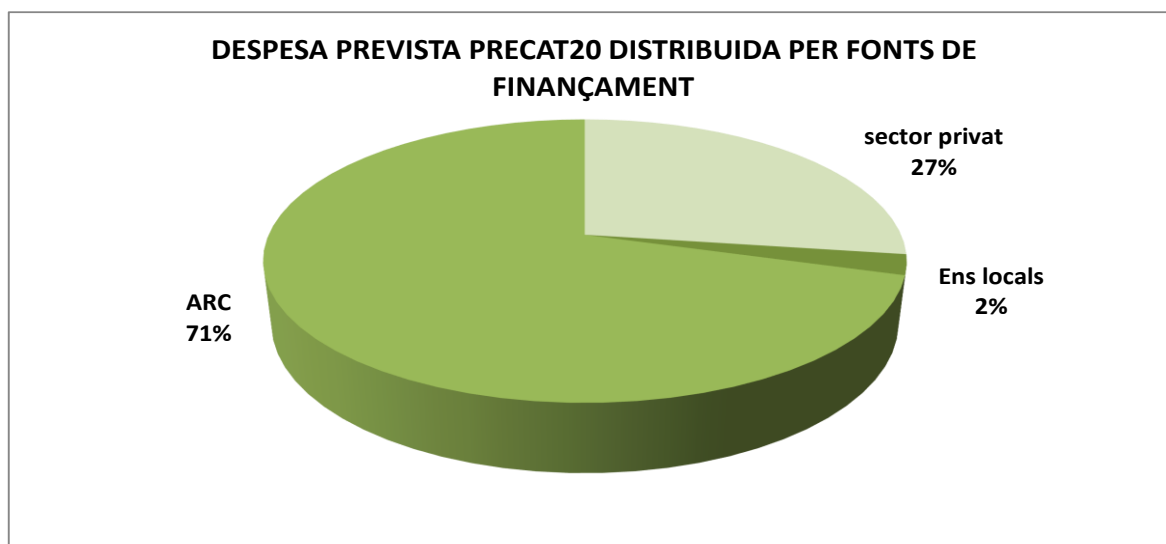


En la Taula 6 hi figura l'estimació global de despeses directes associades al PRECAT20, distribuint el cost de les actuacions segons es prevegi que aniran a càrrec del sector privat, del sector públic i, dins del sector públic, l'ARC o bé ens locals.

Taula 6. Distribució de les despeses previstes pel PRECAT20 per fonts de finançament (importos en euros)

	Sector privat	Sector públic		
		TOTAL	Ens locals	ARC
Despeses corrents	49.771.917	156.238.064	8.139.071	148.098.992
Despeses de capital	168.500.000	378.372.158	8.000.000	370.372.158
Total actuacions	218.271.917	534.610.222	16.139.071	518.471.150

Figura 3. Despesa prevista PRECAT20 per fonts de finançament



En la Taula 7 es presenten les despeses directes del PRECAT20 que aniran a càrrec de l'ARC, anualitzades.

Taula 7. Distribució per anualitats de les despeses previstes al PRECAT20 executades per l'ARC (importos en euros)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
Despeses corrents	7.325.781	19.174.815	31.182.151	41.845.414	22.930.776	25.640.055	148.098.992
Despeses de capital	25.050.163	33.553.235	80.584.922	77.727.946	76.727.946	76.727.946	370.372.158
Total actuacions	32.375.944	52.728.050	111.767.072	119.573.360	99.658.722	102.368.001	518.471.150

Respecte la despesa de capital a assumir per l'ARC, que puja a un total de 370.372.158 euros, cal destacar que 114.907.159 euros corresponen a actuacions que ja tenen anualitats autoritzades pel Govern en el marc del Contracte-Programa 2006-2010. Tenint en compte aquest fet l'import total de despeses de capital es desglossa de la següent manera:

Taula 8. Despeses previstes pel PRECAT20 amb anualitats autoritzades (imports en euros)

Despeses de capital per actuacions amb anualitats autoritzades pel Govern Contracte-Programa 2006-2010	114.907.159
Despeses de capital del PRECAT20	255.464.999
Total despeses de capital a càrrec ARC	370.372.158

4. PLA ECONÒMIC FINANCER

4.1. Hipòtesis utilitzades

4.1.1. Magnituds monetàries.

Les magnituds monetàries estan expressades en euros de 2013.

El fet d'utilitzar euros constants, del 2013, en comptes de euros corrents permet operar de forma homogènia amb les xifres de tot el període d'anàlisi, malgrat que ignora l'efecte de la inflació.

L'increment de les partides de despesa recull només, per tant, l'efecte de l'increment de l'activitat.

4.1.2. Increment de les despeses de funcionament

S'ha previst un increment del 2% anual en les partides de despeses de funcionament.

4.1.3. Personal

La previsió de personal en la plantilla s'ha considerat constant. No s'ha estimat increment de plantilla..

4.1.4. Periodificació de les inversions i de les despeses d'exploació.

La totalitat de les actuacions previstes en el PRECAT20 s'han anualitzat dins del període de vigència del mateix. La planificació econòmica per cada any s'ha establert d'acord a criteris d'execució pressupostària: drets i obligacions.

4.1.5. Endeutament

No es preveu haver de recórrer a l'endeutament per finançar les actuacions.

4.1.6. Fiscalitat Mediambiental

En relació als cànon de residus, es preveu, durant aquest període, incrementar els cànon sobre la disposició del rebuig dels residus municipals d'acord amb les especificacions de l'apartat 2.3., tornar a

aplicar el cànon sobre la deposició controlada de residus de la construcció (a partir del 1 de gener de 2016), i la continuïtat en l'aplicació del cànon sobre la deposició controlada dels residus industrials.).

4.1.7. Aportacions de la Generalitat a les Actuacions ja compromeses en el marc del Contracte-Programa 2006-2010.

Les infraestructures ja compromeses en el marc del Contracte-Programa 2006-2010 i per les que ja existeix un compromís plurianual per part del Govern per finançar-les, s'han afegit en el Pla Financer d'acord amb les anualitats autoritzades i que van mes enllà del 2020.

Cal remarcar el fet que s'ha prioritzat les actuacions del PRECAT20, per aquest motiu, part de l'import de les anualitats autoritzades pel Govern i que no financen actuacions compromeses, s'han aplicat a finançar actuacions d'aquest Programa.

4.2. Estimació dels pressupostos de l'Agència de Residus de Catalunya

En la Taula 9 es mostra la estimació dels pressupostos de l'ARC durant la vigència del PRECAT20, incorporant en els mateixos les despeses de l'ARC associades al mateix. En aquest supòsit, la totalitat de les actuacions previstes en el PRECAT20 s'han anualitzat dins del seu període de vigència.

El pressupost estimat per aquest període és de 1.178 milions d'euros. Aquest, principalment es preveu finançar: amb ingressos propis 528 milions d'euros (d'aquest import, 489 milions d'euros es preveuen recaptar dels cànon de residus) i amb 185 milions de transferències corrents de la Generalitat de Catalunya i amb 456 milions d'euros de transferències de capital.

En la Taula 10 es detallen els imports per anualitats i totals de les transferències corrents i de capital de la Generalitat que es destinen a finançar el PRECAT20.

El resum d'aquesta taula es mostra a continuació:

(Imports en euros)	TOTAL 2013-2020
Necessitat transferències corrents	184.895.353
Necessitat transferències de capital	456.549.782
Total necessitat transferències	641.445.135
Transferències corrents fins 2015	41.049.723
Transferències de capital Contracte Programa 2006-2010	515.846.070
Total transferències aprovades	556.895.792
Necessitat de noves transferències corrents	143.845.630
Necessitat de noves transferències de capital	-59.296.288
Total necessitat noves transferències (*)	84.549.343

(*) La necessitat de noves aportacions (transferències) anuals, respecte les aprovades actualment, es manté en els 16,9 milions d'euros aprovats per al pressupost 2015

S'ha considerat:

- Que les transferències de capital ja aprovades pel Govern per al finançament del Contracte-Programa 2006-2010 pel període 2013-2020 són 515 milions d'euros.
 - Que, d'aquest import, 332 milions d'euros financen actuacions ja resoltes a la data, i la resta, 183 estan pendent de resoldre.
 - Que, d'aquests 183 milions d'euros, per finançar despeses de capital del PRECAT20 es necessitem 124 milions d'euros, i per tant hi ha un excés d'aportacions de capital aprovades pel període de vigència del PRECAT20 de 59 milions d'euros.
- Que per finançar despeses corrents del PRECAT20 es necessiten 143 milions d'euros, pel període 2016-2020.
 - Que aquests 59 milions d'euros d'excés d'aportacions de capital ja aprovades passen a incrementar les aportacions corrents.
 - Que es mantenen fins l'exercici 2020 l'import anual de les aportacions corrents de la Generalitat al nivell del pressupost aprovat per al 2015 (16,9 milions d'euros/any, 84,5 milions pel període 2016-2020).

D'aquesta forma, l'import resultant seria suficient per finançar les actuacions previstes en el PRECAT20.

Tant els pressupostos com el calendari previst en el PRECAT20 per a l'execució de les actuacions s'hauran d'ajustar a les disponibilitats pressupostàries de l'Agència de Residus de Catalunya de cada exercici, prioritzant o reprogramant, si escau, les actuacions.

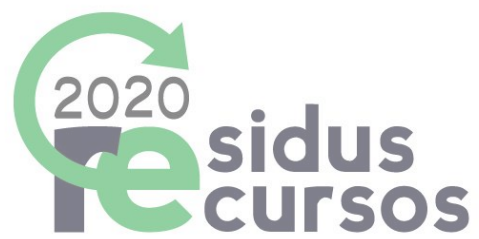
Taula 9. Estimació dels pressupostos de l'Agència de Residus de Catalunya (importos en euros)

Capítol	Article	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL 2013-2020	TOTAL 2021-2024	TOTAL 2013-2024
	PRESSUPOST D'INGRESSOS											
3	31 Prestació d'altres serveis	3.752.575	1.128.942	1.009.261	1.174.551	1.198.042	1.222.003	1.246.443	1.271.372	12.003.189		12.003.189
3	32 Taxes per serveis i activitats de caràcter general	1.876.534	2.097.727	2.430.816	2.504.493	2.554.583	2.605.675	2.657.788	2.710.944	19.438.561		19.438.561
3	Fons de gestió de residus	27.340.789	54.528.851	28.791.030	45.639.269	46.834.835	48.941.898	51.938.410	53.850.296	357.865.378		357.865.378
3	34 Altres tributs	27.340.789	54.528.851	28.791.030	45.639.269	46.834.835	48.941.898	51.938.410	53.850.296	357.865.378		357.865.378
3	39 Recàrrecs i multes	425.567	880.000	832.000	915.552	933.863	952.540	971.591	991.023	6.902.136		6.902.136
3	TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	33.395.464	58.635.520	33.063.107	50.233.865	51.521.323	53.722.116	56.814.233	58.823.635	396.209.263		396.209.263
4	40 Del sector públic estatal											
4	41 De l'Administració de la Generalitat	12.219.928	11.919.927	16.909.869	16.909.869	29.809.510	40.048.483	27.300.902	29.776.867	184.895.353		184.895.353
4	49 De l'exterior	950.521			1.175.736	1.100.722	1.188.236	1.013.236	1.013.236	6.441.687		6.441.687
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	13.170.449	11.919.927	16.909.869	18.085.604	30.910.232	41.236.719	28.314.138	30.790.103	191.337.040		191.337.040
8	INCORPORACIÓ ROMANENTS	2.114.106								2.114.106		2.114.106
	Fons de gestió de residus			5.898.970	14.402.042	23.253.722	27.150.713	29.251.242	31.727.207	131.683.896		131.683.896
7	79 INGRESSOS PROPIS DE CAPITAL			5.898.970	14.402.042	23.253.722	27.150.713	29.251.242	31.727.207	131.683.896		131.683.896
7	71 De l'Administració de la Generalitat	36.377.993	36.377.993	38.377.993	67.937.224	77.139.271	72.379.726	65.217.773	62.741.809	456.549.782	157.354.451	613.904.233
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	36.377.993	36.377.993	38.377.993	67.937.224	77.139.271	72.379.726	65.217.773	62.741.809	456.549.782	157.354.451	613.904.233
8	INCORPORACIÓ ROMANENTS	161.067								161.067		161.067
	INGRESSOS CORRENTS	48.680.019	70.555.446	49.972.976	68.319.470	82.431.555	94.958.835	85.128.371	89.613.738	589.660.409		589.660.409
	INGRESSOS DE CAPITAL	36.539.060	36.377.993	44.276.963	82.339.265	100.392.993	99.530.439	94.469.016	94.469.016	588.394.746	157.354.451	745.749.197
	TOTAL INGRESSOS	85.219.079	106.933.439	94.249.939	150.658.735	182.824.548	194.489.274	179.597.386	184.082.753	1.178.055.155	157.354.451	1.335.409.606
	PRESSUPOST DE DESPESES											
1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	9.200.000	10.082.286	10.767.053	11.145.812	11.233.541	11.308.161	11.474.442	11.386.712	86.598.005		86.598.005
2	20 Lloguers i cànon	792.662	1.246.964	1.066.136	1.297.341	1.323.288	1.349.754	1.376.749	1.404.284	9.857.176		9.857.176
2	21 Conservació i reparació	855.471	826.637	1.086.248	860.033	877.234	894.779	912.674	930.928	7.244.005		7.244.005
2	22 Material, subministrament i altres	9.688.768	13.901.471	16.772.779	17.665.502	27.353.954	33.660.236	18.757.118	19.930.005	157.729.832		157.729.832
2	23 Indemnitzacions per raó del servei	96.682	133.000	113.000	138.373	141.141	143.963	146.843	149.780	1.062.781		1.062.781
2	24 Despeses en publicacions	9.195	60.500	60.500	62.944	64.203	65.487	66.797	68.133	457.759		457.759
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	11.442.777	16.168.572	19.098.663	20.024.194	29.759.819	36.114.219	21.260.180	22.483.129	176.351.553		176.351.553
3	DESPESES FINANCERES	320.299	50.000	290.000	52.020	53.060	54.122	55.204	56.308	931.013		931.013
4	49 A entitats del SP, universitat, públ. i al. ent. partic.			31.000						31.000		31.000
4	46 A ens i corporacions locals	25.497.505	36.139.587	18.496.260	28.191.096	30.408.972	36.619.628	39.894.297	43.356.799	258.604.145		258.604.145
4	47 A empreses privades	2.000.000	8.010.000	1.185.000	8.906.349	10.976.163	10.862.705	12.444.248	12.330.790	66.715.255		66.715.255
4	48 A famílies	12.000	25.000	25.000						62.000		62.000
4	49 A l'exterior		80.000	80.000						160.000		160.000
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	27.509.505	44.254.587	19.817.260	37.097.445	41.385.135	47.482.334	52.338.545	55.687.589	325.572.400		325.572.400
6	INVERSIONS REALS	805.000	860.000	655.000						2.320.000		2.320.000
7	76 A corporacions locals	35.941.498	35.517.993	41.621.963	82.339.265	100.392.993	99.530.439	94.469.016	94.469.016	584.282.183	157.354.451	741.636.635
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	35.941.498	35.517.993	41.621.963	82.339.265	100.392.993	99.530.439	94.469.016	94.469.016	584.282.183	157.354.451	741.636.635
	VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS			2.000.000						2.000.000		2.000.000
	DESPESES CORRENTS	48.472.581	70.555.446	49.972.976	68.319.470	82.431.555	94.958.835	85.128.371	89.613.738	589.452.972		589.452.972
	DESPESES DE CAPITAL	36.746.498	36.377.993	44.276.963	82.339.265	100.392.993	99.530.439	94.469.016	94.469.016	588.602.183	157.354.451	745.956.635
	TOTAL DESPESES	85.219.079	106.933.439	94.249.939	150.658.735	182.824.548	194.489.274	179.597.386	184.082.753	1.178.055.155	157.354.451	1.335.409.606

Taula 10. Estimació de les transferències corrents i de capital de la Generalitat que es destinen a finançar el PRECAT20 (importos en euros)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL 2013-2020
Necessitat transferències corrents	12.219.928	11.919.927	16.909.869	16.909.869	29.809.510	40.048.483	27.300.902	29.776.867	184.895.353
Necessitat transferències de capital	36.377.993	36.377.993	38.377.993	67.937.224	77.139.271	72.379.726	65.217.773	62.741.809	456.549.782
Total necessitat transferències	48.597.921	48.297.920	55.287.862	84.847.092	106.948.781	112.428.209	92.518.675	92.518.675	641.445.135
Transferències corrents fins 2015	12.219.928	11.919.927	16.909.869						41.049.723
Transferències de capital Contracte Programa 2006-2010	36.377.993	36.377.993	38.377.993	67.937.224	90.038.912	95.518.341	75.608.807	75.608.807	515.846.070
Total transferències aprovades	48.597.921	48.297.920	55.287.862	67.937.224	90.038.912	95.518.341	75.608.807	75.608.807	556.895.792
Necessitat de noves transferències corrents				16.909.869	29.809.510	40.048.483	27.300.902	29.776.867	143.845.630
Necessitat de noves transferències de capital					-12.899.641	-23.138.615	-10.391.034	-12.866.998	-59.296.288
Total necessitat noves transferències (*)				16.909.869	16.909.869	16.909.869	16.909.869	16.909.869	84.549.343

(*) La necessitat de noves aportacions (transferències) anuals, respecte les aprovades actualment, es manté en els 16,9 milions d'euros aprovats per al pressupost del 2015.



Programa general de prevenció i gestió de
residus i recursos de Catalunya 2013-2020
PRECAT20