



ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMIC-FINANCER:

Servei de vending del

Consorci Sanitari del Maresme

i. Objecte de l'informe

El servei d'explotació de venda automàtica amb màquines expenedores d'aliments sòlids i de begudes fredes i calentes, en endavant vending, per al Consorci Sanitari del Maresme, en endavant CSdM, s'instrumenta com un contracte de concessió de servei, donat que el contractista assumeix -a més del risc i ventura propi de qualsevol contracte- el risc operacional, en la mesura que se li està traslladant el risc de la oferta i de la demanda, doncs el CSdM no pot assegurar que els treballadors del CSdM, els usuaris o els familiars dels pacients, facin un consum dels productes exposats a les màquines expenedores i, per tant, que el contractista recuperi la inversió feta i obtingui una rendibilitat.

Aquest tipus de contracte està previst a l'article 284 i successius de la Llei de Contractes del Sector Públic, en endavant LCSP. La realització doncs, d'un estudi de viabilitat econòmic-financer, pel que fa a les concessions de servei, és una obligació, segons indica la LCSP, concretament:

“En los contratos de concesión de servicios la tramitación del expediente irá precedida de la realización y aprobación de un estudio de viabilidad de los mismos o en su caso, de un estudio de viabilidad económico-financiera, que tendrán carácter vinculante en los supuestos en que concluyan en la inviabilidad del proyecto”.

Per aquest motiu, el present informe té per objecte presentar l'estudi de viabilitat previ a la licitació de la concessió de servei de vending del CSdM.

ii. Antecedents

El CSdM disposa de diversos edificis en els que es realitzen activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació en l'àmbit sanitari al servei de la població resident de la comarca del Maresme i la seva àrea sanitària d'influència.

En l'actualitat ja existeix la prestació d'aquesta concessió de servei amb 44 màquines.

iii. Previsió d'activitat

Al tractar-se de la continuïtat d'un servei, s'adjunta informació de la relació de màquines instal·lades al CSdM a l'annex I, i del cost vigent de diferents productes al 2021 agrupats per tipus de producte a l'annex II, amb un preu diferenciat pel públic en general i pels treballadors, els quals gaudiran d'un descompte d'entre el 20% i el 30% en totes les màquines expenedores, mantenint sempre la viabilitat del cost dels productes i servei i, per tant, sense que suposi cap subvenció.

L'adjudicatària tindrà l'obligació de lliurar mensualment les factures emeses als seus clients de forma electrònica i un resum en full de càlcul per tal que el CSdM pugui fer un seguiment de les vendes realitzades, així com anualment la presentació de l'auditoria de comptes de la seva empresa amb la separata de l'activitat realitzada al CSdM.

El número de serveis realitzats al 2019 va ser de 415.000.

iv. Descripció de la concessió del servei i servei a prestar

L'empresa adjudicatària garantirà el servei de venda automàtica amb màquines expenedores d'aliments sòlids i de begudes fredes i calentes les 24 hores del dia, tots els dies de l'any.

Les màquines estaran dotades de les últimes tecnologies, estaran encastades juntament amb els punts de recollida selectiva en un moble dissenyat a tal fi en la seva totalitat (incloses les individuals), estaran dotades de sistemes de telemetria, i la totalitat de les màquines seran noves a estrenar o fabricades en data posterior a gener de 2018.

L'empresa adjudicatària garantirà que el pagament per als treballadors del CSdM, fixos i eventuais, es pugui fer amb les targetes RFID d'identificació del propi CSdM, que els hi servirà com moneder.

Els productes han de garantir uns paràmetres de qualitat alts amb la utilització de marques reconegudes, es contemplarà la inclusió de productes de comerç just i és convenient prioritzar els productes que contribueixin a una alimentació saludable, en lloc dels que tinguin un contingut elevat de sal, sucres i/o greixos. Per aquest motiu es demana que el 50% del productes oferts siguin del tipus saludables, entenent com a saludable aquells productes processats que tinguin una valoració A, B o C de la classificació Nutriscore, i/o aliments no processats amb bon perfil nutricional, com per exemple fruita fresca, hortalisses fresques, fruits secs naturals.

v. Anàlisi econòmic-financer

Per a l'anàlisi dels marc econòmic-financer, es parteix del resultat de l'últim any natural amb una activitat normal per tota la anualitat.

EXPLOTACIÓ 2019

Ingressos totals	358.710,47	
Compres i Aprovisionament	79.397,74	22,13%
Personal	55.982,17	15,61%
Màquines i sistemes	30.710,00	8,56%
Estructura	15.404,09	4,29%
SAT 24h	6.065,04	1,69%
Despeses totals	187.559,04	52,29%
Marge abans de Comissió	171.151,43	47,71%
Cànon	159.999,96	44,60%
EBIT	11.151,47	3,11%

vi. Nou règim econòmic

Atès el resultat econòmic de l'apartat precedent i el descrit a l'apartat i, i per tant, donat que s'ha d'assegurar el resultat econòmic de la concessió de servei, i donades les variacions en facturació dels dos últims anys causats per la pandèmia del Covid-19, es proposa l'adopció d'un cànon variable, i un increment del cost de venda dels productes per cada un dels tres anys de vigència del contracte, el que ha de permetre la viabilitat de la concessió del servei de vending mitjançant l'adaptació dels costos a l'activitat i facturació

Per la realització de l'escalat de cànon s'ha tingut en compte el cànon vigent a l'any 2019 per la banda superior, i el del any 2020 per la banda inferior, realitzant un escalat del tant per cent del cànon respecte de la facturació amb variacions de l'1% per cada tram de facturació per tal de compensar les despeses fixes, fins arribar a no tenir l'obligació d'abonar un cànon per sota del 100.000€ de facturació, de tal manera que, a menys facturació, menys cànon a abonar.



FACTURACIÓ EMPRESA VENDING	CÀNON MÍNIM
De 450.001,00€ a 475.000,00€	226.625,25 €
De 425.001,00€ a 450.000,00€	210.000,24 €
De 400.001,00€ a 425.000,00€	193.875,24 €
De 375.001,00€ a 400.000,00€	178.250,23 €
De 350.001,00€ a 375.000,00€	163.125,23 €
De 325.001,00€ a 350.000,00€	148.500,22 €
De 300.001,00€ a 325.000,00€	134.375,22 €
De 275.001,00€ a 300.000,00€	120.750,21 €
De 250.001,00€ a 275.000,00€	107.625,21 €
De 225.001,00€ a 250.000,00€	95.000,20 €
De 200.001,00€ a 225.000,00€	82.875,20 €
De 175.001,00€ a 200.000,00€	71.250,19 €
De 150.001,00€ a 175.000,00€	60.125,19 €
De 125.001,00€ a 150.000,00€	49.500,18 €
De 100.001,00€ a 125.000,00€	39.375,18 €
De 1,00€ a 100.000,00€	0 €

El resultat d'aplicar aquest escalat i tenint en compte una progressiva recuperació de l'activitat normal des de l'any 2022 a l'any 2024, en el que inclús, i degut a un increment de l'activitat ja contractada pel CatSalut, es preveu un lleuger increment de les vendes, els resultats pels propers exercicis quedarien de la següent manera:

EXPLOTACIÓ 2022 A 2024

	ANY 2022		ANY 2023		ANY 2024	
Ingressos totals	263.652,20		312.078,11		365.884,68	
% sobre ingressos 2019	73,50%		87,00%		102,00%	
Compres i Aprovisionament	58.357,34	22,13%	69.076,04	22,13%	80.985,70	22,13%
Personal	41.146,89	15,61%	48.704,48	15,61%	57.101,81	15,61%
Màquines i sistemes	30.710,00	11,65%	30.710,00	9,84%	30.710,00	8,39%
Estructura	11.322,01	4,29%	13.401,56	4,29%	15.712,17	4,29%
SAT 24h	6.065,04	2,30%	6.065,04	1,94%	6.065,04	1,66%
Despeses totals	147.601,28	55,98%	167.957,12	53,82%	190.574,72	52,09%
Marge abans de Comissió	116.050,92	44,02%	144.120,99	46,18%	175.309,96	47,91%



Cànon	107.625,21	40,82%	134.375,22	43,06%	163.125,23	44,58%
EBIT	8.425,71	3,20%	9.745,77	3,12%	12.184,73	3,33%

En quan als preus dels productes posats a la venda al CSdM, es publicarà un llistat amb preus i agrupats segons les seves característiques, begudes fredes, calentes, snacks, etc.. Els licitadors presentaran els seus llistats seguint aquesta agrupació amb tots els productes i preus disponibles a les seves empreses i que, un cop adjudicat el contracte, aquests preus de venda queden fixats com a preus màxims i seran els autoritzats per part del CSdM per a tota la vigència del contracte.

Els licitadors faran l'oferta de preus de cada producte per als tres anys de contracte, no poden superar els preus publicats pel primer any i permetent un increment anual màxim de fins a l'1,5% respecte del preu ofert per l'any anterior a partir del segon any de contracte, atès que s'ha calculat que és aquest l'increment de costos directes i indirectes necessaris per a dur a terme la prestació, d'acord amb el previst a l'article 102 de la LCSP.

vii. Conclusions

L'anàlisi dut a terme correspon a valors d'activitat de l'any 2019 i 2020, aquest últim amb una gran repercussió de disminució a la facturació causat per les mesures adoptades com a conseqüència de la pandèmia del Covid-19, el que va causar una alteració significativa del número de potencials clients.

El CSdM treballa amb una estimació de recuperació de l'activitat normal, i així ho ha recollit als seus pressupostos tant de l'any 2021 com 2022, per tant, s'estima que a l'any 2022 hi haurà el primer any natural sense cap de les restriccions d'aforament a les dependències del CSdM, ni d'horari de les visites a pacients o d'alteracions de l'activitat hospitalària, sociosanitària i dels hospitals de dia.

Vist l'anàlisi econòmic-financer dut a terme, es conclou que la concessió del servei de vending del CSdM és viable, prenent com a referència l'estat de l'explotació de l'any 2019 i 2020, i tenint en compte la progressiva recuperació de l'activitat de l'any 2019 en tres anys i el nou model del contracte que es sotmet a aprovació.

Joan Picón i Garcia

Cap de Serveis Generals

Mataró, 21 de juny de 2021