

TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:00	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

Informe tècnic econòmic relatiu a la taxa per recollida d'escombraries. Ordenança fiscal núm. 9. Exercici 2022.

1.- Introducció:

L'article 24 del Real Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals, preveu que l'import de les taxes per a la prestació d'un servei o per a la realització d'una activitat no podrà excedir, en el seu conjunt, del cost real o previsible del servei o activitat de que es tracti o, en el seu defecte, del valor de la prestació rebuda.

Per a la determinació d'aquest import es prendran en consideració els costos directes i indirectes, inclosos el de caràcter financer, amortització de l'immobilitzat i, en el seu cas, els necessaris per a garantir el manteniment i un desenvolupament raonable del servei o activitat per a la prestació o realització s'exigeix la taxa, tot això amb independència del pressupost o organisme que el satisfaci. El manteniment i desenvolupament raonable del servei o activitat de que es tracti es calcularà d'acord amb el pressupost i projecte aprovats per l'organisme competent, en el seu cas.

En aquest sentit, a continuació es procedeix a realitzar l'estudi de costos i la previsió d'ingressos a tenir en compte en la modificació de l'ordenança fiscal corresponent a la taxa per recollida d'escombraries. Tot això a l'objecte d'establir la taxa necessària per al seu finançament en base a uns criteris que proporcionin la cobertura total o parcial de l'expressat cost .

2.- Fet imposable:

1.- Constitueix el fet imposable de la taxa, la prestació del servei de recepció obligatòria de recollida domiciliària d'escombraries i residus sòlids urbans d'habitatges i locals, o establiments sense cap mena d'activitat, així com el seu tractament.

2.- Amb aquesta finalitat, es consideren escombraries domiciliàries i residus sòlids urbans les restes i malbaratament d'alimentació, procedents dels habitatges i els detritus procedents de la neteja normal dels habitatges i locals, o establiments en els que no s'hi realitza cap activitat. S'exclouen de tal concepte els residus de tipus industrial, els comercials que per quantitat, volum o mida no siguin assimilables a domèstics, enderrocs d'obres, detritus humans, matèries i materials contaminants, corrosius i perillosos, la recollida o abocament dels quals requereixin l'adopció de mesures especials higièniques, profilàctiques o de seguretat, i també les que suposin un risc potencial per a la salut o medi ambient.



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:00	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

3.- No s'han de considerar subjectes a la taxa, la recollida dels residus comercials i industrials assimilables a municipals, atès que d'acord amb allò que determina la Llei 15/2003, aquest servei passa a ser de recepció voluntària, regulant-se com a preu públic la prestació patrimonial a pagar pels beneficiaris del mateix, quan sigui l'Ajuntament el prestador d'aquest servei.

3.- Metodologia utilitzada per efectuar l'estudi econòmic:

Es parteix de les dades de la liquidació del darrer exercici tancant, i en concret de l'anàlisi efectuat per calcular els indicadors de gestió del Compte General 2020, així com de les dades històriques de liquidació dels 5 exercicis anteriors. També s'indiquen les variacions més substancials previstes en l'estructura d'ingressos i despeses que es preveuen per l'exercici 2022.

4.- Estructura de costos:

Determinació dels costos que repercuteixen en el càlcul de la taxa. En aquest sentit, cal considerar a nivell sintètic els següents:

4.1.- Costos directes:

Costos pressupostaris:

4.1.1.- Despeses de personal:

Les corresponents a les despeses de personal tècnic i administratiu adscrit a Medi Ambient que treballen en el servei i la supervisió que constitueix el fet imposable de l'ordenança fiscal. Les dades relatives a personal així com el seu percentatge de dedicació van ser facilitades per part de la gerència de Serveis Territorials (SSTT).

La quantificació s'ha fet a partir de les dades de la liquidació 2020 facilitades pel Departament de Recursos Humans, les quals inclouen les retribucions i les quotes de la Seguretat Social, així com altres despeses socials. Es a dir, les que conformen el capítol 1 de la classificació econòmica dels pressupostos municipals.

Exercici 2020 (*):

- Import imputat a la taxa durant l'exercici 2020: 101.503,87 euros. Equivalent a 1,79 persones a jornada completa.
- El càlcul s'ha efectuat en base al percentatge de dedicació de 8 persones informat per SSTT, equivalent a 2,39 persones a jornada completa. D'aquest, el 75% correspon a la taxa d'escombraries (1,79 persones) i 25% al preu públic de recollida de residus (0,60 persones).



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:01	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

(*) A nivell de despesa de personal per l'exercici 2022, caldrà considerar addicionalment l'increment del 0,9% de la LPGE pel 2021 i la previsió del 2% de la LPGE 2022 (pendent d'aprovació).

4.1.2.- *Compra de bens corrents i serveis:*

Despeses corresponents a adquisició de bens corrents i serveis, subministraments i serveis exteriors.

Exercici 2020:

- Import capítol 2 imputat a la taxa: 7.649.917,27 euros.
- La xifra anterior s'ha calculat tenint en compte les despeses directes corresponents al servei de recollida d'escombraries. Dins d'aquests costos figuren les despeses corresponents al contracte de recollida d'escombraries i al seu tractament. Essent el més significatiu els següents: Contracte de recollida: 4.198.362,53 euros, SIRUSA: 2.166.219,98 euros, gestió deixalleria i moviment de caixes: 251.673,05 euros, SECOMSA: 191.397,74 euros, runes, pneumàtics i grans voluminosos: 221.806,71 euros. Les despeses de la recollida pneumàtica ha tingut un cost de capítol 2 de 295.448,90 euros, a part de les despeses financeres i amortització comptable, detallades en els apartats següents.

Per l'exercici 2022, cal tenir en compte, especialment en compte l'increment de la despesa del tractament de residus per part de SIRUSSA. L'any 2021 es preveu un sobrecost aproximat d'uns 600.000 euros sobre la liquidació de l'exercici anterior (taxa i preu públic 80%-20%), a part del que es pugui el cost del servei durant l'exercici vinent.

4.1.3.- *Despeses financeres:*

L'import de les despeses financeres de la inversió corresponent a la central i a la xarxa de recollida pneumàtica imputat a la taxa de 57.226,94 euros.

Costos extrapressupostaris:

4.1.4.- *Amortització comptable:*

Dins d'aquesta partida s'ha considerat l'amortització econòmica de la central i la xarxa de recollida pneumàtica, deduït de la base de càlcul la part finançada amb subvencions públiques de capital i les aportacions d'empreses i particulars.



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:01	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

L'exercici 2020 es va imputar a la taxa una quota d'amortització de 452.485,29 euros.

El detall de les despeses directes corresponents a l'exercici 2020 figura als annexos a l'informe.

4.2.- Costos indirectes:

En aquest capítol s'agrupen el conjunt de despeses dels diferents departaments municipals, fora del departament gestor, que de forma indirecta tenen una implicació en el servei o activitat a prestar.

Esmentar especialment els costos de gestió tributària i administració financera, gestió de cobrament de rebuts i altres despeses indirectes. L'import total corresponen a la taxa va ser de 840.369,69 euros. També es detalla als annexos a aquest informe.

4.3.- Determinació del cost total del servei durant l'exercici 2020:

Utilitzant la informació base que ha servit per elaborar els indicadors de gestió de l'exercici 2020 s'ha determinat el cost d'aquest servei, de la forma següent:

1.- COSTOS DIRECTES			8.261.133,37
1.1 Costos pressupostaris		7.808.648,08	
Despeses de personal	101.503,87		
Compra de béns corrents i serveis	7.649.917,27		
Despeses financeres	57.226,94		
Transferències i subvencions	-		
1.2 Costos extrapressupostaris		452.485,29	
Amortització econòmica	452.485,29		
2.- COSTOS INDIRECTES			840.369,69
Gestió Tributària i resta Administració financera	200.028,01		
Altres despeses indirectes	640.341,68		
Total cost del Servei			9.101.503,06

5.- Ingressos del servei durant l'exercici 2020:

Total taxa	8.414.498,89
Ingresos no tributaris taxa	481.454,58
Total ingressos taxa amb tarifes 2020	8.895.953,47
- Merma (voluntària + executiva): % cob. 97,143	- 282.121,35
Total ingressos liquidació exercici 2020	8.613.832,13



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:01	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

6.- Avaluació econòmica del servei durant l'exercici 2020:

D'acord amb les dades anteriors, la presentació del servei de la taxa de recollida d'escombraries presenta el desequilibri següent:

Diferència entre total d'ingressos – total de despeses= -487.670,93 euros.

7.- Quadre resum de la taxa d'escombraries (exercici 2015-2020):

Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN - mrositat Recaptació	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2014									32.514,68
Ex 2015	7.020.786,06	870.599,35	7.891.385,41	7.914.072,49	-	7.914.072,49	22.687,08	33.142,55	33.142,55
Ex 2016	7.042.177,03	787.735,85	7.829.912,88	7.859.835,88	-	7.859.835,88	29.923,01	33.530,46	33.530,46
Ex 2017	7.286.084,33	849.419,07	8.135.503,40	7.980.690,94	-	7.980.690,94	- 154.812,46	33.858,91	33.858,91
Ex 2018	7.517.367,42	836.902,67	8.354.270,09	8.043.274,76	-	8.043.274,76	- 310.995,33	35.974,39	35.974,39
Ex 2019	7.720.843,94	845.852,46	8.566.696,40	8.055.221,80	-	8.055.221,80	- 511.474,59	36.382,84	-
	36.587.258,77	4.190.509,40	40.777.768,17	39.853.095,87	-	39.853.095,87	- 924.672,30	172.889,16	169.020,99
Mitjana 15-19	7.317.451,75	838.101,88	8.155.553,63	7.970.619,17	-	7.970.619,17	- 184.934,46	34.577,83	33.804,20
Ex 2020	8.261.133,37	840.369,69	9.101.503,06	8.613.832,13	-	8.613.832,13	- 487.670,93	36.267,76	
Indicadors d'eficiència:									
a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:				36.267,76	36.382,84	0,997	2020 en relació any anterior		
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:				34.577,83	33.804,20	1,023	5 anys ant en relació previst 5 anys anteriors		
Indicadors d'eficiència:									
a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:				9.101.503,06	105.168,00	86,543			
b) Cost real activitat / cost previst activitat:				9.101.503,06	8.155.553,63	1,116			
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:				9.101.503,06	36.267,76	250,953			

Si es consideren les dades del 6 exercicis anteriors, s'observa que en els 4 darrers els ingressos obtinguts són insuficients per cobrir els costos del servei, essent el dèficit més remarcable en els dos exercicis anteriors, amb 511.474,59 euros l'any 2019, i 487.679,93 euros l'exercici 2020, tot i la revisió de les tarifes de la taxa efectuada en l'exercici 2020.

8.- Proposta de fixació de les tarifes de la taxa per l'exercici 2022:

Tenint en compte els ingressos i les despeses per l'exercici 2020, amb un desequilibri del 26,90%, l'increment de la despesa prevista ja esmentada especialment la referent al tractament de residus, les tarifes que es proposen per l'exercici 2022 amb un 2% d'increment, són les següents:



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:01	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals, Modificacions	



Ajuntament de Reus

HISENDA MUNICIPAL
Servei: Intervenció

EPIGRAF	TARIFES ORDENANÇA FISCAL 2021			TARIFES AMB INCREMENT (2022)	
	TRAM	SUPERFICIE	EUROS	% Increment	EUROS
1 Habitatge	1	fins a 100 m2	138,10 €	2,00%	140,87 €
	2	més de 100 m2 fins a 150 m2	163,15 €	2,00%	166,42 €
	3	més de 150 m2	166,15 €	2,00%	169,48 €
2 Locals destinats a aparcaments Familiars (unifamiliars o comunitaris)	1	menys de 50 m2	175,40 €	2,00%	178,91 €
	2	de 50 a menys de 150 m2	315,70 €	2,00%	322,02 €
	3	de 150 a menys de 300 m2	385,87 €	2,00%	393,59 €
	4	a partir de 300 m2	392,90 €	2,00%	400,76 €
3 Locals destinats a activitats culturals, socials o religioses, sense ànim de lucre	1	menys de 50 m2	148,73 €	2,00%	151,71 €
	2	de 50 a menys de 150 m2	252,57 €	2,00%	257,63 €
	3	de 150 a menys de 300 m2	315,70 €	2,00%	322,02 €
	4	a partir de 300 m2	336,75 €	2,00%	343,49 €
4 Locals sense cap mena d'activitat	1	menys de 50 m2	140,30 €	2,00%	143,11 €
	2	de 50 a menys de 150 m2	154,35 €	2,00%	157,44 €
	3	de 150 a menys de 300 m2	168,40 €	2,00%	171,77 €
	4	a partir de 300 m2	175,40 €	2,00%	178,91 €

9.- Conclusió:

Considerant el cost total del servei i els ingressos de l'exercici 2020, les dades històriques dels 5 exercicis anteriors, l'increment de costos previstos per l'exercici 2022, així com la proposta de noves tarifes amb un 2% d'increment, s'arriba a la conclusió que els ingressos previstos no superaran el cost previst del servei.

Reus, a la data de signatura electrònica d'aquest document

El tècnic d'estudis i coordinació econòmica i financera de l'Àrea d'Intervenció

Antoni TRILLA
PECH - DNI
39850496Y
(TCAT)

Signat digitalment
per Antoni TRILLA
PECH - DNI
39850496Y (TCAT)
Data: 2021.10.07
13:59:55 +02'00'

Antoni Trilla Pech



Costos brossa 2022 IG - Cost-TOTAL.20 real
04/10/2021

TOTAL COSTOS SERVEI, any 2020

Costos (sense IVA)	TOTAL		TAXA		PREU PÚBLIC	
	%dist	domèstica	domèstic+IVA a imputar	%dist	comercial	
Contracta FCC + control q + aigua	75,0%	4.198.362,53	4.468.851,31	25,0%	1.399.454,18	
SIRUSA - domèstica i fusta	80,0%	2.166.219,98	2.166.219,98	20,0%	541.554,99	
SECOMSA/CC C B - orgànica i vegetal	80,0%	191.397,74	209.119,75	20,0%	47.849,43	
Runes, pneumàtics, matalassos, altres	70,0%	221.806,71	221.806,71	30,0%	95.060,02	
Servei d'esporga	100,0%	9.235,71	9.235,71	0,0%	0,00	
Gestió deixalleria i moviment de caixes	40,0%	251.673,05	251.673,05	60,0%	377.509,57	
Recollida pneumàtica	100,0%	805.161,13	805.161,13	0,0%	0,00	
Contenidors soterrats	75,0%	19.432,31	19.432,31	25,0%	6.477,44	
Despeses personal MA	75,0%	101.503,87	101.503,87	25,0%	33.834,62	
Despeses gestió		8.129,55	8.129,55		1.012,22	
Despeses indirectes	75,0%	840.369,69	840.369,69	25%	280.123,23	
		11.596.167,97	9.101.503,06		2.782.875,70	

Distribució % segons D. M. Ambient i costos reals (incorporat control qual + aigua)
Incorpora fusta i domèstica - repartiment mig: 80/20% + cànon. A partir 2017 exempció IVA
Orgànica i vegetal, ja que arriba factura conjuntament
Incorpora FCC voluminosos, UTE sist reciclatge i A.Mesalles (pneum). No es dedueix IVA
Segons resum costos reals - veure resum costos
IVA segons detall
IVA segons detall
IVA segons detall
Segons dedicació 2020 d'acord gerència SSTT
Segons Recaptació 2020
Segons detall

COSTOS SUPORTATS	11.884.378,76	76,58%	9.101.503,06	23,42%	2.782.875,70
Cost directe	10.763.885,84	76,75%	8.261.133,37	23,25%	2.502.752,48

(*) IVA: segons resum costos reals. Incorporat IVA a imputar

Ingressos:	601.818,23	80,0%	481.454,58	80,0%	120.363,65
Ingressos no tributaris	10.698.443,16		8.414.498,89	21,35%	2.283.944,27
ING. TAXA + PREU PUB:	11.300.261,39		8.895.953,47	PP	2.404.307,92
Ingressos (DR nets 2020)					21,28%

DRN 2020 Altres ingressos no tributaris a considerar
DRN 2020

Diferència DR Nets - costos suportats: -584.117,37

- Merma cobrament s/ Recaptació	-493.392,10	57,18%	-282.121,35	42,82%	-211.270,76
Rendiment del servei:			8.613.832,13	PP	2.193.037,16
					20,29%

-493.392,10

10.806.869,29 Rendiment del Servei

Resultat (-) morositat (final): -1.077.509,47 ← diferència I - D

-1.077.509,47

Ajust merma cobrament (morositat) s/ DR Nets 2020:		% cobrament (volunt. + exec)		merma cobrament	
Taxa escombraries	8.414.498,89	96,647%	8.132.377,54	-282.121,35	
Preu public rec. residus	2.283.944,27	90,750%	2.072.673,51	-211.270,76	
	10.698.443,16		10.205.051,06	-493.392,10	
Taxa		vol.	91,45%		
		exc.	60,77%		
Preu public		vol.	82,56%		
		exc.	46,95%		

(segons Recaptació)



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:02	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	

FCC repartiment entre taxa i preu públic 2020

Base de càlcul:	base imposable	IVA a imputar	Total
Serv.Recoll.domesticiaria	1.988.861,91	198.886,19	2.187.748,10
Serv.Rec.comercial (iva deduïble)	1.310.572,27	-	1.310.572,27
Serv.Rec.selectiva (iva deduïble)	702.994,16	-	702.994,16
Neteja viària a imputar a la recollida + subm. Aigua	759.948,00	75.994,80	835.942,80
Manteniment i reparació camions i altres vehicles(1)	261.115,82	26.111,58	287.227,40
Lloguer camions iva ded. Només afecta preu públic (2)	554.081,94	55.408,19	609.490,13
Control de qualitat (3) i altres desp. FCC	20.242,60	4.250,95	24.493,55
Total	5.597.816,71	360.651,71	5.958.468,42

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	75%	4.198.362,53	270.488,79	4.468.851,31
Preu públic	25%	1.399.454,18	-	1.399.454,18
		5.597.816,71		

SIRUSA FUSTA + SIRUSA DOMÈSTICA:

Import total exercici **2.707.774,97** (BI + cànon) a partir mitjans 2017 exempció IVA

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	80%	2.166.219,98	-	2.166.219,98
Preu públic	20%	541.554,99	-	541.554,99

SECOMSA ORGÀNICA + SECOMSA VEGETAL:

Import total exercici **239.247,17** (BI)

Total IVA factures	22.152,51
IVA deduït	4.430,50
IVA suportat a repercutir taxa	17.722,01

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	80%	191.397,74	17.722,01	209.119,75
Preu públic	20%	47.849,43	-	47.849,43
Total despesa SECOMSA				256.969,18

SANTOS JORGE - VIDRE:

Import total exercici **-**

ALTRES: RUNES - PNEUMÀTICS - inherts (matalassos):

	(BI+IVA) NO IVA DED.
FCC voluminosos	254.287,98
UTE sistemes de reciclatge (RUNES)	26.881,14
Ecotrans Tarraco SL (disolvents)	25.311,58
Centre gestió ambiental envasos a presió	6.470,35
Alfredo Mesalles (Pneumàtics)	3.915,68

Import total exercici		316.866,73
	percentatge (%)	
Taxa	70%	221.806,71
Preu públic	30%	95.060,02

SERVEI ESPORGA:

(BI+IVA) NO IVA DED.

Import total exercici **9.235,71**



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:02	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa -Ex. 2019	100%	9.235,71	-	9.235,71
Preu públic	0%	-	-	-

ALTRES TRACTAMENTS:

Proveïdors inclosos (sense pneumàtics):	(BI+IVA) NO IVA DED.
	-

	percentatge (%)		total
Taxa	80%		-
Preu públic	20%		-

MOV.CAIXES I GESTIO DE DEIXALLERIES:

Gestió deixalleries i mov.caixes	609.810,72	(BI + iva no deduïble 40%)
Subministrament elèctric	19.371,90	* el subm.elèctric contenidors està inclòs en el de mov. Caixes i gestió deixalleries
	629.182,62	

	percentatge (%)	total
Taxa	40%	251.673,05
Preu públic	60%	377.509,57
		629.182,62

RECOLLIDA PNEUMÀTICA:

Amortització	452.485,29	Segons estudi
Despesa financera	57.226,94	Càlculs 2020
Manteniment - ENVAC	145.753,68	
Actualització i reposició equips	62.700,09	(amb IVA)
Consums energètics	86.995,13	295.448,90
Altres despeses pneumàtica (reparació)		(amb IVA)
Total recollida pneumàtica	805.161,13	segons SICALWIN

	percentatge (%)	base	IVA	total
Taxa	100%	805.161,13		
Preu públic	0%	-		805.161,13
			-	-

CONVENIS RSM, SA -CONTENIDORS SOTERRATS

Convenis RSM, SA	22.491,18	
Subministrament elèctric	3.418,57	* el subm.elèctric contenidors està inclòs en el de mov. caixes i gestió deixalleries
	25.909,75	

	percentatge (%)	total
Taxa	75%	19.432,31
Preu públic	25%	6.477,44



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:02	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	

BROSSA 20 càlcul ind def resumit - D.Ind.2020
04/10/2021

CÀLCUL DESPESES INDIRECTES ANY 2020 (reals)

TAULA DE DADES (segons liquidació PPT 2020)	
Retribucions Adm. Financera	2.902.776,58
Total retribucions Ajt	29.773.332,53
Total SS Ajt	8.309.759,12
Seguretat Social Adm. Financera	585.160,05
Seguretat Social resta Adm. Financera	464.775,89 (1)
Total assistència mèdico-farmacèutica Ajt	370.970,94
ratia as.medic-farmac vers total despeses personal	1,25%
Assist medic-farm resta Adm. Financ.	29.419,93 (2)
Liquidació Cap.2 de despeses del Ppt	36.371.388,41 liquidació 2020
DRN 2020 taxa + pp + altres ingressos	11.300.261,39
Total ingressos per operacions corrents	113.488.493,38

EXERCICI 2020 (liquidació Ppt 2020)	GESTIÓ TRIBUTÀRIA	RESTA ADMINISTRACIÓ FINANCERA	TOTALS
Total retribucions	128.342,82	323.859,10	452.201,92
Seguretat Social	28.527,62	63.748,57	92.276,20
Assistència mèdic-farm.	1.599,13	4.035,23	5.634,36
Imputació Despeses ordinàries Cap.2 del Ppt líquid 2019	107.275,38	458.050,97	565.326,35
Imputació amortització i despesa financera Edifici S. Econòmics	959,05	4.095,03	5.054,08
TOTALS:	266.704,01	853.788,90	1.120.492,92

- (1) import resultant de deduir al cost total de SS de l'Administració Financera el cost de SS de Gestió Tributària
(2) import extrapolat resultant d'aplicar ratia assist.med-farm vers total retribucions, a les retribucions d'Adm Financera, deduint l'assist.med-farm de Gestió Tributària
(3) import resultant de restar el total de retribucions de Gestió Tributària, del total de retribucions d'Adm. Financera
(4) suma de les retribucions, SS i assistència mèdico-farmac de Gestió Tributària i resta d'Adm. Financera

Concepte de cost	Liquid. Ppt. 2020	Imputació import/coef.	critèris càlcul de l'import/coef. d'imputació del cost
Retribucions Gestió Tributària	541.595,88	23,70%	% num. de rebuts de Padrons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte num.total rebuts padrons i ID's anuals lliurats
Retribucions resta Adm. Financera	2.361.180,70 (3)	13,72%	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III líquid.Ppt. 2020
Seguretat Social Gestió Tributària	120.384,16	23,70%	% num. de rebuts de Padrons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte num.total rebuts padrons i ID's anuals lliurats
Seguretat Social resta Adm. Financ	464.775,89	13,72%	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III líquid.Ppt. 2020
Assistència medic-farm. Gestió Tribut	6.748,20	23,70%	% num. de rebuts de Padrons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte num.total rebuts padrons i ID's anuals lliurats (Ex. 2020 no es disposen dades individualitzades, càlcul efectuat segons % mitjà)
Assist medic-farm resta Adm. Financ.	29.419,93	13,72%	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III líquid.Ppt. 2020
Cost total personal Adm. Financera	3.524.104,76 (4)	15,61%	% de les retribucions, SS, i assist.med-farmac del personal d'Adm.Financera que s'imputen, respecte al total liq- del Ppt.
Amortització comptable Edifici Serveis Econòmics	31.506,33	15,61%	Imputació de l'amortització comptable de l'Edifici de Serveis Econòmics en funció del rati de l'apartat anterior
Despesa financera Edifici Serveis Econòmics	870,90	15,61%	Imputació de la despesa financera de l'Edifici de Serveis Econòmics en funció del rati de l'apartat anterior (càlcul 2020)
LiQ Despesa ordinària Cap. 2 del Ppt.	36.371.388,41	565.326,35	import resultant d'aplicar el % d'imputació del cost del Cap.1 d'Adm. Financera a l'import proporcional del Cap.2 respecte als ingressos ordinaris del Ppt

TOTAL LIQUIDACIONS (rebutis padrons i ID's) DE L'ANY 2020 (Rendes - gestió tributària):

PADRÓ: Taxes aprofitament domini públic.....	4.507	
PADRÓ: IAE	1.346	
PADRÓ: IBI (naturalesa urbana i rústica).....	90.340	
PADRÓ: Impost vehicles tracció mecànica	62.284	
Taxa rec.escomb. + preu públic rec residus padrons + ID(unitats).....	55.735	23,70%
ID's: liquidacions (ex. 2020).....	20.985	
	235.197	

DRN Taxa + P.públic rec.residus, any 2020:	11.300.261,39	
LIQ PPT. 2020(dr. reconeguts nets cap I,II i III):	82.387.553,20	% Taxa + preu públic recollida residus: 13,72%





TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:02	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	

INVERSIONS CENTRAL I XARXA DE RECOLLIDA PNEUMÀTICA (PER 2020)

codi projecte	descripció	any finalització	font finançament	Inversió		a repercutir (-) subvencions o altres	quota anual amortització comptable (a 20 anys)	inversió finançada amb préstec	despesa financera exercici 2020	
				segons font finançament	import total					
2006084471601-01	Xarxa recollida pneumàtica Àrea del Velòdrom	2006	empreses i particulars	500.000,08	-	-	-	-	-	
20070844211744-001	Recollida pneumàtica Alcalde Joan Bertran	2007	préstec recursos ordinaris	612.533,82 -46.405,16	658.939,98	658.939,98	32.947,00	612.533,82	557,22	
20070844211744-002	Recollida pneumàtica Passeig Prim	2007	Diputació préstec recursos ordinaris	114.474,18 855.589,18 178.491,55	1.148.554,91	1.034.080,73	51.704,04	855.589,18	778,33	
20070844211744-003	Recollida pneumàtica Païssos Catalans	2007	préstec recursos propis	942.411,95 154.398,56	1.106.810,51	1.106.810,51	55.340,53	942.411,95	857,31	
2007084471623-001	Central recollida pneumàtica residus domèstics - Inversió directa	2007	Feder - regulització Feder préstec recursos propis altres	403.000,05 - 100.075,02 48.500,91 659.309,17 100.075,02 1.110.810,13	2.628.527,91	2.325.602,88	116.280,14	1.492.244,34	47.381,64 (Envac)	
	- Inversió finançada pel proveïdor		préstec proveïdors incorporació cost difer. IVA 2011 (*)	1.492.244,34 -25.473,44						
2007084471601-001	Recollida pneumàtica 3.10 Hens	2008	empreses	213.592,96	213.592,96	213.592,96	-	-	-	
20080844710801-002	Recollida pneumàtica Sor Ll. Estivill - R. Belfort	2009	préstec	1.100.078,89	1.100.078,89	1.100.078,89	55.003,94	1.100.078,89	1.753,89	
2006064321601-001	Recollida pneumàtica Barri del Carme	2009	préstec subvenció Pla de Barris	1.490.210,46 1.476.312,00	2.966.522,46	1.490.210,46	74.510,52	1.490.210,46	2.375,89	
20095014471601-011	FELL-Recollida pneumàtica Riudoms - Mare Moles	2010	FELL	1.026.185,47	1.026.185,47	-	-	-	-	
2010351621609-001	Recollida pneumàtica Àrea 16 Alcalde Joan Bertran	2011	préstec (**)	1.333.982,33	1.333.982,33	1.333.982,33	66.699,12	1.333.982,33	3.478,55	
				12.683.195,50	9.263.396,74	452.485,29	1.492.244,34	57.226,94	57.226,94	
				Finançat sense proveïdors						6.383.307,54

Despeses financeres:

Tipus mig préstec lit. 2018	0,5392%	(SSFF 1006/2021)
Termini mitja operacions Ajuntament	16 anys	
Amortització	trimestral	

Operacions préstec 2007 sense proveïdors:	Interessos
612.533,82	2.236,97
855.589,18	557,22
942.411,95	778,33
48.500,91	657,31
2.459.035,66	44,12
	2.236,97
Operació 1 préstec 2009	1.753,89
Operació 2 préstec 2009	2.375,89
Operació préstec 2011	3.478,55
	9.845,30
Despesa financera proveïdors	47.381,64
Total despesa financera amb proveïdors immobilitzats	57.226,94

Notes aclaratòries:

(*) Diferència canvi IVA (del 16 al 18%) sobre import pendent (exercici 2011)

(**) Import inversió finançada amb préstec 2011

+ Incorporació factura gener 2012

Total inversió Àrea 16 Alcalde Joan Bertran

1.312.447,44

- 21.534,89

1.333.982,33

segons quadre Envac ex. 2020



TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:02	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	

Evolució Cobraments Taxa ESCOMBRARIES

	Total CÀRREC	BONIF. PAG. AVANÇAT	ANULLACIONS	PENDENTS Voluntària	CÀRREC LÍQUID	Total COBRAMENTS VOLUNTÀRIA	% VOL. A EXECUTIVA	Total COBRAMENTS EXECUTIVA	% EXEC	Total COBRAMENTS	%
Taxa ESCOMBRARIES 2010:	5.372.037,17		46.342,38	0,00	5.325.694,79	4.803.560,79	90,20	522.134,00	78,16	5.211.646,96	97,01
Taxa ESCOMBRARIES 2011:	5.460.670,32		26.157,60	0,00	5.434.512,72	4.929.919,82	90,72	504.592,90	73,25	5.299.510,35	97,05
Taxa ESCOMBRARIES 2012:	7.129.629,80		62.760,92	0,00	7.066.868,88	6.280.709,77	89,04	773.166,48	75,70	6.866.020,88	96,30
Taxa ESCOMBRARIES 2013:	7.447.224,87		60.438,24	346,39	7.386.440,24	6.948.476,20	90,45	701.722,52	73,81	7.166.395,65	96,23
Taxa ESCOMBRARIES 2014:	7.580.848,65		45.432,29	0,00	7.535.416,36	6.739.326,15	90,20	732.131,11	74,81	7.287.045,20	96,12
Taxa ESCOMBRARIES 2015:	7.596.321,82		50.285,29	308,84	7.475.735,29	6.830.913,92	91,41	641.821,34	67,12	7.261.563,13	95,59
Taxa ESCOMBRARIES 2016:	7.603.550,33		53.531,10	0,00	7.550.019,23	6.866.089,55	91,64	625.460,84	68,06	7.292.449,63	95,91
Taxa ESCOMBRARIES 2017:	7.621.528,73		0,00	69.584,85	7.551.943,88	6.960.387,10	92,17	591.556,78	65,25	7.346.399,83	96,39
Taxa ESCOMBRARIES 2018:	7.628.458,12		0,00	69.521,33	7.558.936,79	6.991.476,53	92,49	567.460,26	60,77	7.336.323,02	96,17
Taxa ESCOMBRARIES 2019:	7.705.275,17		0,00	164.014,25	7.539.431,37	6.985.324,06	92,65	554.107,31	56,87	7.300.440,33	94,75
Taxa ESCOMBRARIES 2020:	8.358.123,88		0,00	94.180,82	8.259.443,81	7.553.545,86	91,45	705.897,95	32,54	7.783.278,20	93,12
	79.503.668,86	198.480,83	787.800,76	6.982,03	78.510.605,24	71.589.729,75	91,18	6.920.875,49	65,91	76.151.083,18	95,78
	Voluntària	91,45%				Cobrament ingressos executiva		60,77%			

Evolució Cobraments PPRBC

	Total CÀRREC	BONIF. PAG. AVANÇAT	ANULLACIONS	PENDENTS Voluntària	CÀRREC LÍQUID	Total COBRAMENTS VOLUNTÀRIA	% VOL. A EXECUTIVA	Total COBRAMENTS EXECUTIVA	% EXEC	Total COBRAMENTS	%
PPRBC 2010:	2.386.060,62		80.241,17	0,00	2.305.819,45	1.880.920,41	81,57	424.899,04	55,59	2.117.108,01	88,73
PPRBC 2011:	2.367.494,86		97.544,63	0,00	2.269.950,23	1.800.881,45	79,34	469.068,78	54,73	2.057.581,52	86,91
PPRBC 2012:	2.520.773,86		2.296,88	473,45	2.395.866,00	1.857.293,32	77,52	538.572,68	54,21	2.149.256,09	85,26
PPRBC 2013:	2.570.614,16		6.928,28	1.789,90	2.460.633,34	1.938.649,77	78,79	521.983,57	54,52	2.223.212,97	86,49
PPRBC 2014:	2.604.960,71		9.041,84	401,79	2.488.797,25	1.986.442,57	80,07	484.354,68	52,33	2.245.157,63	86,19
PPRBC 2015:	2.624.457,30		10.762,47	0,00	2.498.482,70	2.011.247,32	80,50	487.235,38	49,66	2.253.203,25	85,85
PPRBC 2016:	2.642.014,57		12.277,84	94.350,81	2.535.036,54	2.081.587,81	82,11	453.438,73	49,57	2.306.366,13	87,30
PPRBC 2017:	2.636.815,67		0,00	506,61	2.541.193,80	2.093.599,46	82,39	447.594,34	47,65	2.306.862,50	87,49
PPRBC 2018:	2.571.690,01		0,00	87.754,54	2.483.935,47	2.056.220,57	82,66	425.714,90	46,95	2.256.077,19	87,81
PPRBC 2019:	2.519.130,62		0,00	113.773,39	2.405.357,23	2.019.456,14	83,96	385.901,09	44,61	2.191.619,79	87,00
PPRBC 2020:	2.384.650,53		0,00	68.547,78	2.292.476,29	1.892.789,46	82,56	398.706,83	26,36	1.998.121,75	84,50
	27.808.662,91	41.307,31	1.090.659,71	7.147,59	26.669.548,30	21.621.078,28	81,07	5.048.470,02	49,23	24.106.566,83	86,69
	Voluntària	82,56%				Cobrament ingressos executiva		46,95%			

TIPUS DOCUMENT Informe	EXPEDIENT D-HISMUN 20721/2021 OF.	DOCUMENT
ALTRES DADES Codi de verificació: 13534226707342000304 Data d'emissió: 21/10/2021 17:42:02	TIPUS / SUBTIPUS Ordenances fiscals Ordenances fiscals. Modificacions	

TAXA ESCOMBRARIES 2020:

DESPESES GESTIÓ I COB. REBUTS PADRÓ		8.129,55
Total rebuts Padró Taxa 2020:	49.957	
Rebuts posats al cobrament:	49.957	
Finestreta:	10.778	
Domiciliats:	20.078	
Termini especial:	19.101	
Cost edició rebuts, any 2020:		0,00
procés informació + edició: Recaptació Municipal		0,00
paper rebuts, any 2020:		233,44
finestreta (0,0179 IVA exclos)		233,44
	inc. (*)	
Càlcul total any 2020:	0,0%	233,44
Gestió cobrament rebuts Padró 2020:		7.896,11
Gestió bancària		1.968,21
* Domiciliats:		1.968,21
* BBVA	2.945	570,15
* La Caixa	9.793	710,97
* B Sabadell	7.098	687,09
Cost notificació:		
finestreta : 0,55		5.927,90
	inc. (*)	
Estim Total gestió cob any 2020:	0,0%	8.129,55

PREU PUBLIC RESIDUS 2020:

DESPESES GESTIÓ I COB. REBUTS PADRÓ		1.012,22
Total rebuts Padró preu públic 2020:	4.238	
Rebuts posats al cobrament:	4.238	
Finestreta:	1.506	
Domiciliats	1.563	
Termini especial:	1.169	
Cost edició rebuts, any 2020:		0,00
procés informació + edició: Recaptació Municipal		0,00
paper rebuts, any 2020		32,62
finestreta (0,0179 IVA exclos)		32,62
	inc. (*)	
Total gestió any 2020:	0,0%	32,62
Gestió cobrament rebuts Padró 2020:		979,60
Gestió bancària		151,30
* Domiciliats	1.563	151,30
Cost notificació:		
finestreta : 0,55		828,30
	inc. (*)	
Total gestió cob any 2020:	0,0%	1.012,22

