



## **Informe tècnic econòmic relatiu a la taxa per recollida d'escombraries. Ordenança fiscal núm. 9. Exercici 2024**

### **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.

L'article 25 del mateix text refós disposa que tot acord d'establiment o modificació de taxes haurà d'adoptar-se a la vista d'un informe tècnic-econòmic, en el qual es posi de manifest la previsible cobertura del cost que genera la prestació del citat servei.

Per altra banda, cal tenir present l'entrada en vigor de la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i dels sòls contaminats per a una economia circular, la qual estableix al seu art. 11 el següent:

*"En el cas dels costos de gestió dels residus de competència local, d'acord amb el que es disposa en el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, les entitats locals establiran, en el termini de tres anys a comptar des de l'entrada en vigor d'aquesta llei, una taxa o, en el seu cas, una prestació patrimonial de caràcter públic no tributària, específica, diferenciada i no deficitària, que permeti implantar sistemes de pagament per generació i que reflecteixi el cost real, directe o indirecte, de les operacions de recollida, transport i tractament dels residus, inclosos la vigilància d'aquestes operacions i el manteniment i vigilància posterior al tancament dels abocadors, les campanyes de conscienciació i comunicació, així com els ingressos derivats de l'aplicació de la responsabilitat ampliada del productor, de la venda de materials i d'energia."*

Davant d'aquesta legislació, per una banda s'estableix un límit superior en quan a la quantificació de la taxa (el cost del servei) i un límit inferior, determinat per la impossibilitat que aquesta generi dèficit financer a l'entitat local, amb la qual cosa s'ha de tendir a l'equilibri entre ingressos i costos del servei.



No obstant, l'adaptació al compliment del llindar mínim de la taxa expira el 8 d'abril de 2025, i en atenció al meritament anual de la mateixa, l'exigència d'equilibri financer haurà d'entrar en vigor, per tot, el dia 1 de gener de 2025, amb la qual cosa, és planteja que el dèficit previst sigui equilibrat durant l'exercici 2024, donant compliment al mandat legal d'equilibri financer del servei.

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 del cost del servei.

Dins d'aquest estudi s'ha tingut especialment en compte l'informe de valoració de costos efectuat per l'Àrea de Medi Ambient, Sostenibilitat i Via Pública de data 16 d'octubre de 2023, el qual s'incorpora com annex.

## **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.

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, de l'anàlisi efectuat per calcular els indicadors de gestió del Compte General 2022, de les dades històriques de liquidació dels 5 exercicis anteriors. També s'analitzen les variacions més substancials previstes en l'estructura d'ingressos i despeses que es preveuen per l'exercici 2024, i molt concretament de l'informe de valoració de costos pel 2024 efectuat per l'Àrea de Medi Ambient de data 16.10.2023, el qual s'adjunta.

### **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 2022 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 2024 (\*):

- Import imputat a la taxa durant l'exercici 2024: 148.679,90 euros. Equivalent a 2,70 persones a jornada completa.
- El càlcul s'ha efectuat en base al percentatge de dedicació de 10 persones informat per SSTT en relació al 2022, equivalent a 3,60 persones a jornada completa. D'aquest, el 80% correspon a la taxa d'escombraries (2,88 persones) i el 20% al preu públic de recollida de residus (0,72 persones).

(\*). A nivell de despesa de personal per l'exercici 2024, s'ha previst addicionalment en l'esmentat import, l'increment del 3% derivat de la LPGE pel 2023 i la previsió del 3% acumulatiu i addicional per l'exercici 2024.



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

Despeses corresponents a adquisició de bens corrents i serveis, subministraments i serveis exteriors, segons la previsió 2024 efectuada per l'Àrea de Medi Ambient.

Exercici 2024:

- Import capítol 2 a imputar a la taxa: 8.351.394,88 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: per un import de 4.603.624,51 euros, el qual inclou 396.434,75 euros d'ampliació del contracte previst per M. Ambient a nivell de recollida municipal de residus. A continuació segueix, SIRUSA amb 2.459.627,14 euros; SECOMSA amb 438.650,24 euros; runes, pneumàtics i grans voluminosos amb 310.449,69 euros; i gestió deixalleria i moviment de caixes amb 238.751,41 euros. Les despeses de la recollida pneumàtica s'ha previst segons les dades liquidades al 2022, amb un cost de capítol 2 de 340.113,16 euros, a part de les despeses financeres i amortització comptable, detallades en els apartats següents.

#### *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 és de 40.495,26 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, deduint de la base de càlcul la part finançada amb subvencions públiques de capital i les aportacions d'empreses i particulars.

L'import imputat a la taxa en concepte de quota d'amortització ha estat de 361.988,23 euros.

El detall de les despeses directes previstes per l'exercici 2024 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 s'ha quantificat en 1.334.602,72 euros. D'aquesta despesa 557.724,17 euros corresponen a gestió tributària, i 776.878,55 euros a altres despeses indirectes, resultants d'aplicar el percentatge d'imputació del cost de capítol 1 d'Administració financera a l'import proporcional del capítol 2 respecte a les despeses corrents capítol 1 i 2 liquidades a l'exercici 2022.

En relació a la imputació de les despeses indirectes s'ha seguit el criteri normatiu establert a l'art. 5 de l'Ordre HAP/2075/2014, de 6 de novembre, per la que s'estableixen els criteris de càlcul del cost efectiu del serveis prestats per les entitats locals: "*Gastos indirectos e imputación de servicios. Los gastos recogidos en los grupos de programas relativos a la Administración General de las políticas de gasto se imputaran proporcionalmente a cada grupo de programas o programa atendiendo a su volumen de gasto*".

També es detalla als annexos a aquest informe.

#### 4.3.- Determinació del cost total previst del servei per l'exercici 2024:

Utilitzant la informació base que s'ha esmentat anteriorment s'ha determinat el cost previst d'aquest servei per l'exercici 2024, la qual figura també en els annexos a aquest informe. A nivell de resum resulta el següent:

<b>1.- COSTOS DIRECTES</b>			8.902.558,28
<b>1.1 Costos pressupostaris</b>		8.540.570,05	
Despeses de personal	148.679,90		
Compra de béns corrents i serveis	8.351.394,88		
Despeses financeres	40.495,26		
Transferències i subvencions	-		
<b>1.2 Costos extrapressupostaris</b>		361.988,23	
Amortització econòmica	361.988,23		
<b>2.- COSTOS INDIRECTES</b>			1.334.602,72
Gestió Tributària i resta Administració Financera	557.724,17		
Altres despeses indirectes	776.878,55		
<b>Total cost del Servei</b>			<b>10.237.160,99</b>

**5.- Ingressos previstos del servei amb tarifes actuals :**

Total taxa	8.661.653,81
- Merma (voluntària + executiva): % cob. 97,009%	- 259.060,25
<b>Total ingressos taxa - merma recaptació</b>	<b>8.402.593,56</b>
Ingressos no tributaris taxa	629.730,84
<b>Total ingressos liquidació exercici 2022</b>	<b>9.032.324,40</b>

Aquest ingressos corresponen als ingressos liquidats a l'exercici 2022, amb la imputació 75%-25% d'altres ingressos no tributaris. El 75% correspon a la taxa.

**6.- Avaluació econòmica prevista pel servei pel 2024 sense modificació de tarifes:**

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

Diferència entre ingressos previstos – despeses previstes= -1.204.836,59 euros.

**7.- Quadre resum de la taxa d'escombraries (exercici 2017-2022):**

Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN - morositat Recaptació	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	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	36.382,84
Ex 2020	8.261.133,37	840.369,69	9.101.503,06	8.613.832,13	-	8.613.832,13	- 487.670,93	37.059,97	37.059,97
Ex 2021	8.377.602,63	927.129,49	9.304.732,13	8.966.377,51	-	8.966.377,51	- 338.354,62	38.460,81	38.460,81
	39.163.031,69	4.299.673,38	43.462.705,07	41.659.397,13	-	41.659.397,13	- 1.803.307,94	181.736,92	176.806,57
Mitjana 17-21	7.832.606,34	859.934,68	8.692.541,01	8.331.879,43	-	8.331.879,43	- 360.661,59	36.347,38	35.361,31
Ex 2022	8.884.180,05	1.021.250,17	9.905.430,22	9.074.306,46	-	9.074.306,46	- 831.123,76	38.598,29	

## Indicadors d'eficàcia:

a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:	38.598,29	38.460,81	1,004
d) Núm medio act realitzades / núm medio actuacions previstes:	36.347,38	35.361,31	1,028

2022 en relació any anterior

5 anys ant en relació previst  
5 anys anteriors

## Indicadors d'eficiència:

a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:	9.905.430,22	106.741,00	92,799
b) Cost real activitat / cost previst activitat:	9.905.430,22	8.692.541,01	1,140
c) Cost de l'activitat /núm unitats equivalents produïdes:	9.905.430,22	38.598,29	256,629

Si es consideren les dades del 6 exercicis anteriors, s'observa que en els 6 darrers els ingressos obtinguts són insuficients per cobrir els costos del servei. En l'exercici passat, el dèficit va ser de 831.123,76 euros.

**8.- Proposta de fixació de les tarifes de la taxa per l'exercici 2024:**

Tenint en compte els ingressos i les despeses previstes per al proper exercici, amb un desequilibri del 14,34%, les tarifes que es proposen per l'exercici 2024 amb un 14% d'increment, són les següents:

EPIGRAF		TARIFES ORDENANÇA FISCAL 2023			TARIFES AMB INCREMENT (2024)	
		TRAM	SUPERFÍCIE	EUROS	% Increment	EUROS
1	Habitatge	1	fins a 100 m2	140,87 €	14,00%	160,60 €
		2	més de 100 m2 fins a 150 m2	166,42 €	14,00%	189,72 €
		3	més de 150 m2	169,48 €	14,00%	193,21 €
2	Locals destinats a aparcaments Familiars (unifamiliars o comunitaris)	1	menys de 50 m2	178,91 €	14,00%	203,96 €
		2	de 50 a menys de 150 m2	322,02 €	14,00%	367,11 €
		3	de 150 a menys de 300 m2	393,59 €	14,00%	448,70 €
		4	a partir de 300 m2	400,76 €	14,00%	456,87 €
3	Locals destinats a activitats culturals, socials o religioses, sense ànim de lucre	1	menys de 50 m2	151,71 €	14,00%	172,95 €
		2	de 50 a menys de 150 m2	257,63 €	14,00%	293,70 €
		3	de 150 a menys de 300 m2	322,02 €	14,00%	367,11 €
		4	a partir de 300 m2	343,49 €	14,00%	391,58 €
4	Locals sense cap mena d'activitat	1	menys de 50 m2	143,11 €	14,00%	163,15 €
		2	de 50 a menys de 150 m2	157,44 €	14,00%	179,49 €
		3	de 150 a menys de 300 m2	171,77 €	14,00%	195,82 €
		4	a partir de 300 m2	178,91 €	14,00%	203,96 €

**9.- Conclusió:**

Considerant el cost total previst del servei, els ingressos que es generarien amb les tarifes vigents actualment, les dades històriques dels 5 exercicis anteriors, l'increment de costos previstos per l'exercici 2024, així com la proposta de noves tarifes amb un 14% d'increment, s'arriba a la conclusió que els ingressos previstos no superaran el cost previst del servei, tot i que s'aproximen a cobrir el dèficit, tal i com preveu l'art. 11 de la Llei 7/2022, de 8 abril, de residus i dels sòls contaminats per a una economia circular.

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



## **ASSUMPTE: CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DE COSTOS SERVEI DE RECOLLIDA PEL PROPER ANY 2024**

Aquest informe es redacta per justificar la previsió dels diferents valors de costos en relació al servei de recollida pel proper any 2024.

### **1. Càlcul de la revisió de preus amb actualització de dades a Agost 2023**

En data 12 de juliol de 2021 es va formalitzar contracte administratiu Lot 1: Servei de neteja de l'espai públic i servei de recollida de residus d'acord amb el plec de clàusules administratives i tècniques particulars aprovat per Acord del Ple de l'Ajuntament de Reus en data 19 de juny de 2020 a l'empresa UTE VALORIZA SERVICIOS AMBIENTALES – ROMERO POLO per un valor de 106.424.359,20€ (IVA del 10% no inclòs) per un període de 10 anys. (**10.642.435,92€ sense IVA anuals, 11.706.679,51€ amb IVA anuals**).

En aquest contracte administratiu en el seu apartat SISÈ diu:

*Procedeix la revisió de preus de conformitat amb el que disposa l'apartat Q del quadre de característiques del contracte del plec de clàusules administratives i tècniques particulars.*

*La revisió de preus es produirà una vegada transcorregut els dos primers anys des de la formalització del contracte i s'hagi executat al menys el 20 per cent del seu import.*

*La formula prevista per a la revisió del contracte és la següent:*





$$P_t = P_o * K_t$$

$$K_t = A * (1 + I_p / 100) + B * (I_{gasoil_t} / I_{gasoil_{t-1}}) + C * (I_{gnc_t} / I_{gnc_{t-1}}) + D$$

essent:

P<sub>o</sub>= Preu a revisar

P<sub>t</sub>= Nou preu a calcular de en el temps t.

K = Factor de revisió de preus en temps t

A = Component de personal = 64,03%

B = Component de consum vehicle neteja = 2,09%

C = Component de consum vehicle recollida = 1,52%

D – Component no revisables (amortitzacions, manteniment, despeses generals, benefici industrials, entre d'altres) = 32,36%

I<sub>p</sub>= La variació experimentada per la retribució del personal al servei del sector públic

I<sub>gasoil</sub>= Índex de preus del gasoil segons INE en temps t

<http://www.ine.es/consul/serie.do?d=true&s=23-2632&nult=15>

I<sub>gnc</sub>= Índex de preus pel gas natural segons INE en el temps t

<http://www.ine.es/consul/serie.do?d=true&s=23-2700&c=2&nult=15>

I els valors per a cadascun dels conceptes són:

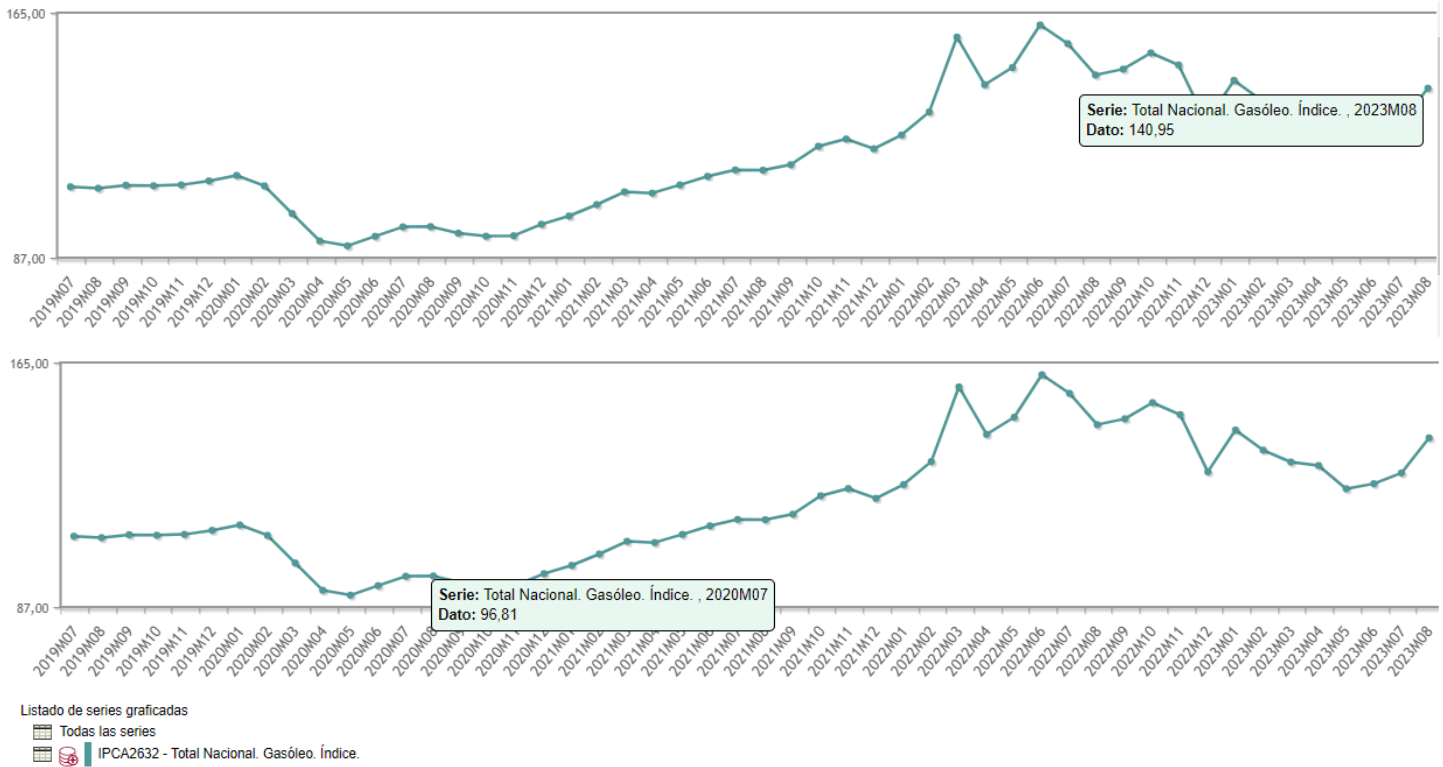
P <sub>0</sub>	10.642.435,92 €	
A	64,03%	
B	2,09%	
C	1,52%	
D	32,36%	
I <sub>p</sub>	9,18%	
I <sub>gasoil</sub>	140,95	(agost 2023)
I <sub>gasoil t-1</sub>	96,81	(juliol 2020)
I <sub>gnc</sub>	91,12	(agost 2023)
I <sub>gnc t-1</sub>	89,55	(juliol 2020)

A on I<sub>p</sub> es dedueix de la taula següent:

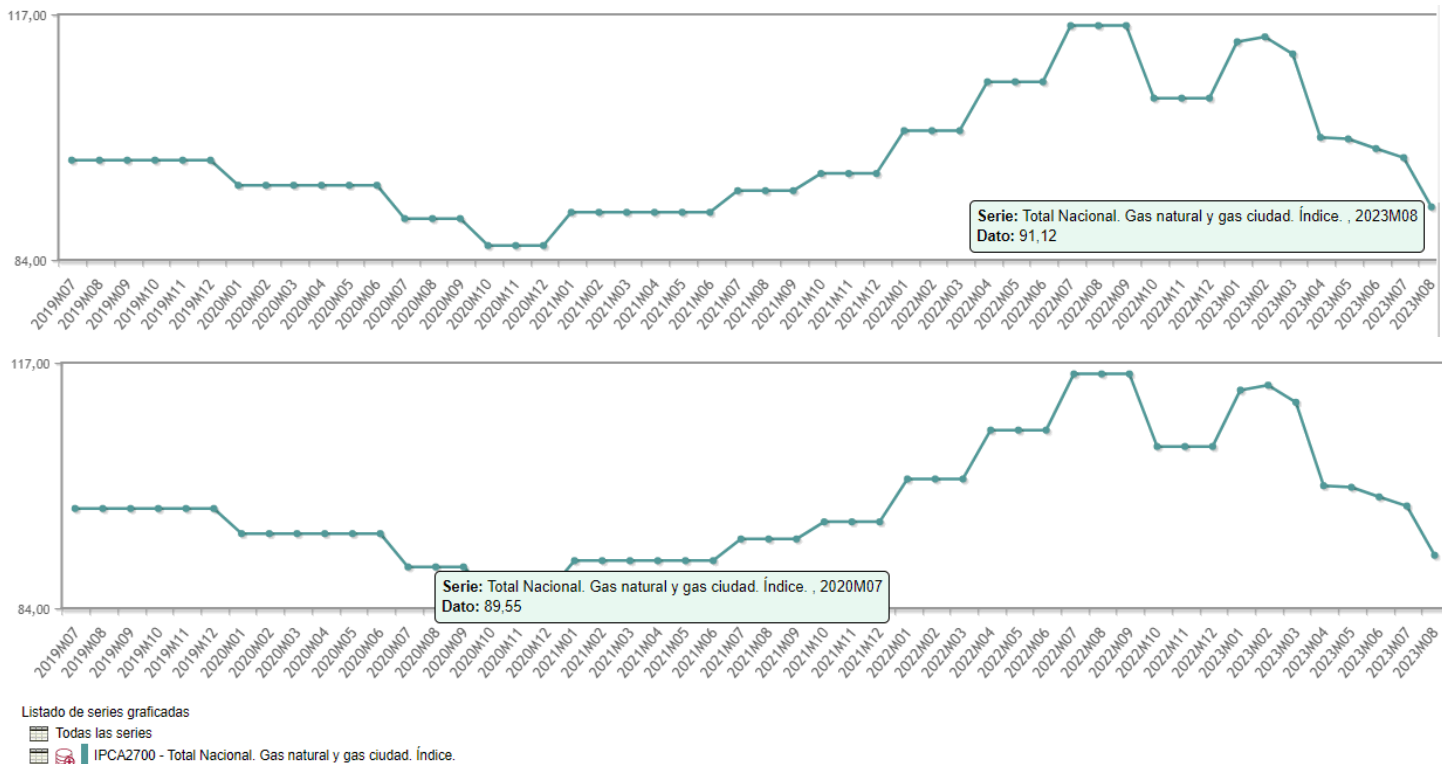
Increment personal de servei del sector públic			
Increment (%)	Any	Ajustada	Total
2,5%	2023	2,66%	9,18%
3,50%	2022	3,60%	6,52%
0,9%	2021	0,92%	2,92%
2,00%	2020	2,00%	2,00%



A on les **Igasoil** es troben a la pàgina corresponen de l'INE i aquí n'exposem els valors:



A on les **Ignc** es troben a la pàgina corresponen de l'INE i aquí n'exposem els valors:





El resultat per a K (Factor de revisió de preus en temps agost 2023) i per a Pt (Nou preu del contracte en temps agost 2023) és el següent:

K (agost 2023)	1,0686
Pt (agost 2023)	11.372.457,36 €

El que suposa un increment del **6,86%** respecte al contracte inicial (730.021,44€ respecte al contracte inicial).

El contracte passa **10.642.435,92€ (IVA no inclòs) a 11.372.457,36€ (IVA no inclòs)**

---



**2. Càlcul de l'apartat «Contractes empreses + control qualitat» de la pestanya «Cost.TOTAL.24» surt del sumatori dels subepígrafs següents de la pestanya «resum costos 2024»:**

- 2.1. Servei de Recollida domiciliària
- 2.2. Servei de Recollida comercial
- 2.3. Servei de Recollida selectiva
- 2.4. Neteja viària a imputar a la recollida
- 2.5. Ampliació de contracte 2024
- 2.6. Control de qualitat
- 2.7. Plataforma de control Lot 4
- 2.8. Altres despeses relacionades amb la recollida i
- 2.9. Publicitat «Recicla be campanya»

### **2.1. Servei de Recollida domiciliària**

En aquest cost s'inclouen totes les partides relacionades amb la recollida de la fracció RESTA i totes les partides relacionades amb la recollida de la fracció FORM (Fracció Orgànica dels Residus Municipals). A més a més hi ha el 100% de la Recollida de voluminosos i el rentat dels contenidors d'aquestes fraccions.

Per fer la previsió del cost del 2024 hem utilitzat les dades del període gener 2023 – agost 2023 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **1.331.130,04€**

La part proporcional de mitjans comuns es calcula en base als valors de contracte i pel servei de recollida domiciliària dona un valor de **343.327,00€**.

A la suma d'aquests dos valors se li aplica el **2%** de Costos d'estructura + el **1%** de Benefici industrial.

Al resultat anterior se li aplica el **6,86%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe

El resultat total és de **1.843.004,54€** pel servei de Recollida domiciliària.

### **2.2. Servei de Recollida comercial**

Per fer la previsió del cost del 2024 hem utilitzat les dades del període gener 2023 – agost 2023 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **1.078.547,51€**

La part proporcional de mitjans comuns es calcula en base als valors de contracte i pel servei de recollida comercial dona un valor de **240.750,23€**.



A la suma d'aquests dos valors se li aplica el **2%** de Costos d'estructura + el **1%** de Benefici industrial.

Al resultat anterior se li aplica el **6,86%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe

El resultat total és de **1.452.095,61€** pel servei de Recollida comercial.

### 2.3. Servei de Recollida selectiva

En aquest cost s'inclouen totes les partides relacionades amb la recollida de la fracció ENVASOS, de la fracció PAPER I CARTRÓ i de la fracció VIDRE. A més a més del rentat dels contenidors d'aquestes fraccions.

Per fer la previsió del cost del 2024 hem utilitzat les dades del període gener 2023 – agost 2023 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **795.175,88€**

La part proporcional de mitjans comuns es calcula en base als valors de contracte i pel servei de recollida comercial dona un valor de **188.363,84€**.

A la suma d'aquests dos valors se li aplica el **2%** de Costos d'estructura + el **1%** de Benefici industrial.

Al resultat anterior se li aplica el **6,86%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe

El resultat total és de **1.082.540,86€** pel servei de Recollida selectiva.

### 2.4. Neteja viària a imputar a la recollida

En aquest cost s'inclouen totes les partides relacionades amb la recollida però que es troben a l'oferta dins de l'apartat de neteja i que són les següents:

- \* Repàs i buidat de les papereres i punts d'ubicacions dels contenidors
- \* Neteja exterior d'elements de contenització, el seu entorn i manteniment de papereres
- \* 50% Personal de Manteniment de l'Estat de la Netedat
- \* 50% Personal de Manteniment de l'Estat de la Netedat en Diumenges i Festius
- \* 20% Brigada de Medi Natural
- \* Amortització de papereres
- \* Amortització de 8 vehicles auxiliars



Per fer la previsió del cost del 2024 hem utilitzat les dades del període gener 2023 – agost 2023 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **522.082,58€**

A la suma d'aquests dos valors se li aplica el **2%** de Costos d'estructura + el **1%** de Benefici industrial.

Al resultat anterior se li aplica el **6,86%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe

El resultat total és de **574.634,37€** per la Neteja viària a imputar a la recollida.

## 2.5. Ampliació 2024

L'ampliació del contracte (no confondre amb la revisió de preus del contracte) consisteix en tot un seguit de millores del servei de neteja de l'espai viari i de la recollida municipal de residus per aquest 2024.

L'ampliació del contracte per aquest 2024 puja un total de 518.260,69€ IVA no inclòs (570.086,76€ IVA del 10% inclòs).

Aquest import es desglossa en 157.865,46€ IVA no inclòs (173.652,00€ IVA del 10% inclòs) per la part de neteja de l'espai viari i **360.395,23€ IVA no inclòs (396.434,75€ IVA del 10% inclòs)** per la part de recollida municipal de residus.

Els conceptes relacionats amb la recollida i el seu cost són:

Tractora illes emergents	22.889,29 €
Posar a punt soterrats en mal estat	21.522,36 €
Tancament contenidors ja soterrats	1.905,75 €
Ordinador Embarcat Operand	3.859,14 €
Semiremolc contenidors IMM8 8.0	56.923,95 €
Re-asfaltat paviment Parc Central	15.381,24 €
Millores Vestidor + Oficines Parc	18.395,31 €
Vehicle Recollida Bicompartimentat	17.965,55 €
Contenidors per recollida comercial	6.000,00 €
Contenidors per a esdeveniments	1.600,00 €
Limitació entrada orgànica contenidors	7.403,84 €
Servei d'illes emergents (6 mesos)	86.548,80 €
Campanya de comunicació	100.000,00 €
	<b>360.395,23 €</b>



## **2.6. Control de Qualitat**

No s'ha previst un servei extern de Control de Qualitat per aquest 2024.

## **2.7. Plataforma de control Lot 4**

S'ha mantingut la xifra que correspon a dades del Departament de Gestió Econòmica del 2022

## **2.8. Altres despeses relacionades amb la recollida i**

S'ha mantingut la xifra que correspon a dades del Departament de Gestió Econòmica del 2022

## **2.9. Publicitat «Recicla be campanya»**

S'ha mantingut la xifra que correspon a dades del Departament de Gestió Econòmica del 2022

---



### 3. Càlcul de l'apartat «SIRUSA – domèstica i fusta» de la pestanya «Cost.TOTAL.24»

Per fer la previsió del cost del 2024 hem utilitzat les dades de Kgs tractats de la Fracció Resta en el període gener 2023 – agost 2023 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **29.408.010 Kg**.

Es va consultar a SIRUSA l'estimació del preu de tractament de la Fracció Resta per l'any 2024 i la xifra proposada per SIRUSA és **117,80€**.

El resultat total és de **3.464.263,58€** pel Tractament de la Fracció Resta l'any 2024.

### 4. Càlcul de l'apartat «SECOMSA ORGÀNICA + SECOMSA VEGETAL (inclou ESPORGA) de la pestanya «Cost.TOTAL.24»

Per fer la previsió del cost del 2024 hem utilitzat les dades de Kgs tractats de les Fraccions ORGÀNICA i VEGETAL de les diferents Classes en el període gener 2023 – agost 2023 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. Els valors extrapolats són:

**1.104.660 Kg** d'ORGÀNICA Classe 2 COMERCIAL  
**4.641.510 Kg** d'ORGÀNICA Classe 7 DOMICILIÀRIA

**241.047 Kg** de VEGETAL Classe 9C  
**397.890 Kg** de VEGETAL Classe 10

Es va consultar a SECOMSA l'estimació del preu de tractament de les diferents Fraccions tant d'ORGÀNICA com de VEGETAL pel proper any 2024 i encara no tenen els preus pel proper any. Nosaltres estimarem un increment del 3%.

El resultat total és de **548.312,80€** pel Tractament de les Fraccions Orgànica i Vegetal per l'any 2024.





## 5. Càlcul de l'apartat «RUNES, PNEUMÀTICS, MATALASSOS, ALTRES» de la pestanya «Cost.TOTAL.24»

En aquest apartat trobem els conceptes:

- 5.1. Voluminosos Lot 3 (TBC)
- 5.2. UTE Reus (fibrociment)
- 5.3. Ecotrans Tarraco SL (disolvents)
- 5.4. Cuarcitas Mediterraneo
- 5.5 Alfredo Mesalles (Pneumàtics)

### 5.1. Voluminosos Lot 3 (TBC)

Correspon al *Servei de Gestió, Manteniment i Explotació de la Planta de Voluminosos* adjudicada a Associació Taller Baix Camp.

Per fer la previsió del cost del 2024 hem utilitzat les dades de Kgs tractats de FUSTA, VOLUMINOSOS i MATALASSOS en el període gener 2023 – agost 2023 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **322.424,84€ (IVA del 10% inclòs)**.

### 5.2. UTE Reus (fibrociment)

Aquest apartat prové de dades del 2022 i el deixem igual

### 5.3. Ecotrans Tarraco SL (disolvents)

Correspon al *Servei de Transport i Tractament de Residus Especials en Petites Quantitats (REPQ)* procedents de les deixalleries municipals de Reus actualment en procés de licitació.

La despesa màxima estimada es de **68.875,85€ (IVA del 10% inclòs)**.

### 5.4. Cuarcitas Mediterraneo



Correspon al *Servei de Tractament de Runes i d'altres Residus de la Construcció i Demolició* actualment en procés de licitació.

La despesa màxima estimada es de **45.240,89€ (IVA del 10% inclòs)**.

### **5.5. Alfredo Mesalles (Pneumàtics)**

Aquest apartat prové de dades del 2022 i el deixem igual

---



## **6. Càlcul dels percentatges de distribució de l'apartat «SIRUSA – domèstica i fusta» i de l'apartat «SECOMSA ORGÀNICA + SECOMSA VEGETAL (inclou ESPORGA) entre Taxa i Preu Públic de la pestanya «Cost.TOTAL.24»**

Per calcular els percentatges Taxa / Preu Públic s'han estudiat les tones tractades de la fracció Resta i de les fraccions Orgànica i Vegetal segons el seu origen. Adjuntem quadres amb els resultats.

### **6.1. Percentatge de distribució SIRUSA (Tractament RESTA) entre Taxa i Preu Públic**

Per arribar als percentatges corresponents a Recollida Domiciliària (Taxa) i Recollida Comercial (Preu Públic) s'han estudiat totes les descàrregues de RESTA a SIRUSA segons el tipus de vehicle.

Tenim 3 tipus de vehicles de recollida que porten RESTA a SIRUSA:

1) **Vehicles de Recollida de Càrrega Lateral:** són els vehicles que recullen els contenidors distribuïts per la ciutat per a ús majoritàriament ciutadà tot i que hi ha un percentatge del comerç que els fa servir. S'ha considerat una relació entre domiciliària i comercial (taxa i preu públic) del 80% / 20%.

2) **Vehicles de Recollida de Càrrega Posterior:** són els vehicles que recullen els contenidors del comerç i la indústria (amb residus assimilables a municipals) i també els contenidors de les illes de tipus soterrats. S'ha considerat una relació 90% / 20% entre taxa i preu públic.

3) **Vehicles de Recollida de Caixes de la Central Pneumàtica:** són els vehicles que transporten les caixes plenes provinents de la central de pneumàtica. Com es tracta d'una forma alternativa als contenidors de superfície s'ha considerat la mateixa relació entre domiciliària i comercial (taxa i preu públic) que a l'apartat 1) Vehicles de recollida de càrrega lateral, un 80% / 20%.

Les quantitats per tipus de vehicles del període gener – agost 2023 han estat les següents:

1) Vehicles de Recollida de Càrrega Lateral: 13.712.340 Kg



2) Vehicles de Recollida de Càrrega Posterior: 2.280.500 Kg

3) Vehicles de Recollida de Caixes de la Central Pneumàtica: 1.513.420 Kg

Amb aquests percentatges i les quantitats totals de RESTA per tipus de vehicle s'ha calculat el percentatge ponderat que correspon a Recollida domiciliària (Taxa) que es del **71%** i el que correspon a Recollida comercial (Preu Públic) que es del **29%**.

	Kg	Domiciliària	Comercial	Domiciliària	Comercial
DE CÀRREGA LATERAL	13712340	80,00%	20,00%	10969872	2742468
DE CÀRREGA POSTERIOR	2280500	10,00%	90,00%	228050	2052450
DE PNEUMÀTICA	1513420	80,00%	20,00%	1210736	302684
	17506260			12408658	5097602
			Total	17506260	
				71%	29%

## 6.2. Percentatge de distribució SECOMSA (Tractament ORGÀNICA I FRACCIÓ VEGETAL) entre Taxa i Preu Públic

Per arribar als percentatges corresponents a Recollida Domiciliària (Taxa) i Recollida Comercial (Preu Públic) s'han estudiat totes les descàrregues de ORGÀNICA i VEGETAL a SECOMSA segons l'origen (Deixalleria / Caixes d'Esporga al carrer) i segons la classificació en Classes dels residus que fa SECOMSA.

Les quantitats per diferents classes de cadascuna de les fraccions pel període període gener – agost 2023 han estat les següents:

1) Fracció Orgànica: 3.839.780 Kg distribuïts en 736.440 Kg Classe 2 (Totalment d'origen comercial) i 3.094.340 Kg Classe 7 (majoritàriament d'origen domiciliari).

2) Fracció Vegetal: 384.966,8 Kg distribuïts en 265.260 Kg Classe 10 (provinents de la Deixalleria i considerats en major proporció d'origen domiciliari), 7.840 Kg Classe 9A (provinents de la Deixalleria i considerats en major proporció d'origen domiciliari) i 111.866,8 Kg Classe 9C (provinents de les Caixes d'Esporga distribuïdes per la ciutat i considerats en igual proporció d'origen domiciliari i d'origen comercial).





## 7. Percentatge de distribució «Base de càlcul» de la pestanya «resum costos 2024» del fitxer «Costos 2024 brossa set23» entre Taxa i Preu Públic

S'ha considerat una distribució del **80%** per la Taxa i un **20%** pel Preu Públic atès que hi ha varis serveis dins dels capítols Serv. Recoll. Domiciliaria, Serv. Rec. Comercial i Serv. Rec. Selectiva que estan compartits entre ells com pot ser la Recollida de contenidors soterrats entre d'altres.

## 8. Percentatge de distribució dels «Ingressos no tributaris» de la pestanya Cost-TOTAL.24 entre Taxa i Preu Públic

S'ha considerat una distribució del **75%** per la Taxa i un **25%** pel Preu Públic pels ingressos no tributaris (que són els que es corresponen a Ecoembes, Ecovidrio, etc.)



**Joan Carles Muñoz Brull**  
Tècnic de Neteja i Recollida

Joan Carles MUÑOZ  
BRULL - DNI  
39865388V (TCAT)

Digitally signed by Joan  
Carles MUÑOZ BRULL -  
DNI 39865388V (TCAT)  
Date: 2023.10.16 13:42:03  
+02'00'

**Ramon Castellví Andreu**  
Cap de Serveis de Medi Ambient

Ramon CASTELLVÍ  
ANDREU - DNI  
39870935K (TCAT)

Signat digitalment per  
Ramon CASTELLVÍ  
ANDREU - DNI  
39870935K (TCAT)  
Data: 2023.10.16  
14:14:07 +02'00'

**TOTAL COSTOS PREVISTOS SERVEI, any 2024**

Costos (sense IVA)	TOTAL	%dist	TAXA		PREU PÚBLIC		
			domèstica	IVA (*)	domèstic+IVA a imputar	%dist	comercial
Contractes empreses + control q + aigua	5.005.951,35	80,0%	4.004.761,08	s/ resum	4.207.189,76	20,0%	1.001.190,27
SIRUSA - domèstica i fusta	3.464.263,58	71,0%	2.459.627,14	s/ resum	2.459.627,14	29,0%	1.004.636,44
SECOMSA/CC C B - orgànica i vegetal	548.312,80	72,0%	394.785,22	s/resum	438.650,24	28,0%	153.527,58
Runes, pneumàtics, matalassos, altres	443.499,56	70,0%	310.449,69	no ded	310.449,69	30,0%	133.049,87
Ampliació 2024	360.395,23	100,0%	360.395,23		396.434,75	0,0%	0,00
Servei d'esporga	0,00	100,0%	0,00	s/ resum	0,00	0,0%	0,00
Gestió deixalleria i moviment de caixes	596.878,53	40,0%	238.751,41		238.751,41	60,0%	358.127,12
Recollida pneumàtica	843.217,53	80,0%	674.574,02		674.574,02	20,0%	168.643,51
Contenidors soterrats	26.478,64	80,0%	19.858,98		19.858,98	20,0%	6.619,66
Despeses personal MA	185.849,88	80,0%	148.679,90		148.679,90	20,0%	37.169,98
Despeses gestió	9.318,93		8.342,37		8.342,37		976,56
Despeses indirectes	1.668.253,40	80,0%	1.334.602,72		1.334.602,72	20%	333.650,68
	<b>13.152.419,43</b>		<b>9.954.827,77</b>		<b>10.237.160,99</b>		<b>3.197.591,66</b>

Distribució % segons D. M. Ambient i costos reals (incorporat control qual + altres despeses)  
 Incorpora fusta i domèstica - repartiment mig: 71/29% + cànon. A partir 2017 exempció IVA  
 Orgànica i vegetal, ja que arriba factura conjuntament. Des de 2022 inclou també esporga  
 Incorpora voluminosos, fibrociment, disolvents, pneumàtics , ... No es dedueix IVA  
 Segons informe M. Ambient  
 Esporga inclosa des de 2022 a Secomsa  
 IVA segons detall  
 IVA segons detall  
 IVA segons detall  
 Segons dedicació Servei gestor  
 Segons Recaptació 2022  
 Veure full despeses indirectes

<b>COSTOS PREVISTOS</b>	<b>13.434.752,65</b>	76,20%			<b>10.237.160,99</b>	23,80%	<b>3.197.591,66</b>
Cost directe	11.766.499,26	75,66%			8.902.558,28	24,34%	2.863.940,98

Ingressos:							
Ingressos no tributaris	839.641,12	75,0%	629.730,84	75,0%	629.730,84	25,0%	209.910,28
ING. TAXA + PREU PUB:	11.260.262,80				8.661.653,81	23,08%	2.598.608,99
<b>Ingressos (DR nets 2022)</b>	<b>12.099.903,92</b>			<b>taxa</b>	<b>9.291.384,65</b>	<b>PP</b>	<b>2.808.519,27</b>
					76,79%		23,21%

DRN 2022 Altres ingressos no tributaris a considerar  
 DRN 2022

<b>Diferència DR Nets - costos suportats:</b>	<b>-1.334.848,73</b>
-----------------------------------------------	----------------------

<b>- Merma cobrament s/ Recaptació</b>	<b>-539.910,07</b>			<b>47,98%</b>	<b>-259.060,25</b>	<b>52,02%</b>	<b>-280.849,83</b>
<b>Rendiment del servei:</b>		<b>taxa</b>	<b>9.032.324,40</b>	<b>PP</b>	<b>2.527.669,44</b>		
			78,13%		21,87%		

-539.910,07

<b>11.559.993,85</b>	<b>Rendiment del Servei</b>
----------------------	-----------------------------

-1.874.758,80

<b>Resultat (-) morositat (final):</b>	<b>-1.874.758,80</b>	←	<b>diferència I - D</b>	<b>taxa</b>	<b>-1.204.836,59</b>	<b>PP</b>	<b>-669.922,21</b>	<b>-1.874.758,80</b>
----------------------------------------	----------------------	---	-------------------------	-------------	----------------------	-----------	--------------------	----------------------

Ajust merma cobrament ( morositat) s/ DR Nets 2022:			
		% cobrament (volunt. + exec)	
			ingressos nets
Taxa escombraries	8.661.653,81	97,009%	8.402.593,56
Preu públic rec. residus	2.598.608,99	89,192%	2.317.759,16
	11.260.262,80		10.720.352,73
			<b>-539.910,07</b>
Taxa	vol.	92,52%	97,009%
	exc.	60,01%	
Preu públic	vol.	80,87%	89,192%
	exc.	43,50%	

(segons Recaptació)

**Repartiment entre taxa i preu públic - previsió 2024**

Base de càlcul:	base imposable	IVA a imputar	Total
Serv.Recoll.domiciliària	1.843.004,54	184.300,45	2.027.304,99
Serv.Rec.comercial (iva deduïble)	1.452.095,61	-	1.452.095,61
Serv.Rec.selectiva (iva deduïble)	1.082.540,86	-	1.082.540,86
Neteja viària a imputar a la recollida (no inclou aigua neteja ja que no es factura per ser amb aigua no potable)	574.634,37	57.463,44	632.097,81
Control de qualitat	-	-	-
Plataforma de control lot. 4	34.650,00	7.276,50	41.926,50
Altres desp. Relacionades amb la recollida	14.662,27	3.079,08	17.741,35
Publicitat "Recicla be campanya"	4.363,70	916,38	5.280,08
<b>Total</b>	<b>5.005.951,35</b>	<b>253.035,85</b>	<b>5.258.987,20</b>

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	80%	4.004.761,08	202.428,68	4.207.189,76
Preu públic	20%	1.001.190,27	-	1.001.190,27
		<b>5.005.951,35</b>		

<b>AMPLIACIÓ SERVEI</b>				
Taxa	100%	360.395,23	36.039,52	396.434,75
Preu públic	0%	0,20	-	0,20
		<b>360.395,43</b>		

**SIRUSA FUSTA + SIRUSA DOMESTICA:**

Import total exercici	<b>3.464.263,58</b>	(BI + cànon)	a partir mitjans 2017 exempció IVA
-----------------------	---------------------	--------------	------------------------------------

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	71%	2.459.627,14	-	2.459.627,14
Preu públic	29%	1.004.636,44	-	1.004.636,44

**SECOMSA ORGÀNICA + SECOMSA VEGETAL: (inclou ESPORGA)**

Import total exercici	<b>548.312,80</b>	(BI)	el conveni inclou recollida fracció vegetal i esporga
-----------------------	-------------------	------	-------------------------------------------------------

Total IVA factures	54.831,28
IVA deduït	10.966,26
IVA suportat a repercutir taxa	43.865,02

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	72%	394.785,22	43.865,02	438.650,24
Preu públic	28%	153.527,58	-	153.527,58
Total despesa SECOMSA		<b>548.312,80</b>	<b>43.865,02</b>	<b>592.177,82</b>

**ALTRES: RUNES - PNEUMÀTICS - inerts (matalassos):**

Proveïdors inclosos :	(BI+IVA) NO IVA DED.
Voluminosos Lot 3 (TBC)	322.424,84
UTE Reus (fibrociment)	2.190,55
Ecotrans Tarraco SL (disolvents)	68.875,85
Cuarçitas Mediterraneo	45.240,89
Alfredo Mesalles (Pneumàtics)	4.767,43
Import total exercici	<b>443.499,56</b>

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	70%	-	-	310.449,69
Preu públic	30%	-	-	133.049,87

**SERVEI ESPORGA:**

Import total exercici	-	inclòs en el conveni amb SECOMSA
-----------------------	---	----------------------------------

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	0%	-	-	-
Preu públic	0%	-	-	-

**MOV.CAIXES I GESTIÓ DE DEIXALLERIES:**

Servei mov.caixes deixalleries lot 1 (UTE REUS) (maq.)	273.024,76	(BI + iva no deduïble 40%)
Gestió deixalleries lot 2 (TBC) (personal deixalleries)	301.258,08	
Subministrament elèctric	22.595,69	* el subm.elèctric contenidors està inclòs en el de mov. Caixes i gestió deixalleries
	<b>596.878,53</b>	

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	40%	-	-	238.751,41
Preu públic	60%	-	-	358.127,12
				<b>596.878,53</b>

**RECOLLIDA PNEUMÀTICA:**

Amortització		452.485,29	Segons quadre amort i desp financera Càlculs 2022  (amb IVA)
Despesa financera		50.619,08	
Manteniment - ENVAC	149.677,79		
Actualització i reposició equips	64.193,02		
Consums energètics	126.242,35	340.113,16	
Altres despeses pneumàtica (reparació)			
Total recollida pneumàtica		<b>843.217,53</b>	

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	80%	674.574,02	-	674.574,02
Preu públic	20%	168.643,51	-	168.643,51

**CONVENIS RSM, SA -CONTENIDORS SOTERRATS**

Convenis RSM, SA	22.491,16	* el subm.elèctric contenidors està inclòs en el de mov. caixes gestió deixalleries
Subministrament elèctric	3.987,48	
	<b>26.478,64</b>	

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	80%	-	-	19.858,98
Preu públic	20%	-	-	6.619,66



**CÀLCUL DESPESES INDIRECTES PREVISIÓ 2024**

<b>TAULA DE DADES (segons liquidació PPT 2022 i previsió RRHH 2024)</b>	
Retribucions Adm. Financera	3.574.913,46
Total retribucions Ajt	36.313.135,67
Total SS Ajt	9.813.479,20
Seguretat Social Adm. Financera	785.504,05
Seguretat Social resta Adm. Financera	593.789,47 (1)
Total assistència mèdico-farmacèutica Ajt	358.633,82
ratia as.medic-farmac vers total despeses personal	0,99%
Assist medic-farm resta Adm. Financ.	27.994,42 (2)
Liquidació Cap.2 de despeses del Ppt	45.826.838,93 liquidació 2022
DRN 2022 taxa + pp + altres ingressos	12.099.903,92
Total despeses Cap 1 i 2 per operacions corrents	89.915.808,26

PREVISIÓ EXERCICI 2024 (liquidació Ppt 2022)	GESTIÓ TRIBUTÀRIA	RESTA ADMINISTRACIÓ FINANCERA	TOTALS
<b>Total retribucions</b>	173.918,26	386.697,05	560.615,31
<b>Seguretat Social</b>	45.035,47	81.006,41	126.041,88
<b>Assistència mèdic-farm.</b>	1.717,64	3.819,08	5.536,72
<b>Imputació Despeses ordinàries Cap.2 del Ppt liquid 2022</b>	207.529,17	763.569,02	971.098,19
<b>Imputació amortització i despesa financera Edifici S. Econòmics</b>	1.060,26	3.901,04	4.961,30
<b>TOTALS:</b>	<b>429.260,81</b>	<b>1.238.992,59</b>	<b>1.668.253,40</b>

- (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, deduïnt 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. 2022/ Prev 2024	Imputació import/coef.	critèris càlcul de l'import/coef. d'imputació del cost
Retribucions Gestió Tributària	<b>740.364,50</b>	<b>23,49%</b>	% 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	<b>2.834.548,96 (3)</b>	<b>13,64%</b>	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III liquid.Ppt. 2022
Seguretat Social Gestió Tributària	<b>191.714,58</b>	<b>23,49%</b>	% 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	<b>593.789,47</b>	<b>13,64%</b>	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III liquid.Ppt. 2022
Assistència medic-farm. Gestió Tribut	<b>7.311,95</b>	<b>23,49%</b>	% num. de rebuts de Padrons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte num.total rebuts padrons i ID's anuals lliurats (Ex. 2022 no es disposen dades individualitzades, càlcul efectuat segons % mitjà)
Assist medic-farm resta Adm. Financ.	<b>27.994,42</b>	<b>13,64%</b>	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III liquid.Ppt. 2022
Cost total personal Adm. Financera	<b>4.395.723,87 (4)</b>	<b>15,75%</b>	% 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	<b>31.506,33</b>	<b>15,75%</b>	Imputació de l'amortització comptable de l'Edifici de Serveis Econòmics en funció del rati de l'apartat anterior
Despesa financera Edifici Serveis Econòmics	<b>0,00</b>	<b>15,75%</b>	Imputació de la despesa financera de l'Edifici de Serveis Econòmics en funció del rati de l'apartat anterior (càlcul 2022) - amortitzat
Liq Despesa ordinària Cap. 2 del Ppt.	<b>45.826.838,93</b>	<b>971.098,19</b>	import resultant d'aplicar el % d'imputació del cost del Cap.1 d'Adm. Financera a l'import proporcional del Cap.2 respecte a les despeses corrents (Cap. 1 i 2)

**TOTAL LIQUIDACIONS (rebutos padrons i ID's) DE L'ANY 2022 (Rendes - gestió tributària):**

PADRÓ: Taxes aprofitament domini públic.....	5.440	
PADRÓ: IAE .....	1.278	
PADRÓ: IBI (naturalesa urbana i rústica).....	90.953	
PADRÓ: Impost vehicles tracció mecànica .....	62.233	
Taxa rec.escomb. + preu públic rec residus padrons + ID(unitats).....	55.898	<b>23,49%</b>
ID's: liquidacions (ex. 2022).....	22.154	
	<b>237.956</b>	

<b>DRN Taxa + P.públic rec.residus, any 2022:</b>	<b>12.099.903,92</b>		
<b>LIQ PPT. 2022(dr. reconeguts nets cap I,II i III):</b>	<b>88.694.161,24</b>	<b>% Taxa + preu públic recollida residus:</b>	<b>13,64%</b>

**INVERSIONS CENTRAL I XARXA DE RECOLLIDA PNEUMÀTICA**

codi projecte	descripció	any finalització	font finançament	inversió			quota anual amortització comptable (a 20 anys)	inversió finançada amb préstec	despesa financera - exercici 2020
				segons font finançament	import total	a repercutir (-) subvencions o altres			
2006084471601-01	Xarxa recollida pneumàtica Àrea del Velòdrom	2006	empreses i particulars	500.000,08	500.000,08	-	-	-	-
20070844211744-001	Recollida pneumàtica Alcalde Joan Bertran	2007	prèstec recursos ordinaris	612.533,82 46.406,16	658.939,98	658.939,98	32.947,00	612.533,82	214,76
20070844211744-002	Recollida pneumàtica Passeig Prim	2007	Diputació prèstec 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	299,97
20070844211744-003	Recollida pneumàtica Païssos Catalans	2007	prèstec recursos propis	942.411,95 164.398,56	1.106.810,51	1.106.810,51	55.340,53	942.411,95	330,41
2007084471623-001	Central recollida pneumàtica residus domèstics - Inversió directa	2007	Feder - regularització Feder prèstec recursos propis altres	403.000,05 - 100.075,02 48.500,91 659.309,17 100.075,02	-	-	-	48.500,91	17,00
	- Inversió finançada pel proveïdor		prèstec proveïdors Incorporació cost difer. IVA 2011 (*)	1.110.810,13 1.492.244,34 25.473,44	2.628.527,91	2.325.602,88	116.280,14	1.492.244,34	41.849,01
2007084471601-001	Recollida pneumàtica 3.10 Hens	2008	empreses	213.592,96	213.592,96	213.592,96	-	-	-
20080844710601-002	Recollida pneumàtica Sor Ll. Estivill - R. Belfort	2009	prèstec	1.100.078,89	1.100.078,89	1.100.078,89	55.003,94	1.100.078,89	1.607,01
2006064321601-001	Recollida pneumàtica Barri del Carme	2009	prèstec 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	2.176,92
20095014471601-010	FEIL-Recollida pneumàtica Riudoms - Mare Moles	2010	FEIL	1.026.185,47	1.026.185,47	-	-	-	-
2010351621609-001	Recollida pneumàtica Àrea 16 Alcalde Joan Bertran	2011	prèstec (**)	1.333.982,33	1.333.982,33	1.333.982,33	66.699,12	1.333.982,33	4.123,99
				<b>12.683.195,50</b>	<b>12.683.195,50</b>	<b>9.263.298,74</b>	<b>452.485,29</b>	<b>7.875.551,88</b>	<b>50.619,08</b>
								<b>1.492.244,34</b>	
								<b>6.383.307,54</b>	

**Despeses financeres:**

Tipus mig préstec ll/t 2018	0,8424%
Termini mitja operacions Ajuntament	16 anys
Amortització	trimestral

Operacions préstec 2007 sense proveïdors:	interessos	862,15
612.533,82		214,76
855.589,18		299,97
942.411,95		330,41
48.500,91		17,00
<b>2.459.035,86</b>		<b>862,15</b>
<b>Operació 1 préstec 2009</b>		<b>1.607,01</b>
<b>Operació 2 préstec 2009</b>		<b>2.176,92</b>
<b>Operació préstec 2011</b>		<b>4.123,99</b>
<b>6.383.307,24</b>		<b>8.770,07</b>
<b>Despesa financera proveïdors</b>		<b>41.849,01</b>
<b>Total despesa financera amb proveïdors immobilitzats</b>		<b>50.619,08</b>

**Notes aclaratòries:**

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

 (\*\*) Import inversió finançada amb préstec 2011 1.312.447,44  
 + Incorporació factura gener 2012 21.534,89  
 Total inversió Àrea 16 Alcalde Joan Bertran 1.333.982,33

**Evolució Cobraments Taxa ESCOMBRARIES**

	Total CÀRREC	BONIF. PAG. AVANÇAT	ANUL·LACIONS	PENDENTS Voluntària	CÀRREC LÍQUID	Total COBRAMENTS VOLUNTÀRIA	% VOL	A EXECUTIVA	Total COBRAMENTS EXECUTIVA	% EXEC	Total COBRAMENTS	%
Taxa ESCOMBRARIES 2013:	7.447.224,87	36.241,52	60.438,24	346,39	7.350.198,72	6.648.476,20	90,45	701.722,52	525.137,07	74,84	7.173.613,27	96,33
Taxa ESCOMBRARIES 2014:	7.580.848,65	45.432,29	63.959,10	0,00	7.471.457,26	6.739.326,15	90,20	732.131,11	558.020,58	76,22	7.297.346,73	96,26
Taxa ESCOMBRARIES 2015:	7.596.321,82	50.285,29	73.172,43	306,84	7.472.557,26	6.830.913,92	91,41	641.643,34	459.243,98	71,57	7.290.157,90	95,97
Taxa ESCOMBRARIES 2016:	7.603.550,33	53.531,10	57.468,84	0,00	7.492.550,39	6.866.089,55	91,64	626.460,84	449.885,16	71,81	7.315.974,71	96,22
Taxa ESCOMBRARIES 2017:	7.621.528,73	0,00	69.648,78	0,00	7.551.879,95	6.960.387,10	92,17	591.493,63	408.067,67	68,99	7.368.454,77	96,68
Taxa ESCOMBRARIES 2018:	7.628.458,12	0,00	69.521,33	0,00	7.558.936,79	6.991.477,38	92,49	567.460,26	378.103,60	66,63	7.369.580,98	96,61
Taxa ESCOMBRARIES 2019:	7.705.275,17	0,00	164.142,10	1.541,89	7.539.591,18	6.985.324,06	92,65	554.267,12	362.040,86	65,32	7.347.364,92	95,35
Taxa ESCOMBRARIES 2020:	8.358.123,88	0,00	94.180,82	138,10	8.263.804,96	7.554.887,26	91,42	709.075,60	425.550,90	60,01	7.980.438,16	95,48
Taxa ESCOMBRARIES 2021:	8.388.435,63	0,00	41.443,32	138,10	8.346.854,21	7.743.379,05	92,77	603.476,02	318.610,39	52,80	8.061.989,44	96,11
Taxa ESCOMBRARIES 2022:	8.601.262,72	0,00	70.486,23	2.451,83	8.528.324,66	7.890.405,98	92,52	637.918,68	217.080,98	34,03	8.107.486,96	94,26
<b>Total</b>	<b>78.531.029,92</b>	<b>185.490,20</b>	<b>764.461,19</b>	<b>4.923,15</b>	<b>77.576.155,38</b>	<b>71.210.666,65</b>	<b>91,79</b>	<b>6.365.649,12</b>	<b>4.101.741,19</b>	<b>64,44</b>	<b>75.312.407,84</b>	95,90

Voluntària	92,52%
------------	--------

Cobrament ingressos executiva	60,01%
-------------------------------	--------

**Evolució Cobraments PPRBC**

	Total CÀRREC	BONIF. PAG. AVANÇAT	ANUL·LACIONS	PENDENTS Voluntària	CÀRREC LÍQUID	Total COBRAMENTS VOLUNTÀRIA	% VOL	A EXECUTIVA	Total COBRAMENTS EXECUTIVA	% EXEC	Total COBRAMENTS	%
PPRBC 2013:	2.570.614,16	6.928,28	101.262,64	1.789,90	2.460.633,34	1.938.649,77	78,79	521.983,57	289.145,18	55,39	2.227.794,95	86,66
PPRBC 2014:	2.604.960,71	9.041,84	114.719,83	0,00	2.481.199,04	1.986.442,57	80,06	494.756,47	267.376,81	54,04	2.253.819,38	86,52
PPRBC 2015:	2.624.457,30	10.762,47	115.212,13	0,00	2.498.482,70	2.011.247,32	80,50	487.235,38	249.681,15	51,24	2.260.928,47	86,15
PPRBC 2016:	2.642.014,57	12.277,84	94.350,81	0,00	2.535.385,92	2.081.597,81	82,10	453.788,11	234.275,57	51,63	2.315.873,38	87,66
PPRBC 2017:	2.636.815,67	0,00	95.115,26	498,05	2.541.202,36	2.093.599,46	82,39	447.602,90	224.420,70	50,14	2.318.020,16	87,91
PPRBC 2018:	2.571.690,01	0,00	87.754,54	0,00	2.483.935,47	2.058.220,57	82,86	425.714,90	215.609,88	50,65	2.273.830,45	88,42
PPRBC 2019:	2.519.130,62	0,00	113.773,39	0,00	2.405.357,23	2.019.456,14	83,96	385.901,09	193.587,12	50,16	2.213.043,26	87,85
PPRBC 2020:	2.364.666,46	0,00	70.632,85	970,12	2.293.063,49	1.896.593,36	82,71	396.470,13	172.468,66	43,50	2.069.062,02	87,50
PPRBC 2021:	2.538.387,26	0,00	27.477,69	1.933,54	2.508.976,03	2.057.832,56	82,02	451.164,95	198.346,76	43,96	2.256.179,32	88,88
PPRBC 2022:	2.697.966,70	0,00	56.298,83	10.188,69	2.631.479,18	2.128.102,88	80,87	503.376,30	44.798,33	8,90	2.172.901,21	80,54
<b>Total</b>	<b>25.770.703,46</b>	<b>39.010,43</b>	<b>876.597,97</b>	<b>15.380,30</b>	<b>24.839.714,76</b>	<b>20.271.742,44</b>	<b>81,61</b>	<b>4.567.993,80</b>	<b>2.089.710,16</b>	<b>45,75</b>	<b>22.361.452,60</b>	86,77

Voluntària	80,87%
------------	--------

Cobrament ingressos executiva	43,50%
-------------------------------	--------

**TAXA ESCOMBRARIES 2022:**

DESPESES GESTIÓ i COB. REBUTS PADRÓ		8.342,37
<b>Total rebuts Padró Taxa 2021:</b>	50.082	
<b>Rebuts posats al cobrament:</b>	50.082	
Finestreta:	10.687	
Domiciliats:	20.210	
Termini especial:	19.185	
<b>Cost edició rebuts, any 2021:</b>		0,00
procés informació + edició: Recaptació Municipal		0,00
<b>paper rebuts, any 2021:</b>		231,47
finestreta (0,0179 IVA exclòs)		231,47
	inc. (*)	
<b>Càlcul total any 2021:</b>	<b>0,0%</b>	<b>231,47</b>
<b>Gestió cobrament rebuts Padró 2021:</b>		<b>8.110,91</b>
Gestió bancària		2.233,06
* Domiciliats:		2.233,06
* BBVA	5.407	1.046,80
* La Caixa	10.269	745,53
* B Sabadell	4.553	440,73
Cost notificació:		
finestreta : 0,60		5.877,85
	inc. (*)	
<b>Estim Total gestió cob any 2021:</b>	<b>0,0%</b>	<b>8.342,37</b>

**PREU PÚBLIC RESIDUS 2022:**

DESPESES GESTIÓ i COB. REBUTS PADRÓ		976,56
<b>Total rebuts Padró preu públic 2021:</b>	4.110	
<b>Rebuts posats al cobrament:</b>	4.110	
Finestreta:	1.436	
Domiciliats	1.608	
Termini especial:	1.066	
<b>Cost edició rebuts, any 2021:</b>		0,00
procés informació + edició: Recaptació Municipal		0,00
<b>paper rebuts, any 2021</b>		31,10
finestreta (0,0179 IVA exclòs)		31,10
	inc. (*)	
<b>Total gestió any 2021:</b>	<b>0,0%</b>	<b>31,10</b>
<b>Gestió cobrament rebuts Padró 2021:</b>		<b>945,45</b>
Gestió bancària		155,65
* Domiciliats	1.608	155,65
Cost notificació:		
finestreta : 0,60		789,80
	inc. (*)	
<b>Total gestió cob any 2021:</b>	<b>0,0%</b>	<b>976,56</b>