



## **Informe tècnic econòmic relatiu a la taxa per recollida d'escombraries. Ordenança fiscal núm. 9. Exercici 2025**

### **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.



L'adaptació al compliment del lliandar mínim de la taxa expira el proper 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, la qual cosa, és planteja que el resultat previst sigui equilibrat durant l'exercici amb 2025, 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 23 de setembre de 2024, 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, com en estudis anteriors, de les dades de la liquidació del darrer exercici tancant, de l'anàlisi efectuat per calcular els indicadors de gestió del Compte General 2023, 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 2025, i molt concretament de l'informe de càlcul de la previsió de costos del servei de recollida pel proper any 2025 efectuat per l'Àrea de Medi Ambient, Sostenibilitat i Via Pública de data 23 de setembre de 2024, 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 han estat facilitades per part del Departament de Medi Ambient.

La quantificació s'ha fet a partir de les dades de la liquidació 2023 aportades 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 2025 (\*):

- Import a imputar a la taxa durant per l'exercici 2025: 162.549,81 euros.
- El càlcul s'ha efectuat en base al percentatge de dedicació previst de 11 persones informat per Medi Ambient, equivalent a 4,03 persones a jornada completa, amb un cost global de 203.187,26 euros. D'aquest, el 80% correspon a la taxa d'escombraries (3,22 persones) i el 20% al preu públic de recollida de residus (0,81 persones).

(\*) A nivell de despesa de personal per l'exercici 2025, en comparació a la despesa de l'exercici 2023, s'ha afegit l'increment del 0,5%, pendent d'aplicar a la data de



liquidació derivada de la LPGE pel 2023, el 2% del 2024, i una previsió del 2% pel 2025.

*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 pel 2025 efectuada per l'Àrea de Medi Ambient.

Exercici 2025:

- Import capítol 2 a imputar a la taxa: 8.343.898,80 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 4.571.084,57 euros, el qual inclou els 414.126,04 euros (IVA inclòs) d'ampliació del contracte previst per M. Ambient a nivell de recollida municipal de residus. A continuació segueix, SIRUSA amb 2.612.648,32 euros; SECOMSA amb 326.632,70 euros; runes, pneumàtics i grans voluminosos amb 320.863,57 euros; i gestió deixalleria i moviment de caixes amb 233.444,99 euros. Les despeses de capítol 2 de la recollida pneumàtica s'han estimat en 247.248,81 euros, i els convenis amb RSM, SA corresponents a contenidors soterrats en 23.633,48 euros. Les despeses de gestió de rebuts padró en 8.342,37 euros.

*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 38.749,03 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.

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 2025 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 pel 2025 s'ha quantificat en 1.484.500,38 euros. D'aquesta despesa 583.608,07 euros corresponen a gestió tributària, i 900.892,31 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, segons les previsions de tancament 2024.

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 2025:**

Utilitzant la informació base que s'ha esmentat anteriorment s'ha determinat el cost previst d'aquest servei per l'exercici 2025, la qual figura també en els annexos a aquest informe. A nivell de resum resulta el següent:

<b>1.- COSTOS DIRECTES</b>			8.907.185,86
<b>1.1 Costos pressupostaris</b>		8.545.197,63	
Despeses de personal	162.549,81		
Compra de béns corrents i serveis	8.343.898,80		
Despeses financeres	38.749,03		
Transferències i subvencions	-		
<b>1.2 Costos extrapressupostaris</b>		361.988,23	
Amortització econòmica	361.988,23		
<b>2.- COSTOS INDIRECTES</b>			1.484.500,38
Gestió Tributària i resta Administració Financera	583.608,07		
Altres despeses indirectes	900.892,31		
<b>Total cost del Servei</b>			<b>10.391.686,25</b>

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

Total taxa	9.877.330,45
- Merma (voluntària + executiva): % cob. 97,313%	- 265.379,55
<b>Total ingressos taxa - merma recaptació</b>	<b>9.611.950,90</b>
Ingressos no tributaris taxa	602.069,07
<b>Total ingressos previsots exercici 2024</b>	<b>10.214.019,97</b>

Aquest ingressos corresponen als ingressos previstos per la taxa a l'exercici 2024 de 9.877.330,45 euros descomptant la morositat de recaptació de 265.379,55 euros, amb un import net de 9.611.950,90 euros. Els ingressos no tributaris estimats pel Servei de Medi Ambient de 802.758,76, s'han repartit al 75%-25% entre taxa i preu públic, corresponent a la taxa, 602.069,07 euros.

**6.- Avaluació econòmica prevista pel servei pel 2025 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= -177.666,28 euros.

**7.- Quadre resum de la taxa d'escombraries (exercici 2018-2023):**

Exercici	Cost directe	Cost indirecte	Cost total	Ingressos DRN - morositat - Recaptació	Altres ingressos	Total ingressos	Resultat	Nombre actuacions realitzades	Nombre actuacions realitzades
Ex 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	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
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	38.598,29
	40.761.127,41	4.471.504,49	45.232.631,89	42.753.012,65	-	42.753.012,65	- 2.479.619,24	186.476,30	181.736,92
<b>Mitjana 18-22</b>	<b>8.152.225,48</b>	<b>894.300,90</b>	<b>9.046.526,38</b>	<b>8.550.602,53</b>	<b>-</b>	<b>8.550.602,53</b>	<b>- 495.923,85</b>	<b>37.295,26</b>	<b>36.347,38</b>
<b>Ex 2023</b>	<b>8.679.524,55</b>	<b>1.031.658,73</b>	<b>9.711.183,28</b>	<b>9.004.333,68</b>	<b>-</b>	<b>9.004.333,68</b>	<b>- 706.849,60</b>	<b>38.442,69</b>	

**Indicadors d'eficàcia:**

a) Núm actuacions realitzades / núm actuacions previstes:	38.442,69	38.598,29	0,996
d) Núm medio act. realitzades / núm medio actuacions previstes:	37.295,26	36.347,38	1,026

2023 en relació any anterior

5 anys ant en relació previst  
5 anys anteriors**Indicadors d'eficiència:**

a) Cost real activitat / nombre d'usuaris:	9.711.183,28	108.479,00	89,521
b) Cost real activitat / cost previst activitat:	9.711.183,28	9.046.526,38	1,073
c) Cost de l'activitat / núm unitats equivalents produïdes:	9.711.183,28	38.442,69	252,615



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 2023, el dèficit va ser de 706.849,60 euros.

## 8.- Proposta de fixació de les tarifes de la taxa per l'exercici 2025:

Tenint en compte que els ingressos i les despeses previstes per al proper exercici, presenten un desequilibri de l'1,85%, les tarifes que es proposen per l'exercici 2025 per absorbir el mateix són les següents:

ARTICLE 7 QUOTA TRIBUTÀRIA						
EPIGRAF		TARIFES ORDENANÇA FISCAL 2024			TARIFES AMB INCREMENT (2025)	
		TRAM	SUPERFÍCIE	EUROS	% Increment	EUROS
1	Habitatge	1	fins a 100 m2	160,06 €	1,85%	163,03 €
		2	més de 100 m2 fins a 150 m2	189,72 €	1,85%	193,23 €
		3	més de 150 m2	193,21 €	1,85%	196,79 €
2	Locals destinats a aparcaments Familiars (unifamiliars o comunitaris)	1	menys de 50 m2	203,96 €	1,85%	207,74 €
		2	de 50 a menys de 150 m2	367,11 €	1,85%	373,91 €
		3	de 150 a menys de 300 m2	448,70 €	1,85%	457,01 €
		4	a partir de 300 m2	456,87 €	1,85%	465,33 €
3	Locals destinats a activitats culturals, socials o religioses, sense ànim de lucre	1	menys de 50 m2	172,95 €	1,85%	176,15 €
		2	de 50 a menys de 150 m2	293,70 €	1,85%	299,14 €
		3	de 150 a menys de 300 m2	367,11 €	1,85%	373,91 €
		4	a partir de 300 m2	391,58 €	1,85%	398,83 €
4	Locals sense cap mena d'activitat	1	menys de 50 m2	163,15 €	1,85%	166,17 €
		2	de 50 a menys de 150 m2	179,49 €	1,85%	182,82 €
		3	de 150 a menys de 300 m2	195,82 €	1,85%	199,45 €
		4	a partir de 300 m2	203,96 €	1,85%	207,74 €

## 9.- Conclusió:

Considerant el cost total previst del servei pel 2025 i els ingressos que es generarien amb les tarifes vigents, s'arriba a la conclusió que amb la proposta de noves tarifes amb un 1,85% d'increment, es cobreix el dèficit previst estimat servei, donant compliment al mandat legal d'equilibri financer del servei 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 - DNI  
39850496Y (TCAT)

Signat digitalment per  
Antoni TRILLA PECH - DNI  
39850496Y (TCAT)  
Data: 2024.09.30 09:38:23  
+02'00'

Antoni Trilla Pech



## ASSUMPTE: CÀLCUL DE LA PREVISIÓ DE COSTOS SERVEI DE RECOLLIDA PEL PROPER ANY 2025

Aquest informe es redacta per justificar la previsió dels diferents valors de costos en relació al servei de recollida pel proper any 2025.

### 1. Càlcul de la revisió de preus amb actualització de dades a Agost 2024

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 data agost de 2023 es va fer la revisió de preus corresponent als 2 primers anys de contracte i es va actualitzar el valor de contracte dels **10.642.435,92€ sense IVA anuals a 11.323.041,43€ sense IVA anuals** (Certificat per PLE MUNICIPAL en sessió duta a terme el dia 23 de febrer de 2024).

En data setembre 2024 es torna a fer la revisió corresponent segons estableix el 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 fórmula 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>	<b>11.323.041,43 €</b>	
A	64,03%	
B	2,09%	
C	1,52%	
D	32,36%	
I <sub>p</sub>	2,50%	
I <sub>gasoil</sub>	132,53	(juliol 2024)
I <sub>gasoil t-1</sub>	146,66	(setembre 2023)
I <sub>gnc</sub>	90,00	(juliol 2024)
I <sub>gnc t-1</sub>	88,52	(setembre 2023)

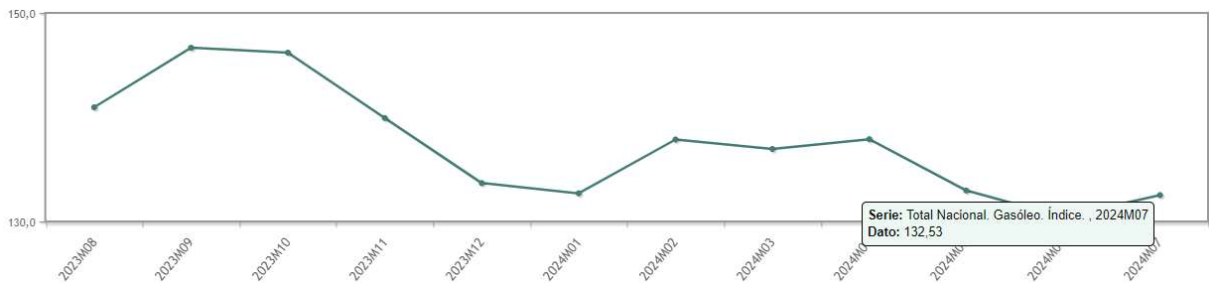
A on I<sub>p</sub> és l'increment de preu del personal de servei del sector públic

Incremento personal de servicio del sector público			
Incremento (%)	Año	Ajustada	Total
2,50%	2024	2,50%	2,50%



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

Serie	IPCA2632	
Periodicidad	Mensual	
Unidad	Índice	
DATOS		
PERIODO	VALOR	TIPO DATO
2024M07	132,53	Definitivo
2024M06	130,42	Definitivo
2024M05	132,97	Definitivo
2024M04	137,89	Definitivo
2024M03	136,95	Definitivo
2024M02	137,86	Definitivo
2024M01	132,70	Definitivo
2023M12	133,68	Definitivo
2023M11	139,92	Definitivo
2023M10	146,19	Definitivo
2023M09	146,66	Definitivo
2023M08	140,95	Definitivo



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

Serie	IPCA2700	
Periodicidad	Mensual	
Unidad	Índice	
DATOS		
PERIODO	VALOR	TIPO DATO
2024M07	90,00	Definitivo
2024M06	91,30	Definitivo
2024M05	94,17	Definitivo
2024M04	94,20	Definitivo
2024M03	89,13	Definitivo
2024M02	90,08	Definitivo
2024M01	91,02	Definitivo
2023M12	84,30	Definitivo
2023M11	84,94	Definitivo
2023M10	85,64	Definitivo
2023M09	88,52	Definitivo
2023M08	91,12	Definitivo

El resultat per a K (Factor de revisió de preus en temps juliol 2024) i per a Pt (Nou preu del contracte en temps juliol 2024) és el següent:

<b>K (juliol 2024)</b>	<b>1,0142</b>
<b>Pt (juliol 2024)</b>	<b>11.484.372,33 €</b>



El que suposa un increment del **1,42%** respecte al contracte revisat a data **agost 2023 (161.330,90€** respecte al contracte revisat a data **agost 2023).**

**El contracte passa 11.323.041,43€ (IVA del 10% no inclòs) a 11.484.372,33€ (IVA del 10% no inclòs).**

---



## 2. Càlcul de l'apartat «Contractes empreses + control qualitat» de la pestanya «Cost.TOTAL.25» surt del sumatori dels subepígrafs següents de la pestanya «resum costos 2025»:

- 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 2025
- 2.6. Control de qualitat
- 2.7. Plataforma de control Lot 4
- 2.8. Altres despeses relacionades amb la recollida i

### 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 2024 – juliol 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **1.360.588,90€**

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 **1,42%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe i el **6,4%** d'increment que correspon a la revisió dels 2 primers anys.

El resultat total és de **1.893.871,96€ (IVA exclòs)** pel servei de Recollida domiciliària.

### 2.2. Servei de Recollida comercial

Per fer la previsió del cost del 2025 hem utilitzat les dades del període gener 2024 – juny 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **1.011.890,55€**.

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 **1,42%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe i el **6,4%** d'increment que correspon a la revisió dels 2 primers anys.

El resultat total és de **1.392.287,76€** (IVA exclòs) 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 2025 hem utilitzat les dades del període gener 2024 – juny 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **708.956,47€**.

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 **1,42%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe i el **6,4%** d'increment que correspon a la revisió dels 2 primers anys.

El resultat total és de **997.355,43€** (IVA exclòs) 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 2025 hem utilitzat les dades del període gener 2024 – juny 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **532.330,07€**.



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 **1,42%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe i el **6,4%** d'increment que correspon a la revisió dels 2 primers anys.

El resultat total és de **591.675,32€** (IVA exclòs) per la Neteja viària a imputar a la recollida.

## **2.5. Ampliació 2024/2025**

Pel proper any 2025 es manté la mateixa quantitat que l'any 2024 atès que la previsió de posta en marxa del servei de Illes emergents es pel proper juliol 2025.

A la xifra de 360.395,23€ se li aplica el **1,42%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. i el **2%** de Costos d'estructura + el **1%** de Benefici industrial.

El resultat total es de **376.478,22€** (IVA exclòs)

## **2.6. Control de Qualitat**

No s'ha previst un servei extern de Control de Qualitat per aquest 2025.

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

La xifra de 37.800€ (IVA exclòs) es manté igual per contracte

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

S'ha mantingut la xifra que correspon a dades del Departament de Gestió Econòmica del 2023



### **3. Càlcul de l'apartat «SIRUSA – domèstica i fusta» de la pestanya «Cost.TOTAL.25»**

Per fer la previsió del cost del 2025 hem utilitzat les dades de Kgs tractats de la Fracció Resta en el període gener 2024 – juliol 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **30.038.727 Kg**.

L'estimació del preu de tractament de la Fracció Resta per l'any 2025 és de **120,80€**.

El resultat total és de **3.628.678,22€ (IVA del 0%)** pel Tractament de la Fracció Resta l'any 2025.

### **4. Càlcul de l'apartat «SECOMSA ORGÀNICA + SECOMSA VEGETAL (inclou ESPORGA) de la pestanya «Cost.TOTAL.25»**

Per fer la previsió del cost del 2025 hem utilitzat les dades de Kgs tractats de les Fraccions ORGÀNICA i VEGETAL de les diferents Classes en el període gener 2024 – juliol 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. Els valors extrapolats són:

**1.311.017 Kg** d'ORGÀNICA Classe 2 COMERCIAL  
**3.690.560 Kg** d'ORGÀNICA Classe 5 DOMICILIÀRIA

**420.000 Kg** de VEGETAL Classe 10

Considerem els preus que SECOMSA va proposar d'aplicar aquest 2024 i que no va ser aprovats pel Ple de Consell Comarcal.

El resultat total és de **10.533,60€ (IVA del 10% no inclòs)**, **11.586,96€ (IVA inclòs)** pel Tractament de la Fracció Vegetal i de **397.757,27€ (IVA del 10% no inclòs)**, **437.532,99€ (IVA inclòs)** pel Tractament de la Fracció Orgànica per l'any 2025.



## 5. Càlcul de l'apartat «RUNES, PNEUMÀTICS, MATALASSOS, ALTRES» de la pestanya «Cost.TOTAL.25»

En aquest apartat trobem els conceptes:

- 5.1. Voluminosos Lot 3 (TBC)
- 5.2. UTE Reus (fibrociment)
- 5.3. Tratamientos y Recuperaciones Industriales SA (Residus Especials en Petites Quantitats)
- 5.4. Sorigué (Runes)
- 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 2024 – juliol 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **337.301,81€ (IVA del 10% inclòs)**.

### 5.2. UTE Reus (fibrociment)

Aquest apartat prové de dades del 2023 i el deixem igual

### 5.3. Tratamientos y Recuperaciones Industriales SA (Residus Especials en Petites Quantitats)

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. Sorigué (Runes)

Correspon al *Servei de Tractament de Runes i d'altres Residus de la Contrucció 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 2023 i el deixem igual

---

## 6. Càlcul de l'apartat «Gestió deixalleria i moviment de caixes» de la pestanya «Cost.TOTAL.25»

En aquest apartat trobem els conceptes:

- 6.1. Servei mov. Caixes deixalleries lot 1 (UTE REUS) (maq.)
- 6.2. Gestió deixalleries lot 2 (TBC) (personal deixalleries)
- 6.3. Subministrament elèctric

### 6.1. Servei mov. Caixes deixalleries lot 1 (UTE REUS) (maq.)

Per fer la previsió del cost del 2025 hem utilitzat les dades del període gener 2024 – juny 2024 i hem extrapolat el resultat a tot l'any. El valor és de **212.351,21€**.

La part proporcional de mitjans comuns es calcula en base als valors de contracte i pel servei de recollida comercial dona un valor de **24.538,85€**.

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 **1,42%** d'increment que correspon a la revisió de preus calculada a l'apartat 1. d'aquest informe i el **6,4%** d'increment que correspon a la revisió dels 2 primers anys.

El resultat total és de **268.396,37€ (IVA inclòs)** pel servei de moviment de caixes.

### 6.2. Gestió deixalleries lot 2 (TBC) (personal deixalleries)

La xifra de **301.258,08€ (IVA exclòs)** es manté igual per contracte

### 6.3. Subministrament elèctric

Per fer la previsió del cost del 2025 hem utilitzat les dades extretes del programa de gestió energètica de l'Ajuntament. El valor és de **13.958,03€ (IVA innexclòs)**



## 7. Càlcul de l'apartat «Recollida Pneumàtica» de la pestanya «resum costos 2025»

S'ha recalculat aquest apartat en base a les dades reals disponibles i el resultat es de **809.982,58€ (IVA exclòs)**

## 8. Càlcul dels percentatges de distribució entre Taxa i Preu Públic de la pestanya «Cost.TOTAL.25»

En l'informe corresponent a l'any 2024, «Informe Cost Servei Recollida 2024» es va fer un profund estudi de la distribució dels percentatges de la fracció Resta i de fracció Orgànica i Vegetal per assignar els percentatges corresponents a la Taxa i al Preu Públic.

S'ha decidit mantenir els percentatges calculats per aquest any 2024.

## 9. Previsió d'ingressos no tributaris

La previsió d'ingressos no tributaris (Ecoembes, Ecovidrio, Saica, Retorn del Canon, Ofipilas, Ofiraees, etc.) per aquest 2024 és de **802.758,76€**



AJUNTAMENT DE REUS  
MEDI AMBIENT, SOSTENIBILITAT  
I VIA PÚBLICA

Joan Carles MUÑOZ  
BRULL - DNI 39865388V  
(TCAT)

Signat digitalment per Joan  
Carles MUÑOZ BRULL - DNI  
39865388V (TCAT)  
Data: 2024.09.20 14:33:30 +02'00'

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



AJUNTAMENT DE REUS  
MEDI AMBIENT, SOSTENIBILITAT  
I VIA PÚBLICA

Ramon CASTELLVÍ  
ANDREU - DNI  
39870935K (TCAT)

Signat digitalment per Ramon  
CASTELLVÍ ANDREU - DNI  
39870935K (TCAT)  
Data: 2024.09.23 09:03:42  
+02'00'

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

**TOTAL COSTOS PREVISTOS SERVEI any 2025**

Costos (sense IVA)	TOTAL	%dist	TAXA		PREU PÚBLIC		
			domèstica	IVA (*)	domèstic+IVA a imputar	%dist	comercial
Contractes empreses + control q + aigua	4.935.068,95	80,0%	3.948.055,16	s/ resum	4.156.958,52	20,0%	987.013,79
SIRUSA - domèstica i fusta	3.628.678,22	71,0%	2.612.648,32	s/ resum	2.612.648,32	29,0%	1.016.029,90
SECOMSA/CC C B - orgànica i vegetal	408.290,87	72,0%	293.969,43	s/resum	326.632,70	28,0%	114.321,44
Runes, pneumàtics, matalassos, altres	458.376,53	70,0%	320.863,57	no ded	320.863,57	30,0%	137.512,96
Ampliació 2025	376.478,22	100,0%	376.478,22		414.126,04	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	583.612,48	40,0%	233.444,99		233.444,99	60,0%	350.167,49
Recollida pneumàtica	809.982,58	80,0%	647.986,06		647.986,06	20,0%	161.996,52
Contenidors soterrats	31.511,30	80,0%	23.633,48		23.633,48	20,0%	7.877,83
Despeses personal MA	203.187,26	80,0%	162.549,81		162.549,81	20,0%	40.637,45
Despeses gestió	9.318,93		8.342,37		8.342,37		976,56
Despeses indirectes	1.855.625,48	80,0%	1.484.500,38		1.484.500,38	20%	371.125,10
	13.300.130,82		10.112.471,79		10.391.686,25		3.187.659,03

Distribució % segons D. M. Ambient i costos reals (incorporat control qual + altres despeses)  
 Incorpora fusta i domèstica - repartiment mig: 79/21% + cànon. Des de 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  
 Darreres dades Recaptació  
 Veure full despeses indirectes

<b>COSTOS PREVISTOS</b>	<b>13.579.345,27</b>	76,53%		<b>10.391.686,25</b>	23,47%	<b>3.187.659,03</b>
Cost directe	11.723.719,79	75,98%		8.907.185,86	24,02%	2.816.533,93

Ingressos:							
Ingressos no tributaris	802.758,76	75,0%	602.069,07	75,0%	602.069,07	25,0%	200.689,69
ING. TAXA + PREU PUB:	13.370.069,29				9.877.330,45	26,12%	3.492.738,84
<b>Ingressos (DR nets 2024)</b>	<b>14.172.828,05</b>			<b>taxa</b>	<b>10.479.399,52</b>	<b>PP</b>	<b>3.693.428,53</b>
					73,94%		26,06%

Previsió Servei Medi Ambient exercici 2024

Diferència DR Nets - costos suportats:	593.482,78
--	------------

<b>- Merma cobrament s/ Recaptació</b>	<b>-562.051,28</b>		<b>47,22%</b>	<b>-265.379,55</b>	<b>52,78%</b>	<b>-296.671,73</b>	-562.051,28
<b>Rendiment del servei:</b>	<b>taxa</b>	<b>10.214.019,97</b>	<b>PP</b>	<b>3.396.756,80</b>			<b>13.610.776,77</b>
					75,04%		24,96%

<b>Resultat (-) morositat (final):</b>	<b>31.431,49</b>	←	<b>diferència I - D</b>	<b>taxa</b>	<b>-177.666,28</b>	<b>PP</b>	<b>209.097,77</b>	<b>31.431,49</b>
--	------------------	---	-------------------------	-------------	--------------------	-----------	-------------------	------------------

Ajust merma cobrament ( morositat) s/ DR Nets 2024:			
		% cobrament (volunt. + exec)	
			ingressos nets
Taxa escombraries	9.877.330,45	97,313%	9.611.950,90
Preu públic rec. residus	3.492.738,84	91,506%	3.196.067,11
	13.370.069,29		12.808.018,01
			<b>-562.051,28</b>
Taxa	vol.	92,84%	97,313%
	exc.	62,50%	
Preu públic	vol.	80,97%	91,506%
	exc.	55,36%	

(segons Recaptació)

**Repartiment entre taxa i preu públic - previsió 2025**

Base de càlcul:	base imposable	IVA a imputar	Total
Serv.Recoll.domiciliaria	1.893.871,96	189.387,20	2.083.259,16
Serv.Rec.comercial (iva deduïble)	1.392.287,76	-	1.392.287,76
Serv.Rec.selectiva (iva deduïble)	997.355,43	-	997.355,43
Neteja viària a imputar a la recollida (no inclou aigua neteja ja que no es factura per ser amb aigua no potable)	591.675,32	59.167,53	650.842,85
Control de qualitat (segons el Servei gestor no està previst per l'exercici 2025)	-	-	-
Plataforma de control lot. 4 (*)	37.800,00	7.938,00	45.738,00
Altres desp. Relacionades amb la recollida (*)	6.478,47	1.360,48	7.838,95
Publicitat i altres despeses recollida selectiva i campanya sostenibilitat	15.600,00	3.276,00	18.876,00
<b>Total</b>	<b>4.935.068,95</b>	<b>261.129,21</b>	<b>5.196.198,16</b>

(\*) s'han considerat imports liquidats exercici 2023

	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	80%	3.948.055,16	208.903,37	4.156.958,52
Preu públic	20%	987.013,79	-	987.013,79
		<b>4.935.068,95</b>		

<b>Ampliació servei</b>				
Taxa	100%	376.478,22	37.647,82	414.126,04
Preu públic	0%	-	-	-
		<b>376.478,22</b>		

**SIRUSA FUSTA + SIRUSA DOMÈSTICA:**

<b>Import total exercici</b>				
		3.628.678,22	(B) + cànon	a partir mitjans 2017 exempció IVA
	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	72%	2.612.648,32	-	2.612.648,32
Preu públic	28%	1.016.029,90	-	1.016.029,90

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

el conveni inclou recollida fraccio vegetal i esporga

<b>Import total exercici</b>				
		408.290,87	(B)	
Total IVA factures		40.829,09		
IVA deduit		8.165,82		
IVA suportat a repercutir taxa		32.663,27		
	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	72%	293.969,43	32.663,27	326.632,70
Preu públic	28%	114.321,44	-	114.321,44
<b>Total despesa SECOMSA</b>		<b>408.290,87</b>	<b>32.663,27</b>	<b>440.954,14</b>

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

<b>Proveïdors inclosos :</b>				
	(BI-IVA) NO IVA DED.			
Voluminosos Lot 3 (TBC)		337.301,81		
UTE Reus (fibrociment)		2.190,55		
Ecotrans Tarraco SL (disolvents)		68.875,85		
Cuarçitas Mediterráneo		45.240,89		
Alfredo Mesalles (Pneumàtics)		4.767,43		
<b>Import total exercici</b>		<b>458.376,53</b>		<b>458.376,53</b>
	percentatge (%)			
Taxa	70%			320.863,57
Preu públic	30%			137.512,96

**SERVEI ESPORGA:**

inclòs en el conveni amb SECOMSA

<b>Import total exercici</b>				
		-		
	percentatge (%)	base imposable	IVA	total
Taxa	0%	-	-	-
Preu públic	0%	-	-	-

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

Dades Servei

Servei mov.caixes deixalleries lot 1 (UTE REUS) (maq.)	268.396,37			<b>Previsió 2025</b>
Gestio deixalleries lot 2 (TBC) (personal deixalleries)	301.258,08			
Subministrament electric	13.958,03			
	<b>583.612,48</b>			
				* el subm.electric contenidors està inclòs en el de mov. Caixes i gestió deixalleries
	percentatge (%)			total
Taxa	40%			233.444,99
Preu públic	60%			350.167,49
				<b>583.612,48</b>

**RECOLLIDA PNEUMÀTICA:**

Amortització		452.485,29		Segons quadre amort i desp financera Càlculs liquidació 2023
Despesa financera		48.436,28		
Manteniment - ENVAC	153.166,78			
Actualització i reposició equips	66.303,40			
Consums energètics	89.590,83	309.061,01		
Altres despeses pneumàtica (reparació)				
<b>Total recollida pneumàtica</b>		<b>809.982,58</b>		
	percentatge (%)	base	IVA	total
Taxa	80%	647.986,06		647.986,06
Preu públic	20%	161.996,52	-	161.996,52

**CONVENIS RSM, SA -CONTENDORS SOTERRATS**

Convenis RSM, SA	22.491,16			* el subm.electric contenidors està inclòs en el de mov. caixes i gestió deixalleries
Subministrament electric	9.020,14			
	<b>31.511,30</b>			
	percentatge (%)			total
Taxa	75%			23.633,48
Preu públic	25%			7.877,83

**CÀLCUL DESPESES INDIRECTES amb dades liq. 2023 i previsió 2025**

TAULA DE DADES (segons liquidació PPT 2023)	
Retribucions Adm. Financera	3.622.402,68
Total retribucions Ajt	36.771.848,86
Total SS Ajt	10.115.331,03
Seguretat Social Admin. Financera	822.460,85
Seguretat Social resta Admin. Financera	653.463,61 (1)
Total assistència mèdico-farmacèutica Ajt	320.312,21
ratia as.medic-farmac vers total despeses personal	0,87%
Assist medic-farm resta Admin. Financ.	26.088,43 (2)
Liquidació Cap.2 de despeses del Ppt	45.081.020,23 liquidació 2023
DRN 2024 taxa + pp + altres ingressos - previsió	14.172.828,05
Total despeses Cap 1 i 2 operacions corrents (previsió tancament)	98.226.529,77

EXERCICI 2023 (liquidació Ppt 2023)	GESTIÓ TRIBUTÀRIA	RESTA ADMINISTRACIÓ FINANCERA	TOTALS
Total retribucions	122.203,22	463.142,89	585.346,11
Seguretat Social	32.914,15	101.052,38	133.966,53
Assistència mèdic-farm.	1.064,49	4.034,34	5.098,83
Imputació Despeses ordinàries Cap.2 del Ppt liquid 2022	201.734,34	924.381,05	1.126.115,39
Imputació amortització i despesa financera Edifici S. Econòmics	913,38	4.185,24	5.098,62
<b>TOTALS:</b>	<b>358.829,58</b>	<b>1.496.795,90</b>	<b>1.855.625,48</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. 2023	Imputació import/coef.	critèris càlcul de l'import/coef. d'imputació del cost
Retribucions Gestió Tributària	627.450,67	19,48%	% num. de rebuts de Padrons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte num.total rebuts padrons i ID's anuals lliurats
Retribucions resta Admin. Financera	2.994.952,01 (3)	15,46%	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III liquid.Ppt. 2023
Seguretat Social Gestió Tributària	168.997,24	19,48%	% num. de rebuts de Padrons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte num.total rebuts padrons i ID's anuals lliurats
Seguretat Social resta Admin. Financ	653.463,61	15,46%	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III liquid.Ppt. 2023
Assistència medic-farm. Gestió Tribut	5.465,60	19,48%	% num. de rebuts de Padrons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte num.total rebuts padrons i ID's anuals lliurats (Ex. 2023 no es disposen dades individualitzades, càlcul efectuat segons % mitjà)
Assist medic-farm resta Admin. Financ.	26.088,43	15,46%	% import padons taxa i p.públic rec. Brossa, respecte total drets nets Cap. I, II i III liquid.Ppt. 2023
Cost total personal Admin. Financera	4.476.417,55 (4)	16,18%	% 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	16,18%	Imputació de l'amortització comptable de l'Edifici de Serveis Econòmics en funció del rati de l'apartat anterior
Despesa financera Edifici Serveis Econòmics	0,00	16,18%	Imputació de la despesa financera de l'Edifici de Serveis Econòmics en funció del rati de l'apartat anterior (càlcul 2023) - amortitzat
Previsió liq despesa ordinària Cap. 2 del Ppt.	48.228.132,76	1.126.115,39	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)

**PREVISIÓ LIQUIDACIONS (rebutis padrons i ID's) DE L'ANY 2024**

Taxa rec.escomb. + preu públic rec residus padrons + ID(unitats).....	55.817	19,48%
Altres padrons i previsió ID ex. 2024	230.775	
	286.592	

DRN Taxa + P.públic rec.residus, any 2024:	14.172.828,05		
PREVISIÓ LIQ PPT. 2024 (DRN cap I,II i III):	91.649.772,03	% Taxa + preu públic recollida residus:	15,46%

**INVERSIONS CENTRAL I XARXA DE RECOLLIDA PNEUMÀTICA (2023)**

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	-
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	-
20070844211744-003	Recollida pneumàtica Paissos 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	-
2007084471623-001	Central recollida pneumàtica residus domèstics - Inversió directa	2007	Feder - regularització Feder préstec recursos propis altres	403.000,05 - 100.075,02 48.500,91 659.309,17 100.075,02				48.500,91	-
	- 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	38.879,92
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	4.101,59
2006064321601-001	Recollida pneumàtica Barri del Carne	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	1.353,18
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	4.101,59
					<b>12.683.195,50</b>	<b>9.263.298,74</b>	<b>452.485,29</b>	<b>7.875.551,88</b>	<b>48.436,28</b>
								<b>1.492.244,34</b>	
								6.383.307,54	

**Despeses financeres:**

Tipus mig préstec ll/t 2018	2,9929%
Termini mitja operacions Ajuntament	16 anys
Amortització	trimestral

Operacions préstec 2007 sense proveïdors:	interessos	
		-
	612.533,82	-
	855.589,18	-
	942.411,95	-
	48.500,91	-
<b>Amortitzat</b>	<b>2.459.035,86</b>	<b>-</b>
<b>Operació 1 préstec 2009</b>	1.100.078,89	4.101,59
<b>Operació 2 préstec 2009</b>	1.490.210,16	1.353,18
<b>Operació préstec 2011</b>	1.333.982,33	4.101,59
	6.383.307,24	9.556,36
<b>Despesa financera proveïdors</b>		<b>38.879,92</b>
<b>Total despesa financera amb proveïdors immobilitzat</b>		<b>48.436,28</b>

segons quadre Envac ex. 2023


**Notes aclaratòries:**

(\*) Diferencial 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 Ex. 2023**

	Total CÀRREC	Valors	ANUL.LACIONS	PENDENTS Voluntària	CÀRREC LÍQUID	Total COBRAMENTS VOLUNTÀRIA	% VOL	A EXECUTIVA	Total COBRAMENTS EXECUTIVA	% EXEC	Total COBRAMENTS	%
Taxa ESCOMBRARIES 2019:	7.705.275,17	49.882	202.542,86	1.541,89	7.451.308,42	6.975.043,48	93,61	564.547,70	389.580,08	69,01	7.364.623,56	95,58
Taxa ESCOMBRARIES 2020:	8.357.611,82	49.896	144.978,12	138,10	8.162.599,60	7.549.159,22	92,48	714.133,68	469.016,89	65,68	8.018.176,11	95,94
Taxa ESCOMBRARIES 2021:	8.386.589,21	50.080	91.784,18	138,10	8.244.586,93	7.733.183,44	93,80	611.824,35	382.389,84	62,50	8.115.573,28	96,77
Taxa ESCOMBRARIES 2022:	8.601.253,93	50.282	97.200,70	307,29	8.453.463,94	7.886.585,75	93,29	643.533,41	380.640,04	59,15	8.267.225,79	96,12
Taxa ESCOMBRARIES 2023:	8.604.519,20	50.346	37.530,91	443,25	8.516.199,04	7.906.041,91	92,84	695.040,01	328.650,43	47,29	8.234.692,34	95,70
<b>TOTAL</b>	<b>41.655.249,33</b>	<b>250.486</b>	<b>574.036,77</b>	<b>2.568,63</b>	<b>40.828.157,93</b>	<b>38.050.013,80</b>	<b>93,20</b>	<b>3.229.079,15</b>	<b>1.950.277,28</b>	<b>60,40</b>	<b>40.000.291,08</b>	<b>96,03</b>

Voluntària 92,84%

Cobrament ingressos executiva 62,50%

**Evolució Cobraments PPRBC Ex. 2023**

	Total CÀRREC	Valors	ANUL.LACIONS	PENDENTS Voluntària	CÀRREC LÍQUID	Total COBRAMENTS VOLUNTÀRIA	% VOL	A EXECUTIVA	Total COBRAMENTS EXECUTIVA	% EXEC	Total COBRAMENTS	%
PPRBC 2019:	2.518.624,01	4.276	200.662,29	0,00	2.313.685,72	2.015.312,59	87,10	389.538,03	208.256,44	53,46	2.223.569,03	88,29
PPRBC 2020:	2.364.666,46	4.238	215.139,72	970,12	2.144.318,62	1.888.113,94	88,05	404.949,55	187.276,43	46,25	2.075.390,37	87,77
PPRBC 2021:	2.538.408,74	4.109	50.921,92	0,00	2.483.377,82	2.055.700,39	82,78	453.297,12	250.948,61	55,36	2.306.649,00	90,87
PPRBC 2022:	2.697.963,15	4.054	73.187,51	2.088,60	2.618.633,04	2.127.842,41	81,26	510.775,06	227.308,38	44,50	2.355.150,79	87,29
PPRBC 2023:	2.774.412,93	4.183	122.838,50	2.143,63	2.645.247,80	2.141.910,21	80,97	625.839,68	203.742,09	32,55	2.345.652,30	84,55
<b>TOTAL</b>	<b>12.894.075,29</b>	<b>12.623,00</b>	<b>662.749,94</b>	<b>5.202,35</b>	<b>12.205.263,00</b>	<b>10.228.879,54</b>	<b>83,81</b>	<b>2.384.399,44</b>	<b>1.077.531,95</b>	<b>45,19</b>	<b>11.306.411,49</b>	<b>87,69</b>

Voluntària 80,97%

Cobrament ingressos executiva 55,36%