



Consell Comarcal del Pallars Jussà
Tel. 973 65 01 87 - FAX 973 65 28 31
C/Soldevila, 18, “Casa Sullà”
25620 TREMP

Josep Maria Ardany Tarrat (1 de 1)
Data: 08/06/2022
Data Signatura: 08/06/2022
HASH: a67653eebf3e3b3f1910400d0e21b715

COMPTE GENERAL 2021

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS PROGRAMATS



Codi Validació: 9DCANJCWSRX9QXD3RQQWHZTCH | Verificació: <https://ccpallarsjussa.eadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 1 de 12



Consell Comarcal del Pallars Jussà
Tel. 973 65 01 87 - FAX 973 65 28 31
C/Soldevila, 18, “Casa Sullà”
25620 TREMP

INDEX –

- 1.- Introducció
- 2.- Objectius estratègics i operatius
- 3.- Costos dels diferents programes pressupostaris
- 4.- Avaluació i seguiments de l'execució dels programes i serveis



Codi Validació: 9DCANJCWSRX9QXD3RQQWHZTCH | Verificació: <https://ccpallarsjussa.eadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 2 de 12



1. INTRODUCCIÓ

Aquesta memòria té per objecte presentar el grau d'assoliment dels objectius programats l'any 2021 d'acord amb allò previst a l'article 211 del REAL DECRET LEGISLATIU 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (BOE 09.03.2004)

La seva confecció precisa de l'existència d'un model d'elaboració i execució pressupostària per programes i de la fixació d'un objectius i el seu contingut recull les principals actuacions que s'han desenvolupat al llarg de 2021, amb la premissa de que el pressupost per programes és un projecte viu que evoluciona any a any i que cal anar millorant.

L'execució pressupostària en 2021 s'ha vist afectada per la pandèmia del COVID-19 i un any més per la continuïtat de la conjuntura de crisi econòmica dels darrers exercicis, amb incerteses en l'entorn econòmic i financer de les quals el Consell Comarcal no n'ha quedat al marge i que ens ha obligat, com en anys anteriors, a continuar gestionant amb el màxim rigor, austeritat i prudència i a fer un seguiment permanent de l'execució pressupostària, tant a nivell dels ingressos com també de la despesa.

La fixació i assoliment d'objectius per al 2021 s'ha fet amb la voluntat de que fossin molt coherents amb la realitat econòmica apuntada.

Al llarg de 2021 hem orientat els pressupostos i les prioritats en funció de la resposta social que ha calgut donar amb el COVID-19, prioritzant les actuacions dirigides a les persones, com els serveis socials, l'educació, la formació i les polítiques de reactivació econòmica, però sense oblidar que hem de mantenir i fer les inversions necessàries i també infraestructures que atreguin inversions i projectes empresarials.

Entre les polítiques de reactivació de la comarca, el Consell Comarcal té dues línies de projectes FEDER finançats amb fons europeus i amb una relació amb el desenvolupament econòmic al territori. El fet que aquests projectes siguin de caràcter plurianual fa que els crèdits pressupostats en aquest exercici no s'hagin executat en la seva majoria en el mateix exercici.

Un altre dels projectes que s'han desenvolupat al 2021 ha estat en el condicionament de la xarxa de camins a la comarca del Pallars Jussà, així com també la clàusula del vas A i del vas B -num 1- del dipòsit controlat de Fígols (Tremp) a la comarca del Pallars Jussà.

L'execució del pressupost al 2021 ha buscat també mantenir l'equilibri i la solvència econòmica del Consell en aquest context desfavorable, per garantir la sostenibilitat de les finances del Consell i l'estabilitat pressupostària amb una gestió rigorosa, prudent, austera i equitativa.





Consell Comarcal del Pallars Jussà
Tel. 973 65 01 87 - FAX 973 65 28 31
C/Soldevila, 18, "Casa Sullà"
25620 TREMP

2. OBJECTIUS ESTRATÈGIS I OPERATIUS

Un dels objectius és consolidar unes finances equilibrades i sostenibles orientades a garantir els recursos necessaris i potenciar mesures per a la optimització i millora dels conjunt de l'organització comarcal i amb un alt nivell de transparència i proximitat en la rendició de comptes.

Per assolir aquest objectius, el Consell ha fixat unes mesures de caràcter estructural i organitzatiu entre els que destaquen:

- . Eficiència en la gestió
- . Elaboració dels pressupostos per programes
- . Intensificació de l'ús de les noves tecnologies en la gestió per tal de millorar encara més l'eficàcia i l'eficiència dels serveis.

3. COSTOS DELS DIFERENTS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS

Per determinar quin ha estat el cost total de cada programa s'han tingut en compte totes les despeses que hi estan relacionades de forma directa.

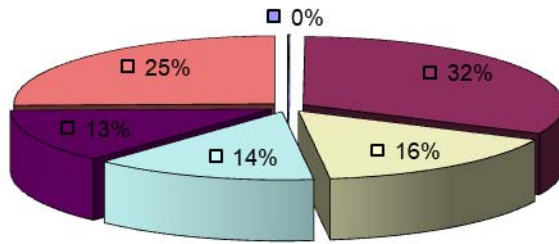
A continuació presentem el cost dels programes inclosos a la liquidació del pressupost 2021

Despeses per programes 2021		
Programa	Estat de despeses	Obligacions reconegudes
0	Deute públic	11.333.75
1	Servis públics bàsics	3.215.340.33
2	Actuacions de protecció i promoció social	1.621.383.39
3	Producció bens públics caràcter preferent	1.397.068.09
4	Actuacions de caràcter econòmic	1.286.313.69
9	Actuacions de caràcter general	2.556.463.50
	Total	10.087.902.75





Consell Comarcal del Pallars Jussà
Tel. 973 65 01 87 - FAX 973 65 28 31
C/Soldevila, 18, “Casa Sullà”
25620 TREMP



- 0 Deute públic
- 1 Servis públics bàsics
- 2 Actuacions de protecció i promoció social
- 3 Producció bens públics caràcter preferent
- 4 Actuacions de caràcter econòmic
- 9 Actuacions de caràcter general



Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Grups de programes: Grups de programes + Programa)

Prog.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
011	Deute públic.	28.300,00	-3.071,99	25.228,01	11.333,75	11.333,75	11.333,75	0,00	13.894,26
011	Deute públic.	28.300,00	-3.071,99	25.228,01	11.333,75	11.333,75	11.333,75	0,00	13.894,26
0	DEUTE PÚBLIC.	28.300,00	-3.071,99	25.228,01	11.333,75	11.333,75	11.333,75	0,00	13.894,26



Codi Validació: 9DCANJCWRSRX9QXD3RQQWHZTCH | Verificació: <https://cpallarsjussa.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 6 de 12

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Grups de programes: Grups de programes + Programa)

		CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
Prog.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius					
135	Protecció civil.	4.000,00	4.118,67	8.118,67	7.542,51	7.542,51	2.755,75	4.786,76	576,16
135	Protecció civil.	4.000,00	4.118,67	8.118,67	7.542,51	7.542,51	2.755,75	4.786,76	576,16
153	Vies públiques.	3.000,00	10.100,00	13.100,00	13.068,52	13.068,52	6.918,94	6.149,58	31,48
1531	Accés als nuclis de població.	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
153	Vies públiques.	3.500,00	10.100,00	13.600,00	13.068,52	13.068,52	6.918,94	6.149,58	531,48
161	Proveïment domiciliari d'aigua potable.	1.122.917,92	109.366,00	1.232.283,92	891.936,09	891.936,09	600.604,99	291.331,10	340.347,83
161	Proveïment domiciliari d'aigua potable.	1.122.917,92	109.366,00	1.232.283,92	891.936,09	891.936,09	600.604,99	291.331,10	340.347,83
162	Recollida, gestió i tractament de residus.	2.003.200,61	-239.568,10	1.763.632,51	1.104.601,14	1.104.601,14	711.193,77	393.407,37	659.031,37
1623	Tractament de residus.	1.295.339,00	18.000,00	1.313.339,00	1.198.192,07	1.198.192,07	809.369,21	388.822,86	115.146,93
162	Recollida, gestió i tractament de residus.	3.298.539,61	-221.568,10	3.076.971,51	2.302.793,21	2.302.793,21	1.520.562,98	782.230,23	774.178,30
170	Administració general del medi ambient.	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
170	Administració general del medi ambient.	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1	SERVEIS PÚBLICS BÀSICS.	4.429.157,53	-97.983,43	4.331.174,10	3.215.340,33	3.215.340,33	2.130.842,66	1.084.497,67	1.115.833,77



Codi Validació: 9DCANJCWRSR9QXQ3RQQWHZTCH | Verificació: https://ccp.adm.gub.es/verificadorfirmas/pj/9DCANJCWRSR9QXQ3RQQWHZTCH | Pàgina 8 | 12 de 12
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 8 | 12 de 12

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Grups de programes: Grups de programes + Programa)

Prog.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
231	Assistència social primària.	1.444.317,38	138.673,00	1.582.990,38	1.446.158,15	1.446.158,15	1.270.604,02	175.554,13	136.832,23
231	Assistència social primària.	1.444.317,38	138.673,00	1.582.990,38	1.446.158,15	1.446.158,15	1.270.604,02	175.554,13	136.832,23
233	SERVEIS DE LA DEPENDENCIA	146.539,39	-111.000,00	35.539,39	34.818,99	34.818,99	29.840,21	4.978,78	720,40
233	SERVEIS DE LA DEPENDENCIA	146.539,39	-111.000,00	35.539,39	34.818,99	34.818,99	29.840,21	4.978,78	720,40
241	Foment de l'ocupació.	195.493,44	457.180,08	652.673,52	486,25	140.406,25	140.406,25	0,00	512.267,27
241	Foment de l'ocupació.	195.493,44	457.180,08	652.673,52	486,25	140.406,25	140.406,25	0,00	512.267,27
2	ACTUACIONS DE PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL.	1.786.350,21	484.853,08	2.271.203,29	363,39	1.621.383,39	1.440.850,48	180.532,91	649.819,90

Codi de Validació: 9DCANJUCWSRX9QXD3RQQWHZTCH | Verificació: <https://cpallarsjussa.es/validador>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 8 de 12

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Grups de programes: Grups de programes + Programa)

Prog.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
311	Protecció de la salubritat pública.	23.000,00	-17.000,00	6.000,00	5.803,51	5.803,51	5.346,55	456,96	196,49
311	Protecció de la salubritat pública.	23.000,00	-17.000,00	6.000,00	5.803,51	5.803,51	5.346,55	456,96	196,49
326	Serveis complementaris d'educació	1.378.390,60	0,00	1.378.390,60	1.308.755,11	1.308.755,11	908.506,26	400.248,85	69.635,49
326	Serveis complementaris d'educació	1.378.390,60	0,00	1.378.390,60	1.308.755,11	1.308.755,11	908.506,26	400.248,85	69.635,49
332	Biblioteques i arxius.	5.922,38	30.000,00	35.922,38	35.554,97	35.554,97	10.296,50	25.258,47	367,41
332	Biblioteques i arxius.	5.922,38	30.000,00	35.922,38	35.554,97	35.554,97	10.296,50	25.258,47	367,41
333	Equipaments culturals i museus.	25.000,00	6.500,00	31.500,00	22.831,67	22.831,67	12.941,83	9.889,84	8.668,33
333	Equipaments culturals i museus.	25.000,00	6.500,00	31.500,00	22.831,67	22.831,67	12.941,83	9.889,84	8.668,33
334	Promoció cultural.	7.800,00	2.600,00	10.400,00	9.622,83	9.622,83	7.650,25	1.972,58	777,17
334	Promoció cultural.	7.800,00	2.600,00	10.400,00	9.622,83	9.622,83	7.650,25	1.972,58	777,17
341	Promoció i foment de l'esport.	21.000,00	0,00	21.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	0,00	6.500,00
341	Promoció i foment de l'esport.	21.000,00	0,00	21.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	0,00	6.500,00
3	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.	1.461.112,98	22.100,00	1.483.212,98	1.397.068,09	1.397.068,09	959.241,39	437.826,70	86.144,89

Codi Validació: 9DCANJUCWSRX9QXQ3DRQQWHZTCH
Document signat electrònicament des de la plataforma

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT									
Liquidació del pressupost de despeses (Per Grups de programes: Grups de programes + Programa)									
Prog.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
430	Administració general de comerç, turisme i petites i mitjanes empreses.	1.517.645,36	48.477,05	1.566.122,41	559.578,86	559.578,86	478.125,41	81.453,45	1.006.543,55
430	Administració general de comerç, turisme i petites i mitjanes empreses.	1.517.645,36	48.477,05	1.566.122,41	559.578,86	559.578,86	478.125,41	81.453,45	1.006.543,55
432	Informació i promoció turística.	1.306.358,65	76.699,88	1.383.058,53	4.209,70	4.209,70	3.918,03	291,67	1.378.848,83
432	Informació i promoció turística.	1.306.358,65	76.699,88	1.383.058,53	4.209,70	4.209,70	3.918,03	291,67	1.378.848,83
433	Desenvolupament empresarial.	0,00	10.400,00	10.400,00	384,10	10.384,10	6.485,99	3.898,11	15,90
433	Desenvolupament empresarial.	0,00	10.400,00	10.400,00	384,10	10.384,10	6.485,99	3.898,11	15,90
439	Altres actuacions sectorials.	309.434,65	174.299,29	483.733,94	386.881,65	386.881,65	328.364,97	58.516,68	96.852,29
439	Altres actuacions sectorials.	309.434,65	174.299,29	483.733,94	386.881,65	386.881,65	328.364,97	58.516,68	96.852,29
441	Transport de viatgers.	65.000,00	0,00	65.000,00	56.393,12	56.393,12	38.435,01	17.958,11	8.606,88
441	Transport de viatgers.	65.000,00	0,00	65.000,00	56.393,12	56.393,12	38.435,01	17.958,11	8.606,88
452	Recursos hidràulics.	16.940,00	0,00	16.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.940,00
452	Recursos hidràulics.	16.940,00	0,00	16.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.940,00
454	Camins veïnals.	0,00	298.367,00	298.367,00	267.008,63	267.008,63	267.008,63	0,00	31.358,37
454	Camins veïnals.	0,00	298.367,00	298.367,00	267.008,63	267.008,63	267.008,63	0,00	31.358,37
491	Societat de la informació.	5.000,00	0,00	5.000,00	1.857,63	1.857,63	1.857,63	0,00	3.142,37
491	Societat de la informació.	5.000,00	0,00	5.000,00	1.857,63	1.857,63	1.857,63	0,00	3.142,37
4	ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.	3.220.378,66	608.243,22	3.828.621,88	1.286.313,69	1.286.313,69	1.124.195,67	162.118,02	2.542.308,19



Codi Validació: 9DCANJCWSRX33359
Document signat electrònicament

Exercici Comptable: 2021

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Per Grups de programes: Grups de programes + Programa)

Prog.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Definitius					
912	Òrgans de govern.	189.550,00	0,00	189.550,00	151.244,07	151.244,07	127.404,07	23.840,00	38.305,93
912	Òrgans de govern.	189.550,00	0,00	189.550,00	151.244,07	151.244,07	127.404,07	23.840,00	38.305,93
920	Administració general.	2.321.740,62	92.788,00	2.414.528,62	1.958.389,92	1.958.389,92	1.808.417,01	149.972,91	456.138,70
920	Administració general.	2.321.740,62	92.788,00	2.414.528,62	1.958.389,92	1.958.389,92	1.808.417,01	149.972,91	456.138,70
922	Coordinació i organització institucional de les entitats locals.	442.300,00	10.000,00	452.300,00	389,70	435.897,70	435.897,70	0,00	16.402,30
922	Coordinació i organització institucional de les entitats locals.	442.300,00	10.000,00	452.300,00	389,70	435.897,70	435.897,70	0,00	16.402,30
933	Gestió del patrimoni.	0,00	1.071,99	1.071,99	0,00	1.028,64	1.028,64	0,00	43,35
933	Gestió del patrimoni.	0,00	1.071,99	1.071,99	0,00	1.028,64	1.028,64	0,00	43,35
934	Gestió del deute i de la tresoreria.	8.110,00	2.000,00	10.110,00	9.903,17	9.903,17	9.903,17	0,00	206,83
934	Gestió del deute i de la tresoreria.	8.110,00	2.000,00	10.110,00	9.903,17	9.903,17	9.903,17	0,00	206,83
9	ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.	2.961.700,62	105.859,99	3.067.560,61	458,00	2.556.463,50	2.382.650,59	173.812,91	511.097,11
TOTAL		13.887.000,00	1.120.000,87	15.007.000,87	960,75	10.087.902,75	8.049.114,54	2.038.788,21	4.919.098,12



Codi Validació: 9DCANJUCWSRX9QXD3RQQWHZTCH | Verificació: https://coapallarsjussa.es/validador/ | Data: 11/06/2022 | Hora: 11:00:00 | Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico



Consell Comarcal del Pallars Jussà
Tel. 973 65 01 87 - FAX 973 65 28 31
C/Soldevila, 18, "Casa Sullà"
25620 TREMP

4. AVALUACIÓ I SEGUIMENT DE L'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES I SERVEIS 2021

A l'hora de fer balanç de l'acció desenvolupada pel Consell durant el 2021 s'ha de tenir present els condicionants i objectius exposats anteriorment.

El rigor en l'execució pressupostària i les mesures d'eficiència han propiciat que el tancament a 31 de desembre no presenti desviacions significatives ni en els ingressos ni en les despeses amb afectació en el resultat final de l'exercici.

Cal tenir en compte els acords adoptats en el Consell de Ministres en la sessió de data 6 d'octubre de 2020 en referència a la suspensió de les regles fiscals en el pressupost del 2020 i 2021.

El seguiment i el rigor aplicat ens ha permès mantenir l'equilibri financer. Destacar que les ràtios de solvència del Consell són totes positives. (estabilitat pressupostària, i rati del deute).

Tot i la gestió seriosa i prudent del Consell Comarcal, no ens ha permès mantenir el pagament als proveïdors en els terminis legals, provocat per l'endarreriment en el cobrament de subvencions i transferències provinent d'altres administracions que representen el 84,12% dels ingressos.

Amb l'adopció de totes les mesures, hem aconseguit aconseguir amb la major part dels objectius fixats per al 2021 a l'hora d'aprovar el pressupost.

Tremp, Pallars Jussà, 7 de juny de 2022

El Gerent,

Josep Ma. Ardanuy Tarrat



Codi Validació: 9DCANJCWSRX9QXD3RQWHTCH | Verificació: <https://ccpallarsjussa.esadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 12 de 12



MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT
DELS SERVEI DE RECOLLIDA I TRACTAMENT DE
RESIDUS SÒLIDS 2020



1. INTRODUCCIÓ

1.1 Àmbit d'aplicació

És objecte d'aquest anàlisi el servei de la Taxa de recollida i tractament de residus municipals de l'exercici 2020.

1.2 Metodologia de càlcul de costos

El Consell Comarcal del Pallars Jussà ve usant una metodologia per al càlcul de costos dels seus serveis. Aquesta es basa en calcular els següents tipus de costos:

- Costos directes, és a dir, aquells imputables directa i únicament a la prestació del servei i que és defineix en l'estudi.
- Costos indirectes, és a dir, aquells que no es poden lligar directament a la prestació del servei però que són necessaris per la seva prestació. En aquest apartat considerem:
 - Costos de direcció i recolzament de l'àrea i del servei o unitat gestora. Fonamentalment són costos de personal, però també inclouen la compra de béns corrents, subministraments i la contractació de serveis comuns. La imputació d'aquest costos la fa l'Àrea o Servei al realitzar l'estudi.
 - Costos generals de la corporació. Aquells que serveixen a la globalitat de la Corporació i, que per tant, a diferents Àrees i Serveis. Podem esmenar com alguns exemples, la gestió econòmica i financera, l'organització i gestió de personal, la intervenció i tresoreria general, la gestió i recaptació tributària, etc...

D'aquest darrers costos, els generals de la Corporació, durant l'any 2020 es va realitzar un estudi per tal d'establir un criteri per a la seva imputació als diferents estudis de cost dels serveis.

Per al càlcul dels costos dels programes finalistes, un cop incorporades les despeses imputables dels programes medials de caràcter intern: programes de Servei i Programes d'àrea, es van computar com a despeses general imputables a cada programa el percentatge sobre el cost de la despesa corrent – Despesa dels capítols I, II, III, IV i IX.



2.- ESTUDI DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS

2.1 SERVEI DE RECOLLIDA, TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS

L'elaboració de l'estudi de costos del servei de gestió de residus municipals s'ha realitzat atenent els antecedents que s'indiquen a continuació.

2.1.1 Característiques del servei:

El Servei de recollida obligatòria, transport, tractament i eliminació dels residus es porta a terme per gestió directa del Consell Comarcal del Pallars Jussà a excepció de la recollida a la zona de "La Terreta" al municipi de Tremp que es fa mitjançant l'empresa Urbaser SA.

2.1.2 Memòria del Cost i Rendiment del Servei

Els costos i ingressos del servei es presenten desglossats en:

- Recollida i transport de residus
- Tractament de residus a l'Abocador

2.2 ESTUDI DELS COSTOS

Per a la determinació dels costos es prendran en consideració els costos directes i indirectes, fins i tot els de caràcter financer, amortització de l'immobilitzat i, també els necessaris per tal de garantir el manteniment i un desenvolupament raonable del servei.

En conseqüència, als efectes de fer l'estudi, es poden distingir els següents costos:

- Costos directes i indirectes imputats al servei
- Costos generals de la corporació imputats al servei

SERVEI DE RECOLLIDA I TRANSPORT DE RESIDUS

a) Costos directes i indirectes del servei de recollida i transport de residus:

El Consell Comarcal ha confeccionat els comptes del resultat de l'exercici 2020 segregats en les diferents seccions. Aquestes dades permeten extreure la informació corresponent a les despeses directes i indirectes de la secció de recollida i transport de residus:



RECOLLIDA I TRANSPORT DE RESIDUS		
CONCEPTE	IMPORT	TOTAL DESPESES
Despeses directes		764.352,12
Retribucions brutes i seguretat social personal directe	396.818,92	
Personal serveis tècnics i gestió	40.281,20	
Comissions bancaries	4.821,71	
Tributs (aigua, i.municipal)	9.640,55	
Reparacions vehicles i contenidors	156.642,55	
Combustible	72.656,47	
Vestuari	3.918,16	
Energia elèctrica deixalleria	4.034,58	
Telefon	1.485,93	
Neteja contenidors	3.575,00	
Assegurances	16.570,51	
Renting Camió	38.219,64	
Reclamació danys	0,00	
Jurídics	0,00	
Diversos	3.548,42	
Recollida la Terreta	12.138,48	
Recollida selectiva		82.457,33
Recollida paper i envasos	26.862,86	
Recollida Vidre (Santos Jorge)	25.319,18	
Recollida d'olis i altres	30.275,29	
(Nota: El personal, gasoil, reparacions i altres despeses de la deixalleria s'inclouen en el capítol anterior)		
Amortitzacions	45.171,02	45.171,02
TOTAL		891.980,47

b) Costos generals de la corporació imputats al servei:

Per a calcular els costos reals d'un servei cal repercutir una part dels costos generals de la corporació, és a dir tots aquells que serveixen a la Corporació i per tant a diferents serveis. Podem esmentar com a alguns exemples la gestió econòmica i financera, l'organització i gestió de personal, intervenció i secretaria general, etc...

Durant l'any 2020 s'ha realitzat un estudi per a la imputació d'aquests costos als diferents serveis finalistes, resultant que en el cas d'aquest servei correspon imputar l'import de: (Apartat 1.2 de la present memòria) segons el següent detall:



Per tant el cost total del servei es pot resumir en el següent quadre:

TOTAL DESPESES GENERALS APLICABLES AL SERVEI RECOLLIDA I TRANSPORT DE RESIDUS			28.218,42
a) Serveis:			
	24.870,35	Repartit entre 2 serveis	12.435,17
b) Personal:			
	1.065,87	Per les 13,5 persones servei	15.783,25

Costos directes i indirectes imputats al servei de recollida	891.980,47
Costos generals imputats al Servei	28.218,42

TOTAL COST DEL SERVEI RECOLLIDA I TRANSPORT RESIDUS	920.198,89
--	-------------------

SERVEI DE TRACTAMENT DE RESIDUS

a) Costos directes i indirectes del servei de tractament de residus:

El Consell Comarcal ha confeccionat els comptes del resultat de l'exercici 2020 segregats en les diferents seccions. Aquestes dades permeten extreure la informació corresponent a les despeses directes i indirectes de la secció de tractament de residus:



TRACTAMENT DE RESIDUS A L'ABOCADOR		
CONCEPTE	IMPORT	TOTAL DESPESES
Despeses directes		731.882,48
Personal directe tractament residus abocador	100.418,26	
Personal serveis tècnics i gestió	48.387,44	
Tributs (aigua, i.municipal, IBI)	5.172,52	
Reparacions vehicles	18.677,86	
Combustible	8.480,40	
Vestuari	214,75	
Energia elèctrica	7.168,00	
Telèfon	1.322,98	
Lixiviats (retirada i tractament)	411.307,00	
Assegurança	3.767,94	
Neteja, jurídics i altres	16.410,49	
Manteniment abocador i millores	110.554,84	
Cànon de residus (ARC) 47,10 €/tones		577.827,47
Cànon anual (12.267,96 tones)	577.827,47	
Compensació ajuntament de Tremp (6€/tona)		73.607,76
Compensació (12.267,96 tones)	73.607,76	
Amortització 2020		70.172,48
Amortitzacions abocador 2020	70.172,48	
TOTAL		1.453.490,19

b) Costos generals de la corporació imputats al servei:

Durant l'any 2020 s'ha realitzat un estudi per a la imputació d'aquests costos als diferents serveis finalistes, resultant que en el cas d'aquest servei correspon imputar l'import de: (Apartat 1.2 de la present memòria) segons el següent detall:

TOTAL DESPESES GENERALS APLICABLES AL SERVEI			
TRACTAMENT DE RESIDUS A L'ABOCADOR			18.865,38
a) Serveis:			
24.870,35	Repartit entre 2 serveis		12.435,17
b) Personal:			
1.065,87	Per les 4 persones servei		6.430,21



Per tant el cost total del servei es pot resumir en el següent quadre:

Costos directes i indirectes imputats al servei	1.453.490,19
Costos generals imputats al Servei	18.865,38

TOTAL COST DEL SERVEI TRACTAMENT DE RESIDUS ABOCADOR	1.472.355,57
---	---------------------

2.3 RENDIMENT DEL SERVEI

SERVEI DE RECOLLIDA I TRANSPORT DE RESIDUS

Els ingressos associats a la taxa s'han calculat en base al padró de contribuents aprovats per a aquest exercici.

Així mateix, s'hi incorpora els ingressos derivats de la recuperació de materials, incloent els que provenen de convenis amb entitats com Ecoembes o Ecovidrio i la venda de material de la recollida selectiva.

Segons les dades de la liquidació de l'exercici 2020 els ingressos del servei es resumeix segons el següent detall:

RECOLLIDA I TRANSPORT DE RESIDUS		
CONCEPTE	IMPORT	TOTAL INGRESOS
Taxa residus sòlids		
Taxa residus sòlids (Padró 2020: 1.064.998,71)		
Baixes d'ofici i altres (2.371,77)		
Total Padró: 1.062.626,94		
Taxa residus sòlids 2020 (Import recaptat)		676.592,42
Taxa residus 2020 (Import aplicat a la recollida de residus)	604.669,39	
Error rebuts en la cobrança	122,95	
Import pendent de recaptar. Executiva	75.579,03	
5% dubtós cobrament executiva	-3.778,95	
Selectiva		153.932,91
Recollida Vidre (Ecovidrio)	28.248,95	
Recollida envasos i paper (Ecoembes)	112.338,19	
Venda de paper, ferralla, piles, olis i altres	13.345,77	
Assegurances		3.169,60
Sinistres	3.169,60	
TOTAL		833.694,93



Per tant, els ingressos totals del servei es resumeixen en el següent quadre:

TOTAL INGRESSOS DEL DE SERVEI RECOLLIDA I TRANSPORT DE RESIDUS	833.694,33
---	-------------------

SERVEI DE TRACTAMENT DE RESIDUS A L'ABOCADOR

Els ingressos associats a la taxa s'han calculat en base al padró de contribuents aprovats per a aquest exercici i a les entrades de residus a l'abocador provinents d'altres comarques i de particulars.

Així mateix, s'hi incorpora els ingressos derivats de la devolució del cànon per part de l'Agència Catalana de Residus.

Segons les dades de la liquidació de l'exercici 2020 els ingressos del servei de tractament de residus a l'abocador es resumeix segons el següent detall:

TRACTAMENT DE RESIDUS A L'ABOCADOR		
CONCEPTE	IMPORT	TOTAL INGRESOS
ABOCADOR		1.156.454,06
Taxa comarques RSU		774.075,54
Taxa C.C. Pallars Sobirà 2020 (1.894,53 t)	181.907,53	
Taxa C.C. Alta Ribagorça 2020 (1.094,16 t)	112.203,46	
Taxa Conselh Generau Aran 20 (4.727,40 t)	461.795,81	
Taxa abocador particulars i varis (569,59 t)	18.168,74	
Taxa Pallars Jussà		382.378,52
Taxa C.C. Pallars Jussà. 2020 (3.982,28t)	382.378,52	
ALTRES		37.283,94
Devolució del cànon	37.283,94	
TOTAL		1.193.738,00

Per tant, els ingressos totals del servei es resumeixen en el següent quadre:

TOTAL INGRESSOS DEL SERVEI DE TRACTAMENT DE RESIDUS A L'ABOCADOR	1.193.738,00
---	---------------------



3. RESUM FINAL D'EXPLOTACIÓ

SERVEI DE RECOLLIDA I TRANSPORT DE RESIDUS

TOTAL COST DEL SERVEI	920.198,89
TOTAL INGRESSOS DEL SERVEI	833.694,93

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	- 86.504,96
------------------------------	--------------------

Incorporació romanents afectats a les amortitzacions de la taxa	50.000,00
--	------------------

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ FINAL	- 36.504,96
------------------------------------	--------------------

SERVEI DE TRACTAMENT DE RESIDUS A L'ABOCADOR

TOTAL COST DEL SERVEI	1.472.355,57
TOTAL INGRESSOS DEL SERVEI	1.193.738,00

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-278.617,57
------------------------------	--------------------

Incorporació romanents afectats a les amortitzacions de la taxa	150.000,00
--	-------------------

RESULTAT D'EXPLOTACIÓ FINAL	- 128.617,57
------------------------------------	---------------------

Cal destacar que a l'exercici 2020, entre altres, hi ha hagut un increment important en el servei de recollida de lixiviats de l'abocador, al mateix temps, s'ha reduït l'entrada de tones a l'abocador. Aquests fets han comportat una desviació en negatiu en el servei de recollida i tractament de residus.

A final d'exercici, s'han incorporat 200.000 € de romanents afectats a l'amortització de l'immobilitzat per a finançar despesa corrent.

S'aconsella un increment de la taxa del servei de recollida i transport de residus sòlids urbans i de tractament a l'abocador per a exercicis següents.

Tremp, 30 de març de 2021

La Interventora accidental,

Maria Teresa
Ruché Aldosa -
DNI 78075058V
(SIG)

Firmado digitalmente por Maria Teresa
Ruché Aldosa - DNI 78075058V (SIG)
Número de reconocimiento (DNI): c=ES,
o=Consell Comarcal del Pallars Jussà,
2.5.4.97=VATES P750014A,
ou=Interventoria pública de Tremp, cf de
signatura, cn=Ruché Aldosa - DNI
78075058V, givenName=Maria Teresa,
serialNumber=DCEX78075058V,
o=Maria Teresa Ruché Aldosa - DNI
78075058V (SIG)
Fecha: 2021.10.08 10:05:44 +02'00'