

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS

1. Previsió legal

L'article 211 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i regla 101.3 de l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL), estableixen que els municipis de més de 50.000 habitants i les demés entitats local d'àmbit superior acompanyaran al compte general, com a documentació complementària, una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics.

2. Presentació de la Mancomunitat Intermunicipal del Cardener

La Mancomunitat té per objecte conjuminar esforços i possibilitats econòmiques dels municipis mancomunats a fi d'assolir economies d'escala, per a la creació i sosteniment dels següents serveis:

- Recollida, gestió i tractament de residus.
- Neteja viària.
- Agents de desenvolupament local, ambiental o laboral.
- Grua i dipòsits de vehicles.
- Consultoria i assistència especialitzada als ajuntaments membres en matèries objecte de la Mancomunitat.
- ADN.
- Altres.

Quan la Mancomunitat assumeix serveis de qualsevol dels Municipis mancomunats, s'efectua una valoració real del servei, amb el seu pertinent estudi econòmic i quadre d'amortitzacions.

Els serveis prestats es liquiden cada final de mes, així com, una quota en concepte de despeses generals per tal de liquidar de la resta de despeses indirectes de l'ens.

Així doncs, aquesta Mancomunitat no fa la gestió recaptatòria de les taxes, preus públics i altres ingressos per poder avaluar el rendiment dels serveis públics, estudi del qual només poden avaluar els Ajuntaments mancomunats.

3. Àmbit d'aplicació

Amb l'objectiu d'analitzar els serveis més importants prestats per aquesta Mancomunitat, s'ha optat per estudiar aquells que tenen una afectació general sobre la majoria dels ciutadans dels municipis mancomunats, que es corresponen amb els serveis que generen més despesa repercutible als Ajuntaments beneficiaris d'aquests.

Els serveis analitzats són els següents:

1. Servei de recollida, tractament i eliminació de residus i neteja viària

2. Tractament de residus
3. Servei de retirada de vehicles de la via pública

4. Metodologia de càlcul de costos:

Aquesta Mancomunitat ve usant una metodologia per al càlcul de costos dels serveis basada en la distinció de costos directes i indirectes.

Com a costos directes, considerem aquells que són imputables de forma directa i única per a la prestació del servei.

I, com a costos indirectes, aquells que no es poden lligar directament a la prestació del servei però que són necessaris per el funcionament de l'entitat, denominats "Despeses Generals MIC", tals com:

- Els costos de direcció i recolzament de l'àrea i del servei. Fonamentalment són costos de personal.
- Costos Generals de la corporació. Aquells que serveixen a la globalitat de la Mancomunitat i, per tant, als diferents serveis. Podem esmentar com exemples l'atenció i informació al ciutadà, la gestió econòmic i financera, l'organització i gestió del personal, la secretaria, intervenció i tresoreria general, compra de béns corrents i serveis de subministrament elèctric, comunicacions postals i telefòniques, entre d'altres.

SERVEI MUNICIPAL SERVEI DE RECOLLIDA, TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS I NETEJA VIÀRIA.

L'elaboració de l'estudi de costos del servei de gestió de residus municipals s'ha realitzat atenent al següent:

Característiques del Servei:

La Junta de la Mancomunitat Intermunicipal del Cardener en sessió de data 28 de juliol de 2004 va adoptar els acords de convocar concurs públic per la contractació dels serveis de recollida i transport de brossa barrejada, residus municipals orgànics, residus voluminosos i de neteja viària.

La Junta d'aquesta Mancomunitat en sessió de data de 28/11/2019 va adoptar l'acord d'adjudicar a l'empresa SERVEIS REUNITS, SA amb NIF A43049501, la contractació dels serveis públics de recollida i transport de brossa barrejada, residus municipals orgànics, residus voluminosos i neteja viària, per a la Mancomunitat Intermunicipal del Cardener, per un import de 2.387.109,14 euros IVA exclòs, pels serveis a prestar als municipis de Sant Joan de Vilatorrada, Callús, Sant Salvador de Guardiola i Súria, per un termini de 2 anys i tres possibles pròrrogues d'un any cadascuna, incloent totes les millores reflectides en la proposta presentada. Actualment el contracte es troba prorrogat (2a) i s'està preparant la nova licitació.

Memòria del Cost i Rendiment del Servei

Estudi de costos:



Per a la determinació dels costos es tenen 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.

El resum d'obligacions reconegudes netes per l'annualitat 2022 del servei suma un total de 1.793.765,59 € dels quals 913.820,51€ corresponen al servei de recollida, gestió i tractament de residus i els 540.292,16 € restants al servei de Neteja Viària.

Costos generals de l'ens imputats al Servei:

Per tal de estimar els costos reals del servei cal repercutir una part del cost salarial de la gestió de tècnica del servei, així doncs, segons la participació en el servei dels ajuntaments s'apliquen els percentatges següents:

- Ajuntament de Sant Joan de Vilatorrada: 0,3733% del cost salarial.
- Ajuntament de Súria: 0,3733% del cost salarial.
- Ajuntament de Callús: 0,03% del cost salarial.
- Ajuntament de St. Salvador de Guardiola: 0,03% del cost salarial.

Altres costos:

Tanmateix la gestió del servei requereix serveis d'un agent de la via pública per tal de fer la revisió del servei de neteja viària de l'adjudicatària Serveis Reunits, S.A, sensibilització de la població entorn aquest servei.

Ingressos de l'exercici 2022:

Tal com s'ha indicat en l'inici d'aquesta memòria, cada final de mes es liquida als ajuntaments mancomunats el cost del servei directes en el qual participen.

Rendiment del servei:

Atès que aquesta Mancomunitat no té la gestió recaptatòria de la taxa del servei no es pot calcular el rendiment net de la taxa sobre gestió de residus municipals a fi de conèixer si és deficitària o no.

TRACTAMENT DE RESIDUS

L'elaboració de l'estudi de costos del servei de gestió de residus municipals s'ha realitzat atenent al següent:

Característiques del Servei:

La institució del Consorci del Bages per a la Gestió de Residus de titularitat pública s'ocupa de la correcta gestió de residus de la comarca.

Actualment, el Consorci que té les instal·lacions al Parc ambiental de Bufalvent, ens gestiona el servei de dipòsit controlat de residus i la planta de compostatge.

Respecte aquest servei, des de la Mancomunitat es gestionen els serveis següents:

- Campanyes d'educació ambiental per a la promoció del reciclatge i la prevenció de residus per a la sostenibilitat i la millora del medi ambient.
- Gestió d'incidències del servei de deixalleria fixe i mòbil així com peticions derivades del servei.
- Resolució d'incidències derivades dels contenidors del Consorci així com, canvi ubicació contenidors, peticions de buidatge dels mateixos, etc.
- Sol·licitud del retorn del cànon de cada any.
- Anàlisi de les dades de recollida aportades anualment pel Consorci i entrega dels informes als ajuntaments corresponents.

Memòria del Cost i Rendiment del Servei

Estudi de costos:

Finançament de les despeses del servei del Consorci del Bages per a la Gestió de Residus: El servei es finançarà amb les taxes, preus públics, aportacions d'ens consorciats i altres ingressos específics aprovats pel Consorci o que siguin d'aplicació.

Cada municipi es liquidat directament pel Consorci de Bages per ala Gestió de Residus sense intervenció d'aquesta Mancomunitat.

Rendiment del servei:

Atès que aquesta Mancomunitat no té la gestió recaptatòria de la taxa del servei no es pot calcular el rendiment net de la taxa sobre gestió de residus municipals a fi de conèixer si és deficitària o no.

SERVEI DE RETIRADA DE VEHICLES

L'elaboració de l'estudi de costos del servei de gestió de residus municipals s'ha realitzat atenent al següent:

Característiques del Servei:

Per acord de la Junta de la Mancomunitat en sessió del dia 18 de desembre de 2013, es va resoldre adjudicar a RADIO GRUAS SABADELL SL amb CIF. B65604878, la contractació del "SERVEI DE GRUA DE RETIRADA DELS VEHICLES MAL ESTACIONATS" durant les 24 hores del dia i per tots els dies de la setmana, per a la Mancomunitat Intermunicipal del Cardener, pels serveis a prestar inicialment als municipis de Sant Joan de Vilatorrada, Súria, Santpedor, Castellnou de Bages i Sant Salvador de Guardiola, tenint en compte que durant la vigència del contracte, l'àmbit del servei podrà ser objecte d'ampliació a altres municipis i, per un termini de dos anys que podrà prorrogar-se anualment, per mutu acord de les parts abans

de la seva finalització, sense que la durada total del contracte, incloses les pròrrogues, pugui excedir els quatre anys.

En data 23/07/2018 es va licitar el servei però en quedar desert i es prestava amb les mateixes condicions com a pròrroga forçosa atès que els vehicles han de ser retirats de la via pública en cas que així ho sol·liciti la policia local.

Actualment es presta com a contracte menor amb l'empresa RADIO GRUAS mentre es prepara una nova licitació atès que els vehicles han de ser retirats de la via pública en cas que així ho sol·liciti la policia local.

Memòria del Cost i Rendiment del Servei

Estudi de costos:

Per a la determinació dels costos es tenen 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.

Així doncs, els preus del servei són els següents:

1. Import pel servei de grua per la retirada de vehicles tipus motocicletes, turismes i tot terrenys.

- En horari diürn i laborable: 75,00 €, IVA no inclòs.
- En horari nocturn i laborable: 105,00 €, IVA no inclòs.
- En horari festiu diürn i nocturn: 112,50 €, IVA no inclòs.
- Serveis fallits en horari diürn i laborable: 60,00 €, IVA no inclòs.
- Serveis fallits en horari nocturn i laborable: 84,00 €, IVA no inclòs.
- Serveis fallits en horari festiu diürn i nocturn: 90,00 €, IVA no inclòs.

2. Import pel servei de grua per la retirada de vehicles tipus furgonetes fins a 2.500 kg.

- En horari diürn i laborable: 93,70 €, Iva no inclòs.
- En horari nocturn i laborable: 131,25 €, Iva no inclòs.
- En horari festiu diürn i nocturn: 140,62 €, Iva no inclòs.
- Serveis fallits en horari diürn i laborable: 60,00 €, Iva no inclòs.
- Serveis fallits en horari nocturn i laborable: 84,00 €, Iva no inclòs.
- Serveis fallits en horari festiu diürn i nocturn: 90,00 €, Iva no inclòs.

3. Import pel servei de grua per la retirada de vehicles tipus furgons i vehicles industrials fins a 5.000 kg.

- En horari diürn i laborable: 168,75 €, Iva no inclòs.
- En horari nocturn i laborable: 236,25 €, Iva no inclòs.
- En horari festiu diürn i nocturn: 253,12 €, Iva no inclòs.
- Serveis fallits en horari diürn i laborable: 75,00 €, Iva no inclòs.
- Serveis fallits en horari nocturn i laborable: 105,00 €, Iva no inclòs.
- Serveis fallits en horari festiu diürn i nocturn: 112,50 €, Iva no inclòs.

El cost anual del servei depèn del volum de retirada de vehicles mal estacionats en cada municipi adherit al servei, així que s'elabora una partida pressupostària aproximada.

Costos generals i altres costos de l'ens imputats al Servei:

En aquest cas, la repercussió dels costos salarial de la gestió tècnic-administrativa del servei, s'imputa a la liquidació mensual de cada municipi en concepte de despeses generals i, en funció de la participació en el servei de la qual resulta el percentatge a aplicar.

Ingressos de l'exercici 2022:

Tal com s'ha indicat en l'inici d'aquesta memòria, cada final de mes es liquida als ajuntaments mancomunats el cost del servei en el qual participen.

Així doncs, l'import a liquidar per a l'any 2022, suma un total de 1.885,33 euros.

Rendiment del servei:

Atès que aquesta Mancomunitat no té la gestió recaptatòria de les taxes del servei no es pot calcular el rendiment net del servei de retirada de vehicles mal estacionats a fi de conèixer si és deficitària o no.

Atentament,

El President en funcions,

2023.06.14
14:17:46
+02'00'

Jordi Solernou Vilalta

Sant Joan de Vilatorrada, data signatura electrònica.

COMPTE GENERAL 2022

MEMÒRIA DEMOSTRATIVA D'AVALUACIÓ D'OBJECTIUS

1. Previsió legal

L'article 211 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i regla 101.3 de l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL), estableixen que els municipis de més de 50.000 habitants i les demés entitats local d'àmbit superior acompanyaran al compte general, com a documentació complementària, una memòria demostrativa del grau en què s'han complert els objectius programats amb indicació dels previstos i assolits, i el seu cost.

Entre les finalitats del control financer s'hi compta la necessitat d'informar sobre el grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius previstos, tal com s'especifica en l'article 220.2 del TRHL. Al seu entorn, l'article 221 del TRHL estableix que el control d'eficàcia tindrà per objecte entre d'altres, la comprovació periòdica del grau de compliment dels objectius.

La present memòria abasta la totalitat de l'exercici 2022 i sorgeix de la necessitat d'elaborar aquesta memòria així com, un informe de seguiment.

En aquest sentit, aquesta Mancomunitat elabora un informe a nivell de serveis, tant del seguiment de la gestió pressupostària com de seguiment del grau de compliment dels objectius mitjançant indicadors en cadascun dels àmbits d'actuació així com, l'eficiència dels serveis amb l'anàlisi dels resultats obtinguts respecte els mitjans utilitzats.

Així mateix, a continuació es detallen les fitxes d'avaluació dels objectius dels serveis de major impacte a la ciutadania.

SERVEI**SERVEI MUNICIPAL SERVEI DE RECOLLIDA, TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS I
NETEJA VIÀRIA.****INDICADORS**

- **Civisme / Sensibilització a la ciutadania/
Campanyes de sensibilització**

- **Grau de satisfacció general del ciutadà
amb el servei de recollida de residus.**

- **Cercle de Comparació Intermunicipal de
Neteja Viària i Gestió de Residus.**

OBJECTIUS

- **Agent cívic:** L'agent cívic informa a la ciutadania sobre la necessitat d'augmentar els índex de recollida selectiva i disminuir la generació de residus. Així com, donar indicacions per a la prevenció d'abandonament de voluminosos a la via pública.
- **Instal·lació contenidors de recollida d'oli vegetal a la via pública.**
- **Setmana Europea de Prevenció de Residus.**
- **Instal·lació de contenidors de piles.**
- **Mercat d'intercanvi i de 2a mà.**
- **Oferir un servei de qualitat als ciutadans**
- **Extreure tendències temporals, participació en tallers de millora.**

AVALUACIÓ SOBRE EL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS PROGRAMATS

- S'avalua el nombre anual de contenidors cremats, tant si han hagut de ser substituïts com reparats, restant exclosos els contenidors avariats i/o substituïts a causa del seu ús.
Un cop avaluades les dades podrem fer la comparació amb la mitjana de l'any 2022 dels municipis que participen en el Cercles de Comparació Intermunicipal de Gestió de Residus i Neteja Viària.
- **Nombre de peticions anuals:** peticions rebudes a través de diferents canals de comunicació (telèfon, instàncies, etc.) al llarg de l'any.
Un cop avaluades les dades podrem fer la comparació amb la mitjana de l'any 2022 dels municipis que participen en el Cercles de Comparació Intermunicipal de Gestió de Residus i Neteja Viària resulta.
- **Cercle de Comparació Intermunicipal de Neteja Viària i Gestió de Residus:** L'extracció de dades ens permet fer una millor avaluació del servei i conèixer les tendències temporals del servei així com participar en tallers de millora a fi de continuar treballant en aquest àmbit més eficientment.

SERVEI	SERVEI DE TRACTAMENT DE RESIDUS (Dipòsit Controlat i Planta de Compostatge)
--------	---

INDICADORS	OBJECTIUS
■ Civisme.	■ Campanyes de sensibilització: L'agent cívic informe a la ciutadania sobre la necessitat d'augmentar els índex de recollida selectiva i disminuir la generació de residus.
■ Grau de satisfacció general del ciutadà amb el servei de recollida de residus.	■ Oferir un servei de qualitat als ciutadans
■ Cercle de Comparació Intermunicipal de Neteja Viària i Gestió de Residus.	■ Extreure tendències temporals, participació en tallers de millora.
AVALUACIÓ SOBRE EL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS PROGRAMATS	
■ Nombre de peticions anuals: peticions rebudes a través de diferents canals de comunicació (telèfon, instàncies, etc.) al llarg de l'any. Un cop avaluades les dades podrem fer la comparació amb la mitjana de l'any 2022 dels municipis que participen en el Cercles de comparació Intermunicipal de gestió de residus i neteja viària.	
■ Cercle de Comparació Intermunicipal de Neteja Viària i Gestió de Residus: L'extracció de dades ens permet fer una millor avaluació del servei i conèixer les tendències temporals del servei així com participar en tallers de millora a fi de continuar treballant en aquest àmbit més eficientment.	

SERVEI	SERVEI DE GRUA 24 HORES
---------------	--------------------------------

INDICADORS	OBJECTIUS
■ Temps de resposta serveis urgents	■ Mantenir el temps de resposta dels serveis urgents: Augmentar la qualitat del servei i de l'atenció ciutadana. ■ Augmentar la seguretat viària. ■ Millora de l'eficàcia del servei.
■ Temps de resposta serveis ordinaris	■ Mantenir el temps de resposta dels serveis ordinaris: Augmentar la qualitat del servei i de l'atenció ciutadana. ■ Augmentar la seguretat viària. ■ Millora de l'eficàcia del servei.
■ Oferta econòmica	■ Actuació d'estalvi econòmic.
AVALUACIÓ SOBRE EL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS PROGRAMATS	
■ Atès que aquesta Mancomunitat només presta el servei de retirada de vehicles no podem avaluar l'influència de la Policia Local en temes tal com, l'eficàcia en l'augment de la seguretat viària, així doncs, ens basem amb els indicadors d'eficàcia del compliment del contracte, la qual es satisfactòria pels ajuntaments beneficiaris del servei.	

SERVEI	SERVEI DE GRUA 24 HORES
SERVEI	SERVEI ADN

INDICADORS	OBJECTIUS
■ Temps de realització de les analítiques	■ Mantenir realització de les analítiques : Augmentar la qualitat del servei ■ Augmentar la neteja viària. ■ Millora de l'eficàcia del servei.
■ Nombre de batudes	■ Augmentar la neteja viària ■ Evitar excrements al carrer ■ Possibilitar sancionar les conductes incíviques ■ Conscienciació ciutadà veres la responsabilitat de les seves mascotes
■ Oferta econòmica	■ Actuació d'estalvi econòmic.

AVALUACIÓ SOBRE EL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS PROGRAMATS
■ Atès que aquesta Mancomunitat presta el servei ens basem amb els indicadors d'eficàcia del compliment del contracte, la qual es satisfactòria pels ajuntaments beneficiaris del servei.

Sant Joan de Vilatorrada, data signatura electrònica

Atentament,

2023.06.14
14:20:11 +02'00'

Jordi Solernou Vilalta
President en funcions