



MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS DE L'EXERCICI 2022

COST I RENDIMENT DEL SERVEI

DESCRIPCIÓ DEL SERVEI: es tracta de la gestió i explotació dels sistemes d'evacuació i tractament d'aigües residuals dins del seu àmbit territorial que queda definit pel conjunt dels termes municipals dels municipis integrants de la Mancomunitat. Dins d'aquests sistemes d'evacuació i tractament d'aigües residuals s'hi comprenen les obres i instal·lacions definides en el "projecte de col·lectors generals i estació depuradora d'aigües residuals" que han estat executades per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i actualment en funcionament, i les que en el futur es puguin construir i instal·lar.

La Mancomunitat està integrada pels municipis de Manresa, Sant Joan de Vilatorrada, Sant Fruitós de Bages, Navarces, Santpedor, Callús, Fonollosa, Navàs, Santa Maria d'Oló, Rajadell, Castellnou de Bages, Sant Salvador de Guardiola, el Pont de Vilomara i Rocafort, Calders, Marganell, Gaià, Avinyó, Castellbell i Vilar, Súria, St. Vicens de Castellet, Monistrol de Montserrat i Balsareny.

RÈGIM DE GESTIÓ: La Mancomunitat és l'administració actuant en règim de encomana de gestió a l'empresa municipal privada "Aigües de Manresa, S.A.", com a mitjà propi.

El servei que es presta es nodreix bàsicament de les subvencions que l'Agència Catalana de l'Aigua atorga i ingressa de manera periòdica, permetent així l'execució de les actuacions programades, tal i com es pot veure en el següent resum i en l'annex de detall d'aquestes actuacions.

DESPESES REALITZADES (obligacions reconegudes)

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	IMPORT
1	Despeses de personal	154.458,60
2	Tributs (IBI i taxa recollida escombraries)	6.379,11
2	Lloguers edificis i altres construccions	3.874,03
2	Material d'oficina	663,86
2	Comunicacions	1.310,89
2	Primes d'assegurances	260,43
2	Despeses diverses i locomoció	3.920,31
2	Treballs realitzats per altres empreses (ANNEX)	5.528.799,10
2	Estudis i treballs tècnics	29.923,18
2	Despeses gestoria, gestió documental i altres	9.423,83
2	Dietes òrgans de govern	1.170,00
3	Despeses comissions bancàries	3.172,86
6	Equips processos informació	489,45
	TOTAL	5.743.845,65



INGRESSOS REALITZATS (drets reconeguts)

CAPITOL	DENOMINACIÓ	IMPORT
3	Taxes per serveis i sancions	55.399,27
3	Altres ingressos	3.100,00
4	Transferències de l'Agència Catalana de l'Aigua	5.980.908,51
4	Transferències d'Ajuntaments	116.434,80
	TOTAL	6.155.842,58

ANNEX

TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES 2022

Aplicació 22 1600 22700

CONCEPTE	IMPORT	TOTALS
Proveïdor: Aigües de Manresa, SA		
Explotació EDAR Manresa-Sant Joan de Vilatorrada	163.284,22	
Explotació EDAR Navarcles, St. Fruitós de Bages i Santpedor	47.626,74	
Explotació EDAR Sant Salvador de Guardiola	9.901,65	
Explotació EDAR Navàs	13.902,57	
Explotació EDAR Pont de Vilomara	14.625,42	
Explotació EDAR El Mugal	524,83	
Explotació EDAR Castellnou de Bages	5.624,17	
Explotació EDAR La Figuerola	1.737,42	
Explotació La Roviola	986,47	
Despeses indirectes gestió sistemes	14.338,15	
Reposició i millores 2021	1.340.379,50	
Subtotal per proveïdor		1.612.931,14
Proveïdor: Neteges Deyse, SL		
Neteja oficina local Mancomunitat	440,21	
Subtotal per proveïdor		440,21
TOTAL APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA...		1.613.371,35



Aplicació 22 1600 22709

CONCEPTE	IMPORT	TOTALS
Proveïdor: Aigües de Manresa, SA		
Explotació EDAR Manresa-Sant Joan de Vilatorrada	2.340.426,94	
Explotació EDAR Navarcles, St. Fruitós de Bages i Santpedor	678.380,31	
Explotació EDAR Sant Salvador de Guardiola	160.679,93	
Explotació EDAR Navàs	236.784,99	
Explotació EDAR Pont de Vilomara	220.555,80	
Explotació EDAR El Mugal	7.003,98	
Explotació EDAR Castellnou de Bages	100.666,32	
Explotació EDAR La Figuerola	26.956,76	
Explotació La Rovirola	16.603,92	
Explotació Fonollosa	40.768,29	
Explotació Avinyó	20.903,92	
Explotació Mirador de Montserrat	15.413,42	
Despeses indirectes gestió sistemes	50.283,17	
Subtotal per proveïdor		3.915.427,75
TOTAL APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA...		3.915.427,75



MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS DE L'EXERCICI 2022

L'objecte de la present memòria és donar compliment a l'establert a l'article 211 del Real decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals. Al compte general de l'exercici s'hi ha d'acompanyar una memòria justificativa del grau de compliment dels objectius i del seu cost.

Grau de compliment dels objectius

El grau de compliment dels objectius de la Mancomunitat el podem mesurar a través del grau de realització del pressupost aprovat inicialment. Si agafem la liquidació del pressupost i el comparem amb la previsió inicial podem concloure el següent:

- Pressupost d'ingressos: la principal font d'ingressos (transferències corrents), que significa el **93,67%** del pressupost definitiu, són les que permeten obtenir recursos a l'entitat per desenvolupar la seva activitat. Aquests conceptes s'han executat en un **74,44%**. Això significa que una part del previst no s'ha reconegut, cosa que haurà afectat també a la part de l'execució de la despesa com es veurà més avall. Per altra banda la previsió d'ingressos provinents de la taxa per l'atorgament dels permisos d'abocament s'ha executat en un **41,40%**.

- Pressupost de despeses (execució d'obligacions): l'activitat de la Mancomunitat s'ha realitzat principalment a través de l'aplicació pressupostària 1600 22700 i 1600 22709 de treballs realitzats per altres empreses. L'activitat principal de la mancomunitat que es realitza a través d'aquestes aplicacions s'ha executat en un **67,68%**. La resta de despeses del pressupost obtenen un grau de realització del **37,40%**, tot i que el seu pes dins el pressupost és només del **6,58%**.

Per tant, l'activitat principal s'ha realitzat en bona part gràcies a la recepció del finançament necessari per dur a terme les actuacions programades.