

## MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS DE L'EXERCICI 2024

### 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 d'Avinyó, Balsareny, Calders, Callús, Cardona, Castellbell i el Vilar, Castellnou de Bages, Collsuspina, El Pont de Vilomara i Rocafort, Fonollosa, Gaià, Manresa, Marganell, Monistrol de Montserrat, Navarces, Navàs, Rajadell, Sant Fruitós de Bages, Sant Joan de Vilatorrada, Sant Salvador de Guardiola, Santpedor, Sant Vicenç de Castellet, Santa Maria d'Oló i Súria.

**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	304.981,91€
2	Tributs (IBI i taxa recollida escombraries)	5.875,93€
2	Arrendaments de maquinària, instal·lacions i utillatge	365,04€
2	Lloguers edificis i altres construccions	10.019,75€
2	Material d'oficina	3.290,84€
2	Subministrament	974,89€
2	Comunicacions	2.566,83€
2	Primes d'assegurances	294,84€
2	Despeses diverses i locomoció	4.344,72€
2	Treballs realitzats per altres empreses (ANNEX)	9.770.083,94€
2	Estudis i treballs tècnics	346.885,67€
2	Despeses gestoria, gestió documental i altres	52.344,14€
2	Dietes òrgans de govern	2.640,00€
3	Despeses comissions bancàries	120,00€
6	Mobiliari	1.614,36€
6	Equips processos informació	1.912,00€
	<b>TOTAL .....</b>	<b>10.508.314,86€</b>

**INGRESSOS REALITZATS (drets reconeguts)**

CAPITOL	DENOMINACIÓ	IMPORT
3	Taxes per serveis i sancions	54.689,45€
4	Transferències de l'Agència Catalana de l'Aigua	10.692.918,83€
4	Transferències d'Ajuntaments	105.619,59€
	<b>TOTAL .....</b>	<b>10.853.227,87€</b>

**ANNEX**

**TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES 2024**

**Aplicació 22 1600 22709**

CONCEPTE	IMPORT	TOTALS
<b>Proveïdor: Aigües de Manresa, SA</b>		
Explotació EDAR Manresa-Sant Joan de Vilatorrada	2.981.148,88	
Explotació EDAR Navarcles, St. Fruitós de Bages i Santpedor	957.260,68	
Explotació EDAR Sant Salvador de Guardiola	178.342,38	
Explotació EDAR Navàs	247.508,43	
Explotació EDAR Pont de Vilomara	238.340,44	
Explotació EDAR El Mujal	7.654,05	
Explotació EDAR Castellnou de Bages	132.186,48	
Explotació EDAR La Figuerola	29.405,06	
Explotació EDAR La Rovirola	18.541,44	
Explotació EDAR Fonollosa	25.532,05	
Explotació EDAR Balsareny	301.283,96	
Explotació EDAR Súria	386.883,12	
Explotació EDAR Avinyó	154.598,08	
Explotació EDAR Cardona	156.821,09	
Explotació Mirador de Montserrat	4.672,47	
Despeses indirectes d'inspecció i bàsiques	191.961,20	
Despeses aigües regenerades	6.871,41	
Despeses de Reposició i millores	3.751.072,72	
Subtotal per proveïdor		9.770.083,94
<b>TOTAL APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA...</b>		<b>9.770.083,94</b>

## **MEMORIA JUSTIFICATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS DE L'EXERCICI 2024**

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 **97,40%** del pressupost definitiu, són les que permeten obtenir recursos a l'entitat per desenvolupar la seva activitat. Aquests conceptes s'han executat en un **82,31%**, això significa que una part del previst s'ha reconegut. Per altra banda la previsió d'ingressos provinents de la taxa per l'atorgament dels permisos d'abocament s'ha executat en un **40,91%**.

\*Pressupost de despeses (execució d'obligacions): l'activitat de la Mancomunitat s'ha realitzat principalment a través de les aplicacions pressupostàries 1600 22706, 1600 22709 i 1600 22799 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 **79,49%**. La resta de despeses del pressupost obtenen un grau de realització del **50,29%**, tot i que el seu pes dins el pressupost és només del **2,53%**.

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.