



**Servei d'Incineració de Residus Urbans, S.A.**

**PRESSUPOST ANUAL  
EXERCICI 2024 REVISAT**

## ÍNDEX

|                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. OBJECTIUS A ASSOLIR .....                                                  | 2  |
| 2. BASES DE PRESENTACIÓ .....                                                 | 3  |
| 3. ESTIMACIONS GENERACIÓ DE RESIDUS .....                                     | 5  |
| 4. DADES ESTIMADES DE PRODUCCIÓ DE LA PLANTA DE VALORITZACIÓ ENERGÈTICA ..... | 6  |
| 5. BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES .....                   | 6  |
| 6. EVOLUCIÓ DE LA PLANTILLA.....                                              | 7  |
| 7. EVOLUCIÓ DEL CÀNON .....                                                   | 7  |
| 8. RESUM DE LA TARIFA. ....                                                   | 8  |
| 9. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2024 .....                                      | 10 |

## 1. OBJECTIUS A ASSOLIR

Dins de l'activitat pròpia de SIRUSA, consistent en la valorització energètica de la fracció resta dels residus municipal, els objectius més significatius a assumir durant l'exercici 2024, són els següents:

- ✓ Òptima operació de la planta de valorització energètica de residus (PVE) amb compliment estricte de l'AAI.
- ✓ Millorar el rendiment energètic de la PVE així com el seu control i seguiment.
- ✓ Tractar de minimitzar la pèrdua de capacitat de la planta per l'increment del poder calorífic dels residus i per la obsolescència d'alguns equips de la planta (pendents de la seva substitució en aplicació del Pla Estratègic de la MANCOMUNITAT).
- ✓ Desenvolupament del Pla Estratègic de SIRUSA i de la MANCOMUNITAT. Incloent el Pla Director i el Pla Director de Recursos humans.
- ✓ Seguiment i execució de les inversions previstes per la MANCOMUNITAT, entre d'altres:
  - Planta GNL i modificació dels cremadors a Gas Natural
  - Modificació subestació Constantí.
  - Línia interconnexió (continuïtat)
  - Enginyeria bloc de potencia.
  - Finalització instal·lació planta fotovoltaica.
  - Obra civil (nou edifici entrada, plataforma i vials).
  - Instal·lació de les dues mànigues catalítiques.
  - Re potenciació de les dues calderes i les seves parets.
  - Detectores de radioactivitat.
  - Continuïtat en l'elaboració dels plecs tècnics per seguir amb el Pla Estratègic de la MANCOMUNITAT.
- ✓ Seguiment i control del pressupost.
- ✓ Seguiment de les accions necessàries de control, en relació a la prevenció de riscos laborals, per exigir la màxima seguretat en el treball.
- ✓ Continuïtat de les licitacions de SIRUSA d'acord als procediments de contractació interns.

- ✓ Manteniment dels procediments: ISO 14001 i ISO 45001

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ

Les bases de presentació s'han preparat tenint en compte els efectes més rellevants per a la nostre activitat. Aquests s'han centrat en tres punts importants:

- Generació de residus
- Preu de l'electricitat.
- Preu de venda dels subproductes: ferralla

El pressupost de 2024 igual que al dels darrers tres anys, dona continuïtat a les activitats que desenvolupa SIRUSA per implantar les inversions que ha d'efectuar la MANCOMUNITAT dins del seu Pla Estratègic 2018-2024. Per aquest motiu durant l'any 2024 es preveu una aturada durant de cinc setmanes entre els dies 05 de Febrer i 10 de Març. L'objectiu, a part del manteniment anual de la planta, està en la re-potenciació de les dues calderes amb increment de capacitat de tractament.

Per a la confecció del pressupost de la PVE de l'exercici 2024 a continuació es detallen els aspectes més rellevants que s'han tingut en compte per a la valoració tants dels ingressos de producció com dels costos d'operació i manteniment.

Pel que fa als ingressos de producció, les magnituds més significatives, tal i com hem comentat anteriorment, són les derivades del tractament de residus i la venda d'energia elèctrica. En tots dos casos la producció associada està en funció de la disponibilitat de la planta.

Per aquest exercici concret s'han considerat les següents hipòtesis com a bases de càlcul:

- ✓ La previsió del funcionament de les línies de valorització per a l'any 2024 són un total de 16.032 hores, el que suposa una disponibilitat del 91,26%, del total de l'any tenint en compte l'aturada programada.
- ✓ Aquesta disponibilitat dels forns juntament amb el seu rati de funcionament de  $2 \times 8,20^1$  t/h (en els mesos de gener i febrer) i de  $2 \times 9,60^2$  t/h (la resta de l'any) ,

---

<sup>1</sup> Respecte a les 9,60 tones/hora de funcionament de disseny (1991)

<sup>2</sup> Respecte a les 9,60 tones/hora de funcionament de disseny (1991)

suposa el tractament d'unes 144.490 tones.

- ✓ La disponibilitat dels turbo-grups de generació elèctrica durant l'any 2024 està fixada en unes 8.224 hores, de tal forma que aquesta disponibilitat preveu una producció bruta de 47.623 MWh, i tenint en compte l'autoconsum suposa una exportació a la xarxa de 40.622 MWh.
- ✓ Per aquest any 2024, l'aturada anual, per manteniment necessària per poder revisar les parts bàsiques i comuns de la planta, s'ha previst una aturada en el període del 05 de Febrer al 10 de Març.  
Durant la parada tal i com es va fer l'any 2021, s'aprofitarà per continuar efectuant aquelles actuacions respecte a les inversions de la MANCOMUNITAT que no es poden fer amb la planta en funcionament.
- ✓ L'estructura de personal es va adequant a les necessitats reflectides en el Pla Director de Recursos Humans i a les tasques de suport i a l'assistència tècnica a la MANCOMUNITAT per al desenvolupament del Pla Estratègic.

Així, el pressupost incorpora, entre d'altres, aspectes de gestió i legals com:

- ✓ Aplicació del Cànon 2023 durant l'exercici 2024 segons va publicar l'Agència de Residus de Catalunya el passat dia 6 de febrer ([https://residus.gencat.cat/ca/actualitat/noticies/detall/ac\\_Impost\\_cedit\\_residus\\_2024](https://residus.gencat.cat/ca/actualitat/noticies/detall/ac_Impost_cedit_residus_2024)) exposant el següent: Per l'any 2024 es mantindran els tipus impositius aplicables fins al moment, d'acord a l'article 1.3 del decret Llei 17/2022, fent ús de la facultat establerta a l'article 93.2 de la Llei 7/2022, de 8 d'abril, indicats a l'Annex 1 de l'esmentat decret Llei.
- ✓ Increment del Cànon en els termes de la Llei 5/2020, del 29 d'abril, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic i de creació de l'Impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient. DOGC 8.124 DE 30 d'abril de 2020.
- ✓ Incorporació gradual a través de la MANCOMUNITAT, de les Millors Tecnologies Disponibles (MTD) a la operació de les instal·lacions segons la Decisió d'execució (UE) 2019/2020 DE LA Comissió de 12 de novembre de 2019 per la que s'estableixen les conclusions sobre les millors tècniques disponibles (MTD), de conformitat amb la Directiva 2010/75/UE del Parlament Europeu i del Consell, per a la incineració de residus.

### 3. ESTIMACIONS GENERACIÓ DE RESIDUS

| TONES                                  | 2019           | 2022           | 2023           | 2024           | 24 vs 23     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Tarragona + La Canonja                 | 44.851         | 43.505         | 40.024         | 38.023         | -5,0%        |
| Reus                                   | 32.203         | 32.525         | 32.203         | 30.593         | -5,0%        |
| Valls                                  | 7.443          | 7.368          | 7.033          | 6.682          | -5,0%        |
| Salou                                  | 16.168         | 12.935         | 15.000         | 14.250         | -5,0%        |
| Cambrils                               | 12.929         | 12.800         | 12.929         | 12.283         | -5,0%        |
| Vila-seca                              | 6.946          | 6.877          | 6.946          | 6.599          | -5,0%        |
| Constantí                              | 2.419          | 3.629          | 3.800          | 3.610          | -5,0%        |
| <b>TOTAL MANCOMUNATS</b>               | <b>122.960</b> | <b>119.639</b> | <b>117.936</b> | <b>112.039</b> | <b>-5,0%</b> |
|                                        |                |                |                |                |              |
| <b>Consell Comarcal del Tarragonès</b> | <b>18.000</b>  | <b>18.000</b>  | <b>18.066</b>  | <b>17.163</b>  | <b>-5,0%</b> |
| <b>Cunit</b>                           |                | <b>6.119</b>   | <b>7.926</b>   | <b>7.530</b>   | <b>-5,0%</b> |
|                                        |                |                |                |                |              |
| <b>TOTAL</b>                           |                | <b>143.758</b> | <b>143.928</b> | <b>136.732</b> | <b>-5,0%</b> |

Hem estimat una disminució del 5% en la generació de residus.

#### 4. DADES ESTIMADES DE PRODUCCIÓ DE LA PLANTA DE VALORITZACIÓ ENERGÈTICA

| PVE 2024     | DOS FORNS    |                  |                |                 |                |                | ENERGIA PRODUÏDA |               |               |
|--------------|--------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
|              | Hores<br>mes | Hores<br>Aturada | Hores<br>Func. | Promig/C<br>t/h | Total<br>tones | Vapor<br>MWht  | Produïts<br>MWh  | Consum<br>MWh | Venuts<br>MWh |
| GENER        | 744          |                  | 1.488          | 8,20            | 12.202         | 31.480         | 4.795            | 891           | 3.905         |
| FEBRER       | 696          | 1.008            | 384            | 8,20            | 3.149          | 8.124          | 1.237            | 230           | 1.008         |
| MARÇ         | 744          | 528              | 960            | 9,60            | 8.755          | 22.588         | 3.441            | 639           | 2.802         |
| ABRIL        | 720          |                  | 1.440          | 9,60            | 13.133         | 33.883         | 4.162            | 572           | 3.590         |
| MAIG         | 744          |                  | 1.488          | 9,60            | 13.571         | 35.012         | 4.301            | 591           | 3.710         |
| JUNY         | 720          |                  | 1.440          | 9,60            | 13.133         | 33.883         | 4.162            | 572           | 3.590         |
| JULIOL       | 744          |                  | 1.488          | 9,60            | 13.571         | 35.012         | 4.301            | 591           | 3.710         |
| AGOST        | 744          |                  | 1.488          | 9,60            | 13.571         | 35.012         | 4.301            | 591           | 3.710         |
| SETEMBRE     | 720          |                  | 1.440          | 9,60            | 13.133         | 33.883         | 4.162            | 572           | 3.590         |
| OCTUBRE      | 744          |                  | 1.488          | 9,60            | 13.571         | 35.012         | 4.301            | 591           | 3.710         |
| NOVEMBRE     | 720          |                  | 1.440          | 9,60            | 13.133         | 33.883         | 4.162            | 572           | 3.590         |
| DESEMBRE     | 744          |                  | 1.488          | 9,60            | 13.571         | 35.012         | 4.301            | 591           | 3.710         |
| <b>TOTAL</b> | <b>8.784</b> | <b>1.536</b>     | <b>16.032</b>  |                 | <b>144.490</b> | <b>372.783</b> | <b>47.623</b>    | <b>7.001</b>  | <b>40.622</b> |

Les dades estimades de tones valoritzades energèticament per l'any vinent són 144.490 tones.

#### 5. BASES UTILITZADES PER AVALUAR INGRESSOS I DESPESES

Per a cada activitat gestionada, en funció de l'evolució dels serveis a realitzar, els residus a tractar, etc., s'estimen les unitats físiques del servei a prestar.

Pel que fa als preus, s'apliquen els determinats a les propostes de bases de presentació, i en conseqüència s'obtenen els ingressos previstos.

Respecte les despeses, aquestes s'avaluen en funció dels nivells d'activitat previstos que determinen els recursos a utilitzar.

El nivell de preus en compres i serveis contractats s'estima en funció de la conjuntura actual i, per a productes i serveis significatius així com, segons expedients de contractació i/o pressupostos.

|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| <b>INGRESSOS</b>                             | <b>16.656.924,05</b> |
| Servei de Valorització Energètica de Residus | 12.201.319,99        |
| Venda Energia Elèctrica                      | 2.843.537,36         |
| Venda de Subproductes                        | 234.073,15           |
| Ingressos extraordinaris                     | 1.377.993,55         |

Cal esmentar que per aquest 2024 igual que per al període 2023 estem immersos en un espiral inflacionista que fa que molts dels nostres contractes de subministrament es vegin afectats. Aquests reactius són importants per tal de poder operar la planta. El mateix esdevé amb els diferents projectes que s'estan duent a terme.

## 6. EVOLUCIÓ DE LA PLANTILLA

La plantilla s'està adequant a les necessitats de present i de futur, seguint el Pla Director de Recursos Humans i les necessitats del servei.

Les previsions de la plantilla per l'any 2024 són les següents:

| <b>Plantilla Mitja</b> | <b>2024</b> |
|------------------------|-------------|
| FIXES                  | 61,46       |
| EVENTUALS              | 2,54        |

Tindrem una plantilla de 64 persones, de les quals dos tenen un contracte temporal per substitució. El pròxim any ja no tindrem cap rellevista en plantilla degut a que els contractes que teníem vigents van finalitzar el passat 2023 i l'últim finalitzarà a principi de gener de 2024.

## 7. EVOLUCIÓ DEL CÀNON

Davant la nova Llei **7/2022, de 8 de abril, de residuos y suelos contaminados para una economía circular** publicada al BOE ens trobem en una conjuntura actual en la qual el cànon sobre el tractament finalista esdevingui indeterminat per si finalment les comunitats autònomes assumiran la cessió de les competències i incentius; així com l'aplicació de l'IVA.



De la informació facilitada per l'Agència de Residus de Catalunya, la evolució d'aquest impost cedit serà:

| " CÀNON " (€/t)           | IMPOST % d'acord amb la llei 7/2022 | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030   |
|---------------------------|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
|                           |                                     |       | 75,00 | 80,00 | 85,00 | 90,00 | 95,00 | 100,00 |
| FRACCIÓ RESTA A ABOCADOR  | 100%                                | 65,30 | 75,00 | 80,00 | 85,00 | 90,00 | 95,00 | 100,00 |
| FRACCIÓ REBUIG A ABOCADOR | 75%                                 | 65,30 | 56,25 | 60,00 | 63,75 | 67,50 | 71,25 | 75,00  |
| FRACCIÓ RESTA A PVE       | 50%                                 | 32,70 | 37,50 | 40,00 | 42,50 | 45,00 | 47,50 | 50,00  |
| FRACCIÓ REBUIG A PVE      | 25%                                 | 32,70 | 18,75 | 20,00 | 21,25 | 22,50 | 23,75 | 25,00  |

## 8. RESUM DE LA TARIFA.

Per aquest any 2024 les tarifes són les següents:

### 1. Tarifes incineració de residus:

| 2024                          | TARIFA | CÀNON | 10% IVA | TOTAL         |
|-------------------------------|--------|-------|---------|---------------|
| MANCOMUNATS                   | 85,00  | 32,70 |         | <b>117,70</b> |
| ENS PÚBLICS NO MANCOMUNATS    | 80,00  | 32,70 | 11,27   | <b>123,97</b> |
| ENS NO PÚBLICS NO MANCOMUNATS | 80,00  | 32,70 | 11,27   | <b>123,97</b> |

### 2. Tarifes desviament de residus:

| 2024                          | TARIFA | 10% IVA | TOTAL         |
|-------------------------------|--------|---------|---------------|
| MANCOMUNATS                   | 117,70 |         | <b>117,70</b> |
| ENS PÚBLICS NO MANCOMUNATS    | 112,70 | 11,27   | <b>123,97</b> |
| ENS NO PÚBLICS NO MANCOMUNATS | 112,70 | 11,27   | <b>123,97</b> |

Es realitza estudi de viabilitat per al període 2024 a 2027 tenint en compte que durant aquest anys tindrem aturades més llargues de lo habitual originades principalment per la necessitat de implementar les inversions previstes en el pla de viabilitat on hem considerat un increment del preu de la tarifa a 85,00€ per a les entitats membres de la Mancomunitat i de 85,00€ per a la resta d'entitats.

Aquest increment de preu en les tarifes ens permet obtenir un resultat positiu acumulat durant aquest període tal i com es detalla a continuació:

|      |             | Tarifa<br>MANCO<br>(euro/tm) | Tarifa<br>ALTRES<br>(euro/tm) | Preu<br>electricitat<br>(MWh) | Tones<br>Tractades<br>PVE | Electricitat<br>venuda<br>(MWh) | Facturació      | Cost gestió<br>excedents | Resultat<br>amb Arrend.Financer | Lloguer<br>Arrend.Operatiu | Resultat amb<br>Arrend.Operatiu |
|------|-------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|      | ATURADA     |                              |                               |                               |                           |                                 |                 |                          |                                 |                            |                                 |
| 2024 | 5 setmanes  | 85,00 €                      | 80,00 €                       | 70,00 €                       | 144.490                   | 40.622                          | 16.656.924,05 € | 515.937,14 €             | 3.137.145,26 €                  | 3.570.400,00 €             | 981.731,08 €                    |
| 2025 | 7 setmanes  | 85,00 €                      | 85,00 €                       | 65,00 €                       | 137.894                   | 45.717                          | 16.541.684,59 € | 1.923.859,64 €           | 405.867,86 €                    | 3.570.400,00 €             | -694.060,73 €                   |
| 2026 | 5 setmanes  | 85,00 €                      | 85,00 €                       | 65,00 €                       | 144.461                   | 49.839                          | 16.764.585,92 € | 1.208.020,06 €           | 823.494,12 €                    | 3.570.400,00 €             | 64.546,73 €                     |
| 2027 | 12 setmanes | 85,00 €                      | 85,00 €                       | 65,00 €                       | 139.709                   | 53.509                          | 17.324.689,19 € | 2.142.788,08 €           | -678.844,47 €                   | 3.570.400,00 €             | -459.699,36 €                   |
| 2028 | 4 setmanes  | 85,00 €                      | 85,00 €                       | 65,00 €                       | 153.978                   | 68.982                          | 18.468.958,67 € | 793.664,03 €             | 708.354,92 €                    | 3.570.400,00 €             | 1.785.531,42 €                  |
|      |             |                              |                               |                               |                           |                                 |                 |                          |                                 | ACUMULAT                   | 1.678.049,16 €                  |

|      |             | Tarifa<br>MANCO<br>(euro/tm) | Tarifa<br>ALTRES<br>(euro/tm) | Preu<br>electricitat<br>(MWh) | Tones<br>Tractades<br>PVE | Electricitat<br>venuda<br>(MWh) | Facturació      | Cost gestió<br>excedents | Resultat<br>amb Arrend.Financer | Lloguer<br>Arrend.Operatiu | Resultat amb<br>Arrend.Operatiu |
|------|-------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|      | ATURADA     |                              |                               |                               |                           |                                 |                 |                          |                                 |                            |                                 |
| 2024 | 5 setmanes  | 85,00 €                      | 80,00 €                       | 70,00 €                       | 144.490                   | 40.622                          | 16.656.924,05 € | 515.937,14 €             | 3.137.145,26 €                  | 3.570.400,00 €             | 981.731,08 €                    |
| 2025 | 7 setmanes  | 85,00 €                      | 85,00 €                       | 65,00 €                       | 137.894                   | 45.717                          | 16.541.684,59 € | 1.923.859,64 €           | 405.867,86 €                    | 3.570.400,00 €             | -694.060,73 €                   |
| 2026 | 5 setmanes  | 85,00 €                      | 85,00 €                       | 65,00 €                       | 144.461                   | 49.839                          | 16.764.585,92 € | 1.208.020,06 €           | 823.494,12 €                    | 3.570.400,00 €             | 64.546,73 €                     |
| 2027 | 12 setmanes | 85,00 €                      | 85,00 €                       | 65,00 €                       | 139.709                   | 53.509                          | 17.324.689,19 € | 2.142.788,08 €           | -678.844,47 €                   | 3.570.400,00 €             | -459.699,36 €                   |
|      |             |                              |                               |                               |                           |                                 |                 |                          |                                 | ACUMULAT                   | -107.482,27 €                   |

## 9. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2024

|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| <b>INGRESSOS</b>                          | <b>16.656.924,05</b> |
| Servei Valorització Energètica            | 12.201.319,99        |
| Venta Energia Elèctrica                   | 2.843.537,36         |
| Venta Ferralla                            | 234.073,15           |
| Ingrés extraordinari (ECOEMBES)           | 1.377.993,55         |
|                                           |                      |
| <b>DESPESES</b>                           | <b>10.676.508,00</b> |
|                                           |                      |
| <b>PERSONAL</b>                           | <b>4.869.476,00</b>  |
| <b>APROVISIONAMENTS</b>                   | <b>256.264,00</b>    |
| <b>AIGUA</b>                              | <b>176.941,96</b>    |
| <b>ELECTRICITAT</b>                       | <b>304.210,00</b>    |
| <b>CONSUMS MATÈRIES PRIMERES PROCES</b>   | <b>480.746,24</b>    |
| <b>TRACTAMENT I TRANSPORT RESIDUS</b>     | <b>1.526.858,16</b>  |
| <b>SERVEIS GENERALS</b>                   | <b>91.474,80</b>     |
| <b>MANTENIMENT &amp; Enginyeria</b>       | <b>1.276.447,02</b>  |
| <b>PREVENCIÓ, MEDI AMBIENT I QUALITAT</b> | <b>331.492,98</b>    |
| <b>PREVENCIÓ</b>                          | <b>126.237,88</b>    |
| <b>MEDI AMBIENT</b>                       | <b>197.097,60</b>    |
| <b>QUALITAT</b>                           | <b>8.157,50</b>      |
| <b>TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ</b>       | <b>86.356,56</b>     |
| <b>SERVEIS PROFESSIONALS</b>              | <b>344.813,20</b>    |
| <b>COMITÉ COMPLIANCE</b>                  | <b>10.276,44</b>     |
| <b>ESTUDIS</b>                            | <b>75.000,00</b>     |
| <b>ASSEGURANCES</b>                       | <b>450.000,00</b>    |
| <b>ALTRES SERVEIS + servei bancari</b>    | <b>98.449,42</b>     |
| <b>TRIBUTS</b>                            | <b>247.701,22</b>    |
| <b>FORMACIÓ</b>                           | <b>50.000,00</b>     |
| <b>IVA NO DEDUIBLE</b>                    | <b>1.086.978,36</b>  |
| <b>LLOGUER TERRENY</b>                    | <b>128.558,76</b>    |
| <b>RESULTAT OPERACIONAL (EBITDA)</b>      | <b>4.764.878,93</b>  |
|                                           |                      |
| <b>Amortització Arrendament financer</b>  | <b>1.299.990,45</b>  |
| Amortitzacions SIRUSA                     | 327.743,21           |
| <b>RESULTAT ABANS IMPOSTOS (EBIT)</b>     | <b>3.137.145,26</b>  |