



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

PRESSUPOST ANUAL

EXERCICI 2025

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.	RESUM DE LA TARIFA.	8
8.	COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2025	9

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 2025, 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:
 - Modificació subestació Constantí.
 - Línia interconnexió (continuitat)
 - Enginyeria bloc de potència.
 - Obra civil (nou edifici entrada, plataforma i vials).
 - Continuitat en l'elaboració dels plecs tècnics per seguir amb el Pla Estratègic de la MANCOMUNITAT.
- ✓ Seguiment i control mensual 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.
- ✓ Continuitat 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 2025 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. Per aquest motiu durant l'any 2025 es preveu una aturada curta durant la primera quinzena de Març. L'objectiu, a part del manteniment anual de la planta, està en realitzar modificacions elèctriques en la Sala de Mitja Tensió per la interconnexió del nou transformador , que donarà servei a la nova turbina de vapor.

Per a la confecció del pressupost de la PVE de l'exercici 2025 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 2025 són un total de 8.184 hores per a cada línia, el que suposa una disponibilitat del 93,42%, del total de l'any tenint en compte l'aturada programada.
- ✓ Aquesta disponibilitat dels forns juntament amb el seu rati de funcionament de $2 \times 9,60^1$ t/h , suposa el tractament d'unes 149.276 tones.
- ✓ La disponibilitat dels turbo-grups de generació elèctrica durant l'any 2025 està

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

fixada en unes 7.775 hores, de tal forma que aquesta disponibilitat preveu una producció bruta de 49.485 MWh, i tenint en compte l'autoconsum suposa una exportació a la xarxa de 42.091 MWh.

- ✓ Per aquest any 2025, 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 de inicis de Març.
Durant la parada tal i com es va fer l'any anterior, 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 2024 durant l'exercici 2025 segons comunicat rebut per l'Agència de Residus de Catalunya el passat dia 30 de desembre de 2024 exposant el següent: Es mantenen els tipus impositius de l'impost sobre el dipòsit de residus a dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració per a l'exercici 2025. La Llei 7/2022, de 8 d'abril, estableix els tipus impositius i permet que les comunitats autònomes puguin incrementar els tipus impositius respecte dels residus dipositats, incinerats o coïncinerats en els seus territoris respectius. Així, mitjançant el Decret Llei 17/2022, de 20 de desembre, es van mantenir els tipus impositius aplicables fins el moment continguts a la Llei 8/2008, de 10 de juliol, per poder conservar i millorar el nivell de polítiques de l'Agència de Residus de Catalunya envers la protecció del medi ambient en l'àmbit dels residus. Per l'any 2025 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.
- ✓ 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	2022	2023	2024	2025	25 vs 24
Tarragona + La Canonja	43.505	40.024	41.593	39.513	-5,0%
Reus	32.525	32.203	31.699	30.114	-5,0%
Valls	7.368	7.033	6.774	6.435	-5,0%
Salou	12.935	15.000	16.054	15.251	-5,0%
Cambrils	12.800	12.929	13.430	12.758	-5,0%
Vila-seca	6.877	6.946	7.675	7.291	-5,0%
Constantí	3.629	3.800	3.468	3.295	-5,0%
TOTAL MANCOMUNATS	119.639	117.935	120.692	114.658	-5,0%
CCTaragonès	18.000	18.066	18.281	17.367	-5,0%
Cunit	6.119	7.926	6.066	5.763	-5,0%
TOTAL NO MANCOMUNATS	24.119	25.992	24.347	23.130	-5,0%
TOTAL TONES	143.758	143.927	145.040	137.788	-5,0%

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

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

PVE 2025	Hores mes	Hores aturada	Hores hàbils funcionament	Capacitat tractament	Capacitat RSU bascula	Vapor	Produïts	Consum	Venuts
	(hores)	(hores)	(hores)	(tm RSU/h)	(tones)	MWht	MWh	MWh	MWh
GENER	744	0	1.488	9,60	13.571	33.313	5.074	943	4.132
FEBRER	672	504	840	9,60	7.661	19.765	3.011	559	2.451
MARÇ	744	312	1.176	9,60	10.725	27.671	4.215	783	3.432
ABRIL	720	0	1.440	9,60	13.133	33.883	4.162	572	3.590
MAIG	744	0	1.488	9,60	13.571	35.012	4.301	591	3.710
JUNY	720	0	1.440	9,60	13.133	33.883	4.162	572	3.590
JULIOL	744	0	1.488	9,60	13.571	35.012	4.301	591	3.710
AGOST	744	0	1.488	9,60	13.571	35.064	4.307	592	3.715
SETEMBRE	720	0	1.440	9,60	13.133	33.883	4.162	572	3.590
OCTUBRE	744	0	1.488	9,60	13.571	35.012	4.301	591	3.710
NOVEMBRE	720	336	1.104	9,60	10.068	25.977	3.191	438	2.752
DESEMBRE	744	0	1.488	9,60	13.571	35.012	4.301	591	3.710
TOTAL	8.760	1.152	16.368		149.276	383.485	49.485	7.394	42.091

Les dades estimades de tones valoritzades energèticament per l'any vinent són 149.276 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.

INGRESSOS	16.524.657,25
Servei Valorització Energètica de Residus	13.347.985,47
Venda Energia Elèctrica	2.778.025,78
Venda de Subproductes	398.646,00

Cal esmentar que per aquest 2025 igual que per al període 2024 estem immersos en un espiral inflacionista que fa que molts dels nostres contractes de subministrament es vegin afectats. Aquests reactius son 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 2025 són les següents:

Plantilla	2025
FIXES	64
EVENTUALS	1

7. RESUM DE LA TARIFA.

Per aquest any 2025 les tarifes són les següents:

1. Tarifes incineració de residus:

2025	TARIFA	CÀNON	10% IVA	TOTAL
MANCOMUNATS	85,00	32,70		117,70
ENS PÚBLICS NO MANCOMUNATS	83,00	32,70	11,57	127,27
ENS NO PÚBLICS NO MANCOMUNATS	89,00	32,70	12,17	133,87

2. Tarifes desviament de residus:

2025	TARIFA	10% IVA	TOTAL
MANCOMUNATS	120,00		120,00
ENS PÚBLICS NO MANCOMUNATS	118,00	11,80	129,80
ENS NO PÚBLICS NO MANCOMUNATS	118,00	11,80	129,80

8. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES 2025

COMPTE PÈRDUES I GUANYES 2025	
INGRESSOS	16.524.657,25
Servei Valorització Energètica	13.347.985,47
Venta Energia Elèctrica	2.778.025,78
Venta Ferralla	398.646,00
DESPESES	12.970.834,98
PERSONAL	5.134.848,51
APROVISIONAMENTS	322.336,93
AIGUA	182.021,58
ELECTRICITAT	212.697,35
CONSUMS MATÈRIES PRIMERES PROCÉS	620.894,04
TRACTAMENT I TRANSPORT RESIDUS	1.559.425,54
SERVEIS GENERALS	123.618,54
MANTENIMENT & Enginyeria	1.605.765,82
PREVENCIÓ, MEDI AMBIENT I QUALITAT	381.948,60
PREVENCIÓ	136.351,92
MEDI AMBIENT	240.263,43
QUALITAT	5.333,25
TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ	191.408,79
SERVEIS PROFESSIONALS	304.366,95
COMITÈ COMPLIANCE	11.520,00
ESTUDIS	75.000,00
ASSEGURANCES	482.540,41
ALTRES SERVEIS + servei bancari	75.284,30
TRIBUTS	193.834,68
FORMACIÓ	50.000,00
IVA NO DEDUÏBLE	753.054,61
IVA NO DEDUÏBLE (LLOGUER)	561.709,56
LLOGUER TERRENY	128.558,76
RESULTAT OPERACIONAL (EBITDA)	3.553.822,27
Amortitzacions arrendament financer	1.621.614,65
Amortitzacions SIRUSA	196.787,22
RESULTAT ABANS IMPOSTOS (EBIT)	1.735.420,39

