

**INFORME TÈCNIC - ECONÒMIC PER A LA DETERMINACIÓ
DE LA QUANTIA DE LES TAXES PEL
SERVEI MUNICIPAL DE GRUA PER A L'ANY 2020**

INTRODUCCIÓ

D'acord amb la legislació vigent i fonamentalment amb el Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, 8/1989 de Taxes i Preus Públics i 25/1998, de 13 de juliol, de Modificació del Règim Legal de les Taxes Estatals i Locals i de Reordenació de les Prestacions Patrimonials de Caràcter Públic s'elabora el present informe tècnic-econòmic per a la determinació de la quantia de les Taxes, per a l'any 2020, per la utilització del servei de grua per la retirada, trasllat i ingrés en el Dipòsit Municipal i l'estada i custòdia del vehicle en el mateix.

Del marc legal indicat, destaquem les següents disposicions:

- **Llei 8/1989, de 13 d'abril, de Taxes i Preus Públics amb les modificacions de l'art. 2 de la Llei 25/1998**

" Artículo 19. Elementos cuantitativos de las tasas:

- 1) El importe de las tasas por la utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público se fijará tomando como referencia el valor de mercado correspondiente o el de la utilidad derivada de aquélla.*
- 2) En general y con arreglo a lo previsto en el párrafo siguiente, el importe de las tasas por la prestación de un servicio o por la realización de una actividad no podrá exceder, en su conjunto, del coste real o previsible del servicio o actividad de que se trate o, en su defecto, del valor de la prestación recibida.*
- 3) Para la determinación de dicho importe se tomarán en consideración los costes directos e indirectos, inclusive los de carácter financiero, amortización del inmovilizado y, en su caso, los necesarios para garantizar el mantenimiento y un desarrollo razonable del servicio o actividad por cuya prestación o realización se exige la tasa, todo ello con independencia del presupuesto con cargo al cual se satisfagan.*
- 4) La cuota tributaria podrá consistir en una cantidad fija señalada al efecto, determinarse en función de un tipo de gravamen aplicable sobre elementos cuantitativos que sirvan de base imponible o establecerse conjuntamente por ambos procedimientos.*

Artículo 20. Memoria económico-financiera:

- 1) Toda propuesta de establecimiento de una nueva tasa o de modificación específica de las cuantías de una preexistente, deberá incluir entre los antecedentes y estudios previos para su elaboración, una memoria económico-financiera sobre el coste o valor del recurso o actividad de que se trate y sobre la justificación de la cuantía de la Tasa propuesta. "

- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales

" Artículo 24: Cuota tributaria

- 1) El importe de las tasas previstas por la utilización privativa o el aprovechamiento especial de dominio público local se fijará de acuerdo con las siguientes reglas: a) Con carácter general, tomando como referencia el valor que tendría en el mercado la utilidad derivada de dicha utilización o aprovechamiento si los bienes afectados no fuesen de dominio público. A tal fin, las ordenanzas fiscales podrán señalar en cada caso, atendiendo a la naturaleza específica de la utilización privativa o del aprovechamiento especial de que se trate, los criterios y parámetros que permitan definir el valor de mercado de la utilidad derivada. ...

- 2) En general, y con arreglo a lo previsto en el párrafo siguiente, el importe de las tasas por la prestación de un servicio o por la realización de una actividad no podrá exceder, en su conjunto, del coste real o previsible del servicio o actividad de que se trate o, en su defecto, del valor de la prestación recibida.

Para la determinación de dicho importe se tomarán en consideración los costes directos e indirectos, inclusive los de carácter financiero, amortización del inmovilizado y, en su caso, los necesarios para garantizar el mantenimiento y un desarrollo razonable del servicio o actividad por cuya prestación o realización se exige la tasa, todo ello con independencia del presupuesto u organismo que lo satisfaga. El mantenimiento y desarrollo razonable del servicio o actividad de que se trate, se calculará con arreglo al presupuesto y proyecto aprobados por el órgano competente.

- 3) La cuota tributaria consistirá, según disponga la correspondiente Ordenanza Fiscal, en:
 - a) La cantidad resultante de aplicar una tarifa
 - b) Una cantidad fija señalada al efecto, o
 - c) La cantidad resultante de la aplicación conjunta de ambos procedimientos.

Artículo 25: Acuerdos de establecimientos de tasas: informe técnico-económico

Los acuerdos de establecimiento de tasas por la utilización privativa o el aprovechamiento especial del dominio público, o para financiar total o parcialmente los nuevos servicios, deberán adoptarse a la vista de informes técnico-económicos en los que se ponga de manifiesto el valor de mercado o la previsible cobertura del coste de aquellos, respectivamente.

PRINCIPI D'EQUIVALÈNCIA DE COSTOS

En estricte compliment de l'Art. 24.2 i de l'Art. 25 del Real Decret Legislatiu 2/2004, anteriorment anomenats, el present Informe Tècnic-Econòmic determina el cost previsible del servei municipal de grua de la Ciutat de Barcelona per a l'any 2020 i permet obtenir la quantia de les taxes corresponents que, aplicades a la previsió de serveis a realitzar, determina una previsió d'ingressos que no excedeix en el seu conjunt al cost previsible del servei.

L'informe es desenvolupa en els següents apartats:

- Definició del Servei Municipal de Grua
- Enumeració d'objectius
- Descripció de l'Organització del Servei
- Descripció dels Recursos Humans i Materials
- Descripció de Costos i Criteris de Càlcul
- Càlcul de Costos del Servei Municipal de Grua 2020
- Previsió de Serveis, Proposta de Taxes i Ingressos

DEFINICIÓ DEL SERVEI MUNICIPAL DE GRUA

Es defineix com l'organització de recursos humans i materials a disposició de la Guàrdia Urbana per procedir a la retirada, trasllat i custòdia de vehicles d'acord amb la normativa vigent.

L'Ajuntament de Barcelona, dintre de les competències que li atribueix la legislació vigent, presta aquest servei exercint el principi d'autoritat a través de la Guàrdia Urbana i amb els mitjans humans i materials organitzats a través de Barcelona de Serveis Municipals, S.A., societat unipersonal de l'Ajuntament de Barcelona.

Estem, per tant, davant d'un servei públic, prestat per l'Ajuntament de Barcelona dintre de les competències que li atribueix la legislació vigent, amb exercici d'autoritat, de recepció obligatòria i que afecta de manera particular al subjecte passiu.

OBJECTIUS

- Contribuir a l'ordenació del trànsit de vehicles en les vies urbanes de Barcelona, en execució de les competències en matèries de trànsit, estacionament de vehicles i mobilitat recollides en l'article 25.2.g) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, modificat per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

Mantenir la disciplina vial referida a l'estacionament com a element essencial per a agilitar l'eficiència i seguretat de la xarxa viària urbana.

- Millorar la qualitat de vida dels ciutadans a través del manteniment de la fluïdesa del trànsit, tot disminuint el cost social de la Mobilitat

- Mantenir la seguretat i reserva dels espais destinats a vianants, tot garantint que tots els ciutadans puguin exercir el seu dret a la mobilitat, sigui quin sigui el seu mode de transport
- Incrementar el nombre de places d'estacionament disponibles mitjançant la retirada de vehicles abandonats, impeding la degradació provocada per aquests residus sòlids abandonats a la via pública

ORGANITZACIÓ DEL SERVEI

El servei consta d'una flota de 43 vehicles-grua.

Segons normes del servei, aquest es compon de conductor i ajudant. Amb aquesta flota es poden retirar vehicles de fins a 3.500 Kg de pes màxim autoritzat. Els superiors a aquest pes, es retiren amb tractament diferenciat.

Els serveis de grua ordenats per la Guàrdia Urbana es gestionen des de la Central d'Assignació de Serveis en funció de prioritat, proximitat, etc., implicant una optimització del temps de resposta i utilització dels recursos

Els espais habilitats per a dipòsit de vehicles són:

Llarga Durada (Custodia)	
Castellbisbal.....	1.680 places
Tram VI	397 places
Curta Durada (Trànsit)	
Joan Miró	237 places
Sant Genís	282 places
Badajoz	324 places

L'organització del servei s'efectua, en funció del volum de trànsit i infraccions, segons el dispositiu següent:

	Núm. de Grues en Servei Estàndard 2020			
	Matí	Tarda	Nit	Especial
Dilluns a divendres	25,7	25,6		
Nits			3,0	
Dissabtes	9,9	9,0		
Diumenges i festius	7,9	7,3		
Operació Morfeo			1,8	
Grues futbol (Nou Camp)				7,0
Grues atípiques (actes públics, obres, senyalització)				s/n

Els períodes corresponents a Agost, Setmana Santa i Nadal, s'ajusta l'operatiu a les necessitats de trànsit.

L'activitat desenvolupada amb el dispositiu esmentat es preveu serà el següent:

	<u>2020</u>
Jornades realitzades	15.951 (15.856 infracció+95 altres)
Vehicles ingressats per jornada i grua (mitjana)	6,8
Vehicles ingressats en dipòsits	108.544 (108.016 grues pròpies + 528 grues externes)

RECURSOS HUMANS I MATERIALS

Aquest epígraf es descompon en dos apartats:

- a) Dispositiu de Guàrdia Urbana i Ajuntament.
- b) Dispositiu de Barcelona de Serveis Municipals, S.A.

Amb la fi de clarificar la descripció d'ambdós dispositius, es fa un extracte del més rellevant i s'avaluen amb les previsions vigents per al 2020.

a) Dispositiu de Guàrdia Urbana i Ajuntament

- Agents destinats al Servei de Grua:

Guàrdia Urbana destina uns agents al Servei de Grua per atendre els requeriments, avaluar, denunciar i ordenar la retirada del vehicle.

- Altres elements del dispositiu utilitzats pel Servei de Grua:

Addicionalment als agents directes, destinats al Servei de Grua, existeixen altres elements del dispositiu de Guàrdia Urbana i d'altres serveis de l'Ajuntament utilitzats per a la prestació del Servei de Grua.

Entre aquests elements, els més significatius són els següents:

- Estructura de comandament i administrativa de la Guàrdia Urbana i altres despeses operatives (vehicles, armament, uniformes, formació).
- Suport legal, tècnic i administratiu del Sector de la Via Pública i de l'Institut Municipal d'Hisenda.

Els costos dels agents destinats al Servei de Grua i els corresponents a aquests altres elements no s'han imputat per a la determinació de la Taxa l'any 2020.

b) Dispositiu de Barcelona de Serveis Municipals, S.A.

- Personal del Servei de Grua:

	<u>Plantilla mitja prevista pel 2020</u>
Cap de l'Activitat	1,0
Administratius	4,6
Encarregats	11,0
Recaptació	1,0
Oficina Atenció al Client	1,0
Administratius de Dipòsit	28,6
Manteniment Dipòsit	1,0
Administratius Abandonaments	3,0
Centre Suport Operacions Grues	12,8
Mecànics	1,0
Conductors	76,9
Operadors	87,6
	<hr/> 229,5

- Serveis Divisió de Transports:

BSM disposa d'una Divisió de Transports que agrupa els elements comuns a l'explotació del conjunt d'activitats que desenvolupa en aquest àmbit d'actuació, com son el Servei de Grua, Estacions i Zones Bus i la col·laboració en la gestió dels aparcaments de concessió municipal. Entre aquests elements comuns hi destaquen la Direcció de Transports, control estadístic i els serveis professionals contractats.

- Serveis Generals:

La organització de BSM disposa d'uns serveis centrals que recolzen a les diferents divisions operatives, i conseqüentment a les diferents activitats que aquestes desenvolupen, entre d'altres el Servei Municipal de Grua de la Divisió de Transports.

Aquests serveis son els prestats per la Direcció General; les Sotsdirecció General d'Operacions i Econòmic-Financera, Assessoria Jurídica i Serveis Corporatius, Direcció de Persones, Organització i RSC; la Direcció de Sistemes de la Informació; Direcció de Serveis Tècnics; Direcció de Màrqueting i Comunicació; Direcció de Planificació Estratègica, Gestió Integrada i Seguiment de Projectes; Direcció Atenció al Client; Direcció Governança i Transparència; i, el Centre de Suport a les Operacions.

I addicionalment, els serveis professionals contractats (jurídic, fiscal, auditoria, tècnics, etc.), publicitat i comunicació, relacions corporatives, l'immobilitzat assignat i lloguers, consums i manteniment de les oficines centrals.

- **Vigilància Dipòsits:**

Els dipòsits compten amb un servei de vigilància que es contracta a empreses externes.

- **Grues Externes:**

La major part dels serveis de retirada de vehicles no corresponents a infracció es realitzen mitjançant grues externes contractades a tal efecte. Entre aquests els abandonaments, els moviments en el dipòsit de Castellbisbal, moviments en la via pública, accidents i robatoris.

- **Dipòsits assignats al Servei:**

BSM té assignats, com a dipòsits de vehicles, recintes acotats en quatre dels aparcaments de la seva xarxa: Joan Miró, Sant Genís, Badajoz i Tram VI.

Disposa d'un terreny a Castellbisbal, com a dipòsit de custòdia, en règim de concessió de l'Ajuntament de Barcelona.

- **Flota de Grues:**

BSM adquireix al seu càrrec i l'activa en el seu immobilitzat material la flota de vehicles grua necessaris per a la prestació del servei.

La flota està composta de 43 vehicles-grua.

DESCRIPCIÓ DE COSTOS I CRITERIS DE CÀLCUL

D'acord amb les disposicions del article 24 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals:

L'import estimat de les taxes per la prestació d'un servei, no podrà excedir, en el seu conjunt, el cost real o previsible del servei de què es tracta.

Per a la determinació de l'esmentat import es prendran en consideració les despeses directes i indirectes, inclòs els de caràcter financer, amortització i immobilitzat i en el seu cas, els necessaris per garantir el manteniment i un desenvolupament raonable del servei o activitat per la prestació o realització de la qual s'exigeix la taxa, tot això amb independència del pressupost amb càrrec al qual es satisfacin o de l'organisme que les suporti. El manteniment i desenvolupament raonable del servei o activitat de què es tracti, es calcularà amb arranament al pressupost i projecte aprovats per l'òrgan competent.

Atenent al marc legal i a la vista dels dispositius necessaris per a la prestació del servei, descrits en l'apartat de Recursos Humans i Materials, passem a enumerar, descriure i indicar els criteris de càlcul dels costos incorreguts.

COSTOS DEL DISPOSITIU DE BSM

- Observacions:

En tractar-se d'una Societat Anònima, els costos del dispositiu assignat al Servei Municipal de Grua s'obtenen a partir dels registres comptables realitzats d'acord amb Principis Comptables Generalment Acceptats, i sotmesos a auditoria externa i s'estimen a priori a través de l'elaboració del pressupost.

Per a totes les despeses corresponents a aquest servei i que per la seva naturalesa suportin IVA, la Societat no es dedueix aquest impost donat que es tracta d'una activitat en la que els ingressos, al ser transferència pressupostaria en funció dels cobraments i les liquidacions procedents d'aquests serveis i al no existir activitat empresarial, no repercuteixen IVA, i per tant, els costos incorporen l'import corresponent a aquest impost, a excepció dels costos associats a la venda de la ferralla que, al ser un servei que repercuteix IVA, en aquest cas el IVA d'aquests costos és deduïble.

- Cost del personal:

El cost de personal assignat al servei de grua es computa per la seva total retribució, càrregues per Seguretat Social i altres càrregues socials que inclouen vestuari, servei mèdic, assegurança d'accident i formació.

- Treballs realitzats per altres empreses:

Aquest epígraf registra els costos corresponents al:

Servei de vigilància contractat amb empreses de seguretat per als dipòsits, 24 hores dia i 365 dies l'any.

Contractació de grues externes per a la retirada i trasllat de vehicles i residus sòlids abandonats en la Via Pública, moviments en el dipòsit de Castellbisbal, accidents, robatoris i moviments en la via pública.

Servei d'informació telefònica als ciutadans sobre el dipòsit en el que es troba el vehicle i altre informació referent al Servei de Grua.

El cost ve determinat per la facturació del proveïdor, inclòs IVA.

- Aprovisionaments de l'Activitat, material d'oficina i altres despeses:

En aquest epígraf s'inclouen despeses pels següents conceptes:

- Impresos de l'Activitat (triangles retirada vehicles, full de treball, factures pre-impreses).
- Material d'escriptori i consumibles informàtica.
- Despeses corresponents a desplaçaments i quilometratge.
- Pagaments per lliurament voluntari de vehicle per a la seva destrucció.
- Despeses de materials utilitzats per a publicitat i comunicacions.

El cost es computa per les factures corresponents a les compres d'aquests materials consumibles, inclòs IVA.

- Arrendaments:

- Cànon i l'I.B.I. del terreny de Castellbisbal.
- Lloguer d'equips i vehicles elèctrics (el cost ve determinat per la facturació del proveïdor, inclòs IVA).

- Reparacions i Conservació:

Aquest epígraf recull el cost dels contractes de manteniment corresponent als vehicles grua i a les instal·lacions en els dipòsits, les reparacions efectuades per tercers no inclosos en els contractes, materials adquirits per a reparacions, reposicions d'immobilitzat no activables, llicències, inspeccions tècniques, pàgina WEB, ITV i neteja de dipòsits.

Donat que tot correspon a serveis de compres a tercers, el cost ve determinat per la facturació del proveïdor, inclòs IVA.

- Serveis Professionals Independents:

Honoraris corresponents a professionals independents en concepte d'estudis tècnics contractats i assessorament, quan es contractin, necessaris per a l'adequada prestació i gestió del servei de grua.

El seu cost es computa per la facturació del proveïdor, inclòs IVA.

- Primes d'assegurances:

Correspon al cost de les primes per les cobertures de riscos de responsabilitat civil, vehicles grua, vehicles arrossegats i danys a l'immobilitzat.

- Serveis Bancaris i similars:

Es computa el cost pel càrrec bancari de la comissió, per cobrament amb targeta de crèdit, i per trasllat i comptatge d'efectiu.

- Subministraments:

Correspon als consums de combustible per als vehicles grua i auxiliars, llum i aigua als dipòsits.

El cost es computa per les factures de proveïdors, inclòs IVA.

- Comunicacions:

Correspon a la despesa de la xarxa de comunicacions informàtiques amb els vehicles-grua per transmissions de dades d'assignació de serveis i transmissió de foto denúncia, i amb els dipòsits, per la seva gestió. Addicionalment, la despesa de les comunicacions per correu per notificacions de l'expedient d'abandonaments.

El cost es correspon amb les factures de proveïdors, inclòs IVA.

- Tributs:

Registra l'impost de vehicles de tracció mecànica corresponent als vehicles grua i altres auxiliars, l'impost sobre activitats econòmiques i l'IVA no deduïble en inversions.

Es registra el cost per l'import dels tributs satisfets.

- Amortitzacions:

A més a més de les despeses necessàries pel manteniment i conservació de l'immobilitzat assignat al servei de grua, es computen les corresponents amortitzacions.

El cost imputat correspon a les dotacions del fons d'amortització, l'estimació de la qual s'efectua seguint els principis comptables generalment acceptats en funció de la vida útil dels diferents elements.

L'immobilitzat material està format, pels edificis dels Dipòsits de trànsit i custòdia i les seves instal·lacions, la flota de vehicles grua i altres auxiliars, utilitatges, eines, i equips - aplicacions informàtiques assignats directament al servei de la gestió grua.

- Serveis Generals de Divisió i Corporatius (S.G.C.) :

Els Serveis Generals de Divisió i Corporatius de BSM , que correspon a:

Serveis de Divisió de Transports :

BSM, disposa d'una Divisió de Transports que agrupa els elements comuns a l'explotació d'activitats que desenvolupa en aquest àmbit d'actuació, Servei de Grua Municipal, Estacions Autobusos i la col·laboració en la gestió dels aparcaments de concessió municipal. Entre aquests elements comuns hi destaquen la Direcció de la Divisió, control estadístic, serveis professionals contractats

Serveis Generals :

L'organització de BSM disposa d'uns serveis centrals que recolzen a les diferents divisions operatives i, en conseqüència, a les diferents activitats que aquestes desenvolupen, entre d'altres el Servei de Grua Municipal de la Divisió de Transports.

Aquests serveis són els prestats per la Direcció General, Sotsdireccions Generals d'Operacions i Econòmic-Financera, Assessoria Jurídica i Serveis Corporatius, Direcció de Persones, Organització i RSC; la Direcció de Sistemes de la Informació; Direcció de Serveis Tècnics; Direcció de Màrqueting,i Comunicació; Direcció de Planificació Estratègica, Gestió Integrada i Seguiment de Projectes; Direcció Atenció al Client; Direcció Governança i Transparència; i, el Centre de Suport a les Operacions.

Adicionalment, els serveis professionals contractats (jurídic, fiscal, auditoria, tècnics, etc.), publicitat, relacions corporatives i l'immobilitzat assignat i lloguers, consums i manteniment de les oficines centrals.

Els costos dels Serveis Generals de Divisió i Corporatius (S.G.C.) es reparteixen entre les diferents activitats realitzades per BSM, en funció dels costos d'exploració directes de cada una d'elles.

- Despeses financeres:

L'immobilitzat material assignat al servei està sent finançat per la Societat i en conseqüència genera una despesa financera explícita o implícita.

El cost per despeses financeres es determina aplicant l'Euribor previst més el marge mig ponderat, corresponent a l'endeutament contractat, o el marge de mercat, segon procedeixi, al saldo mig mensual de l'immobilitzat net d'amortitzacions assignat al servei de grua.

COST SERVEI MUNICIPAL DE GRUA 2020

• **DESPESA DE PERSONAL**

Nombre d'empleats mitjà	229,5	
Retribució mitjana per empleat		36.630 Eur
Sous i Salaris	8.405.930	Eur
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.769.132	Eur
Altres despeses socials	719.450	Eur
Total despesa de personal		11.894.512 Eur

• **TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES**

Servei de vigilància en Dipòsits (hores de vigilants, inclosos reforços):

Dipòsit :		
Badajoz		8.784 h
Joan Miró		8.784 h
Sant Genís		8.784 h
Tram VI		8.784 h
Castellbisbal		20.496 h
Centre Suport Operacions		8.784 h
Total hores		64.416 h
Cost / Hora (IVA inclòs)		17,91 Eur
Cost vigilància		1.153.404 Eur

Informació telefònica:

Servei d'atenció telefònica contractat amb tercers	19.847 Eur
---	-------------------

Serveis contractats de grues externes:

- Per la retirada de vehicles abandonats en la via pública, cessions voluntàries, trasllat de vehicles abandonats en dipòsits de trànsit	6.993 Serveis
Cost/Servei	29,83 Eur
Total Cost	208.605 Eur
- Hores per moviments vehicles abandonats en el Dipòsit de Castellbisbal	91 hores
Cost/Hora (IVA inclòs)	34,15 Eur
Total Cost	3.108 Eur
- Per la retirada de vehicles per alcoholèmia, falta garanties, judicials, etc.	637 Serveis
Cost/Servei (IVA inclòs)	48,22 Eur
Total Cost	30.714 Eur
- Per la retirada de vehicles per robatori i accident, etc.	6.027 Serveis
Cost/Servei (IVA inclòs)	49,31 Eur
Total Cost	297.206 Eur
- Hores per moviments vehicles a la via pública	1.000 hores
Cost/Hora (IVA inclòs)	36,84 Eur
Total Cost	36.838 Eur
Cost Grues Externes	576.471 Eur
Total Costos per Treballs Realitzats per Altres Empreses	1.749.722 Eur

• **APROVISIONAMENTS DE L'ACTIVITAT, MATERIAL D'OFICINA I ALTRES DESPESES**

- Aprovisionaments de l'activitat	15.000 Eur
- Material d'Escriptori i Ofimàtica, consumibles d'informàtica, etc.	12.000 Eur
- Despeses de Viatge, quilometratge.	5.000 Eur
Total Aprovisionaments de l'Activitat, Material d'Oficina i altres despeses	32.000 Eur

• **ARRENDAMENTS I CÀNONS**

Cànon Terreny Castellbisbal	938.100 Eur
I.B.I. Castellbisbal	45.670 Eur
Lloguer d'Equips i Vehicles Elèctrics	18.084 Eur
Total Arrendaments i Cànon	1.001.854 Eur

• **REPARACIONS I CONSERVACIÓ**

Reparacions i Equip no Immobilitzable :

- Reparació i Material de vehicles (no cobertes pel contracte de manteniment). Altres reparacions, manteniment i materials .	358.755 Eur
Total Reparacions i Equips no Immobilitzable	358.755 Eur

Equips - Aplicacions - Manteniment Informàtic :

- Equips no immobilitzable ,Aplicacions i Llicències Informàtiques, Pàgina WEB	198.985 Eur
Equip - Aplicatiu - Manteniment Informàtic	198.985 Eur

Contractes de Manteniment Preventiu i Neteja :

Manteniment de Vehicles Grua	
Jornades productives	15.856
Km / Jornada	63,9
Total Kms	1.013.545
Cost/100km (IVA inclòs)	23,98 Eur
- Cost Manteniment de Vehicles:	243.044 Eur
Aquest contracte cobreix les 43 grues en servei, quedant fora els vehicles auxiliars de la activitat.	
- Manteniment preventiu Dipòsits	134.542 Eur
- Neteja Dipòsits :	233.447 Eur
El servei de neteja inclou la neteja de les oficines, vestuaris , les àrees de descans del personal i els serveis dels dipòsits . Està inclòs també el material de neteja.	
Total Contractes de Manteniment i Neteja	611.033 Eur

• **SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS**

- Treballs tècnics sobre l'evolució de la infracció, mesures de trànsit, taxació de vehicles, etc.	21.500 Eur
- Enquestes a usuaris	16.300 Eur
- Serveis Professionals i Assessoraments Diversos	42.200 Eur
Total Serveis Professionals Independents	80.000 Eur

• **PRIMES D'ASSEGURANCES**

Cost de les diferents primes per risc coberts.

- Assegurances Multirisc	12.173 Eur
- Assegurança Responsabilitat Civil	115.405 Eur
- Assegurança Vehicles	57.024 Eur
- Sinistres no coberts per pòlissa externa	16.000 Eur
Total Primes d'Assegurances	200.602 Eur

• **SERVEIS BANCARIS I SIMILARS**

- Despeses comissions cobraments amb targeta de crèdit bancària.	116.490 Eur
- Despeses per trasllat i comptatge d'efectiu	7.854 Eur
Total Serveis Bancaris i Similars	124.344 Eur

• **SUBMINISTRAMENTS**

- Electricitat, Aigua, Gas, dels Dipòsits	188.605 Eur
Jornades productives	15.856
Litres Consum gas-oil per Jornada	13,89 L
Total litres consumits	220.282
Preu / litre (IVA inclòs)	1,28 Eur
- Combustible (Consum de gas-oil dels vehicles-grua)	281.960 Eur
Total Subministraments	470.565 Eur

• **COMUNICACIONS**

- Telèfons	12.980 Eur
- Comunicacions Informàtiques	62.009 Eur
- Correu per notificacions d'Abandonaments	45.000 Eur
Total Comunicacions	119.989 Eur

• **TRIBUTS**

- Impost sobre vehicles de tracció mecànica	7.243 Eur
- Tributs IVA No deduible Inversió	147.959 Eur
- Impost sobre activitats econòmiques	9.851 Eur
- Altres Tributs	186 Eur
Total Tributs	165.239 Eur

• **AMORTITZACIONS**

Es preveuen els següents saldos en l'immobilitzat assignat a l'activitat:

	31-dic-19	Adicions	Baixes	30-dic-20
Aplicacions informàtiques	719.822	31.944	0	751.766
Construccions	14.722.931	420.054	0	15.142.985
Instal. Tècniques	5.183.229	789.946	0	5.973.175
Mobiliari -Utilatge-Maquinaria	549.075	45.980	0	595.055
Equip Informatic	462.379	16.940	0	479.319
Elements de Transport	3.454.460	0	(23.632)	3.430.828
Total Cost	25.091.896	1.304.864	(23.632)	26.373.128
Amortització Acumulada	(8.577.869)	(1.110.004)	23.632	(9.664.241)
Total Immobilitzat Net	16.514.027	194.860	0	16.708.887

Les dotacions anuals al fons d'amortització es determinen, segons "principis comptables generalment acceptats", en funció de la vida útil de cada element, 50 anys per les construccions, 15 anys per les instal·lacions, 7 anys pels vehicles - grua i 4 anys pels elements informàtics.

Els imports obtinguts per aplicació als diferents elements són:

- Dot. amortització Immobilitzat Intangible	86.220 Eur
- Dot. amortització Immobilitzat Material	1.023.784 Eur
Total Dotació Amortització	1.110.004 Eur

• **SERVEIS GENERALS CORPORATIUS**

Segons el criteri de imputació de les despeses de Serveis Generals Corporatius, descrit a l'apartat de "Descripció de Costos i Hipòtesis de Càlcul", per a l'exercici 2020 correspon un percentatge del 15,8% sobre els costos d'explotació del Servei Municipal de Grua.

- Percentatge	15,8%
- Costos Explotació Directes Act. Grua	18.117.604 Eur
Total Costos Repercutits dels Serveis Generals Corporatius	2.855.334 Eur

• **DESPESES FINANCERES**

En concepte de càrrec per despeses financeres, s'aplica el cost mig ponderat de l'endeutament bancari o el cost de mercat, segon procedeixi, al saldo mig mensual de l'immobilitzat net d'explotació assignat al servei de grua.

- Cost mig de l'endeutament bancari	3,0%
- Saldo mig mensual Immobilitzat	16.611.457 Eur
Total Despeses Financeres	498.344 Eur

TOTAL COST DISPOSITIU DE BSM	21.471.282 Eur
-------------------------------------	-----------------------

RESUM DE COSTOS PREVISTOS SERVEI GRUA 2020

- Cost Dispositiu BSM		21.471.282 Eur
- Cost Dispositiu Guardia Urbana		0 Eur
TOTAL COST PREVIST		21.471.282 Eur
- Menys: Cost per serveis aliens a la TAXA	5,94%	-1.276.350 Eur
TOTAL COSTOS A REPERCUTIR A LES TAXES		20.194.932 Eur

El cost total previst del Servei Municipal de Grua es disminueix en els costos corresponents a serveis realitzats que, segons la legislació, no meriten taxa (robatori, moviments i altres). En l'exercici 2020, d'acord amb el total de serveis previstos pel dispositiu de grues, aquests representen un 5,94%.

PREVISIÓ DE SERVEIS, PROPOSTES DE TAXES I INGRESSOS

El detall d'ingressos s'ha calculat d'acord a la proposta de taxes, adjuntes al final d'aquest document.

En general, es proposa un increment en les Taxes Servei Municipal de Grua 2020 del 17,2% i un increment adicional del 10% per estada de vehicles en dipòsits i per combatre l'indisciplina en les noves realitats de mobilitat a la ciutat: motos, bicicletes i vehicles de mobilitat personal.

També s'incrementa la taxa de desenganxament al 60% de la taxa de referencia i es suprimeix la bonificació per bon conductor.

		<u>Taxa Unitaria</u>	<u>Ingressos</u>
<u>Ingrés per Taxa Servei Grua</u>			
Turismes	80.846	173,00 Eur	13.986.358 Eur
Motos	18.215	77,00 Eur	1.402.555 Eur
Bicicletes	1.769	51,00 Eur	90.219 Eur
Camions	54	212,00 Eur	11.448 Eur
Vehicles que només devenguen estada	298	0,00 Eur	0 Eur
Vehicles que no devenguen taxa	7.362	0,00 Eur	0 Eur
Taxa Infracció	108.544		15.490.580 Eur
Reducció Bon Conductor			0 Eur
2º Trasllat (50% de Taxa)			13.380 Eur
Total Taxa Infracció			15.503.960 Eur
<u>Ingrés per Estada</u>			
Total Hores Estada cobrades (previsió en equivalència de Turismes)	556.096	2,50 Eur	1.390.239 Eur
<u>Ingrés Taxa Desenganxament</u>			
nº veh.d'enganxament facturats a IMH	5.352	98,23 Eur	525.727 Eur
Reducció Bon Conductor			0 Eur
20% Insolvència Desenganxament			-105.145 Eur
Total Taxa Desenganxament			420.582 Eur

Servei Municipal de Grua

<u>Ingrés Desenganxament cobro BSM</u>			
Total núm. de serveis (preu mig)	8	85,88 Eur	687 Eur
<u>Ingrés per paranys</u>			
Total núm. de serveis (preu mig)	58	83,53 Eur	4.845 Eur
<u>Hores de Servei a Particulars</u>			
Total hores de serveis	730	85,56 Eur	62.459 Eur
<u>Ing. Vehicles Abandonats</u>			
Taxa Veh. Abandonats (inclou servei grua i estada)	2.490		1.293.543 Eur
Reducció Bon Conductor			0 Eur
2º Trasllat (50% de Taxa)			45.768 Eur
40% Insolvència Veh.Abandonats			-535.724 Eur
Total Taxa Veh.Abandonats			803.587 Eur
<u>Devolució taxes per recursos</u>			-45.619 Eur
Total ingressos per taxes			18.140.740 Eur
- Venda de ferralla per destrucció vehicles			977.642 Eur
TOTAL INGRESSOS TAXES PREVISTOS			19.118.382 Eur

Donat el nombre de serveis previstos pel 2020 i donat el cost total previst del Servei Municipal de Grua, un cop deduïts els costos corresponents a serveis que no meriten taxa (robatori, moviments i altres), es proposen les taxes indicades a continuació, que cobreixen el 94,67% del cost previst repercutible a les taxes.

TOTAL COSTOS A REPERCUTIR A LES TAXES	20.194.932 Eur
TOTAL INGRESSOS TAXES PREVISTOS	19.118.382 Eur
	94,67%

SERVEI MUNICIPAL DE GRUA

Les tarifes proposades per al 2020 són les següents :

DIPÒSIT MUNICIPAL

1. Vehicles

La taxa per mes, dia, hora o fracció de minut, determinada en funció de la taxa horària arrodonida al múltiple de cinc cèntims d'euro a la baixa, de permanència en el dipòsit municipal és la següent:

- | | | |
|-------------|---|------------|
| 1.1. | Automòbils de luxe, turismes, furgonetes, auto taxis, moto quad, tricicles, i quadricicles amb motor: | |
| | – Les quatre primeres hores | Exemptes |
| | – A partir de la cinquena hora i fins un màxim de 25,00 euros/dia o 250,00 euros /mes | 2,50 Eur/h |
| 1.2. | Camions, camionetes, autocars, furgons i vehicles arrossegament: | |
| | – Les quatre primeres hores | Exemptes |
| | – A partir de la cinquena hora i fins un màxim de 49,00 euros/dia o 490,00 euros /mes | 4,90 Eur/h |
| 1.3. | Motocicletes i ciclomotors: | |
| | – Les quatre primeres hores | Exemptes |
| | – A partir de la cinquena hora i fins un màxim de 9,00 euros/dia o 90,00 euros /mes | 0,90 Eur/h |
| 1.4. | Bicicletes i altres similars: | |
| | – Les quatre primeres hores | Exemptes |
| | – A partir de la cinquena hora i fins un màxim de 5,00 euros/dia o 50,00 euros /mes | 0,50 Eur/h |

2. Per utilització del servei de grua quan sigui necessari o convenient per al trasllat

La taxa, el cobrament de la qual s'efectuarà arrodonida al múltiple de cinc cèntims d'euro a la baixa, és la següent:

2.1.	Motocicletes, ciclomotors, carros, carretons i altres similars.	77,00 Eur
2.2.	Bicicletes i altres similars	51,00 Eur
2.3.	Camionetes, furgons, automòbils de luxe, turismes, auto taxis, moto quad, tricicles i quadricicles amb motor.	173,00 Eur
2.4.	Autocars, camions i camions tractors i remolcs amb un mínim de 212,00 Eur.	Segons cost
2.5.	Contenidors d'obra i altres.	652,00 Eur

Les taxes regulades en aquest epígraf s'aplicarà per un import del 60% en el cas que, personada la grua i iniciats els treballs de documentar l' infracció o d'enganxament, el conductor comparegui després que la Guàrdia Urbana hagi denunciat la infracció i autoritzat la retirada del vehicle, però abans que la grua hagi començat la marxa. Les taxes per utilització del servei de grua per a trasllat del dipòsit de trànsit (de curtes estades) al dipòsit de custòdia (de llargues estades) s'aplicaran per un import del 50% de les taxes per utilització del servei.

3. Immobilització de vehicles per procediment mecànic

La taxa, el cobrament de la qual s'efectuarà arrodonida al múltiple de cinc cèntims d'euro a la baixa, és la següent:

3.1.	Camionetes, furgons, automòbils de luxe, turismes, auto taxis, moto quad, tricicles i quadricicles amb motor.	74,00 Eur
3.2.	Autocars, camions, camions tractors i remolcs.	90,00 Eur
3.3.	Motocicletes, ciclomotors, bicicletes, carros, carretons i similars.	35,00 Eur
3.4.	Bicicletes	23,00 Eur

4. Serveis prestats per la grua municipal a petició de particulars o empreses, per moviments en distàncies curtes de vehicles, per obres, etc.

La taxa, el cobrament de la qual s'efectuarà arrodonida al múltiple de cinc cèntims d'euro a la baixa, és la següent:

- | | | |
|------|---|-------------|
| 4.1. | Camionetes, furgons, automòbils de luxe, turismes, auto taxis, moto quad, tricicles, quadricicles amb motor, motocicletes, ciclomotors, bicicletes, carros, carretons i similars. | 85,54 Eur |
| 4.2. | Autocars, camions, camions tractors i remolcs amb un mínim de 104,64 Eur | Segons cost |

Barcelona, 2 de octubre de 2019



Sgt. Gemma Arau Ceballos
Gerent d'Ecologia Urbana

Ajuntament de Barcelona



Sgt. **Marta Labata Salvador**
Directora General

Barcelona de Serveis Municipals, SA