



# PRESSUPOST 2016

**l'Ampolla, 20 d'octubre de 2015.**



La composició del pressupost del Consorci d'Aigües de Tarragona per a l'exercici 2016, que a continuació es presenta, és la següent:

<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>Pàg. 2</b>
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ: Cànon de l'Aigua</b>	<b>Pàg. 3</b>
<b>AMORTITZACIONS, INTERESSOS I NECESSITATS FINANCERES</b>	<b>Pàg. 4</b>
<b>CÀNON A LES COMUNITATS DE REGANTS</b>	<b>Pàg. 6</b>
<b>CÀNON DE DERIVACIÓ</b>	<b>Pàg. 7</b>
<b>TARIFA MITJANA</b>	<b>Pàg. 8</b>

A efectes del càlcul de la tarifa mitjana, coincident amb el cost mitjà unitari, es procedeix a una sèrie d'ajustos corresponents a l'efecte de les subvencions de la Diputació de Tarragona als Ajuntaments consorciats i les Quotes de Nou Subministrament ( QNS ).

Comprenen les despeses de funcionament del Consorci. El resum de despeses per la seva naturalesa, agrupades per calcular el component fix i el component variable de la tarifa, és el següent:

	2016	2015	Diferència	▼▲%
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ VARIABLES</b>	<b>7.069.418 €</b>	<b>6.506.355 €</b>	<b>563.063 €</b>	<b>8,65%</b>
Reactius de potabilització de l'aigua	1.063.020 €	1.064.544 €	-1.524 €	-0,14%
Potència	1.130.000 €	1.096.618 €	33.382 €	3,04%
Energia	4.000.000 €	3.481.699 €	518.301 €	14,89%
Cànon de l'aigua*	876.398 €	863.494 €	12.904 €	1,49%

	2016	2015	Diferència	▼▲%
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ FIXES</b>	<b>10.593.123 €</b>	<b>10.793.758 €</b>	<b>-200.635 €</b>	<b>-1,86%</b>
Qualitat de l'aigua i medi ambient	576.081 €	571.741 €	4.340 €	0,76%
Manteniment obra civil	1.960.985 €	1.836.987 €	123.998 €	6,75%
Manteniment instal·lacions electromecàniques	1.648.939 €	1.829.735 €	-180.796 €	-9,88%
Sistemes d'informació	282.753 €	209.675 €	73.078 €	34,85%
	<b>4.468.758 €</b>	<b>4.448.138 €</b>	<b>20.620 €</b>	<b>0,46%</b>

Assegurances	185.043 €	163.759 €	21.283 €	13,00%
Tributs - IBI, IAE, cànon domini públic i altres taxes	248.435 €	254.421 €	-5.986 €	-2,35%
Telèfon i altres subministraments	51.567 €	50.100 €	1.467 €	2,93%
Flota de vehicles	160.344 €	135.037 €	25.307 €	18,74%
Material informàtic, d'oficina i diversos	25.380 €	34.619 €	-9.239 €	-26,69%
Serveis de neteja i relacions externes	454.300 €	490.100 €	-35.800 €	-7,30%
Altres professionals i treballs exteriors	128.800 €	92.600 €	36.200 €	39,09%
Comissions bancàries i despeses associades	28.101 €	84.250 €	-56.149 €	-66,65%
Ingressos diversos	-44.955 €	-49.155 €	4.200 €	-8,54%
	<b>1.237.016 €</b>	<b>1.255.732 €</b>	<b>-18.716 €</b>	<b>-1,49%</b>

Despeses personal	4.195.731 €	4.279.435 €	-83.704 €	-1,96%
Formació i prestacions socials	178.055 €	231.741 €	-53.685 €	-23,17%
Dietes Consell Administració i representació Pres.	115.563 €	115.563 €	0 €	0,00%
Prevenió de riscos i servei de seguretat	398.000 €	463.150 €	-65.150 €	-14,07%
	<b>4.887.349 €</b>	<b>5.089.888 €</b>	<b>-202.539 €</b>	<b>-3,98%</b>

<b>TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>17.662.541 €</b>	<b>17.300.113 €</b>	<b>362.428 €</b>	<b>2,09%</b>
------------------------------------	---------------------	---------------------	------------------	--------------

\* Veure detall a la pàgina següent.

El CAT com a entitat subministradora com a subjecte passiu del cànon de l'aigua

L'entitat subministradora va deixar d'estar exempta de tributació del cànon de l'aigua en virtut de la Llei 1/2012, del 22 de febrer, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012, publicada al DOGC núm. 6075, de 27 de febrer de 2012. No obstant, el gravamen específic té valor zero (article 72.3) i solament serà d'aplicació el gravamen general (TGG) afectat dels coeficients que s'esmenten a l'article 71.

Aquesta situació prové de:

- La supressió de l'article 64.2.d) que motiva l'eliminació de l'exempció del cànon en l'abastament fet a través de xarxes bàsiques i l'abastament en alta a d'altres serveis públics de distribució d'aigua potable.
- La definició de la base imposable del cànon de l'aigua com l'aigua utilitzada i, en el cas dels usos per abastaments a tercers, s'entén que inclou el volum d'aigua captat del medi, el procedent d'infraestructures de l'ACA, d'una corporació de dret públic adscrita a l'Administració hidràulica, el comprat a tercers i el produït en instal·lacions d'aigua marina (art. 67.1).

[http://aca-web.gencat.cat/aca/documents/ca/tributs/Document\\_Novetats\\_Mesures.pdf](http://aca-web.gencat.cat/aca/documents/ca/tributs/Document_Novetats_Mesures.pdf)

Import = (TGG x C1 x Vnll) + TGG x C2 x VII x %Vc	
Volum captat del medi	70.686.071 m <sup>3</sup>
Volum lliurat a tercers (VII)	68.000.000 m <sup>3</sup>
Volum no lliurat (Vnll)	3,80 %
Percentatge d'aigua procedent de captacions pròpies (%Vc)	100 %
Tipus Gravamen General (TGG)	0,1654 €/m <sup>3</sup>

Coeficients reductors del TGG	Valor coeficient	Vnll (m <sup>3</sup> )	VII (m <sup>3</sup> )	Vc	€
C1 (Vnll)	0,2	2.686.071			88.879,39 €
C2 (VII)	0,07		68.000.000	100%	787.518,20 €

**CÀNON DE L'AIGUA PER 2016** **876.397,59 €**

Els volums procedents de captacions pròpies inclouen els de captacions del medi, d'infraestructures de l'ACA o d'instal·lacions pròpies d'aigua marina i les procedents de corporacions de dret públic.

**Resta pendent de fixar, per part de la Llei de Pressupostos de la Generalitat, el tipus a aplicar durant l'any 2016. La modificació de la tarifa gravamen general o els coeficients implicarà la modificació del component variable de la tarifa mitjana. No obstant, el Pressupost preveu un increment del 1,5%.**

A la dotació d'amortització tècnica prevista per l'any 2016 li afegim l'estimació de les altes en inversió a amortitzar a partir de 01/01/2016, aplicant el coeficient d'amortització previst en funció de la seva naturalesa, així com la quota d'amortització derivada de les baixes d'immobilitzat:

Quota d'amortització tècnica de l'immobilitzat del període 1989-2014	8.539.448,22 €
Quota d'amortització tècnica de les altes i baixes d'immobilitzat de l'any 2015	240.000,00 €
<b>Quota d'amortització tècnica</b>	<b>8.779.448,22 €</b>

A efectes del càlcul de la tarifa, els interessos del finançament i les amortitzacions tècniques netes han de ser minorades per les partides següents:

- L'amortització anual de diverses subvencions de capital i quotes d'ús de ramal (QUR).
- L'annualitat de les quotes de nou subministrament, originades per la incorporació o ampliació de noves dotacions (QNS) i la quota de troncal compartida (QTC).

A continuació, es dona el càlcul de l'import net a repercutir i, al peu, el detall d'algunes partides:

Amortització Tècnica dels Actius	8.779.448,22 €
Amortització de Subvencions de Capital *	-2.692.003,53 €
Amortització de Quotes d'Ús de Ramal (QUR) *	-172.623,21 €
<b>Amortització neta en tarifa</b>	<b>5.914.821,48 €</b>

\* Detall del traspàs a pèrdues i guanys de les subvencions de capital i quotes d'ús de ramal:

Traspàs Quotes d'Ús de Ramal		Traspàs Subvencions de Capital	
QUR, varies	78.442,58 €	ACA- Sifó (1990)	168.191,07 €
QUR Baix Camp	29.157,65 €	ACA- Francolí (1994)	49.545,25 €
QUR Baix Penedès	65.022,98 €	ACA- Obres Delta (2002)	187.394,74 €
<b>Quotes d'Ús de Ramal</b>	<b>172.623,21 €</b>	ACA-Conca Barberà (2001)	84.968,09 €
		CCCB-Conca Barberà (2001)	12.009,41 €
		ACA- Altafulla (2001)	5.129,16 €
		PUOSC- Altafulla (2001)	4.831,41 €
		ACA- Sarral (2002)	15.762,53 €
		PUOSC - Sarral (2002)	1.503,88 €
		CCCB - Sarral (2002)	3.813,01 €
		ACA- Calafell / Cunit (2000)	3.906,58 €
		ACA-Eb's i Dipòsits (2010)	491.232,14 €
		FONS COHESIÓ-Actuacions ETAP (2010)	1.211.333,77 €
		FONS COHESIÓ-Baix Camp (2010)	130.141,78 €
		FONS COHESIÓ-Baix Penedès (2010)	322.240,71 €
		<b>Subvencions de Capital</b>	<b>2.692.003,53 €</b>

Pel càlcul dels interessos que generarà l'endeutament mitjà, considerem els saldos existents o previstos de les operacions d'endeutament ponderats pels tipus d'interès coneguts (si està subjecte a una operació de cobertura) o pel tipus estimat del mercat interbancari:

Estimació mitjana any 2016 Euribor 3M: 0,25 %

	01/01/2016	31/12/2016	Euribor + marge	Interessos
8,5M€ BBVA- Tipus fix 1,83%	8.560.000,00 €	8.025.000,01 €	1,830	37.938,19 €
11,1M€ LA CAIXA - Euribor 3M	10.639.416,67 €	9.714.249,99 €	1,253	127.563,78 €
4,5M€ BBVA - Euribor 3M	4.346.041,67 €	3.968.125,00 €	4,600	191.225,83 €
2,7M€ ICF - Euribor 3M	2.062.500,04 €	1.866.071,48 €	3,250	63.839,29 €
18,9M€ LA CAIXA - Swap 1%	10.065.054,38 €	8.018.428,96 €	3,303	298.658,94 €
1,0M€ BANKIA- Euribor 6M	918.750,00 €	656.250,00 €	3,250	25.593,75 €
17,7M€ BANKIA -Euribor 3M	4.122.976,56 €	2.854.368,24 €	0,290	10.117,15 €
18,4M€ BBVA - Euribor 3M	4.435.469,42 €	2.956.979,66 €	0,365	13.491,22 €
0,8M€ BBVA- Swap 0,8%	438.695,50 €	263.217,30 €	7,200	25.268,86 €
<b>TOTAL ENDEUTAMENT</b>	<b>45.588.904,24 €</b>	<b>38.322.690,64 €</b>	<b>1,892%</b>	<b>793.697,01 €</b>

Interessos en tarifa	793.697,01 €
Amortització neta en tarifa	5.914.821,48 €
Anualitat QNS/QTC	-1.725.199,06 €
<b>Interessos i amortitzacions nets en tarifa</b>	<b>4.983.319,43 €</b>

Per tal de fer front a l'amortització financera de les operacions de préstec que tenen una durada mitjana de 11 anys, inferior a la vida útil mitjana dels actius que és de 26 anys, el component d'aportació dels consorciats per amortització de deute a llarg termini ascendeix a:

<b>Aportació consorciats per amortització de deute llarg termini</b>	<b>850.000,00 €</b>
--	---------------------

L'aportació de capital per la reserva d'infraestructura derivada de l'assignació d'inversió per reserva de cabals permetrà cert autofinançament per dur a terme les inversions necessàries mantenir les instal·lacions i xarxa de distribució en òptimes condicions.

<b>Aportació consorciats per a l'execució d'inversions</b>	<b>803.308,11 €</b>
--	---------------------

Les inversions més significatives són:

- Implantació de desbast i neteja al marge esquerre de la captació.
- Renovació de les comportes de les estacions de bombament EB0, EB1 i EB3.
- Renovació dels punts de descàrrega al tram EB1 - Ametlla.

En desenvolupament de l'article 3.3 de la Llei 18/1981, el 17 de maig de 2007 es va signar un conveni amb les Comunitats de Regants del Delta de l'Ebre que unificava i reunia en un sol text les diferents relacions jurídiques i econòmiques existents entre les Comunitats de Regants i el Consorci.

Així, juntament amb l'obligació legal del Consorci de contribuir a la conservació i manteniment de la infraestructura hidràulica dels regants, es preveuen altres obligacions derivades de l'explotació del Consorci de la xarxa de subministrament a poblacions i indústries, com p.e., l'obligació d'alternança en els treballs de reparació i neteja dels canals, la notificació prèvia de les dates, la regulació de les comportes d'entrada d'aigua als canals, el possible canvi de productes per al tractament de l'aigua per a ús agrícola, la representació del Consorci als òrgans de govern de les dues Comunitats, la constitució d'una comissió tècnica i l'autorització d'ús compartit d'instal·lacions de les Comunitats i altres.

Per l'any 2016, atesa la situació econòmica i la disminució de la concessió atorgada segons Resolució del "Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente" de 18 de juny de 2015, el CAT ha proposat a les Comunitats de Regants el manteniment de les quantitats rebudes l'any 2015. Cadascuna de les dues comunitats percebrà la meitat del següent import.

**CÀNON A LES COMUNITATS DE REGANTS DEL DELTA DE L'EBRE**

**4.473.291,04 €**





A la sessió del Consell de Ministres celebrada el 7/07/2014 es va acordar revisar el tipus del cànon de derivació, fixant-lo en 0,09757 €/m³, d'acord amb allò previst en l'article 3 de la Llei 18/1981 de 1 de juliol, sobre actuacions de matèria d'aigua a Tarragona, que preveu la revisió bianual de l'esmentat cànon.

La revisió d'aquest cànon, es va realitzar, segons la condició 19 de la concessió atorgada al Consorci, d'acord amb la fórmula prevista a l'Ordre de 26 de setembre de 1984:

$$K = 0,27 \cdot Ht/Ho + 0,21 \cdot Et/Eo + 0,12 \cdot Ct/Co + 0,25 \cdot St/So + 0,15$$

El tipus unitari a repercutir en factura en concepte de cànon derivació és el fixat pel Consell de Ministres incrementat en l'import no recaptat enguany al resoldre's l'expedient de modificació de la concessió més tard que allò previst al Pressupost per 2015 (febrer-juny). Cal recordar que l'actual cabal concedit és de 100.267.337 m³/any, segons Resolució del "Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente" de 18 de juny de 2015 i es preveu el manteniment del tipus de cànon de derivació durant 2016.

	2016	2015
<b>Tipus vigent aprovat pel Consell de Ministres</b>	<b>0,09757 €/m³</b>	<b>0,09757 €/m³</b>
Concessió Estacional 2015	100.267.337 €/m³	
<b>Import anual Cànon de derivació</b>	<b>9.783.084 €</b>	<b>10.210.540 €</b>
(febrer-juny / 2015)	<b>202.000 €</b>	
<b>Tipus a aplicar en Factura</b>	<b>0,0996 €/m³</b>	<b>0,1010 €/m³</b>

**CARACTERÍSTICAS**

**CARACTERISTICAS DEL DERECHO**

<b>TITULAR:</b>	CONSORCIO CONCESIONARIO DE AGUAS PARA LOS AYUNTAMIENTOS Y LAS INDUSTRIAS DE TARRAGONA
<b>N.I.F.:</b>	P4300002E
<b>TÍTULO DEL DERECHO:</b>	Resolución del Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente
<b>FECHA EN QUE SE OTORGÓ:</b>	20/08/1987, modificado en: 29/03/1989; 29/09/1989; 29/10/1971; 29/07/1991; 27/12/2002
<b>AUTORIDAD QUE LO MODIFICA</b>	Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente
<b>FECHA DE INICIO DEL DERECHO</b>	24 de octubre de 1989
<b>PLAZO</b>	75 años
<b>TIPO DE USO:</b>	Abastecimiento de uso urbano (651.809 habitantes) y usos industriales (29 industrias)
<b>NATURALEZA DEL USO:</b>	Consuntivo
<b>VOLUMEN MAXIMO ANUAL (m³):</b>	100.267.337
<b>VOLUMEN MAXIMO MENSUAL (m³):</b>	10.327.910 (meses de julio y agosto)
<b>CAUDAL MÁXIMO INSTANTÁNEO:</b>	3,856 m³/s
<b>PROCEDENCIA DE LAS AGUAS:</b>	Río Ebro

Cànon de derivació anual  
amb cabal lineal

**11.848.894 €/any**

El cost unitari mitjà de l'aigua, que equival a la tarifa mitjana, comprèn les partides anteriorment descrites que es repercuteixen de la següent manera:

- (1) 68.000.000 m<sup>3</sup> consumits pressupostats per l'any vinent.
- (2) 87.116.491 m<sup>3</sup> efectius, és a dir, aquells que els consorciats tenen assignats per consumir.

Per tant, el cost mitjà unitari per a l'any 2016 s'estima així:

DESCRIPCIÓ	2016			2015		
	€/ANY	EFFECTIVA €/m <sup>3</sup>	RESERVA €/m <sup>3</sup>	€/ANY	EFFECTIVA €/m <sup>3</sup>	RESERVA €/m <sup>3</sup>
(1) Despeses variables d'explotació	6.193.020 €	0,0911		5.642.861 €	0,0830	
(1) Cànon de l'aigua (ACA)	876.398 €	0,0129		863.494 €	0,0127	
(2) Despeses fixes d'explotació	10.593.123 €	0,1216		10.793.758 €	0,1243	
(2) Despesa extraordinària per carbonatació	270.000 €	0,0031				
(2) Amortitzacions i interessos	4.983.319 €	0,0572		5.678.070 €	0,0563	0,0563
(2) Cànon Regants (Comunitat Regants)	4.473.291 €	0,0513		4.473.291 €	0,0443	0,0443
	<b>27.389.151 €</b>			<b>27.451.474 €</b>		
[R] Aportació per inversions	803.308 €		0,0572	950.000 €	0,0109	
[E+R] Aportació per amortització deute LL/T	850.000 €	0,0084	0,0084	850.000 €	0,0084	0,0084
[E+R] Cànon derivació (CHE-ACA)	9.783.084 €			10.210.540 €	0,1010	0,1010
[E+R] Cànon derivació (CHE-ACA)	202.000 €	0,0096	0,0096			
[E+R] Quota de Nou Subministrament	1.725.199 €			1.735.507 €		
	<b>13.363.591 €</b>			<b>13.746.047 €</b>		
<b>TARIFA MITJANA</b>	<b>40.752.742 €</b>	<b>0,4452</b>	<b>0,1652</b>	<b>41.197.521 €</b>	<b>0,4409</b>	<b>0,2100</b>
Variació interanual tarifa mitjana final (€/m <sup>3</sup> )		0,97%	-21,34%			
<b>TARIFA MITJANA AIGUA CONSUM</b>		<b>0,5993</b>				<b>0,6058</b>
Component variable (€/m <sup>3</sup> )	8,67%	0,1040		0,0957		
Tarifa fixe dotacions efectives (€/m <sup>3</sup> )	-1,16%	0,3412		0,3452		
Tarifa dotacions reserva (€/m <sup>3</sup> )	-21,34%		0,1652			0,2100

No obstant això, cal recordar que les tarifes unitàries individuals varien en funció de l'estacionalitat de la dotació, circumstància que afecta la inversió assignada a cada consorciat i, per tant, al component unitari d'interessos i amortitzacions.

Per naturalesa, les partides que conformen el pressupost són:

Cànon derivació	9.985.084 €	
Cànon Regants	4.473.291 €	
Cànon de l'aigua	876.398 €	
<b>Cànon</b>	<b>15.334.773 €</b>	<b>37,6%</b>
Despeses variables d'explotació	6.193.020 €	
Despeses fixes d'explotació	10.593.123 €	
Despesa extraordinària per carbonatació	270.000 €	
<b>Despesa d'explotació</b>	<b>17.056.143 €</b>	<b>41,9%</b>
Amortitzacions i interessos	4.983.319 €	
Aportació per inversions	803.308 €	
Aportació per amortització deute LL/T	850.000 €	
Quota de Nou Subministrament	1.725.199 €	
<b>Necessitats financeres</b>	<b>8.361.827 €</b>	<b>20,5%</b>
<b>SUMA</b>	<b>40.752.742 €</b>	<b>100,0%</b>





Consorci  
d'Aigües  
de Tarragona

### **Instal·lacions Centrals**

Autovia T-11, Km 14  
43006 - Tarragona  
Tel. 977 54 64 10  
Fax 977 54 62 40

### **ETAP**

Carretera Nacional 340, Km 1094  
43895 - l'Ampolla  
Tel. 977 47 05 86  
Fax 977 47 17 70

[cat@ccaait.cat](mailto:cat@ccaait.cat)  
[www.ccaait.cat](http://www.ccaait.cat)