

PRESSUPOST
2015 anys

Hem commemorat 25 anys d'aigua i
treballem per seguir oferint el millor servei.





re

io'io

div
Plan

participa

re

participa



La composició del pressupost del Consorci d'Aigües de Tarragona per a l'exercici 2015, que a continuació es presenta, és la següent:

DESPESES D'EXPLOTACIÓ	Pàg. 2
DESPESES D'EXPLOTACIÓ: Cànon de l'Aigua	Pàg. 3
AMORTITZACIONS TÈCNiques I INTERESSOS DEL FINANÇAMENT	Pàg. 4
CÀNON A LES COMUNITATS DE REGANTS	Pàg. 6
INVERSIONS	Pàg. 7

Els Estatuts del Consorci d'Aigües de Tarragona estipulen la competència de l'Assemblea General per aprovar el Pressupost d'Inversions. Inclou el pla d'inversions previst a executar durant l'exercici, relatiu a les actuacions que s'iniciaran l'any vinent, així com les procedents d'exercicis anteriors.

El Pressupost d'Inversions preveu una sèrie d'actuacions destinades al correcte desenvolupament de l'activitat i excel·lència de la qualitat del servei i producte. Atesa la magnitud de certs projectes, les inversions poden tenir el caràcter de plurianuals.

TARIFA MITJANA **Pàg. 8**

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).

PRESSUPOST DE PÈRDUES I GUANYES **Pàg. 9**

El pressupost de Pèrdues i Guanyes preveu les despeses detallades anteriorment, minorades per l'efecte de les partides següents:

- Amortització de les subvencions de capital
- Amortització de les Quotes d'Ús de Ramal (QUR), és a dir, de les participacions dels Ajuntaments consorciats en els ramals nous.

Annex - CÀNON DERIVACIÓ **Pàg. 10**

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:

	2015	2014	▼▲%
DESPESES D'EXPLOTACIÓ VARIABLES	6.506.354,97 €	6.900.136,98 €	-5,71%
Reactius de potabilització de l'aigua	1.064.544,22 €	1.047.366,32 €	1,64%
Potència	1.096.617,72 €	1.035.000,00 €	5,95%
Energia	3.481.699,45 €	4.006.743,81 €	-13,10%
Cànon de l'aigua*	863.493,58 €	811.026,85 €	6,47%

	2015	2014	▼▲%
DESPESES D'EXPLOTACIÓ FIXES	10.793.758,13 €	10.369.937,04 €	4,09%
Qualitat de l'aigua i medi ambient	571.741,00 €	563.473,00 €	1,47%
Manteniment de les instal·lacions	3.876.396,84 €	3.549.715,96 €	9,20%
Serveis de neteja i relacions externes	490.100,00 €	474.850,00 €	3,21%
Altres professionals i treballs exteriors	92.600,00 €	87.664,00 €	5,63%
Flota de vehicles	135.036,90 €	128.138,62 €	5,38%
Assegurances	163.759,46 €	181.206,51 €	-9,63%
Comissions bancàries i despeses associades	84.249,85 €	73.385,98 €	14,80%
Prevenió de riscos i servei de seguretat	463.149,84 €	444.903,00 €	4,10%
Telèfon i altres subministraments	50.100,00 €	50.207,84 €	-0,21%
Dietes, formació, desplaçaments i representació	111.863,00 €	117.536,08 €	-4,83%
Material, correus i altres prestacions de serveis	270.060,12 €	269.680,13 €	0,14%
Tributs - IBI, IAE, cànon domini públic i altres taxes	254.421,11 €	251.544,05 €	1,14%
Despeses personal	3.309.434,57 €	3.330.511,75 €	-0,63%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	970.000,00 €	908.013,72 €	6,83%
Ingressos diversos	-49.154,56 €	-60.893,60 €	-19,28%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	17.300.113,10 €	17.270.074,02 €	0,17%

* 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

Import = (TGG x C1 x Vnll) + TGG x C2 x VII x %Vc	
Volum captat del medi	70.686.071 m ³
Volum lliurat a tercers (VII)	68.000.000 m ³
Volum no lliurat (Vnll)	3,80 %
Percentatge d'aigua procedent de captacions pròpies (%Vc)	100 %
Tipus Gravamen General (TGG)	0,163009 €/m ³

Coeficients reductors del TGG	Valor coeficient	Vnll (m³)	VII (m³)	Vc	€
C1	0,2	2.686.071			87.570,74 €
C2	0,07		68.000.000	100%	775.922,84 €

CÀNON DE L'AIGUA PER 2015	863.493,58 €
----------------------------------	---------------------

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 2015. 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 2014 li afegim l'estimació de les altes en inversió a amortitzar a partir de 01/01/2015, aplicant el coeficient d'amortització previst en funció de la seva naturalesa, així com la menor quota d'amortització derivada de les baixes d'immobilitzat, si s'escau:

Quota d'amortització tècnica de l'immobilitzat del període 1989-2013	8.676.071,61 €
Quota d'amortització tècnica de les altes i baixes d'immobilitzat de l'any 2014	247.576,42 €
QUOTA D'AMORTITZACIÓ TÈCNICA 2015	8.923.648,03 €

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 2015 Euribor 3M: 0,50 %

	01/01/2015	31/12/2015	Euribor + marge	Interessos
18,5M€ BBVA - Euribor 3M	5.913.959,18 €	4.435.469,42 €	0,615	31.824,49 €
17,7M€ BANKIA -Euribor 3M	5.391.584,88 €	4.122.976,56 €	0,540	25.689,32 €
18,2M€ LA CAIXA - Euribor 3M *	11.284.000,00 €	10.546.900,00 €	3,956	431.842,49 €
18,9M€ LA CAIXA - Swap 3,425%	12.014.221,44 €	10.065.054,38 €	4,558	503.218,16 €
2,7M€ ICF - Euribor 3M	2.258.928,60 €	2.062.500,04 €	3,500	75.625,00 €
0,8M€ BBVA- Swap 0,8%	614.173,70 €	438.695,50 €	7,200	37.903,29 €
1,05M€ BANKIA	1.050.000,00 €	918.750,00 €	3,500	34.453,13 €
Nou endeutament 8,5M€ **		8.560.000,00 €	5,500	214.000,00 €
TOTAL ENDEUTAMENT	38.526.867,80 €	41.150.345,90 €	3,4%	1.354.555,88 €

* Supòsit de refinançament del capital a un termini de 10 anys i marge sobre l'euribor del 4,5%.

** Supòsit de nou endeutament a un termini de 12 anys i marge sobre l'euribor del 4,5%.

A efectes del Pressupost de Pèrdues i Guanys, els interessos que s'aplicaran a la tarifa han de ser minorats per l'efecte de la subvenció atorgada per la Diputació de Tarragona, que a 31/12/14 tindrà un saldo de 12.594,38 €, fet que comporta una disminució d'interessos del finançament. Per tant, els interessos totals pressupostats són els següents:

$$1.354.555,88 \text{ €} - 428,22 \text{ €} = 1.354.127,65 \text{ €}$$

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	8.923.648,03 €
Amortització de Subvencions de Capital *	-2.692.003,53 €
Amortització de Quotes d'Ús de Ramal (QUR) *	-172.623,21 €
Amortització neta en tarifa	6.059.021,29 €

Interessos en tarifa	1.354.555,88 €
Amortització neta en tarifa	6.059.021,29 €
Annualitat QNS/QTC	-1.735.507,24 €
INTERESSOS I AMORTITZACIONS NETS EN TARIFA	5.678.069,92 €

* 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 €
Quotes d'Ús de Ramal	172.623,21 €	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 €
		Subvencions de Capital	2.692.003,53 €

A efectes del pressupost de pèrdues i guanys, també tindrem en compte l'ajust en concepte del traspàs anual de la subvenció de la Diputació de Tarragona. Per a l'any 2015, ascendeix a 12.594,38 €.

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 2015, atesa la situació econòmica actual i els valors negatius previstos d'IPC, el CAT ha proposat a les Comunitats de Regants el manteniment de les quantitats rebudes l'any 2014. 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 €



Algunes de les inversions que a continuació es detallen ja van ser incloses al Pressupost 2014, aprovat per l'Assemblea de 22/10/2013, i no han estat executades per manca de finançament en condicions addients pel CAT.

	INVERSIÓ TOTAL	EXECUCIÓ
Ozonització ETAP - L'Ampolla*	6.500.000,00 €	2015-2016
Antiarriet Ramal Calafell-Cunit	560.000,00 €	2015
Cobriment filtres sorra	500.000,00 €	2015
Dipòsit Regulador 1.000 m ³ Arboç	400.000,00 €	2015
Dipòsit Regulador Castellvell	330.000,00 €	2015
Vàlvules EB1/EB3	270.000,00 €	2015
Nova necessitat de finançament aliè	8.560.000,00 €	

* L'ozonització de l'ETAP és la primera fase del projecte de desinfecció alternativa a l'actual. Consisteix en la instal·lació d'equips per a la dosificació d'ozó com a agent oxidant en dues fases del tractament de l'aigua. Els objectius d'aquest projecte són: sanitaris, de seguretat industrial i d'estalvi econòmic. Des del punt de vist sanitari, permet l'eliminació de precursors de trihalometans i de compostos orgànics persistents. Des del punt de vist de la seguretat, permet prescindir de la utilització del clor en forma de gas degut a la seva perillositat en quant a emmagatzematge, transport i manipulació. L'estalvi econòmic prové, de manera immediata, de la necessitat de renovació urgent dels actuals generadors de diòxid de clor (500.000€) i de l'estalvi en reactius per al tractament de potabilització de l'aigua derivat de l'ús de l'ozó en detriment del diòxid de clor.

Altres inversions necessàries per mantenir les instal·lacions i xarxa de distribució en òptimes condicions ascendeixen a 950.000 €, xifra que inclou l'obligatòria activació dels interessos financers (mentre l'obra de la Variant del Túnel del Coll de Balaguer estigui en construcció) per un import previst de 215.365,26 €.

Aportació consorciats per a l'execució d'inversions	950.000,00 €
--	---------------------

Per tal de fer front a l'amortització financera de les operacions de préstec que tenen una durada mitjana d'11 anys, inferior a la vida útil d'amortització dels actius que s'allarga fins als 29 anys, el component d'aportació dels consorciats per amortització de deute a llarg termini ascendeix a:

Aportació consorciats per amortització de deute a llarg termini	850.000,00 €
--	---------------------

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 m³ consumits pressupostats per l'any vinent.
- (2) 86.862.422 m³ efectius, es a dir, aquells que els consorciats tenen assignats per consumir.
- (3) 100.861.642 m³ efectius i reserves assignades durant l'any pels consorciats amb connexió.
- (4) 101.074.777 m³ assignats totals: efectius, reserves i municipis sense connexió.

Per tant, el cost mitjà unitari per a l'any 2015 s'estima així:

COMPOSICIÓ	2015		2014		%
	€/ANY	€/m ³	€/ANY	€/m ³	
Components del Compte de Pèrdues i Guanys:					
(1) Despeses variables d'explotació	5.642.861,39 €	0,0830	6.089.110,13 €	0,0876	
(1) Cànon de l'aigua	863.493,58 €	0,0127	811.026,85 €	0,0117	
(2) Despeses fixes d'explotació	10.793.758,13 €	0,1243	10.369.937,04 €	0,1188	
(2) Despesa extraordinària reparació xarxa	—	—	1.100.000,00 €	0,0126	
(3) Interessos i amortitzacions	5.678.069,92 €	0,0563	5.281.217,54 €	0,0518	
(4) Cànon Regants	4.473.291,04 €	0,0443	4.473.291,04 €	0,0437	
Components del Balanç de Situació:					
(2) Aportació per inversions	950.000,00 €	0,0109	—	—	
(3) Aportació per amortització deute LL/T	850.000,00 €	0,0084	1.400.000,00 €	0,0137	
TARIFA MITJANA FINAL	29.251.474,05 €	0,3399	29.524.582,60 €	0,3399	0,00%
Variació interanual tarifa mitjana final (€/m³)	0,0000				
Tarifa m³ consumits (€/m³)	0,0957		0,0993	-3,63%	
Tarifa dotacions efectives (€/m³)	0,2442		0,2406	1,50%	
Tarifa dotacions reserva (€/m³)	0,1090		0,1092	-0,18%	

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.

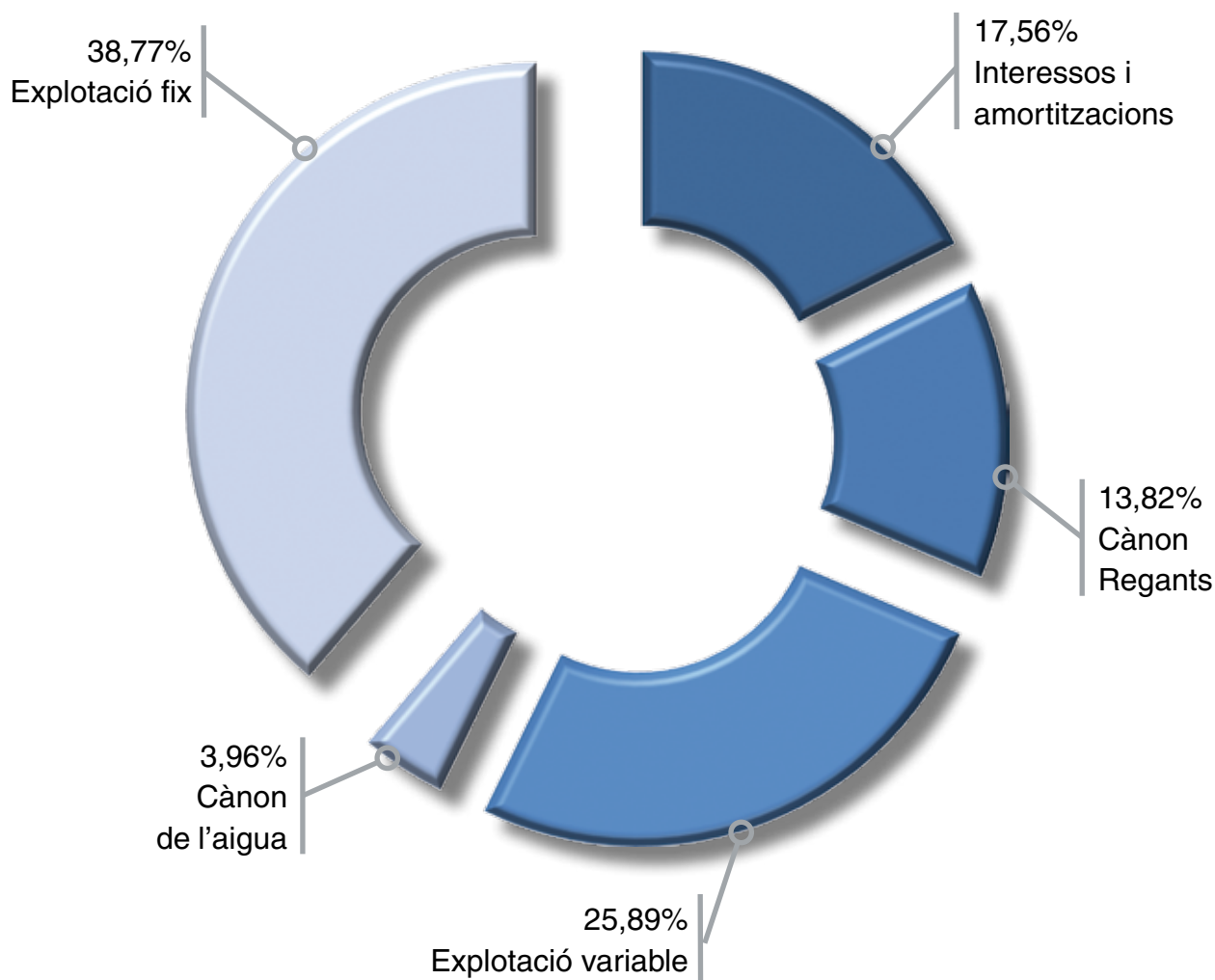
El volum de despeses previstes per l'any 2015, seran finançades per:

- Amortitzacions de les diverses subvencions de capital i quotes d'ús de ramal (QUR).
- La resta procedirà de les tarifes.

Per tant, el Pressupost de Pèrdues i Guanys és el següent:

DESPESES		INGRESSOS	
Explotació variable	5.642.861,39 €	Amort. Subv. Capital	2.704.597,91 €
Cànon de l'aigua	863.493,58 €	Amort. QUR	172.623,21 €
Explotació fix	10.793.758,13 €	Ingressos per vendes	27.451.474,05 €
Cànon Regants	4.473.291,04 €	Ajustos Tarifa	1.722.484,65 €
Interessos i amortitzacions	10.277.775,68 €		32.051.179,82 €
	32.051.179,82 €		

**PES RELATIU DELS COMPONENTS
del compte de pèrdues i guanys EN LA TARIFA MITJANA 2015**



A la sessió del Consell de Ministres celebrada el 7/09/07 es va acordar revisar el tipus del cànon de derivació, fixant-lo en 0,079545 €/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, s'ha de realitzar, segons la condició 19 de la concessió atorgada al Consorci, d'acord amb allò establert a l'Ordre de 26 de setembre de 1984, aplicant la fórmula següent:

$$K = 0,27 \cdot H_t/H_o + 0,21 \cdot E_t/E_o + 0,12 \cdot C_t/C_o + 0,25 \cdot S_t/S_o + 0,15$$

El tipus unitari a repercutir en factura en concepte de cànon derivació s'adopta en funció de les següents previsions:

1.- La concessió atorgada actualment al Consorci és de 121.602.813 m³/any. La previsió és que a principis de 2015 el Ministeri dicti Resolució amb una modificació del cabal anual de la concessió que restarà establert en **104.648.354 m³/any**.

2.- El tipus aplicable vigent és de 0,079545 €/m³. La previsió és que a principis de 2015 el Consell de Ministres revisarà el tipus de cànon d'acord amb la fórmula polinòmica prevista a la concessió i que a data de la realització d'aquests Pressupostos es preveu que sigui de **0,09757 €/m³**. El Pressupost preveu l'aplicació del nou tipus.

Cal tenir en compte que, sense la modificació del cabal anual, canviant l'actual concessió lineal (igual tots els dies de l'any) per una concessió estacional (diversos cabals en diferents èpoques de l'any), el cànon de derivació s'hagués situat en 11.864.786 €/any, atesa una més que probable revisió del tipus de cànon. Aquesta situació hagués implicat un increment del 23 % d'aquesta partida.

3.- El cabal no atorgat pel CAT a cap consorciat ("cabal vacant") i que meritava cànon de derivació, desde 2002, va ser l'any 2014 de 20.578.286 m³/any. Amb la modificació de la concessió es preveu que sigui solament de 3.623.827 m³/any.

Per tant:

	2015	2014
IMPORT ANUAL CÀNON DE DERIVACIÓ	10.210.539,90 €	9.672.895,76 €
Tipus a repercutir en factura	0,1010 €/m ³	0,0945 €/m ³





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
www.ccaait.cat