

INFORME TÈCNIC RELATIU A LA PROPOSTA DE TARIFES 2025 AL MUNICIPI DE COLLBATÓ

1. ANTECEDENTS

D'acord amb el darrers canvis de gestió realitzats durant l'any 2020, l'Ajuntament de Collbató s'ha adherit al CONGIAC i ha modificat expressament la forma de gestió del servei públic d'abastament d'aigua potable perquè passi a prestar-se sota la forma de gestió directa associativa mitjançant CONGIAC i delegar expressament en aquest ens la competència municipal d'abastament d'aigua potable.

Seqüencialment el CONGIAC un cop analitzada la Memòria d'eficiència i sostenibilitat en relació al servei públic d'abastament d'aigua al municipi de Collbató declara que la gestió directa del servei d'abastament d'aigua mitjançant GIACSA és la forma més sostenible i eficient de gestionar aquest servei públic en el municipi de Collbató i en conseqüència encarrega el servei Gestió integral d'aigües de Catalunya SA (GIACSA) societat anòmia mitjà propi de capital íntegrament públic.

Fruit de la delegació anteriorment esmentada, serà el CONGIAC qui haurà d'aprovar les tarifes del servei d'abastament del municipi de Collbató, no obstant, l'Ajuntament podrà realitzar el debat polític de les mateixes que consideri adient prèvia proposta de tarifes de CONGIAC.

2. OBJECTE

L'objecte d'aquest document és elaborar la documentació mínima i necessària per tal que l'Ajuntament, amb ple coneixement de causa, pugui debatre sobre la proposta de tarifes i que pugui traslladar a CONGIAC la voluntat política del municipi. El CONGIAC tindrà en compte aquesta voluntat a l'hora de realitzar l'aprovació de les tarifes.

3. BASE DE PARTIDA

La informació de partida per realitzar aquest informe ha estat la previsió de tancament del servei d'abastament per l'any 2024 a partir de la qual s'ha elaborat el pressupost de l'any 2025 amb la previsió dels ingressos realitzada en base els consums des d'octubre de 2023 fins a setembre de 2024 i per a poder mantenir l'equilibri econòmic de l'abastament, resulta necessari un increment mig del 5,96% .

La voluntat de l'Ajuntament de Collbató és aprovar unes tarifes que permetin mantenir l'equilibri econòmic del servei.

Aquest desequilibri es degut principalment a la disminució dels consums, els quals s'han reduït un 7,43%, aquesta reducció són en els usos domèstics que degut a la sensibilització per la sequera en que es preveien 131 litres/hab./dia i segons els consums dels últims 12 mesos s'han consumit de mitjana 118 litres/hab./dia, apropant-se als 100 litres/hab./dia que recomana l'ACA. Les despeses en l'exercici 2024 s'han pogut contenir i es preveu per l'exercici 2025 un descens del 7,58% respecte a la previsió de tancament del 2024, les partides que han patit el descens més important són la compra d'aigua d'ATLL s'ha disminuït el cost fixe en un 13% i la despesa en personal en un 11%, en canvi la partida d'amortitzacions financeres s'ha augmentat en 33.042,36€ degut a que es finançaran en 4 anys i 9 mesos la previsió de tancament deficitari de 139.241,24 € corresponent a l'exercici 2024.

Per a poder equilibrar les tarifes es proposa presentar les tarifes del 2024 que inicialment s'havien aprovat al CONGIAC amb el vistiplau de l'ajuntament i que posteriorment la comissió de preus va rebaixar de forma lineal en un 6,38%. Aquest augment suposarà un increment d'1,46€ al mes per un consum de 30 m3 al trimestre.

S'especificarà la tarifa pels habitatges d'ús turístic (HUTS), fins a dia d'avui aquests habitatges s'estan englobant en la tarifa comercial, industrial i altres usos.

Per la resta es manté la mateixa estructura de tarifa i usos aprovats en la tarifa del 2024.

4. PROPOSTA DE TARIFES ANY 2025

D'acord amb tot el comentat anteriorment, la proposta que CONGIAC trasllada a l'Ajuntament, relativa a les tarifes, és la següent:

Quota fixa del servei:

Tipus	Quota mensual
ÚS DOMÈSTICS	12,80 €
ÚS DOMÈSTIC Bonificat	6,40 €
AFORAMENTS	37,22 €
ÚS MUNICIPAL	8,35 €
ÚS COMERCIAL 13-15mm	29,93 €
ÚS INDUSTRIAL 13-15mm	29,93 €
ÚS COMERCIAL <40mm (81 m3/trimestre al 1r bloc)	66,00 €
ÚS INDUSTRIAL <40mm (81 m3/trimestre al 1r bloc)	66,00 €
ÚS COMERCIAL ≥40mm (126 m3/trimestre 1r bloc)	104,25 €
ÚS INDUSTRIAL ≥40mm (126 m3/trimestre 1r bloc)	104,25 €
ÚS Habitatges d'Ús Turístic (HUTS)	29,93 €
ÚS PROVISIONAL OBRES	39,60 €

Lloguer de Comptadors i Conservació Aforaments

Diàmetre comptador	Quota Mensual
Comptadors ≤15 mm	1,40 €
Comptadors 20 mm	2,10 €
Comptadors 25 a 32 mm	4,00 €
Comptadors 40 mm	5,00 €
Comptadors >40 mm	6,00 €
Aforaments	2,15 €

Quota variable del servei

Els trams de consum que es mostren es refereixen a un període de 90 dies. La facturació trimestral s'efectua pel període real de lectures i els límits dels blocs s'establiran proporcionalment a aquest període de lectures.

Tipus d'Ús	Blocs de Consum	Proposta Tarifaria 2025 Eur/m3
Ús Domèstic	Fins 18 m3/trimestre	0,6500 €
	de 19 a 27 m3/trimestre	1,4300 €
	de 28 a 45 m3/trimestre	3,2800 €
	de 46 a 54 m3/trimestre	3,9500 €
	més de 54 m3/trimestre	4,1315 €
Ús Aforament	Tot	1,6237 €
Ús Municipal i Edificis Públics	Tot	0,6500 €
Ús Industrial, Comercial, Obres i Altres Usos	Fins 36 m3/trimestre	1,9518 €
	més de 36 m3/trimestre	3,8285 €
Habitatges Ús Turístic (HUTS)	Fins 36 m3/trimestre	1,9518 €
	més de 36 m3/trimestre	3,8285 €
Fuites	domèstic	1,4300 €
	Industrial	1,9518 €

5. DADES ECONÒMIQUES

Despeses i ingressos.

Les despeses per cada concepte, que figuren a continuació, i que es refereixen a la previsió de tancament de l'exercici 2024, es calculen en base a la despesa real registrada per la comptabilitat interna a 30/09/24. La proposta pel 2024 es calcula en base a aquesta previsió de tancament. A Collbató, les despeses imputables a l'abastament resten de la següent forma:

DESPESES :	Pressupost 2024	Tancament 2024 3r trimestre	Previsió Tancament 2024	Proposta Tarifes 2025
Personal	128.802	96.853	129.137	114.332
Energia	5.000	18.693	24.925	25.548
Compra d'aigua	318.328	226.104	298.676	260.007
Cànon de l'aigua	8.352	7.820	10.427	10.427
Material conservació	26.000	22.830	30.440	26.000
Treballs tercers	58.000	44.445	59.260	58.000
Tractament	7.000	3.313	4.417	4.528
Transports	17.000	12.545	16.727	13.000
Impostos i taxes	60	300	300	300
Generals	109.411	139.566	109.736	85.170
<i>Subtotal explotació</i>	677.952	572.471	684.046	597.311
Cost Estructura	65.734		60.962	61.174
Reposició i Millores	60.005	45.004	60.005	58.667
Amortitzacions financeres	17.978	13.484	17.978	47.522
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	821.669	630.958	822.991	764.673
<i>Ingressos no tarifaris</i>	56.778	39.740	52.987	53.044
	764.891	591.218	770.004	711.629



Tarifa.

Tarifa mitjana del servei

La tarifa mitjana resultant a partir de les despeses previstes en el darrer expedient de tarifes aprovat resulta:

$$\begin{array}{r} 764.890 \\ \hline 262.905 \end{array} = 2,9094 \text{ €/m}^3$$

i la previsió pel període de sol·licitud de la tarifa :

$$\begin{array}{r} 711.629 \\ \hline 243.381 \end{array} = 2,9239 \text{ €/m}^3.$$

Descomposició i comprovació de la tarifa

La previsió d'ingressos amb l'aplicació de les noves tarifes sol·licitades seria :

		m3 previstos 2024	m3 Facturats últims 12 mesos 2023-12 fins a 2024-09	m3 previstos 2025	Tarifa Vigent 2024 €/m3	Ingrés amb tarifa vigent €	Proposta Tarifaria 2025 Eur/m3	Ingressos 2025 Eur.
US DOMÈSTIC.	Fins 18 m3/trim	135.154	127.450	127.450	0,6110 €	77.872 €	0,6500 €	82.843 €
	de 19 a 27 m3/trim	40.847	37.426	37.426	1,3442 €	50.308 €	1,4300 €	53.519 €
	de 28 a 45 m3/trim	39.812	26.118	26.118	3,0832 €	80.527 €	3,2800 €	85.667 €
	de 46 a 54 m3/trim	6.583	4.311	4.311	3,7130 €	16.007 €	3,9500 €	17.028 €
	més de 54 m3/trim	8.866	10.041	10.041	3,8836 €	38.995 €	4,1315 €	41.484 €
ÚS DOMÈSTIC BONIFICAT	Fins 18 m3/trim	350	2092	2092	0,3055 €	639 €	0,3250 €	680 €
	de 19 a 27 m3/trim	160	647	647	0,6721 €	435 €	0,7150 €	463 €
	de 28 a 45 m3/trim	50	398	398	1,5416 €	614 €	1,6400 €	653 €
	de 46 a 54 m3/trim	0	54	54	3,7130 €	201 €	3,9500 €	213 €
	més de 54 m3/trim	0	42	42	3,8836 €	163 €	4,1315 €	174 €
ÚS AFORAMENT	Tot	352	352	0	1,5263 €	- €	1,6237 €	- €
ÚS MUNICIPAL i EDIFICIS PÚBLICS	Tot	5.295	8.710	9.500	0,6110 €	5.805 €	0,6500 €	6.175 €
ÚS INDUSTRIAL, COMERCIAL, HUTS i OBRES	Fins 36 m3/trim	7.060	8322	8322	1,8347 €	15.268 €	1,9518 €	16.243 €
	més de 36 m3/trim	15.376	15971	15971	3,5988 €	57.476 €	3,8285 €	61.145 €
FUITES	domèstic	1.500	1.551	931	1,3442 €	1.251 €	1,4300 €	1.331 €
	Industrial	1.500	78	78	1,8347 €	143 €	1,9518 €	152 €
Ingressos per CONSUM						345.703 €		367.769 €
Ingressos per QUOTA DE SERVEI		262.905	243.563	243.381	m3	325.897 €	m3	343.859 €
TOTAL INGRESSOS TARIFARIS						671.601 €		711.629 €

l el detall de l' ingrés per les quotes de servei és :

	Previsió Abonats 2024	Quotes a 30/09/24	Previsió 2025	Tarifa Vigent 2024	Ingrés amb tarifa vigent	Proposta 2025	Ingrés 2025
ÚS DOMÈSTICS	1.947	1.922	1.931	36,09	277.459,92 €	38,40 €	296.602 €
ÚS DOMÈSTIC Bonificat	3	27	27	18,05	1.948,86 €	19,20 €	2.074 €
AFORAMENTS	4	4	0	111,66	1.786,56 €	111,66 €	- €
ÚS MUNICIPAL	26	28	28	23,55	2.637,60 €	25,05 €	2.806 €
ÚS COMERCIAL 13-15mm	49	28	28	84,39	9.451,68 €	89,79 €	10.056 €
ÚS INDUSTRIAL 13-15mm		22	22	84,39	7.426,32 €	89,79 €	7.902 €
ÚS COMERCIAL <40mm (81 m3/trimestre al 1r bloc)	0	0	0	186,12	- €	198,00 €	- €
ÚS INDUSTRIAL <40mm (81 m3/trimestre al 1r bloc)	2	1	1	186,12	744,48 €	198,00 €	792 €
ÚS COMERCIAL ≥40mm (126 m3/trimestre 1r bloc)	2	2	2	294,00	2.352,00 €	312,75 €	2.502 €
ÚS INDUSTRIAL ≥40mm (126 m3/trimestre 1r bloc)	1	1	1	294,00	1.176,00 €	312,75 €	1.251 €
ÚS HUTS		13	13	84,39	4.388,28 €	89,79 €	4.669 €
ÚS PROVISIONAL OBRES	37	37	32	111,66	16.525,68 €	118,80 €	15.206 €
	2.071	2.085	2.085		325.897,38 €		343.859 €

Com es pot observar, la previsió d'ingressos amb la proposta de tarifes seria de 711.629 € dels quals: 367.769 € correspondrien a ingressos variables, que correspon al 52% del total i 343.529€ són de la quota variable. Es recomana que en propers estudi tarifaris anar augment la proporció dels ingressos fixes, en que s'hauria d'aproximar al 60% dels ingressos, degut a que les despeses del servei prop del 75% són despeses fixes i s'està depenent en excés del consum dels abonats.

Respecte a l'ampliació de Trams s'ha tingut en compte el nombre de persones empadronades en cada habitatge, i el consum els mateixes.

De les despeses, comentar com a més significatives:

- La despesa de personal que ascendeix a 114.332 € es preveu una disminució de l'11% respecte al tancament de l'exercici 2024, la qual inclou els Sous i Salaries i el cost de Seguretat Social a càrrec de l'empresa.
- La despesa de compra d'aigua que es preveu en 260.007 €, que correspon a la compra d'aigua a ATLL Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat. Aquesta despesa s'ha disminuït per l'any 2025 en un 13% degut a la reducció de la quota fixe. Cal dir que aquesta despesa correspon pràcticament al 34% de les despeses del servei.

	PRESSUPOST COMPRA D'AIGUA ANY 2025		
	m3	preu	import
Quota Fixa Regional			192.274
Quota variable	342.401	0,197818	67.733
TOTAL			260.007

- La despesa d'Energia Elèctrica, disposem de quatre pòlisses de subministrament, dues d'elles lligades amb els pous de Can Beltran i Can Feliu. Durant l'any 2025 s'ha previst la utilització que s'ha tingut durant el 2024, en que es van tornar a posar en funcionament després d'uns mesos parats durant el 2023.
- La despesa de treballs de conservació a tercers ascendeix a 84.000 € i correspon a aquelles tasques de manteniment subcontractades a tercers: treballs d'escomeses, lectures de comptadors, manteniment de la xarxa d'aigua, manteniment dels pous i dipòsits i el manteniment/reparació dels béns emprats per l'explotació.
- Les despeses de tractament s'inclou la compra de reactius pel tractament de l'aigua així com les analítiques corresponents a la xarxa. La xifra és molt similar a la proposada pel tancament de l'exercici 2024
- La despesa del transports s'inclouen les despeses de rènting, manteniment, reparacions, combustible, assegurances i impostos derivades dels vehicles destinats al servei d'aigua. S'ha vist reduït pel 2025 degut a l'aprofitament de les sinergies amb la resta de municipis que gestionem a la zona de l'Alt Penedès.
- Les despeses generals es preveuen en 85.170 € i les més destacades corresponen al contracte de telecontrol i atenció telefònica que GIACSA té licitat amb Aigües de Manresa SA , el diferents softwares de gestió necessaris per a poder gestionar el servei, el serveis professionals varis referents a la impressió de les facturacions, gestoria, la correspondència per l'enviament de les facturacions i d'altres despeses generals del servei.
- Reposició i Millores. Anualment es generarà un saldo en concepte de fons de reposició i millores de 60.000 € que estarà disponible per la realització de les inversions necessàries del servei.
- El Cost d'estructura GIACSA correspon a les despeses d'estructura que GIACSA trasllada als seus ens d'abastament gestionats d'acord amb el repartiment aprovat per la Junta Rectora de CONGIAC.
- Les despeses d'amortitzacions financeres corresponen al finançament de les actuacions d'inversió finançades per GIACSA durant els tres primers anys del servei (2016-2019) per import de 50.000 € anuals, per tal d'obtenir la màxima eficiència en la prestació del servei tal com indicava al contracte programa inicial amb GIACSA; la inversió finalment va ser de 149.109,61 €. A més a més cal afegir el finançament proposat del resultat provisional del servei de 156.436,20 € corresponent a l'exercici 2024 que ha resultat deficitari degut a un increment de les despeses del servei de tercers i una disminució del consum que ha resultat amb una menys facturació. Aquestes inversions al ser finançades s'han amortitzat segons la tipologia de la inversió al tipus d'interès del mercat degut a que ha resultat necessari per part de CONGIAC la necessitat d'un finançament aliè. L'amortització finalitza l'any 2029 amb el següent quadre d'amortització:



INFORME TARIFES 2025

INVERSIONS	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	TOTAL	
2016	22.460,77	433,76 €	2.602,56 €	2.602,56 €	2.602,56 €	2.602,57 €	2.602,62 €	2.602,62 €	2.602,61 €	2.602,60 €	1.206,31 €				22.460,77 €	
2017	16.066,05		1.551,36 €	1.861,63 €	1.861,60 €	1.861,62 €	1.861,62 €	1.861,62 €	1.861,63 €	1.861,63 €	1.483,34 €				16.066,05 €	
2017(1)	615,30		33,18 €	132,70 €	132,68 €	132,65 €	132,66 €	51,43 €							615,30 €	
2018	101.746,87			11.789,75 €	11.789,70 €	11.789,70 €	11.789,70 €	11.789,70 €	11.789,72 €	11.789,70 €	11.789,69 €	11.789,69 €	7.429,22 €		101.746,87 €	
2019	481,30			48,12 €	96,24 €	96,24 €	96,24 €	96,24 €	96,31 €	48,15 €					481,30 €	
2019 4T	7.739,32			0,00 €	1.676,28 €	1.676,28 €	1.757,51 €	1.676,36 €	952,89 €						7.739,32 €	
DEFICIT 2024	156.436,20									33.042,36 €	33.042,36 €	33.042,36 €	33.042,31 €	24.266,81 €	156.436,20 €	
TOTAL	305.545,81	433,76	4.187,10	4.596,89	16.434,71	18.159,06	18.159,12	18.159,12	18.026,63	17.254,97	47.521,70	44.832,05	40.471,58	33.042,31	24.266,81	305.545,81

L'amortització financera per l'any 2025 és de 47.521,70 €

6. PREVISIÓ RESULTAT EXERCICI

De la previsió d'ingressos d'acord amb les tarifes proposades i de la previsió de despeses dona com a resultat la previsió d'un benefici de 0 €:

	PRESSUPOST ANY 2024
Ingressos	711.629 €
Despeses	711.629 €
RESULTAT EXERCICI	0 €

Atentament,