

Estudi de tarifa del servei públic d'abastament d'aigua i clavegueram per al 2014



Arenys de Munt

Gener 2014

Índex de continguts

1	Objecte de l'estudi.....	4
2	Dades tècniques.....	5
2.1	Instal·lacions.....	5
2.1.1	Esquema de les instal·lacions d'elevació i reelevació.....	5
2.1.2	Captacions afectes al servei.....	6
2.1.3	Captacions alienes al servei.....	6
2.1.4	Instal·lacions d'elevació i re-elevació.....	6
2.1.5	Conduccions afectes al servei.....	7
2.1.6	Dipòsits.....	8
2.1.7	Instal·lacions de potabilització.....	8
2.2	Unitats de consum.....	8
2.2.1	Població.....	8
2.2.2	Unitats de consum.....	8
2.2.3	Distribució d'abonats segons cabal contractat.....	9
2.3	Cabals.....	9
2.3.1	A xarxa.....	9
2.3.2	Registrats i facturats.....	10
2.3.3	Rendiment.....	11
2.4	Resum i explicació de les variacions significatives relatives a les instal·lacions, unitats de consum i cabals.....	13
2.4.1	Instal·lacions actuals i inversions proposades.....	14
2.4.2	Unitats de consum i cabals contractats.....	15
3	Dades econòmiques.....	16
3.1	Context social i econòmic.....	16
3.2	Despeses i ingressos Tarifa.....	18
3.3	Tarifa.....	19
3.3.1	Tarifa mitjana del servei abastament aigua i clavegueram.....	19
3.3.2	Tarifa actual any 2013.....	20
3.3.3	Proposta tarifària any 2014.....	21
3.4	Detall de les despeses i dels ingressos.....	22
3.4.1	Personal.....	22
3.4.2	Energia Elèctrica.....	23
3.4.3	Compra d'aigua.....	24
3.4.4	Materials de conservació.....	25
3.4.5	Treballs de tercers.....	25
3.4.6	Control Sanitari.....	26
3.4.7	Transports.....	26
3.4.8	Generals.....	27
3.4.9	Impostos i taxes que recaiguin sobre l'explotació.....	27
3.4.10	Fons Social.....	28
3.4.11	Despeses financeres.....	28
3.4.12	Amortitzacions.....	28
	Fons de reposició.....	28
	Amortitzacions pendents.....	30
	Amortització tècnica.....	31

Amortització xarxa clavegueram.....	31
3.4.13 Retribució.....	32
3.4.14 Ingress no tarifari.....	32
3.4.15 Ingressos per venda en alta.....	33
3.4.16 Consum per fuita interior.....	33
3.4.17 Quota de servei per a clavegueram.....	33
4 Conclusions.....	34
5 Annex. Estructura de la tarifa.....	35
5.1.1 Proposta general d'estructura de tarifes	35
5.1.2 Proposta de bonificació per motius de renda.....	36

1 Objecte de l'estudi

El present document té com a objectiu realitzar la proposta tarifària del Servei d'abastament d'Aigua i Clavegueram d'Arenys de Munt per als trimestres 2n, 3r i 4t de 2014. Aquesta proposta es basa en les previsions de costos a cobrir, estimant els volums d'aigua a facturar i les obres de millora a realitzar. Les dades utilitzades per a aquest estudi són les reals obtingudes durant el 2013, del funcionament de l'Empresa Pública Municipal Aigües d'Arenys - GUSAM.

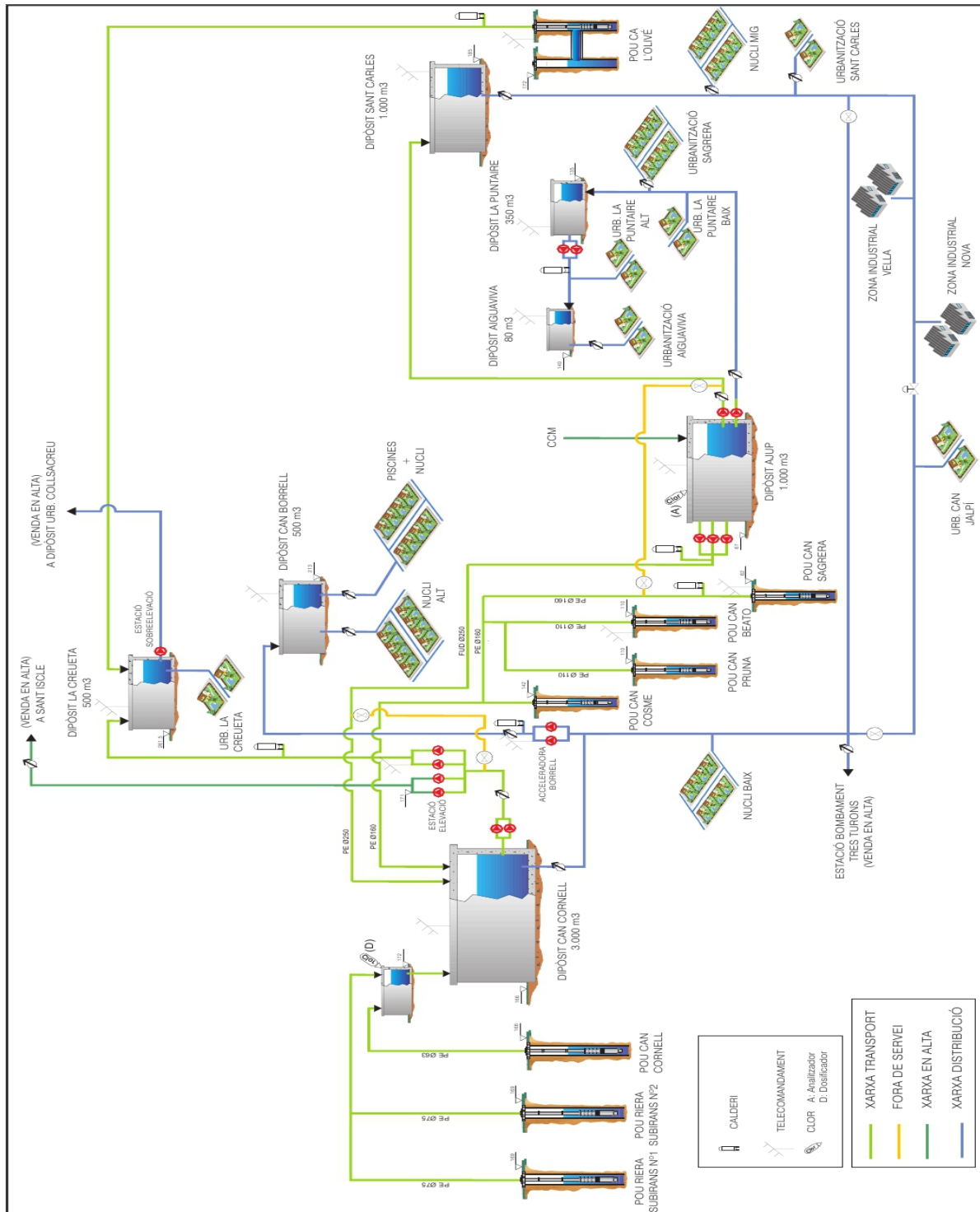
L'informe ha anat precedit de diverses aproximacions analítiques a les despeses a les quals s'ha hagut de fer front durant el funcionament de l'empresa pública i l'elaboració d'escenaris tarifaris, que han estat preparats a partir de les informacions que s'han pogut recopilar mitjançant l'experiència acumulada. L'estructura tarifària proposada ha semblat adient per assegurar una bona gestió i finançament del servei públic per al 2014, així també per començar a posar les bases d'una millora lenta però constant en el funcionament del sistema d'abastament d'aigua i clavegueram.

Aquest és doncs el resultat final del treball i conté l'estructura de costos prevista i la proposta tarifària per als abonats del servei per al 2014.

2 Dades tècniques

2.1 Instal·lacions

2.1.1 Esquema de les instal·lacions d'elevació i reelevació



2.1.2 Captacions afectes al servei

Captacions subterrànies	Potència instal·lada (kW)	Cabal nominal (m3/h)	Alçada manomètrica d'elevació (mca)	Cota (m.s.n.m)	Profunditat del pou (m)	Volum derivat 2013 (m3/any)
Pou Sagrera	15,0	17	134	62	40	10.927
Pou Pruna	9,2	17	81	110	38	16.233
Pou Beato	5,5	8	82	110	35	23.898
Pou Cosme	4,0	11	47	142	33	9.302
Pou Riera Subirans 1	3,0	14	17	169	35	46.920
Pou Riera Subirans 2	5,0	8	17	169	35	28.650
Pou Cornell	3,7	17	22	166	31	32
Pou Olivé	7,5	17	96	172	13,5	48.565
Mina de Can Cornell	-	-	-	-	-	0

2.1.3 Captacions alienes al servei

COMPRA EN ALTA-ETAP DE PALAFOLLS Consell Comarcal del Maresme	Potència instal·lada (kW)	Cabal nominal (m3/h)	Alçada manomètrica d'elevació (mca)	Cota (m.s.n.m)
ETAP DE PALAFOLLS-Elevació dipòsit Cornell	-	77x3	100	67
ETAP DE PALAFOLLS-Elevació Sant Carles	15	15	120	67
ETAP DE PALAFOLLS-Elevació Puntaire	7,5	8	68	67
ETAP DE PALAFOLLS-Elevació La Creueta	7,5	13,5	90	171

2.1.4 Instal·lacions d'elevació i re-elevació

REBOMBAMENTS	Origen	Destinació	Cabal Elevat 2012 (m³/any)	Potència instal·lada (kW)	Grups d'elevació	Alçada manomètrica d'elevació (mca)
Re-elevació La Puntaire	Dipòsit Puntaire	Dipòsit Aiguaviva i edificis elevats	24.637	15	2	50
Acceleradora Borrell	Dipòsit Cornell	Dipòsit Borrell	205.977	30	2	65
Equip de pressió Aranyó	Pou Aranyó	Reg Municipal	0	20	1	-

IMPULSIONS	Origen	Destinació	Cabal Elevat 2012 (m³/any)	Potència instal·lada (kW)	Grups d'elevació	Alçada manomètrica d'elevació (mca)
Elevació al dipòsit Cornell	Dipòsit Ajup	Dipòsit Cornell	397.497	CCM	CCM	95
Elevació al dipòsit Sant Carles		Dipòsit Sant Carles	117.508	15	1	120
Elevació al dipòsit La Puntaire	Re-elevació Cornell	Dipòsit La Puntaire	83.153	7,5	1	60
Acceleradora La Creueta - Sant Iscle		Dipòsit La Creueta	39.867	40	1	80

2.1.5 Conduccions afectes al servei

Canonades de transport. Fins a dipòsit:	Material	Diàmetre (mm)	Llargada (km)
Impulsió pous Sagrera, Cosme, Pruna i Beato - dipòsit	PE	160	3,412
Pous Riera - dipòsit Cornell	"	75	0,347
Pou Olivé - dipòsit Creueta	FB	110	0,956
Dipòsit Ajup - dipòsit Sant Carles	PE	125	1,390
	"	90	0,823
Acceleradora La Creueta - dipòsit La Creueta	FOSA	150	0,842
Dipòsit Ajup - dipòsit La Puntaire	PE	63	0,035

Canonades de distribució:			
Material	Diàmetre (mm)	Llargada (km)	
FB	100	0,756	
"	125	0,875	
TOTAL FIBROCIMENT			1,631
FOSA	200	1,103	
"	150	1,301	
TOTAL FOSA DÚCTIL			2,404
PE	110	4,816	
"	125	0,696	
"	160	5,384	
"	50	0,768	
"	63	0,815	
"	75	1,327	
"	90	0,863	
TOTAL TOTAL POLIETILÉ			14,669
PVC	200	2,205	
"	110	1,823	
"	160	1,916	
"	50	15,087	
"	63	3,531	
"	75	1,323	
"	90	0,864	
TOTAL PVC			26,749
Subtotal			45,453

Canonades de transport (km)	8,835
Canonades de distribució (km)	45,453
Total (km)	54,288

2.1.6 Dipòsits

Denominació	Ubicació	Capacitat (m3)	Cota (m.s.n.m)	Zona que abasta
Dipòsit Cornell	Costat esquerra Riera Subirats i sota Mina Cornell	3000	166	Abasteix al dipòsit Borrell, Creueta, Tres Turons i part de Nucli urbà. La dada únicament fa referència al volum subministrat directament
Dipòsit Sant Carles	Sobre el barri de Sant Carles	1000	185	Barri de Sant Carles i part del Polígon Industrial
Dipòsit La Creueta	Urbanitz. La Creueta	500	261	Abasteix a la urbanització La Creueta
Dipòsit La Puntaire	Zona La Puntaire	350	135	Abasteix el dipòsit d'Aiguaviva
Dipòsit Carretera de Fogàs (Borrell)	Sant Vicenç de Montalt, al Torrentbò	500	213	Nucli urbà
Dipòsit Ca l'Aiguaviva	Sud terme Municipal, sobre el cim de Ca l'Aiguaviva	80	140	Abasteix a la urbanització d'Aiguaviva

2.1.7 Instal·lacions de potabilització

Es realitza un tractament de potabilització que consisteix en la desinfecció de l'aigua captada en pous en els dipòsits de Can Cornell i el dipòsit de la Creueta.

Instal·lació	Tractament
Dipòsit Cornell	Cloració Hipoclorit Sòdic 15%
Dipòsit Cornell	Dilució d'aigua de Pous amb aigua procedent de l'ETAP de Palafolls per disminuir la concentració de Nitrats
Dipòsit la Creueta	Cloració Hipoclorit Sòdic 15%

2.2 Unitats de consum

2.2.1 Població

D'acord amb el padró municipal d'habitants la xifra oficial en el municipi d'Arenys de Munt a 31 de desembre l'any 2012 és de 8.567.

2.2.2 Unitats de consum

Segons les dades actualitzades a desembre 2013, el servei d'abastament prestava servei a un total de 4.005 abonats, dels quals 3 són abonats en alta (les urbanitzacions de Collsacreu, Tres Turons i Santa Rosa dels Pins) i 4.002 en baixa, segons el següent

detall:

Domèstic	Activitats Econòmiques	Clavegueram sense aigua	Provisional d'obres	Residències geriàtriques	Municip als	Boques inc.	TOTAL
3.637	221	10	18	2	65	49	4.002

2.2.3 Distribució d'abonats segons cabal contractat

D'acord amb les dades obtingudes durant l'any 2013 els consums d'aigua per tipologia d'usuari són els següents:

Any de referència 2013	
Usos	m3/any
Domèstic	312.428
Act. Econ.	39.249
Municipals	22.484
Residències	6.567
Venda en alta	45.890

2.3 Cabals

2.3.1 A xarxa

L'aigua subministrada a la xarxa d'abastament prové de fonts pròpies (pous) i de la compra en alta d'aigua provinent de l'ETAP de Palafolls del Consell Comarcal del Maresme.

D'acord amb les dades obtingudes durant l'any 2013, es pot establir que la dotació d'aigua per a aquest any ha disminuït un 25,46% respecte a la a la dotació de l'any 2012 (darrer any de referència) que va servir de base per a la previsió anterior.

Aquest fet és degut a diversos factors:

- Reducció del consum del usuaris tant en baixa com en alta, segurament degut a l'augment de preu i a la situació econòmica general. Aquesta reducció es troba al voltant d'un 8%.
- Augment reduït però constant en el rendiment de la xarxa d'abastament d'aigua.
- Ús intensiu de les fonts pròpies (pous) gràcies a solucionar el problemes amb les instal·lacions i, sobretot, a la bona climatologia d'aquest darrer any (pluviometria).

Tot i així, s'ha de considerar que la producció amb fonts pròpies (pous) té un altre factor limitant, la quantitat de nitrats presents en l'aigua de l'aqüífer recomana ser conservadors a l'hora de fer previsions de producció. La capacitat de dilució de l'aigua de les fonts pròpies en aigües provinents de l'ETAP de Palafolls no és il·limitada.

Per tot això, es preveu per a l'any 2014 un augment d'aportació de fonts alienes donat que pot ser un any amb pluviometria més baixa que l'anterior i provocar un rendiment inferior dels pous. Conseqüentment la previsió de compra d'aigua al CCM s'estima un 10% superior respecte a l'any 2013.

Cabal subministrat	Any 2013		Previsió per a l'any 2014	
	m3	Percentatge	m3	Percentatge
Fonts pròpies. Captacions de pous.	301.730	40,46 %	257.328	34,50 %
Fonts alienes. Compra al CCM.	444.016	59,54 %	488.418	66,50 %
Total	745.746	100,00%	745.746	100,00%

2.3.2 Registrats i facturats

D'acord amb l'estructura de tarifa aprovada pel Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt el 18 d'octubre de 2012, s'estableixen les diferents tipologies d'usuaris i els diferents trams de la tipologia domèstica en funció dels residents empadronats. Aquest canvi en l'estructura de la tarifa ha provocat un augment del volum facturat en el 3r i 4t tram domèstic, el que suposa un augment de la recaptació.

El volum de cabals registrats i facturats en el període 2013 de referència és el següent:

Usos	Cabals registrats en m3 l'any 2013	Cabal facturat en m3 l'any 2013
Domèstic		
1r bloc. De 0 a 9 m3/res/trim.	233.061	233.061
2n bloc. De 9 a 18 m3/res/trim.	52.064	52.064
3r bloc. De 18 a 40 m3/res/trim.	18.231	18.231
4r bloc. Excés de 40 m3/res/trim.	8.939	8.939
Residències geriàtriques	6.567	6.567
Activitats econòmiques		
1r bloc. De 0 a 6 m3/ab/mes	7.512	7.512
2n bloc. Excés de 6 m3/ab/mes	31.737	31.737
Fuites interiors	529	529
Boques d'incendis i hidrants	921	0
Consums municipals	22.484	22.484
Provisionals d'obres	954	954
Venda en alta	45.890	45.890
Total cabal registrat	429.022	428.101

Per al període de l'any 2014 es considera que hi haurà un manteniment dels consums actuals, atesa l'estabilització dels preus. Per tant, el volum de cabals registrats i facturats que hem dotat pel període de l'estudi és el següent:

Usos	Cabals registrat m3 per l'any 2014	Cabals facturats m3 per l'any 2014
Domèstic		
1r bloc de 0 a 9 m3/ab/mes	233.061	233.061
2n bloc de 9 a 18 m3/ab/mes	52.064	52.064
3r bloc de 18 a 40 m3/ab/mes	18.231	18.231
4r bloc excés de 40 m3/ab/mes	8.939	8.939
Residències geriàtriques	6.567	6.567
Activitat econòmica		
1r bloc de 0 a 6 m3/ab/mes	7.512	7.512
2n bloc excés de 6 m3/ab/mes	31.737	31.737
Fuites Interiors	529	529
Municipals	22.484	22.484
Boques d'incendis i hidrants	921	0
Obres	954	954
Venda en alta	45.890	45.890
Total cabal registrat	429.022	428.101

2.3.3 Rendiment

S'ha detectat durant l'any 2013 un augment reduït però constant del rendiment de la xarxa de subministrament d'aigua potable, el problema, però, és la situació inicial. Un cop registrats els consums municipals, aquests han estat menors de les estimacions realitzades, per tant, es va iniciar l'any amb un rendiment al voltant del 52%. Aquest rendiment ha anat pujant fins a arribar al 66% en el darrer trimestre de 2013.

Pel que fa a la comparativa de rendiment entre l'any de referència i l'any d'estudi, la variació és poc significativa. S'ha determinat mantenir el rendiment de la xarxa al mateix nivell que l'any 2013.

Any de referència 2013			Previst per l'any 2014		
Registrat	429.022	57,04%	Registrat	429.022	57,04%
Subministrat	745.746		Subministrat	745.746	

La millora del rendiment forma part dels objectius a complir per a l'any 2014 amb la cerca del subcontatge, el frau i la sectorització de la xarxa d'abastament amb comptadors per a cercar els punts febles. Durant l'any 2014 es preveu estar realitzant el Pla d'inversions de la xarxa de subministrament d'aigua que estarà enllestit a final d'any. Amb aquest Pla, el rendiment es preveu que millori de cara als anys posteriors.

2.4 Resum i explicació de les variacions significatives relatives a les instal·lacions, unitats de consum i cabals

En l'actualitat la gestora del servei públic de distribució d'aigua potable i la facturació del servei als usuaris del Terme Municipal d'Arenys de Munt és l'empresa de capital municipal Gestió Urbanística i Serveis Arenys de Munt, S.A.M.

L'estructura de tarifa actual, segons l'Ordenança Fiscal número 19 aprovada pel Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt el 18 d'octubre de 2012, és la següent:

Any 2013	
a) Tarifa abastament d'aigua	
Quotes de servei	
Urbanitzacions (fins a la recepció)	121,8300 €/escomesa/mes
Domèstic	5,5000 €/ab/mes
Municipals	5,5000 €/ab/mes
Boques d'incendi i hidrants	5,5000 €/ab/mes
Activitat econòmica	9,5500 €/ab/mes
Residències geriàtriques	11,5600 €/ab/mes
Provisionals obres	16,0900 €/ab/mes
Preu del subministrament	
Subministrament en baixa	
Ús domèstic	
De 0 a 9 m ³ /resident/trimestre	0,4375 €/m ³
De 9 a 18 m ³ /resident/trimestre	1,0208 €/m ³
De 18 a 40 m ³ /resident/trimestre	2,5640 €/m ³
Excés de 40 m ³ /resident/trimestre	3,9745 €/m ³
Activitat econòmica	
De 0 a 18 m ³ /ut. consum/trimestre	0,9749 €/m ³
Excés de 18 m ³ /ut. Consum/trimestre	1,1349 €/m ³
Municipals	0,4375 €/m ³
Residències	1,1543 €/m ³
Obres	2,2296 €/m ³
Fuites interiors domèstics	0,5000 €/m ³
Fuites interiors Activitats econòmiques	0,5674 €/m ³
Subministrament aigua en alta	
Venda en alta	0,8500 €/m ³
b) Tarifa servei Clavegueram	
Import del servei d'aigua multiplicat per coeficient	0,1800
Quota clavegueram sense comptador d'aigua	20,4000 €/ab/any
c) Drets de connexió	
Alta d'escomesa abastament aigua	191,12 €
Autorització de presa a la xarxa clavegueram	91,00 €

La tarifa proposada es fa en base a les tarifes vigents, i amb la introducció de les següents hipòtesis de treball:

Hipòtesis de treball

1. S'ha de fer front a la pujada del preu de l'aigua comprada al Consell Comarcal del Maresme. Aquest augment ha estat del 38,30% en la quota fixa i del 33,61% en el preu per m³ d'aigua comprat.

Quota fixa: 47.774,04 € anuals

Consum: 0,6221 €/m³

AUGMENT TARIFA COMPRA AIGUA EN ALTA CCM	TARIFA ANTERIOR	NOVA TARIFA	Percentatge augment
Quota fixa servei anual	34.544 €	47.774	38,30%
Tarifa de subministrament	0,4656 m ³	0,6221m ³	33,61%

2. Es mantenen els consums dels usuaris/es de les diferents tipologies. Es manté el rendiment de la xarxa de subministrament d'aigua.

3. Augmenta el preu de l'energia elèctrica

4. L'any 2014 és un any amb climatologia més adversa i, per tant, es preveu un augment del 10 % en la compra d'aigua al CCM

5. Es mantenen els mateixos usos determinats en l'estructura de tarifes anterior, domèstics, activitats econòmiques, residències geriàtriques, municipals, boques d'incendi i provisional d'obres.

6. Es manté la tarifa domèstica en funció del residents empadronats a cada habitatge.

7. S'introdueix el Fons Social. Una partida pressupostària per cobrir els rebuts d'aquells usuaris que no puguin fer front als rebuts de l'aigua i el clavegueram de manera justificada per part dels Serveis Socials de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

8. El preu primer bloc de consum domèstic, fins ara a 0,4375 €/m³ estava per sota del preu de cost. Aquest preu subvencionat no es pot mantenir tan baix i s'ha de pujar fins a 0,5845€/m³. Aquest preu es manté per sota del preu de cost. Els preus dels altres blocs domèstics es mantenen iguals.

9. Els preu del segon tram d'activitat econòmica puja de 0,1349 a 0,1849 €/m³. El primer tram es manté igual.

10. La quota fixa domèstica augmenta un 8%. La quota fixa activitat econòmica augmenta un 4,29%

11. El preu de la quota fixa del CCM es repercuteix proporcionalment a les escomeses de venda en alta. El preu del m³ de venda en alta també augmenta de 0,85 a 1,10 €/m³

2.4.1 Instal·lacions actuals i inversions proposades

Actualment s'està realitzant el Pla Director de la xarxa d'abastament d'aigua municipal, que es finalitzarà durant el 2014, subvencionat per la Diputació de Barcelona. Aquest Pla definirà les inversions a realitzar en els propers anys.

2.4.2 Unitats de consum i cabals contractats

No es preveuen canvis significatius en el cabals provinents de les fonts pròpies, a excepció d'un possible empitjorament de les condicions climatològiques, menys pluges, que provoquin major dependència de les fonts alienes, CCM.

El consum mig registrat per abonat/any durant el 2013 per tipus d'ús ha estat el següent:

Usos	m3/abonat/any
Domèstic	85,90
Act. Eco.	177,60
Municipals	345,91

3 Dades econòmiques

3.1 Context social i econòmic

De resultes de la crisi econòmica que des de fa anys està afectant el nostre país hi han hagut alguns canvis pel que fa a la política de l'aigua a nivell de Catalunya. Aquests canvis, de manera directa o indirecta, afecten la política de tarifes a aplicar en el Servei Públic d'Abastament d'Aigua i Clavegueram d'Arenys de Munt.

El Govern de la Generalitat de Catalunya ha canviat radicalment el criteri de finançament de les infraestructures vinculades al cicle integral de l'aigua.

Des dels seus inicis, l'any 1991, l'Agència Catalana de l'Aigua ha impulsat un sistema de finançament de les infraestructures de l'aigua basat en el *copagament*, una part finançada via tarifes dels operadors de la xarxa de distribució d'aigua en alta i el cànon de l'aigua, per la part de sanejament, mentre una altra part era finançada via pressupostos de la Generalitat de Catalunya, tot i que, aquesta darrera part es quedava sense cobrir tot generant deute financer a la mateixa ACA.

Com a conseqüència de les darreres modificacions legislatives en l'àmbit de l'aigua a Catalunya, Llei 5/2012, del 20 de març, de la privatització de la principal empresa distribuïdora en alta (Aigües Ter-Llobregat) i de l'augment de tarifes de les empreses operadores de la xarxa de distribució de l'aigua en alta intermitges, com SOREA en el cas del Consell Comarcal del Maresme, aquest model de *copagament* s'ha transformat en un model de *recuperació total de costos*, pel fet que tots els costos acaben sent repercutits directament a l'usuari/a.

En aquest context, el Cànon de l'Aigua repercutit directament al ciutadà/na s'ha vist significativament augmentat i es preveu que torni a augmentar durant el 2014. A més, les entitats que operen sistemes de abastament d'aigua en baixa (com és el cas d'Aigües d'Arenys - GUSAM, SAM) han passat a ser també subjectes passius del Cànon de l'Aigua, havent de fer front al pagament del nou cànon per la quantitat d'aigua subministrada però no facturada i per la quantitat d'aigua produïda per mitjans propis.

A tot això però s'ha d'afegir com a fet més remarcable per a aquesta nova tarifa que els operadors d'aigua en alta, en el cas del sistema d'abastament d'Arenys de Munt es tracta del Consell Comarcal del Maresme i l'ETAP de Palafolls, han pujat les seves tarifes durant l'any 2013 un percentatge del 33,61% el consum d'aigua i del 38,30 % la quota fixa.

Aquestes despesa addicional no es trobava prevista en la tarifa actualment vigent i, considerant les polítiques d'ajust econòmic, no es veu possible que puguin ser assumides per l'administració local d'Arenys de Munt, almenys en el curt termini.

En conclusió, des de l'Empresa Pública Aigües d'Arenys - GUSAM, SAM s'ha considerat pertinent de cara a la proposta tarifària del 2014 incorporar aquestes despeses als costos a cobrir mitjançant la tarifa de l'aigua i el clavegueram, tot i que això suposi aplicar els mateixos criteris de recuperació total de costos plantejats anteriorment.

3.2 Despeses i ingressos Tarifa

Les despeses del servei previstes per al 2014, incloent els serveis d'abastament d'aigua i clavegueram són de 824.940,56 euros segons el següent detall:

Despeses del servei	Previsió tancament any 2013	Previsió per l'any 2014
Personal	178.052,84 €	187.874,58 €
Energia elèctrica	28.125,00 €	32.226,22 €
Compra d'aigua	279.044,76 €	351.618,63 €
Materials de conservació	69.152,44 €	63.506,41 €
Treballs de tercers	23.915,68 €	20.956,02 €
Control sanitari	15.700,00 €	17.011,76 €
Transports	4.005,50 €	2.600,00 €
Generals	26.812,60 €	29.476,51 €
Impostos i taxes	10.350,00 €	8.500,00 €
Fons social		3.000,00 €
SUBTOTAL EXPLOTACIÓ	635.158,82 €	716.770,13 €
Despeses financeres	1.000,00 €	500,00 €
Amortitzacions subministrament aigua	70.410,37 €	70.410,37 €
Amortitzacions Clavegueram	5.005,40 €	5.005,40 €
Retribució (4,5% sobre explotació)	31.757,94 €	32.254,66 €
TOTAL DESPESES	743.332,53 €	824.940,56 €
DESPESA NO TARIFÀRIA	17.820,00 €	21.854,00 €
TOTAL DESPESA a TARIFA	725.512,53 €	803.086,56 €
INGRESSOS PREVISTOS PER L'AIGUA I CLAVEGUERAM	718.442,49 €	798.812,53 €
INDEX DE COBERTURA	99,03%	99,47%

Atès que es preveuen uns ingressos no tarifaris de 21.854,00 euros en concepte de treballs i altes d'escomeses, les despeses a cobrir per la tarifa són de 798.812,53 euros.

3.3 Tarifa

3.3.1 Tarifa mitjana del servei abastament aigua i clavegueram

El preu mitjà del m³ d'aigua facturat per Aigües d'Arenys - GUSAM és de:

Tarifa mitjana del servei	Referència any 2013	Previsió per l'any 2014
Ingressos de tarifa abastament aigua euros/any	617.817,98 €	686.910,17 €
Ingressos de tarifa clavegueram euros/any	101.685,98 €	112.223,12 €
Cabals a facturar m ³ /any	429.022	429.022
Tarifa mitjana euros/m³ abastament aigua	1,4401 €	1,6011 €
Tarifa mitjana euros/m³ abastament clavegueram	0,2370 €	0,2616 €
Total tarifa	1,6771 €	1,8627 €

3.3.2 Tarifa actual any 2013

Tarifa 2013					
Import Fix		Euros/més	Usuaris	Eu Total any aigua	Eu Total any clavegueram
Urbanització de Collsacreu	Quota de servei	121,8300	1	1.461,96 €	0,00 €
Urbanització de Tres Turons/Sta. Rosa del Pins	Quota de servei	121,8300	1	1.461,96 €	0,00 €
Domèstic Bonificat	Quota de servei	2,2500	22	594,00 €	106,92 €
Domèstic sense Clavegueram	Quota de servei	5,5000	11	726,00 €	0,00 €
Domèstic	Quota de servei	5,5000	3604	237.864,00 €	42.815,52 €
Activitat econòmica	Quota de servei	9,5500	221	25.326,60 €	4.558,79 €
Municipals amb Clavegueram	Quota de servei	5,5000	25	1.650,00 €	297,00 €
Municipals sense Clavegueram	Quota de servei	5,5000	40	2.640,00 €	0,00 €
Boques incendis i hidrants	Quota de servei	5,5000	47	3.102,00 €	0,00 €
Provisionals d'obres	Quota de servei	16,0900	18	3.475,44 €	625,58 €
Residències geriàtriques	Quota de servei	11,5600	2	277,44 €	49,94 €
Quota clav. sense comptador aigua	Quota de servei	1,7000	10	0,00 €	204,00 €
		3.957	4.002	278.579,40 €	48.657,75 €

Import variable		Euros/m3	m3/any	Euros/any aigua	Euros/any clavegueram
Domèstic	De 0 a 9 m3/resident/trimestre	0,4375	231.678	101.359,13 €	18.244,64 €
	De 9 a 18 m3/resident/trimestre	1,0208	51.701	52.777,21 €	9.499,90 €
	De 18 a 40 m3/resident/trimestre	2,5640	18.161	46.565,53 €	8.381,80 €
	Excés de 40 m3/resident/trimestre	3,9745	8.907	35.400,87 €	6.372,16 €
Domèstic sense clavegueram	De 0 a 9 m3/resident/trimestre	0,4375	201	87,94 €	0,00 €
	De 9 a 18 m3/resident/trimestre	1,0208	68	69,41 €	0,00 €
	De 18 a 40 m3/resident/trimestre	2,5640	70	179,48 €	0,00 €
	Excés de 40 m3/resident/trimestre	3,9745	32	127,18 €	0,00 €
Domèstic bonificat	De 0 a 9 m3/resident/trimestre	0,2188	1.315	287,66 €	51,78 €
	De 9 a 18 m3/resident/trimestre	0,7656	295	225,86 €	40,65 €
Activitat Econòmica	De 0 a 6 m3/ab/mes	0,9749	7.512	7.323,45 €	1.318,22 €
	Excés de 6 m3/ab/mes	1,1349	31.737	36.019,65 €	6.483,54 €
Municipals	Tram únic	0,4375	15.536	6.797,00 €	1.223,46 €
Municipals sense Clavegueram	Tram únic	0,4375	6.948	3.039,75 €	0,00 €
Boques incendis i hidrants	Tram únic	0,0000	921	0,00 €	0,00 €
Provisionals d'obres	Tram únic	2,2296	954	2.127,04 €	0,00 €
Residències geriàtriques	Tram únic	1,1543	6.567	7.580,43 €	1.364,48 €
Fuites interiors	Tram únic	0,5000	529	264,50 €	47,61 €
Venda en alta	Tram únic	0,8500	45.890	39.006,50 €	0,00 €
			429.022	339.238,58 €	53.028,23 €

Volum facturat m3/any	429.022
Total ingressos tarifa aigua	617.817,98 €
Tarifa mitja euros/m3 aigua	1,4401 €
Total Ingressos tarifa clavegueram	101.685,98 €
Tarifa mitja euros/m3 clavegueram	0,2370 €

3.3.3 Proposta tarifària any 2014

La proposta tarifària ajustada als costos és la següent:

Proposta de tarifa per l'any 2014 amb dades de referència any 2013					
Import Fix		Euros/mes	Usuaris	Eu Total any aigua	Eu Total any clavegueram
Urbanització de Collsacreu	Quota de servei	205,2600	1	2.463,12 €	0,00 €
Urbanització de Tres Turons/Sta. Rosa del Pins	Quota de servei	205,2600	1	2.463,12 €	0,00 €
Domèstic Bonificat	Quota de servei	2,9700	22	784,08 €	141,13 €
Domèstic sense Clavegueram	Quota de servei	5,9400	11	784,08 €	0,00 €
Domèstic	Quota de servei	5,9400	3604	256.893,12 €	46.240,76 €
Activitat econòmica	Quota de servei	9,9600	221	26.413,92 €	4.754,51 €
Municipals amb Clavegueram	Quota de servei	0,0000	25	0,00 €	0,00 €
Municipals sense Clavegueram	Quota de servei	0,0000	40	0,00 €	0,00 €
Boques incendis i hidrants	Quota de servei	5,9400	49	3.492,72 €	0,00 €
Provisionals d'obres	Quota de servei	16,0900	18	3.475,44 €	625,58 €
Residències geriàtriques	Quota de servei	11,5600	2	277,44 €	49,94 €
Quota clav. sense comptador aigua	Quota de servei	1,7000	10	0,00 €	204,00 €
		3.959	4.004	297.047,04 €	52.015,92 €

Import variable		Euros/m3	m3/any	Euros/any aigua	Euros/any clavegueram
Domèstic	De 0 a 9 m3/resident/trimestre	0,5845	231.678	135.415,79 €	24.374,84 €
	De 9 a 18 m3/resident/trimestre	1,0208	51.701	52.776,38 €	9.499,75 €
	De 18 a 40 m3/resident/trimestre	2,5640	18.161	46.565,53 €	8.381,80 €
	Excés de 40 m3/resident/trimestre	3,9745	8.907	35.400,87 €	6.372,16 €
Domèstic sense clavegueram	De 0 a 9 m3/resident/trimestre	0,5845	201	117,48 €	0,00 €
	De 9 a 18 m3/resident/trimestre	1,0208	68	69,41 €	0,00 €
	De 18 a 40 m3/resident/trimestre	2,5640	70	179,48 €	0,00 €
	Excés de 40 m3/resident/trimestre	3,9745	32	127,18 €	0,00 €
Domèstic bonificat	De 0 a 9 m3/resident/trimestre	0,2923	1.315	384,31 €	69,18 €
	De 9 a 18 m3/resident/trimestre	0,7656	295	225,85 €	40,65 €
Activitat Econòmica	De 0 a 6 m3/ab/mes	0,9749	7.512	7.323,45 €	1.318,22 €
	Excés de 6 m3/ab/mes	1,1849	31.737	37.605,17 €	6.768,93 €
Municipals	Tram únic	0,5845	15.536	9.080,79 €	1.634,54 €
Municipals sense Clavegueram	Tram únic	0,5845	6.948	4.061,11 €	0,00 €
Boques incendis i hidrants	Tram únic	0,0000	921	0,00 €	0,00 €
Provisionals d'obres	Tram únic	2,2296	954	2.127,04 €	0,00 €
Residències geriàtriques	Tram únic	1,1543	6.567	7.580,43 €	1.364,48 €
Fuites interiors	Tram únic	0,6500	529	343,85 €	61,89 €
Venda en alta	Tram únic	1,1000	45.890	50.479,00 €	0,00 €
			429.022	389.863,13 €	59.886,44 €

Volum facturat m3/any	429.022
Total ingressos tarifa aigua	686.910,17 €
Tarifa mitja euros/m3 aigua	1,6011 €
Total Ingressos tarifa clavegueram	111.902,36 €
Tarifa mitja euros/m3 clavegueram	0,2608 €

Aquesta tarifa manté aplicar un coeficient de 0,18 sobre la part d'aigua per cobrir les despeses de clavegueram. Aquest coeficient només es facturarà a aquells usuaris/es

que tinguin connexió a la xarxa de clavegueram.

En els usos municipals, un part important del consum es realitza per a usos de rec i fonts ornamentals que no tenen fet imposable de clavegueram, per tant, el valor de la part de clavegueram dels usos municipals no correspon al 18% sobre el total de la despesa en aigua.

Quan entrem en detall en els usuaris/es en baixa (sense comptar les urbanitzacions) amb aquestes dades de cost, abonats i consums previstos es preveu una tarifa mitja en baixa de 1,6483 euros/m³ en l'abastament d'aigua i de 0,2608 euros/m³ en el clavegueram. La tarifa mitjana del servei d'abastament d'aigua i clavegueram serà de 1,8619 euros/m³, això suposa un augment del preu mig del metre cúbic del 11,01%.

La tarifes que proposem representaran un increment de la recaptació global respecte a l'actual situació d'un 11,38%. Un 10,36% en el clavegueram i un 11,18% en l'abastament d'aigua.

3.4 Detall de les despeses i dels ingressos

3.4.1 Personal

Es tracta del personal dedicat al servei del cycle integral de l'aigua (abastament i clavegueram) que forma part de l'estructura de personal de GUSAM, i s'ha calculat partint del coeficient de dedicació. Les tasques per part de gerència i administrativa comptabilitat són compartides amb la resta de serveis de GUSAM. Els operaris, el responsable del servei i l'administrativa d'atenció al client es dediquen únicament als serveis del cycle de l'aigua. L'augment previst es deu a l'aplicació del Conveni Sectorial Provincial, d'acord a la legislació actual. També s'ha previst la incorporació d'un auxiliar administratiu, a jornada parcial del 50%, a l'estructura de GUSAM que pugui fer tasques de suport administratiu del servei de l'aigua i clavegueram, sobretot en períodes de vacances del personal fix.

El cost dels operaris oficial 2a, inclou els variables previstos per guàrdies i retens per atenció del servei durant les 24 hores i els 365 dies de l'any.

El coeficient de dedicació presentat a continuació és el de dedicació al servei d'abastament d'aigua potable i clavegueram.

CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA 2013					
Relació de personal	Sou brut	S/social empresa	Cost empresa	Dedicació %	Cost imputable anual
Gerent	42.000,00	12.097,56	54.097,56	56%	30.294,63
Administrativa (Comptabilitat)	19.246,01	6.177,97	25.423,98	56%	14.237,43
Administrativa atenció client	19.246,01	6.177,97	25.423,98	100%	25.423,98
Cap del servei	30.750,00	10.332,00	41.082,00	100%	41.082,00
Oficial 1 ^a	23.496,01	8.176,61	31.672,62	100%	31.672,62
Oficial 1 ^a	23.496,01	8.176,61	31.672,62	100%	31.672,62
Reforç estiu	2.702,18	967,38	3.669,56	100%	3.669,56
	160.936,22	52.106,10	213.042,32		178.052,84

CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA 2014					
Relació de personal	Sou brut	S/social empresa	Cost empresa	Dedicació %	Cost imputable anual
Gerent	42.000,00	13.482,00	55.482,00	53,5%	29.682,87
Administrativa (Comptabilitat)	20.000,00	6.420,00	26.420,00	47%	12.417,40
Auxiliar Administrativa	9.375,00	3.009,38	12.384,38	56%	6.935,25
Cap del servei	30.000,00	10.080,00	40.080,00	100%	40.080,00
Oficial 2a	26.907,05	9.363,65	36.270,70	100%	36.270,70
Oficial 2a	26.907,05	9.363,65	36.270,70	100%	36.270,70
Administrativa atenció Públic	19.846,82	6.370,83	26.217,65	100%	26.217,65
	175.035,92	58.089,51	233.125,43		187.874,58

3.4.2 Energia Elèctrica

S'ha previst l'augment d'un 14,58% en la despesa de compra d'energia elèctrica respecte a la despesa de l'any 2013, especialment per fer front a l'augment de les tarifes elèctriques que puguin esdevenir. Durant l'any 2013 ja s'ha realitzat l'ús intensiu del pous i, per tant, no es preveu augmentar el consum d'energia.

3.4.3 Compra d'aigua

La compra de l'aigua en alta provinent de l'Etap de Palafoxs es porta a terme al Consell Comarcal del Maresme. El gestor d'aquest servei és l'empresa Sorea.

Durant l'any 2013 s'ha reduït de forma dràstica la compra d'aigua respecte de l'any 2012 i s'espera poder seguir mantenint aquest nivell de compra baix. També s'ha de considerar que 2013 ha estat un any plujós i no està clar com serà l'any 2014. Per això les previsions de compra per 2014 es suposen un 10% més grans que el 2013.

El principal factor d'aquesta partida, emperò, és **l'augment de preu que aplica SOREA des de l'octubre de 2013. La quota fixa ha augmentat un 38,30 %, passant de 34.544,76 €/any a 47.774,04 €/any. El preu per m3 ha augmentat de 0,4656 €/m3 a 0,6221 €/m3, un 33,61%.**

Any 2012		
Mesos	m3	Import
gener	30.358	17.013,41 €
febrer	41.091	22.010,70 €
març	47.167	24.839,68 €
abril	41.964	22.417,17 €
maig	52.784	27.454,96 €
juny	62.858	32.145,41 €
juliol	71.167	36.014,08 €
agost	71.740	36.280,87 €
setembre	51.247	26.739,33 €
octubre	44.997	23.829,33 €
novembre	40.985	21.961,35 €
desembre	39.342	21.196,37 €
Total	595.700	311.902,66 €

Any 2013		
Mesos	m3	Import
gener	41.302	22.108,94 €
febrer	35.847	19.569,09 €
març	38.767	20.928,65 €
abril	41.075	22.003,25 €
maig	45.077	23.866,58 €
juny	36.808	20.016,53 €
juliol	46.716	24.629,70 €
agost	44.236	23.475,01 €
setembre	29.380	16.558,06 €
octubre	28.208	20.996,74 €
novembre	27.578	21.137,44 €
desembre	29.022	22.035,76 €
Total	444.016	257.325,75 €

Previsió any 2014		
Mesos	m3	Import
gener	45.432	32.244,54 €
febrer	39.432	28.511,63 €
març	42.644	30.509,82 €
abril	45.183	32.089,20 €
maig	49.585	34.827,81 €
juny	40.489	29.169,25 €
juliol	51.388	35.949,40 €
agost	48.660	34.252,31 €
setembre	32.318	24.086,20 €
octubre	31.029	23.284,19 €
novembre	30.336	22.853,07 €
desembre	31.924	23.841,21 €
Total	488.418	351.618,63 €

3.4.4 Materials de conservació

Pel que fa al càlcul d'aquest apartat, després de l'experiència dels primers 2 anys de gestió des d'Aigües d'Arenys - GUSAM, s'ha detectat un alt volum d'avaries i reparacions a realitzar, degut sobretot a l'antiguitat de les instal·lacions i a la manca d'inversió en els anys anteriors. Per altra banda també, darrerament, les reparacions es realitzen gairebé sempre amb personal propi. Aquest fet fa que la partida globalment es redueixi respecte a l'any anterior un 8,16%.

A més, s'han considerat també les tasques de reparació de la xarxa de clavegueram i els materials corresponents. Es preveu, doncs, un nombre elevat d'actuacions en ambdues xarxes. Un cost elevat en material però més reduït en obres d'altres empreses.

Obra civil avaries a la xarxa	15.950,00 €
Compra de canonada, valvul·leria i altres materials	22.750,00 €
Obra hidràulica avaries xarxa	5.320,00 €
Treballs reparació clavegueram	15.680,00 €
Conservació de comptadors i escomeses	3.806,41 €
	63.506,41 €

3.4.5 Treballs de tercers

En aquest apartat s'han considerat aquelles partides que no es poden executar amb el personal propi d'Aigües d'Arenys - GUSAM. En concret la reparació d'equips electromecànics i de radio-telecontrol. També inclou la lectura de comptadors, la distribució de factures i el servei d'atenció telefònica 24 hores. Aquestes darreres activitats les realitzen entitats socials, mitjançant Centres Especials de Treball (CET). La impressió de factures s'ha contractat a una empresa especialitzada en aquests serveis.

Aquesta partida s'ha reduït respecte l'any de referència 2013 un 12,38% gràcies a una política de limitar al màxim els serveis contractats fora de l'empresa municipal.

Reparació equips bombament i telecontrol	4.197,66 €
Lectures de comptadors	5.135,00 €
Comunicació	6.558,36 €
Servei d'atenció telefònic (avaries i atenció a l'usuari)	5.065,00 €
	20.956,02 €

3.4.6 Control Sanitari

En aquest apartat hem inclòs les tasques a fer que esdevenen de la normativa del RD 140/03, per la qual s'estableix el criteri sanitari de la qualitat de l'aigua per al consum humà. Les analítiques es realitzaran en un laboratori acreditat del Consorci de Gestió Integral de l' Aigua de Catalunya (consorci del qual l'Ajuntament en forma part).

També comprèn les despeses necessàries per al tractament i desinfecció del cabal subministrat. El tractament i la desinfecció es portaran a terme en el cabal provinent de recursos propis (pous). El cabal provinent de la compra d'aigua en alta al CCM arriba tractat. Aquesta partida augmenta respecte l'any de referència 2013 un 8,36% com a conseqüència de l'augment de preu de les analítiques fetes per laboratori.

Serveis analítics	13.300,00 €
Compra de reactius	2.500,00 €
Neteja de dipòsits	1.211,76 €
	17.011,76 €

3.4.7 Transports

Aquesta partida pateix un lleuger descens degut a la reducció dels trajectes fora del municipi gràcies a la compra de materials a proveïdors que realitzen el repartiment. S'inclouen les despeses de benzina del vehicle de l'empresa municipal i desplaçaments varis.

Benzina vehicle Aigües d'Arenys	2.300,00 €
Desplaçaments	300,00 €
	2.600,00 €

3.4.8 Generals

En aquest apartat s'inclouen les despeses generals de l'empresa municipal corresponents a la gestió, administració, assegurances, comunicació, material d'oficina i auditoria. Per a l'any 2014 s'han previst les despeses de telefonia i connexió d'ADSL que fins ara eren assumides per l'Ajuntament d'Arenys de Munt i la quota de pertinença al CONGIAC (Consorti per a la Gestió Integral de l'Aigua de Catalunya). Aquestes despeses suposen un augment respecte l'any de referència 2013 de 2.663 euros, que és gairebé tot l'augment previst en aquesta partida.

Manteniment del programari Aquaobjects i A3	3.264,22 €
Material d'oficina	1.200,00 €
Manteniment allotjament lloc web	151,12 €
Reparacions i manteniments oficines	402,98 €
Despeses bancàries (gestió rebuts, cobraments i devolucions)	4.100,00 €
Assegurança de Responsabilitat Civil	3.010,00 €
Serveis externs (Auditoria, assessoria, notaria, etc)	5.893,61 €
Servei de Prevenció de riscos laborals	524,00 €
Vestuari personal	800,00 €
Publicitat i relacions públiques	175,00 €
Consells d'Administració GUSAM	2.352,00 €
Telefonia i connexió ADSL	1.503,58 €
Dietes i desplaçaments	200,00 €
Pertinença a CONGIAC	5.900,00 €
	29.476,51 €

3.4.9 Impostos i taxes que recaiguin sobre l'explotació

Aquesta partida a partir del 2013, d'acord amb l'aprovació de la Llei 5/2012, del 20 de març de 2012, l'Agència Catalana de l'Aigua passa a considerar les entitats subministradores d'aigua en baixa (com el cas d'Aigües d'Arenys - GUSAM) no només com a recaptadors del Cànon dels usuaris/es sinó també subjectes passius del Cànon de l'Aigua, per tota aquella aigua comprada i no facturada als usuaris/es i per l'aigua produïda amb fonts pròpies. D'acord amb les previsions de producció i l'augment en el rendiment de la xarxa es preveuen per al 2014 uns 8.000,00 euros per aquest concepte que es sumarien als altres impostos (500,00 euros).

3.4.10 Fons Social

Atenent a la greu situació socio-econòmica de moltes famílies d'Arenys de Munt, s'ha previst incloure una novetat en la tarifa per l'any 2014.

Es tracta d'una nova partida, el Fons Social, que ha de servir per fer front al pagament dels rebuts d'aigua i clavegueram d'aquelles unitats familiars que es trobin en situació de vulnerabilitat extrema a criteri dels Serveis Socials Municipals.

La partida està dotada de 3.000,00 euros per fer front a situacions d'emergència i vulnerabilitat sobrevinguda.

Aquesta novetat s'afegeix a l'existent bonificació social per motius de renda que ja es va incloure en la tarifa de l'any anterior, 2013.

3.4.11 Despeses financeres

Les despeses financeres estan calculades amb base a la disposició d'una pòlissa de crèdit per fer front a les inversions i al finançament del circulat, amb un resultat de 500,00 euros/anuals d'interessos per a l'any 2014. Aquesta partida s'ha reduït atès que durant el 2013 ha millorat la liquiditat financera del servei d'aigua i clavegueram.

3.4.12 Amortitzacions

▣ Fons de reposició

Fons establert per aquells actius de titularitat municipal per mantenir el seu valor, com pous, canonades, dipòsits o elements de regulació i control. El seu destí és la aplicació al servei per mantenir la funcionalitat, evitar-ne l'obsolescència i en tot cas, millorar-ne les prestacions. Es calcula en base al valor inicial i la vida útil estimada de cada element, prenent en consideració els períodes d'amortització establerts al Decret 1777/2004, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de l'Impost sobre societats (BOE núm. 189 de 06/08/2004).

El valor de l'immobilitzat de l'Ajuntament segons l'estudi de tarifa realitzat l'any 2009 per SOREA és de 1.393.672,15 € segons el següent detall:

Concepte	Import	Anys	Amortització
Pous i captacions (obra civil)	203.012,72 €	60	3.383,55 €
Dipòsits	283.652,83 €	50	5.673,06 €
Equipaments electromecànics	169.157,84 €	18	9.397,66 €
Xarxa de distribució	737.848,76 €	20	36.892,44 €
	1.393.672,15 €		55.346,70 €

S'ha fet la previsió d'una reserva per a aquest fons del 75,55% del total, que suposen 41.817,06 euros, considerant que les previsions de l'any 2011 va ser excessivament baixes, i mantenint el criteri establert per a la tarifa de l'any 2013. No s'ha volgut augmentar aquesta reserva per no gravar excessivament la tarifa dels usuaris/es. L'estat de les instal·lacions de la xarxa de distribució d'aigua s'ha determinat com deficient i resulta necessari realitzar obres de millora en breu per garantir-ne la funcionalitat. El Pla Director d'Inversions de la xarxa de subministrament d'aigua que s'elabora amb suport de la Diputació de Barcelona fixarà les prioritats alhora d'establir les inversions.

També, dins el Pla Director de l'abastament que es realitzarà l'any 2014 es portarà a terme un estudi del valor de l'immobilitzat de les instal·lacions de l'Ajuntament, el seu estat d'amortització actual i un criteri tècnicament viable per a la seva aplicació en els futurs estudis de tarifa.

Amortitzacions pendents

La informació de les amortitzacions pendents va ser presentada per Sorea i es corresponen a les inversions realitzades durant el període 2000-2010, i que es troben dintre del període d'amortització. En el moment de portar a terme el present estudi aquestes amortitzacions estan sent auditades per un auditor extern i pendents d'aprovació pel Ple municipal.

Es calcula en base al valor inicial i la vida útil estimada de cada element, prenent en consideració els períodes d'amortització establerts al Decret 1777/2004, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de l'Impost sobre societats (BOE núm. 189 de 06/08/2004).

Inversions pendents - Segons quadre d'amortitzacions de Sorea any 2009

Concepte	Data d'execució	Import	Període Màxim	Amortització anual
Inversions d'implantació immaterials				
Concessió ITP	desembre 2000	9.303,67 €	20	465,18 €
Inversions de millora urgent de les instal·lacions				
Equips electromecànics (comptadors d'aigua)	desembre 2000	43.840,09 €	20	2.192,00 €
Inversions de millora de la xarxa				
	2000/2004	384.215,54 €		
Millores a la xarxa	2000	106.154,08 €	34	3.122,18 €
Millores a la xarxa	2001	129.743,89 €	34	3.816,00 €
2ª Fase de la memòria valorada de les actuacions a realitzar a la xarxa del barri de Sant Carles	2004	148.317,57 €	34	4.362,28 €
Altres inversions de millora de les instal·lacions				
Adequació equipaments electromec. (fase 2)	2001	13.321,19 €	20	666,06 €
Equip de postcloració Dip. Sant Carles	2005	8.772,15 €	10	877,22 €
Renovació impulsió barri Sant Carles	2005	38.451,44 €	34	1.130,92 €
Avda. Panagall (garantir sub. Ausies March)	2005	23.928,99 €	34	703,79 €
Canalització Dip. Corneli con.Pous	2007-2008	83.840,41 €	34	2.465,89 €
Impulsió Dip. Sant Carles (aut-Tor. D'En Puig)	2007-2008	17.733,00 €	34	521,56 €
Augment de pres. Amadeu Vives	2007	13.159,44 €	34	387,04 €
Rambla Francesc Macià	2009	69.497,77 €	34	2.044,05 €
Rambla Riera i Penya	2009	39.870,09 €	34	1.172,65 €
TOTAL		745.933,78 €		23.926,84 €

▣ **Amortització tècnica**

Aquestes amortitzacions corresponen a les inversions realitzades entre els anys 2011 i 2013. Es calculen en base al valor inicial i la vida útil estimada de cada element, prenent en consideració els períodes d'amortització establerts al Decret 1777/2004, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de l'Impost sobre societats (BOE núm. 189 de 06/08/2004).

S'han repercutit les quantitats de les inversions realitzades. S'ha eliminat la repercussió de l'amortització de Pla Director d'Abastament d'Aigua, atès que aquest cost no serà assumit per l'empresa municipal Aigües d'Arenys - GUSAM, sinó per la Diputació de Barcelona mitjançant una subvenció a la seva realització.

Inversions 2011-2013	
Concepte	Quota anual d'amortitzacions
INVERSIÓ ADMINISTRACIÓ	
Web corporatiu	136,01 €
Programari	673,04 €
Equipament informàtic	498,15 €
INVERSIÓ IMPLANTACIÓ	
Vehicle	805,36 €
Estris i eines	584,29 €
Telecomunicacions	117,94 €
Mobiliari i adequació de local	263,05 €
INVERSIONS OBRA NOVA	
Tancat i Condicionament dels dipòsits	252,27 €
Substitució de canonada de PVC i FB per PE 100	884,54 €
Instal·lacions elèctriques i de telecontrol	392,19 €
Inversions Xarxa clavegueram	59,63 €
TOTAL	4.666,47 €

▣ **Amortització xarxa clavegueram**

L'amortització de la xarxa de clavegueram és la partida que garanteix la reposició i millora de l'esmentada xarxa, per tal de poder-ne anar substituint els elements que es trobin en condicions deficientes per al seu correcte funcionament. Aquesta amortització va ser fixada per l'Ajuntament d'Arenys de Munt, titular de la xarxa, en el moment de

l'encomana del servei a l'empresa municipal Aigües d'Arenys -GUSAM en una quantitat de 5.005,40 euros/any.

3.4.13 Retribució

Aquest concepte suposa la recapitalització del servei, el que garanteix el seu futur i la seva independència. A curt termini l'associem a objectius com la millora dels rendiments i la implantació de noves tecnologies. Aquest concepte s'invertirà en la millora del servei del cycle integral de l'aigua.

S'ha fet la previsió en concepte de retribució de 32.254,66 euros/any seguint el mateix criteri, que a l'anterior estudi de tarifa realitzat per l'any 2013 tot i que s'ha reduït respecte a aquell any fins al 4,5% sobre les despeses d'explotació. S'ha rebaixat aquest percentatge, en relació a l'anterior estudi de tarifa, per no gravar excessivament aquesta, atès que les despeses d'explotació han augmentat molt degut a l'augment del preu de l'aigua del Consell Comarcal del Maresme.

Percentatge	Despeses d'explotació	Retribució
4,50%	716.770,13 €	32.254,66€

Tanmateix, dins el pla director de l'abastament que es realitzarà l'any 2014 es preveu portar a terme un estudi per determinar el criteri que tècnicament sigui viable sobre la retribució, per a la seva aplicació en els futurs estudis de tarifa.

3.4.14 Ingressos no tarifari

Comprèn els ingressos que s'originen per activitats del servei d'aigües que no estan directament relacionades amb l'estricta subministrament de l'aigua i el seu consegüent cobrament.

Els ingressos no tarifaris contribueixen a la cobertura de costos del servei. Així, els ingressos derivats d'un nou contracte d'abonament o els derivats d'instal·lar una escomesa.

S'inclou en l'alta d'escomesa d'abastament d'aigua les despeses administratives i de gestió per tal de donar d'alta un nou usuari/a com a abonat del servei d'abastament. També inclou la col·locació del comptador a l'entrada de la instal·lació particular de l'usuari, en un lloc accessible des de l'exterior de la finca per tal de facilitar-ne la lectura.

En el cas de realitzar obres, obrir la vorera, actuar sobre la canonada general, col·locar valvuleria o qualsevol altra acció que suposi manipular la xarxa de subministrament general, no s'inclou en el concepte de l'alta d'escomesa.

De cara a l'any 2014 s'ha fet una previsió d'augment dels ingressos no tarifaris respecte l'any de referència 2013. Aquest valor suposa uns ingressos no tarifaris de 21.854,00

euros.

3.4.15 Ingressos per venda en alta

La principal modificació sobre els ingressos per venda en alta d'aigua és l'augment de la quota de servei. Aquesta quota de servei es repercuteix en funció del valor de la quota de servei que s'ha de pagar al Consell Comarcal del Maresme. Atès que la quota de servei al CCM (SOREA) ha augmentat en un 38,30%, aquest increment s'aplica a les dues escomeses de venda en alta existents. El preu per m³ també s'augmenta en la mateixa proporció que el CCM ha augmentat el preu per m³ (un 33,61%) fins a 0,6221. d'Aquesta manera el preu per m³ d'aigua en venda en alta passa a ser de 1,10 euros el m³.

3.4.16 Consum per fuga interior

Una de les modificacions que es va realitzar en l'anterior tarifa va ser la introducció per a usuaris/es domèstics i activitats econòmiques d'un tipus per a consums extraordinaris deguts a fuites interiors a les instal·lacions dels usuaris/es. Aquest tipus s'aplica al sobreconsum generat per la fuga, un cop descomptada l'estimació de consum mitjà del mateix període en base als darrers dos anys.

Per a usuaris/es domèstics, un cop facturat el consum estimat, se li aplicarà un tipus de 0,6500 euros/m³ a la resta de consum (sobreconsum de fuga) atès que a partir d'ara el preu de "cost" del m³ per Aigües d'Arenys - GUSAM és de 0,6221 €.

Per a usuaris/es d'activitats econòmiques, un cop facturat el consum estimat, se li aplicarà un tipus de 0,6874 euros/m³ a la resta de consum (sobreconsum de fuga). Aquest valor suposa mantenir el mateix pes relatiu sobre el preu del m³ de compra.

Als consums per fuites interiors a la instal·lació de l'usuari/a també els serà d'aplicació el coeficient de clavegueram (0,18).

Per acreditar el consum per fuga interior, l'usuari/a haurà de presentar la factura de reparació de la fuga, emesa per un instal·lador acreditat, en un termini no superior a 3 mesos des de l'emissió de la primera factura on es detectés la fuga.

3.4.17 Quota de servei per a clavegueram

Es manté la quota de servei de clavegueram per aquells usuaris sense comptador d'aigua. Aquells usuaris/es que disposin de connexió a la xarxa de clavegueram però no estiguin donats d'alta al servei d'abastament d'aigua, han de pagar una quota fixa establerta d'acord amb un estimat de consum de 27 metres cúbics trimestrals, que és el consum mig dels usuaris domèstics.

Atès que aquest càrrec suposaria emetre factures per valor de 5.10 euros cada trimestre amb els costos d'administració i gestió que aquest fet suposaria, a aquests usuaris se'ls farà un càrrec anual de 20,40 euros com a quota de servei per clavegueram, coincidint amb l'emissió de la facturació del segon trimestre.

4 Conclusions

L'augment del preu de l'aigua de compra a SOREA en un 38,30% la part fixa i un 33,61% la part variable té un efecte molt important en l'equilibri econòmic del servei d'aigua i clavegueram. La partida de compra d'aigua que fins a l'any 2013 suposava el 38,46% de totes les despeses augmenta el seu pes fins al 43,78% de totes les despeses associades al cicle integral de l'aigua. La reducció d'altres despeses o l'augment en eficiència del servei no poden compensar aquest increment.

Aquest fet, provoca també que no es pugui mantenir el mateix preu del primer tram d'ús domèstic que estava fixat en 0,4375 €/m³, des de l'estudi tarifari de l'any 2009. Malgrat l'augment d'aquest primer tram, continuarà sent un tram "subvencionat" per sota de preu de cost, tot i que s'hagi d'incrementar fins als 0,5845 €/m³. Aquest preu es manté per sota de l'actual preu de cost, de 0,6221 €/m³.

El percentatge d'ingressos fixos amb la tarifa actual representa el 45,48% del total dels ingressos, amb la proposta tarifària realitzada aquest percentatge es reduirà fins al 43,70%, tot i haver incrementat el preu de la quota de servei domèstica i d'activitat econòmica per intentar minimitzar-ho. És important ressaltar que el més recomanable és cobrir les despeses fixes del servei amb els ingressos fixes, atès que hi hagi consum o no el servei s'ha de continuar prestant.

Com s'ha indicat en els apartats d'anàlisi econòmica, la situació econòmica i política actual obliga a realitzar augment de tarifa per tal de poder cobrir les noves despeses que es repercuteixen als serveis vinculats al cicle de l'aigua.

A més, existeixen mancances evidents en l'estat de les instal·lacions adscrites al servei d'abastament d'aigua. El rendiment de la xarxa no és tan alt com considerava l'anterior empresa gestora del servei, les instal·lacions no han tingut el nivell de reposició necessari per garantir-ne un estat correcte. S'espera que amb la realització del Pla Director de l'Abastament d'aigua potable es disposi d'una eina fonamental per tal de millorar en aquesta situació.

5 Annex. Estructura de la tarifa

5.1.1 Proposta general d'estructura de tarifes

Proposta 2014	
a) Tarifa abastament d'aigua	
Quotes de servei	
Urbanitzacions (fins a la recepció)	205,2600 €/escomesa/mes
Domèstic	5,9400 €/ab/mes
Municipals	0,0000 €/ab/mes
Boques d'incendi i hidrants	5,9400 €/ab/mes
Activitat econòmica	9,9600 €/ab/mes
Residències geriàtriques	11,5600 €/ab/mes
Provisionals obres	16,0900 €/ab/mes
Preu del subministrament	
Subministrament en baixa	
Ús domèstic	
De 0 a 9 m ³ /resident/trimestre	0,5845 €/m ³
De 9 a 18 m ³ /resident/trimestre	1,0208 €/m ³
De 18 a 40 m ³ /resident/trimestre	2,5640 €/m ³
Excés de 40 m ³ /resident/trimestre	3,9745 €/m ³
Activitat econòmica	
De 0 a 18 m ³ /ut. consum/trimestre	0,9749 €/m ³
Excés de 18 m ³ /ut. Consum/trimestre	1,1849 €/m ³
Municipals	0,5845 €/m ³
Residències	1,1543 €/m ³
Obres	2,2296 €/m ³
Fuites interiors domèstics	0,6500 €/m ³
Fuites interiors Activitats econòmiques	0,6874 €/m ³
Subministrament aigua en alta	
Venda en alta	1,1000 €/m ³
b) Tarifa servei Clavegueram	
Import del servei d'aigua multiplicat per coeficient	0,1800
Quota clavegueram sense comptador d'aigua	20,4000 €/ab/any
c) Drets de connexió	
Alta d'escomesa abastament aigua	191,12 €
Autorització de presa a la xarxa clavegueram	91,00 €

Constitueix el fet imposable de la tarifa d'abastament d'aigua la prestació del servei. Constitueix el fet imposable de la tarifa de clavegueram tenir connexió a la xarxa de clavegueram.

En cas d'una unitat de consum domèstica sense cap resident empadronat, s'aplicarà l'estructura de trams corresponent a un únic resident empadronat.

S'inclouen en l'alta d'escomesa d'abastament d'aigua les despeses administratives i de gestió per tal de donar d'alta un nou usuari/a com a abonats del servei d'abastament. També inclou la col·locació del comptador a l'entrada de la instal·lació particular de l'usuari, en un lloc accessible des de l'exterior de la finca per tal de facilitar-ne la lectura.

En el cas de realitzar obres, obrir la vorera, actuar sobre la canonada general, col·locar valvuleria o qualsevol altra acció que suposi manipular la xarxa de subministrament general, no s'inclou en el concepte alta d'escomesa.

L'autorització de presa a la xarxa de clavegueram inclou les despeses administratives i de gestió per tal de donar d'alta un nou usuari/a en el registre d'abonats.

5.1.2 Proposta de bonificació per motius de renda

Atesa la greu situació social i econòmica que estan patint molts habitants d'Arenys de Munt es manté una tarifa social amb bonificació, exclusivament per als usos domèstics. A aquesta tarifa social s'afegeix el Fons Social creat aquest any per a situacions de vulnerabilitat i emergència.

Les persones que podran acollir-se a aquesta tarifa social amb bonificació seran aquelles que compleixin les condicions següents:

Situacions que donen dret a bonificació

- | | |
|--|--|
| 1) Unitat familiar amb un sol membre _____ | <u>Ingressos anuals inferiors a:</u>
Salari Mínim Interprofessional |
| 2) Per cada membre de més en la unitat _____ | S'incrementa en 20% el SMI |

Documentació que caldrà aportar

Per a gaudir de la bonificació caldrà adreçar la corresponent sol·licitud davant de l'administració gestora del servei d'abastament d'aigua i clavegueram. En tot cas, les circumstàncies que s'al·leguin s'hauran d'acreditar amb la següent documentació:

- Atur amb o sense prestació.
- Subsidi d'atur.
- Certificat de convivència.

- Declaració de renda o certificat negatiu si no hi ha obligació de presentar-la.
- Certificat o justificants de la Seguretat Social sobre les pensions.

Bonificació sobre el servei d'aigua

Concepte	Tarifa bonificada	Unitats	Percentatge de bonificació respecte a tarifa
Quota de servei (només domèstica)	2,97	Euros/ab/mes	50%
1er bloc	0,2922	Euros/m3	50%
2on bloc	0,7656	Euros/m3	25%
3er bloc	2,5640	Euros/m3	0%
4rt bloc	3,9745	Euros/m3	0%

Pel que fa al servei de clavegueram, en aplicar un coeficient (0,18) sobre l'import del servei d'aigua, ja suposarà alhora una bonificació també en aquest servei.

Arenys de Munt, 23 de gener 2014