



AJUNTAMENT DE
VIMBODÍ I POBLET
CONCA DE BARBERÀ

**ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMICA DE LA CONCESSIÓ DEL
SERVEI MUNICIPAL D'AIGUA POTABLE I DE LA XARXA DE
CLAVEGUERAM DE VIMBODÍ I POBLET**



ÍNDEX

1.	ANTECEDENTS	4
2.	NORMATIVA APLICABLE.....	4
3.	CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE	5
3.1.	POBLACIÓ I CONSUMS	5
3.2.	INFRAESTRUCTURES DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE.....	7
3.2.1.	Xarxa d'abastament en alta	7
3.2.2.	Xarxa d'abastament en baixa	8
4.	CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM	8
5.	COSTOS DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE	9
5.1.	COSTOS D'EXPLOTACIÓ DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE	9
5.1.1.	Costos de personal	9
5.1.2.	Energia elèctrica.....	9
5.1.3.	Compra d'aigua	10
5.1.4.	Materials de conservació i treballs de tercers	10
5.1.5.	Tractaments i control de qualitat de l'aigua	10
5.1.6.	Transports.....	11
5.1.7.	Impostos i taxes.....	11
5.1.8.	Despeses generals	12
5.1.9.	Resum costos d'explotació	14
5.2.	ALTRES COSTOS DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE	14
5.2.1.	Despesa financera	14
5.2.2.	Retribució de l'explotació	14
5.2.3.	Amortitzacions	15
5.3.	TOTALS DELS COSTOS IMPUTABLES A TARIFES.....	15
6.	INGRESSOS DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE	16
7.	COSTOS DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM.....	17
8.	INGRESSOS DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM.....	17
9.	ANÀLISI DE FACTORS ECONÒMICS JUSTIFICANTS DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA DE LA GESTIÓ.....	18
9.1.	PRINCIPIS DE L'ANÀLISI ECONÒMIC	18



9.2. TARIFES O TAXES.....	19
10. CONCLUSIONS.....	20
10.1.JUSTIFICACIÓ DE LA GESTIÓ INDIRECTA EN RÈGIM DE CONCESSIÓ	20
 ANNEX 1. PROJECCIONS DE CONSUM I ECONÒMIC-FINANCERES PEL PERÍODE 2021-2031	



1. ANTECEDENTS

Constitueix l'objecte del present estudi la justificació de la viabilitat econòmica de la gestió indirecta en règim de concessió del Servei Municipal d'Abastament d'Aigua Potable i el Servei de Neteja i Manteniment de la Xarxa de Clavegueram, del municipi de Vimbodí i Poblet.

Pel que fa al Servei Municipal d'Abastament d'Aigua Potable, la gestió compren l'explotació i manteniment de la xarxa d'abastament d'aigua potable integrada per les instal·lacions municipals relacionades dins la "**memòria del Pla Director del Servei Municipal d'Abastament d'Aigua**".

L'àmbit del Servei de Clavegueram comprèn tota la xarxa de clavegueram existent del municipi de Vimbodí i Poblet, el finançament i execució de les obres, que no es corresponguin a manteniment, i que es defineixen com a necessàries pel correcte funcionament del servei sense perjudici d'aquelles altres que es puguin anar incorporant en el futur.

En el present document s'analitzen les despeses d'acord amb uns criteris d'explotació preestablerts i considerats com mínims a complir pel responsables de la gestió. Les dades aquí recollides són fruit de la informació d'explotació dels darrers anys documentades al Pla director del Servei Municipal d'Abastament d'Aigua vigent i les liquidacions de comptes de l'actual concessionària del servei (Sorea) dels exercicis 2019-2020, actualitzada amb les previsions que es consideren raonables perquè el servei sigui prestat de manera eficient.

2. NORMATIVA APLICABLE

Aquest document s'ha redactat sota els preceptes de l'eficiència i sostenibilitat pressupostària, tenint en compte els següents aspectes normatius:

- Els serveis d'abastament domiciliari d'aigua potable i el de clavegueram són serveis públics que la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases del Règim Local inclou entre les competències municipals de prestació obligatòria (articles 26.1 i 86.2). El règim jurídic d'aquests serveis s'estableix als corresponents reglaments reguladors del servei d'aigua i clavegueram.
- El servei d'abastament d'aigua ha de ser econòmicament-financerament autosuficient. És a dir, els ingressos propis del servei (ja tingui la consideració de taxa o de prestació patrimonial no tributaria, PPNT, definida a l'art. 289.2 i a la Disposició Final 12 de la Llei 9/2017, de Contractes del Sector Públic) han de cobrir les despeses i necessitats del servei.



- Donat que el pes relatiu de l'amortització, finançament i gestió dels actius en els comptes de resultats és molt elevat, en comparació amb la resta de serveis públics locals, la sostenibilitat financera i la capacitat de finançament d'inversions han de tenir, forçosament, la major rellevància en la presa de decisió sobre els models de gestió.
- La Llei 27/2013, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local estableix expressament que l'elecció de la forma de gestió ha de tenir particularment en compte els principis de sostenibilitat financera i eficiència en l'assignació dels recursos públics. També estableix aquest criteri l'article 85.2 de la Llei de Bases de Règim Local.

Així doncs per a la gestió directa dels serveis de manera general cal basar-se en el principi d'estabilitat pressupostària de les administracions públiques, en la sostenibilitat financera i en la regla i límit de despesa pública.

3. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE

Les característiques bàsiques del servei d'aigua potable de Vimbodí i Poblet estan recollides dins del "*Pla Director del Servei Municipal d'Abastament d'Aigua*", redactat l'any 2020.

3.1. POBLACIÓ I CONSUMS

La població total del municipi és de 890 habitants segons dades de l'IDESCAT (gener 2020). La població del municipi de Vimbodí i Poblet té un component estacional baix que prové d'habitatges de segona residència i del turisme. Segons estimacions, a manca de dades reals, la població estacional podria arribar a ser de 1.100 habitants a l'estiu.

Actualment hi ha 753 abonats al servei, la totalitat dels mateixos disposa de comptador domiciliari pel control dels consums.

Segons les dades de consum extretes de les facturacions trimestrals que es realitzen al municipi, l'evolució dels consums d'aigua al llarg dels últims sis anys diferenciada per trimestre és la que es presenta a la taula i gràfic següent:



ESTUDI DE VIABILITAT ECONÒMICA DE LA CONCESSIÓ DEL SERVEI MUNICIPAL D'AIGUA POTABLE I DE LA XARXA DE CLAVEGUERAM DE VIMBODÍ I POBLET

Any	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre	Consum TOTAL (m³/any)
2016	9.418	10.036	14.472	10.923	44.849
2017	8.989	10.633	15.195	9.342	44.159
2018	8.959	9.893	14.297	9.702	42.851
2019	8.399	10.205	12.933	8.333	39.870
2020	9.626	7.159	14.337	7.922	39.044
Mitjana	9.078	9.585	14.247	9.244	42.155
%	21,54	22,74	33,80	21,93	

Cal destacar l'important component estacional del consum que es produeix als mesos de juliol i agost principalment.

Pel que fa a les dotacions en baixa, obtingudes a partir dels cabals consumits ha estat la següent, diferenciada per anys:

Any	Consum TOTAL (m³/any)	Població	Dotació (l/hab./dia)
2016	44.849	864	142
2017	44.159	827	146
2018	42.851	827	142
2019	39.870	804	136
2020	39.044	802	133
Mitjana		825	140

A partir de les dades de cabals subministrats i cabals consumits obtenim el rendiment de la xarxa dels darrers anys:

Any	Consum facturat (m³/any)	Cabals Subministrats (m³/any)	Rendiment %
2016	44.849	83.074	53,99
2017	44.159	70.247	62,86
2018	42.851	73.519	58,29
2019	39.870	69.190	57,62
2020	39.044	68.364	57,11
Mitjana	42.155	72.879	57,97



El rendiment de la xarxa ha tingut moltes oscil·lacions els últims 5 anys i el seu promig es situa en el 58% aproximadament.

3.2. INFRAESTRUCTURES DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE

3.2.1. Xarxa d'abastament en alta

El municipi de Vimbodí i Poblet realitza el seu abastament amb una sola xarxa que abasteix al nucli urbà de Vimbodí (802 habitants, IDESCAT gener 2020). Addicionalment, des de la xarxa municipal es pot donar subministrament a la xarxa del Monestir de Poblet (de gestió privada) i al veïnat de Riudabella.

El municipi de Vimbodí i Poblet s'alimenta de tres captacions, anomenades:

- Captació superficial de les Fonts de Tillar
- Captació subterrània del Pou 1 Partida de les Planes
- Captació subterrània del Pou 2 Partida de les Planes

No hi ha problema de garantia de subministrament ni de disponibilitat d'aigua de les captacions pròpies, ja que la capacitat d'acumulació de la bassa és suficient per donar subministrament al nucli urbà en les èpoques en que el cabal de les captacions baixa.

La qualitat de l'aigua subministrada és bona, tots els paràmetres analitzats es troben molt per sota dels indicadors definits per la normativa, amb el que es considera que l'aigua és APTA PER AL CONSUM, d'acord amb el que estableix el RD 140/2003.

La distribució al nucli de Vimbodí i Poblet es fa a través d'una bassa acumuladora i un dipòsit. La bassa té una capacitat de 44.388 m³ i el dipòsit anomenat dipòsit de la Pioneta té una capacitat de 130 m³. Tant el dipòsit com la bassa d'acumulació disposen d'un comptador de lectures del cabal de sortida.

La captació de la Font del Tillar arriba per gravetat fins la bassa i l'aigua provinent dels pous també s'impulsa directament a la bassa. Els pous disposen de comptador de control del cabal de sortida en la seva arqueta. La mina no disposa de comptador però el seu cabal es pot deduir del cabal total captat ja que es coneix el dels pous i el cabal de sortida de la bassa acumuladora.

Des de la bassa l'aigua es deriva fins una caseta de desinfecció i control que deriva aigua cap al dipòsit de la Pioneta i cap a zones intermèdies, com per exemple, disseminat, el Monestir de Poblet i el nucli de Riudabella en cas que ho necessitin. Per aquest motiu és necessari el tractament de cloració de l'aigua en aquest punt central de la xarxa d'abastament en alta.



A la caseta de desinfecció també es troba tota la caldereria i valvuleria per derivar les aigües provinents de les captacions directament a la xarxa o bé cap a les diferents instal·lacions de derivació.

L'aigua necessària per abastir el nucli de Vimbodí arriba al dipòsit de distribució de la Piponeta 130 m³ des d'on es distribueix a la xarxa d'abastament en baixa del nucli urbà de Vimbodí.

La xarxa d'abastament en alta del nucli de Vimbodí disposa d'un sistema de telecontrol dels pous, dipòsit i bassa d'acumulació. Aquest sistema de telecontrol està centralitzat en la caseta de control i potabilitzadora, que és un punt de control i maniobres de lliurament d'aigua a la xarxa en baixa.

3.2.2. Xarxa d'abastament en baixa

La xarxa d'abastament en baixa parteix del dipòsit de la Piponeta. Té dues vàlvules reductores de pressió en dos punts d'entrada a la xarxa. La xarxa està molt ramificada donades les característiques del nucli urbà.

La xarxa no disposa de cabalímetres de sectorització.

Tots els clients del municipi disposen de comptador domiciliari per registrar i facturar el consum d'aigua. La majoria dels comptadors es troben situats a façana i protegits dins d'un armari tancat amb pany estàndard per poder ser manipulats pels operaris del servei.

El diàmetre del ramal d'alimentació depèn del calibratge del comptador.

4. CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM

El Sistema de sanejament municipal de Vimbodí i Poblet disposa d'una xarxa de clavegueram municipal, que cobreix únicament el nucli urbà de Vimbodí; és una xarxa principalment unitària que transporta les aigües residuals per gravetat a la xarxa de canonades municipals i d'aquestes als col·lectors en alta de l'ACA. Aquests col·lectors condueixen per gravetat les aigües a l'E.D.A.R. de l'Espluga de Francolí ubicada al terme municipal d'aquest municipi veí.

Bàsicament, l'origen d'aquestes aigües és domèstic, el cabal mitjà del col·lector general d'aigües residuals del nucli urbà, donada les característiques del mateix, és estable i no condicionat a l'estacionalitat.

Tots els clients del nucli urbà disposen d'escomesa domiciliari per recollida de les aigües residuals pròpies fins a la xarxa municipal. La majoria de les escomeses es troben situades a façana del carrer i disposen d'una arqueta de registre per poder ser controlades pels operaris del servei.



5. COSTOS DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE

Per l'estimació de l'evolució del pressupost de despeses que tindrà lloc s'ha assumit la hipòtesi que cada any s'incrementaran els preus de partida (any 2020) en un 1,0 % (valor corresponent a l'estimació de creixement constant de l'IPC per aquest estudi).

5.1. COSTOS D'EXPLOTACIÓ DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE

5.1.1. Costos de personal

Aquest estudi econòmic-financer no té per objecte concretar l'estructura de personal i del servei a desenvolupar, sinó establir-ne les condicions mínimes organitzatives; sense perjudici de les diverses alternatives que l'ajuntament pot considerar procedent per necessitats del servei, suports puntuals segons demanda, qualificació del personal designat i el seu rendiment, baixes, vacances, absentisme, experiència, avaries i emergències, etc.

La despesa del personal considerat en aquest apartat es correspon amb el personal directament adscrit i dedicat al servei, fet que no exclou la intervenció d'altre personal amb tasques més específiques i concretes, com per exemple de laboratori, informàtics, mecànics i electromecànics, tècnics especialitzats, electricistes, responsable de PRL, responsable de Medi Ambient i qualsevol altre que es pugui subcontractar.

Es considera la part proporcional de dedicació del personal municipal adscrit al servei d'abastament de Vimbodí i Poblet.

Es diferencia segons concepte de retribucions brutes que inclouen Seguretat Social, IRPF i hores extres segons dades de conveni laboral vigents .

PERSONAL	AREA	COST (€)
Cap servei (5%)	tecnico/administrativa	3.809,73
Oficial 1a. (10%)	administrativa	3.683,83
Oficial 1a. (30%)	obres i serveis	6.508,32
Hores extres i varis conveni		4.500,00
TOTAL		18.501,88

5.1.2. Energia elèctrica

La despesa de l'energia elèctrica del servei d'abastament és la consumida en les captacions que subministren l'aigua a la població. Aquestes captacions tenen les següents escomeses, característiques i consums:

CONCEPTE	Tipus tarifa actual	Potència contractada kWh	Kwh facturats
Pous	3.0A	20	70
TOTAL			70



La despesa atribuïble en aquest concepte segons les dades dels darrers anys s'adjunta a continuació:

CONCEPTE	COST (€)
Potència	1.590,00 €
Energia	189,00 €
Lloguer equip	129,00 €
TOTAL	1.908,00 €

5.1.3. Compra d'aigua

No hi ha despesa per aquest concepte.

5.1.4. Materials de conservació i treballs de tercers

Per al càlcul del cost de materials i conservació, es tenen en compte les partides de la neteja anual del dipòsit, l'obra civil, el manteniment dels equips electromecànics, el manteniment de la xarxa de distribució, i de les escomeses. La despesa per aquest concepte és variable anualment, tanmateix per tal de garantir la millora de la qualitat i del rendiment del servei, es preveuen els següents imports d'acord amb les dades registrades els darrers anys:

CONCEPTE	COST (€)
Xarxa de distribució i conduccions	7.200,00 €
Cost neteja dipòsits	2.700,00 €
Conservació d'escomeses i comptadors	1.900,00 €
TOTAL	11.800,00 €

5.1.5. Tractaments i control de qualitat de l'aigua

El total del cost dels tractaments de l'aigua consisteix bàsicament en el cost de l'hipoclorit i el cost del seguiment analític.

Pel que fa al cost de l'hipoclorit es calcula en base a la dosificació prevista de 0,8 ppm de clor cada m³ a 1,86 €/kg.

CONCEPTE	UNITATS ¹ metres cúbics	COST UNITARI €/m ³	COST TOTAL (€)
Cloració	72.879	0,002 €	167,62 €
TOTAL			167,62 €

¹ Promig d'aigua subministrada en alta



Pel que fa a les analítiques, d'acord amb el RD 140/2003, de 7 de febrer, pel que s'estableixen els criteris sanitaris de l'aigua de consum humà, i les recomanacions al respecte de les autoritats sanitàries, el nombre d'anàlisis que cal fer, així com el seu cost previst per al període de l'estudi, és el següent:

CONCEPTE	UNITATS	COST (€)
Anàlisi complet dipòsit	1	971,00 €
Anàlisi complet xarxa	1	971,00 €
Anàlisis control dipòsit	2	269,00 €
Anàlisis control xarxa	3	263,00 €
Anàlisis complementaris	4	351,00 €
Recollida de mostres	11	385,00 €
Determinacions clor residual ¹	1.095	0,00 €
Anàlisis organolèptiques ¹	104	0,00 €
TOTAL		3.210,00 €

5.1.6. Transports

En aquest apartat es contemplen els costos relacionats d'utilització dels vehicles corresponents al personal operari segons la seva dedicació relacionada a l'apartat de personal.

CONCEPTE	COST (€)
Combustible	430,00 €
Manteniment i reparacions	1.280,00 €
Assegurances i varis	230,00 €
TOTAL	1.940,00 €

5.1.7. Impostos i taxes

Els impostos i taxes atribuïble a la gestió directa del servei es corresponen al **Cànon d'aigua com a Subjecte passiu contribuent**, on l'entitat subministradora declara el cànon de l'aigua per l'ús del servei d'abastament d'aigua sobre el volum que subministra.

La base imposable (cabals subministrats de captacions) es determina, en general, pel sistema d'estimació directa mitjançant comptadors homologats o altres mecanismes de control. Tot i que també es pot determinar per estimació objectiva en aquells casos que determini la llei (segons el volum d'aigua).

En el cas de Vimbodí i Poblet el sistema de d'estimació és directa i les dades registrades pels comptadors de control del cabal provinent de les captacions. L'import imputat en aquest concepte, segons dades dels darrers anys, i d'acord amb el tipus de gravamen vigent és del 0,1630 €/m³ amb uns



coeficients correctors sobre els cabals subministrats totals i no registrats, és el que detallem a continuació:

- Cabal lliurat a tercers (nucli Poblet) proveïment de fonts pròpies:
 $41.840 \text{ m}^3/\text{any} \times 0,1630 \text{ €/m}^3 \times 0,07 = 477 \text{ €/any}$
- Cabal no comptabilitzats (cabals subministrats-cabals facturats):
 $29.320 \text{ m}^3/\text{any} \times 0,1630 \text{ €/m}^3 \times 0,20 = 956 \text{ €/any}$

El total per aquest concepte ascendeix a 1.433 €/any.

La liquidació obligada d'acord amb la normativa vigent és anual, essent el període liquidació el gener de l'any següent.

5.1.8. Despeses generals

En aquest capítol s'inclou la realització de la facturació i gestió de rebuts, telèfon, material d'oficina, informàtic, assegurances i l'apartat de prevenció de riscos laborals. La despesa total anual prevista segons els següents conceptes és la següent:

CONCEPTE	COST (€)
Assegurances i diversos	180,00 €
Comunicacions (correus, telèfons, etc)	100,00 €
Material d'oficina, impresos, etc	60,00 €
Informàtica i sistemes	2.810,00 €
Gestió integral del cicle comercial	6.780,00 €
Altres despeses explotació	1.200,00 €
Prevenció de riscos laborals	310,00 €
Formació de personal	360,00 €
TOTAL REAL	11.800,00 €

El detall i justificació dels diferents conceptes és el que detallem a continuació:

5.1.8.1. Assegurances i diversos

El Concessionari del servei, ja sigui amb una gestió directa o indirecta, com seria el cas de Vimbodí i Poblet, és directament responsable en relació a terceres persones en cas de danys ocasionats com a conseqüència del funcionament normal i anormal del servei, motiu pel qual tindrà subscrita la pòlissa d'assegurança corresponent, que cobreixi com a mínim sis-cents mil euros (600.000,00 €), per sinistre.

En aquest cas és contempla la possibilitat d'assumir dins de la pòlissa subscrita per l'ajuntament en aquest concepte i l'import reflectit correspondria a l'augment de la quantitat anual liquidada en aquest aspecte per la gestió directa del servei.



5.1.8.2. Comunicacions

En aquest aspecte correspondria a l'augment de la quantitat anual liquidada en aquest aspecte (serveis telefònics, correus, missatgeria, etc) atribuïble a la gestió directa del servei.

5.1.8.3. Material d'oficina

En aquest aspecte correspondria a l'augment de la quantitat anual liquidada en aquest aspecte atribuïble a la gestió directa del servei.

5.1.8.4. Informàtica i sistemes

En aquest cas és contempla els costos d'integració, manteniment i assistència continua del programari de gestió del telecontrol de les instal·lacions existents així com del programari per la gestió administrativa i comptable de les dades dels abonats.

5.1.8.5. Gestió integral del cicle comercial

Les despeses corresponents a aquest concepte engloben totes aquelles activitat relacionades amb la relació comercial amb els abonats del servei que inclouen:

- Lectura de comptadors domiciliaris pel períodes de facturació i d'altres que és consideri oportú
- Centre d'atenció telefònica (CAT Avaries i CAT comercial) continuada als abonats durant tot el any per avaries i incidències del servei
- Generació de factures i cobrament de les mateixes
- Atenció i resolució de queixes i reclamacions del usuaris
- Tràmits administratius de contractes i baixes
- Gestió i reclamació d'impagaments de factures

5.1.8.6. Altres despeses explotació

Les despeses corresponents a aquest concepte engloben totes aquelles no incloses anteriorment que poden incloure:

- Vestuari laboral
- Neteja d'oficines i magatzem
- Lloguer locals i edificis del servei
- Reparacions i manteniment d'utilitatge i eines

5.1.8.7. Prevenició de riscos laborals

En aquest aspecte l'import reflectit correspondria a la quantitat anual liquidada en aquest aspecte atribuïble a la gestió del servei.



5.1.8.8. Formació de personal

L'import atribuïble a aquest concepte correspondrien a tota la formació continuada necessària perquè el personal adscrit al servei pugui assumir de forma eficient i professional les tasques i obligacions adquirides.

5.1.9. **Resum costos d'explotació**

L'import total dels costos d'explotació previstos del servei d'aigua potable és el següent:

CONCEPTE	COST (€)
PERSONAL	18.015,00
Personal	14.001,88
Cap servei (5%)	3.809,73
Oficial 1a. (10%)	3.683,83
Oficial 1a. (30%)	6.508,32
Hores extres i varis conveni	4.500,00
MATERIAL I TREBALLS TERCERS	11.800,00
IMPOSTOS I TAXES	1.433,00
TRACTAMENT I CONTROL	3.377,62
VARIS COSTOS D'EXPLOTACIÓ	15.648,00
Consum energia	1.908,00
Transport	1.940,00
Generals	11.800,00
TOTAL COSTOS EXPLOTACIÓ	50.273,62

5.2. ALTRES COSTOS DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE

5.2.1. **Despesa financera**

No hi ha despesa per aquest concepte.

Aquesta despesa correspondria a l'augment de la quantitat anual liquidada per l'ajuntament en aquest aspecte atribuïble a la gestió directa del servei.

5.2.2. **Retribució de l'explotació**

No hi ha despesa per aquest concepte.

La gestió del Servei estava a càrrec de SOREA en règim de concessió administrativa, per la qual cosa, i d'acord amb el contracte, rebia en concepte de retribució de la gestió un 9% sobre el total de despeses d'explotació excepte sobre el cànon de la concessió i el cànon de l'ACA dels cabals no comptabilitats.



5.2.3. Amortitzacions

L'annualitat que cal preveure per a l'amortització de les instal·lacions es calcula prenent en consideració els períodes d'amortització decretats pel Ministeri d'Hisenda per Ordre corresponent al 12 de maig de 1993, per a aquest tipus d'instal·lacions. Les instal·lacions inventariades de la xarxa d'abastament de Vimbodí i Poblet i els càlculs d'amortitzacions anuals de les mateixes són els següents:

Immobilitzat material	COST (€)	Anys de vida útil	Dotació anual (€)
Dipòsits	168.250,00	50	3.365,00
Equips electro-mecànics	26.208,00	18	1.456,00
Xarxa de distribució i canonades impulsio	168.150,00	30	5.605,00
TOTAL	362.608,00		10.426,00

5.3. TOTALS DELS COSTOS IMPUTABLES A TARIFES

El total de despeses associades al servei d'aigua potable previstos es reparteixen en els següents conceptes:

CONCEPTE	COST (€)
PERSONAL	18.015,00
Personal	14.001,88
Cap servei (5%)	3.809,73
Oficial 1a. (10%)	3.683,83
Oficial 1a. (30%)	6.508,32
Hores extres i varis conveni	4.500,00
MATERIAL I TREBALLS TERCERS	11.800,00
IMPOSTOS I TAXES	1.433,00
TRACTAMENT I CONTROL	3.377,62
VARIS COSTOS D'EXPLOTACIÓ	15.648,00
Consum energia	1.908,00
Transport	1.940,00
Generals	11.800,00
COSTOS FINANCERS I AMORTITZACIONS	219,00
Despesa financera	0,00
Retribució	0,00
Amortitzacions	219,00
TOTAL COSTOS DEL SERVEI	50.492,62
Ingressos no tarifarís	0,00
TOTAL COSTOS TARIFARIS	50.492,62



6. INGRESSOS DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE

Els ingressos actuals al servei d'abastament d'aigua potable provenen de les tarifes de subministrament d'aigua, informades favorablement per la Corporació Municipal i aprovades per la Comissió de Preus de Catalunya. L'any 2020 les tarifes han estat les següents:

TARIFA	COST (€)
Quota de servei	
Preu de subministrament	
Ús domèstic (mínim 12m ³ /abonat/mes)	
Fins a 36 m ³ /abonat/trimestre	0,5054 €/m ³
De 37 a 60 m ³ /abonat/trimestre	0,6702 €/m ³
Excés de 60 m ³ /abonat/trimestre	0,7473 €/m ³
Municipal	
Conservació escomeses i comptadors	0,68 €/ab/mes
Drets de connexió	218,80 €/alta

Pel que fa als ingressos, el període 2018-2020 els resultats van ser els següents:

PERÍODE	CONSUM FACTURAT metres cúbics	IMPORT FACTURAT (€)	COST (€/m ³)
ANY 2018	40.092	63.309,48	1,5791
ANY 2019	39.870	63.009,67	1,5804
ANY 2020	39.044	62.292,61	1,5954
MITJANA			1,5850

El preu mig de l'aigua a Vimbodí i Poblet del exercici 2020 de 1,5954 €/m³ es situa per sobre de la mitjana del sector a Catalunya, fixat en 1,327 €/m³ (segons dades de l'observatori del preu de l'aigua a Catalunya de l'any 2019 - Agència Catalana de l'Aigua, per a un consum de 12 m³/mes sense IVA).

Els ingressos per altes de noves escomeses d'aigua del període 2018-2020 van ser els següents:

PERÍODE	ALTES	IMPORT TOTAL (€)
ANY 2018	4	875,20
ANY 2019	1	218,80
ANY 2020	5	1.094,00
MITJANA	3	729,33



7. COSTOS DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM

Els costos del servei de clavegueram corresponent a les neteges efectuades a la xarxa de clavegueram per manteniment i eliminació d'embussaments, durant el període 2018-2020 van ser els següents:

PERÍODE	IMPORT TOTAL (€)
ANY 2018	5.338,73
ANY 2019	5.381,44
ANY 2020	5.354,53
TOTAL	16.074,70
MITJANA PERÍODE	5.358,23

No és fa cap previsió de costos pel servei de clavegueram doncs la gestió indirecta en règim de concessió del servei es faria mitjançant la liquidació directa al gestor del servei dels treballs realitzats per l'execució dels treballs relacionats amb el manteniment i reparació de la xarxa municipal, així com del treballs d'execució de noves escomeses. Tanmateix d'acord amb els resultats de les liquidacions dels darrers exercicis l'equilibri econòmic està totalment garantit.

8. INGRESSOS DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM

Els costos del servei de gestió i manteniment de la xarxa de clavegueram es cobreixen mitjançant la imposició de la taxa municipal corresponent, regulada anualment per l'aprovació de la corresponent ordenança fiscal. L'aplicació de la mateixa es fa repercutir sobre el consum de l'aigua facturada. L'any 2020 la taxa aplicada ha estat la següent:

TARIFA	COST €
Fins a 36 m ³ /abonat/trimestre	0,1385
Excés 36 m ³ /abonat/trimestre	0,4984
Drets de connexió alta	218,80

Pel que fa als ingressos, el període 2018-2020 els resultats van ser els següents:

PERÍODE	CONSUM FACTURAT metres cúbics	IMPORT FACTURAT (€)	COST (€/m ³)
ANY 2018	33.581	14.664,86	0,4367
ANY 2019	33.846	14.849,68	0,4387
ANY 2020	33.929	14.696,89	0,4332
MITJANA			0,4362



El preu mig del servei de clavegueram a Vimbodí i Poblet del exercici 2020 de 0,4332 €/m³ es situa per sobre de la mitjana del sector a Catalunya, fixat en 0,201 €/m³ (segons dades de l'observatori del preu de l'aigua a Catalunya de l'any 2019 -Agència Catalana de l'Aigua, per a un consum de 12 m³/mes sense IVA).

No és te constància d'altres de noves escomeses de clavegueram del període 2018-2020.

9. ANÀLISI DE FACTORS ECONÒMICS JUSTIFICANTS DE SOSTENIBILITAT ECONÒMICA DE LA GESTIÓ

La següent taula resumeix totes les dades de l'anàlisi econòmic i financer de costos del servei d'abastament pels tres escenaris analitzats per al període 2021-2031 recollida a l'Annex 1 *Projeccions de consums i econòmic-financer del període 2021-2031* adjunt a aquest estudi. Les dades són les següents:

	DOTACIÓ 2021 (l/hab.dia)	DOTACIÓ 2031 (l/hab.dia)	DESPESES TOTALS (€)	INGRESSOS TOTALS (€)	MARGE ACUMULAT (€)
ESCENARI 1	140	125	701.824	724.664	22.839
ESCENARI 2	140	125	701.824	731.862	30.038
ESCENARI 3	140	125	701.824	735.461	33.637

Els tres escenaris s'han fet mantenint les tarifes vigents o aplicant, segons el cas, un increment constant de les mateixes que ha estat el següent:

	Increment previst
ESCENARI 1	0 %
ESCENARI 2	1%
ESCENARI 3	1,5%

A la vista dels resultats el servei és sostenible financerament per tots els escenaris, tenint en compte el règim tarifari actual aplicant ingressos de conservació i drets d'escomesa.

9.1. PRINCIPIS DE L'ANÀLISI ECONÒMIC



Els principis d'anàlisi econòmic s'han fonamentat en els següents aspectes normatius:

- El servei d'abastament d'aigua ha de ser econòmicament-financerament autosuficient. És a dir, els ingressos propis del servei (ja tingui la consideració de taxa o de prestació patrimonial no tributaria, PPNT, definida a l'art. 289.2 i a la Disposició Final 12 de la Llei 9/2017, de Contractes del Sector Públic) han de cobrir les despeses i necessitats del servei.
- Donat que el pes relatiu de l'amortització, finançament i gestió dels actius en els comptes de resultats és molt elevat, en comparació amb la resta de serveis públics locals, la sostenibilitat financera i la capacitat de finançament d'inversions han de tenir, forçosament, la major rellevància en la presa de decisió sobre els models de gestió.
- La Llei 27/2013, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local estableix expressament que l'elecció de la forma de gestió ha de tenir particularment en compte els principis de sostenibilitat financera i eficiència en l'assignació dels recursos públics. També estableix aquest criteri l'article 85.2 de la Llei de Bases de Règim Local.

Així doncs per a la gestió dels serveis de manera general cal basar-se en el principi d'estabilitat pressupostària de les administracions públiques, en la sostenibilitat financera i en la regla i límit de despesa pública. En aquest aspecte la gestió indirecta en règim de concessió no suposarà un factor de inestabilitat pressupostària pel municipi.

9.2. TARIFES O TAXES

Per tal de poder assumir les despeses del servei, la repercussió de costos s'hauria de mantenir d'acord amb els resultats obtinguts a l'*Annex de Projeccions de consums i econòmic-financer del període 2021-2031* adjunt a aquest estudi. Les dades mitjanes dels ingressos previstos pels diferents escenaris són les següents:

Tarifa segons ingressos	TARIFA 2021 (€/m³)	TARIFA 2031 (€/m³)	MITJANA (€/m³)	Increment previst
ESCENARI 1	1,55	1,74	1,65	0 %
ESCENARI 2	1,56	1,75	1,67	1%
ESCENARI 3	1,57	1,76	1,67	1,5%



De forma específica, i pel que fa al servei de gestió i manteniment de la xarxa de clavegueram, el cost del servei es cobreix mitjançant la imposició de la taxa municipal corresponent, regulada anualment per l'aprovació de la corresponent ordenança fiscal. Atès que el càlcul de la mateixa pren com a referència el consum de l'aigua, l'import de la taxa haurà de ser controlada adequadament cada exercici, per tal que aquesta s'adeqüi a les necessitats de complir amb l'objectiu d'equilibri pressupostari i de control de despesa. També haurà de tenir en compte el finançament, total o parcial segons sigui el cas, de les millores del servei establertes segons la planificació projectada al futur Pla director del servei.

10. CONCLUSIONS

La gestió del servei d'aigua potable i clavegueram és viable i compleix els següents aspectes normatius:

- El servei d'abastament d'aigua seria econòmicament-financerament autosuficient, doncs els ingressos propis del servei previstos cobririen les despeses i necessitats del servei.
- L'amortització i gestió dels actius actuals és sostenible financerament, la sostenibilitat financera i la capacitat de finançament d'inversions pot ser garantida mitjançant recursos propis i extern d'altres organismes públics d'àmbit supramunicipal.
- La gestió indirecta en règim de concessió compliria els principis de sostenibilitat financera i eficiència en l'assignació dels recursos públics., així com el principi d'estabilitat pressupostària de les administracions públiques, en la sostenibilitat financera i en la regla i límit de despesa pública.

10.1. JUSTIFICACIÓ DE LA GESTIÓ INDIRECTA EN RÈGIM DE CONCESSIÓ

La gestió indirecta en règim de concessió del servei disposarà dels mitjans i la capacitat econòmica i solvència tècnica/professional necessària per:

- Afrontar les actuacions correctives i inversores que s'hagin previst per aconseguir l'objectiu d'una xarxa eficient en l'horitzó temporal que es determini en el Pla director vigent de l'actual del servei municipal d'abastament d'aigua potable, com del futur Pla director a redactar del servei de clavegueram municipal.



- Garantir la suficiència i la sostenibilitat de tots els usos de l'aigua.
- Efectuar el manteniment eficient de les xarxes, tant del servei d'aigua potable com del de clavegueram, vetllant per una correcta i adequada prestació del servei
- Garantir als veïns un servei immediat, amb personal especialitzat, a un preu raonable i autoritzat pels òrgans competents, amb ple compliment de les normes de seguretat, qualitat del servei i atenció al ciutadà; d'una manera sostenible i eficient.
- Modificar els preus i taxes perquè siguin un mecanisme d'incentivació de l'estalvi d'aigua, tot afavorint els consums baixos i penalitzant els consums alts a partir d'una tarifa estructurada per blocs progressius, segons recomanacions dels processos de participació ciutadana del Pla de gestió de la conca fluvial de Catalunya.
- Recuperar els costos dels serveis relacionats amb l'aigua, inclosos els mediambientals, aquests darrers amb la finalitat d'assolir o mantenir el bon estat de les masses d'aigua explotades d'acord amb els criteris establerts a la DMA 2000/60/CE de la UE.