

DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA DEL CONCURS PER AL CONTRACTE DE CONCESSIÓ DE SERVEIS PER A LA GESTIÓ DEL SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE I DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM DEL MUNICIPI DE PORTBOU MITJANÇANT PROCEDIMENT OBERT, AMB UNA PLURALITAT DE CRITERIS D'ADJUDICACIÓ.

DOC. NÚM. 01- ESTUDI ECONÒMIC-FINANCER DEL SERVEI

1. ANTECEDENTS

El present Estudi de Viabilitat Econòmica financera es redacta de conformitat amb la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 (d'ara endavant LCSP).

Tal com recull l'article 285 en el seu apartat segon, en els contractes de concessió de serveis, la tramitació de l'expedient anirà precedida de la realització i aprovació d'un estudi de viabilitat dels mateixos o en el seu cas, d'un estudi de viabilitat econòmica financera, que tindran caràcter vinculant en els supòsits en què conclouin en la inviabilitat del projecte

El servei d'abastament d'aigua potable i clavegueram del municipi de Portbou es restringeix a aquelles zones del terme municipal de Portbou que disposin en l'actualitat amb infraestructures de proveïment d'aigua potable i clavegueram i que hagin estat recepcionats per l'Ajuntament fins a la signatura del contracte de concessió.

2. FINALITAT I JUSTIFICACIÓ DEL SERVEI

L'article 26.1.a) de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases del Règim Local (en endavant LBRL), estableix com a serveis de prestació obligatòria pels Municipis, entre d'altres, els de proveïment domiciliari d'aigua potable.

Aquests serveis es troben reservats als Municipis d'acord amb el que es disposa per l'article 86.2 LBRL

La titularitat del servei públic municipal objecte de la concessió correspon i continuarà corresponent a l'Ajuntament de Portbou, per la qual cosa el servei objecte de concessió continuarà ostentant la naturalesa de Servei Públic Municipal i estarà subjecte en tot moment al control de la gestió i a la fiscalització i inspecció de l'Ajuntament.

3. MODEL DE PRESTACIÓ CONSIDERADA

El model que es proposa és la prestació indirecta dels serveis a través de la celebració d'un contracte de concessió del servei d'abastament d'aigua potable i clavegueram del municipi de Portbou

Cal indicar que el contracte que emani del present estudi, no està lliure de risc operacional per a l'adjudicatari tal i com en la vigent LCSP.

Així doncs, el present estudi constitueix una previsió dels costos i demandes del servei amb objectiu anual. Sobre la base dels ingressos generats del servei i a l'estructura de costos considerada en la hipòtesi plantejada haurà d'avaluar-se la viabilitat del servei.

Cal indicar doncs, que no resta garantit que en condicions normals de funcionament, el futur adjudicatari cobreixi els costos que hagi contret per a del servei objecte de la concessió.

4. ÀMBIT TERRITORIAL CONSIDERAT

L'àmbit territorial considerat és la totalitat del terme municipal de Portbou (Alt Empordà)

5. ESTUDI ECONÒMIC FINANCER DE LA CONCESSIÓ

5.1. DADES GENERALS

Per a l'estudi s'han adoptat les dades de partida de l'estudi de tarifes vigents de l'any 2024 i que s'adjunten en la documentació complementària del PPT, juntament amb la informació del Pla director d'Aigua de Portbou i dades de l'Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat).

Es considera constant el nombre d'habitants i d'abonats del servei.

5.2. BALANÇ HIDRÀULIC

En la documentació complementària s'adjunta informació relativa al rendiment de la xarxa i ANR.

En quant a les dades de volums facturats, registrats i previstos es prenen les dades de l'estudi de tarifes vigents i s'actualitzen en la previsió de l'Estudi Econòmic financer.

5.4. TARIFES DEL SERVEI

Proposta tarifària:

Concepte	Tarifa	
	Vigent 2024	Proposada Concurs
Ús domèstic		
Fins al mínim (fins a 30 m ³ /trimestre)	0,7925 €	1,1360 €
De 30 a 54 m ³ /trimestre	1,3671 €	1,9597 €
Excés de 54 m ³ /trimestre	2,0959 €	3,0044 €
Ús domèstic (Tarifa Social) ¹		
Fins al mínim (fins a 30 m ³ /trimestre)	- €	0,5680 €
De 30 a 54 m ³ /trimestre	0,6836 €	1,9597 €
Excés de 54 m ³ /trimestre	2,0959 €	3,0044 €
Ús industrial		
Fins al mínim (fins a 30 m ³ /trimestre)	1,3671 €	1,9597 €
Excés de 30 m ³ /trimestre	1,3671 €	2,7342 €
	- €	
Quota adquisició de cabals (uc/mes)	2,5000 €	2,7500 €
Clavegueram (variable m3 facturats)		0,2652 €
Fuites (²)	1,6767 €	1,5022 €

- ¹ Tarifa social: s'aplicarà una bonificació del 50% del primer bloc de consum i del 30% del segon bloc de consum. Al 3r bloc de consum no s'aplicarà bonificació.
- ² Tarifa de fuites: coincidirà amb la tarifa del tercer bloc d'ús domèstic amb una bonificació del 50%, que s'aplicarà al consum que excedeixi de l'habitual segons mitjana del mateix període dels dos anys anteriors en els supòsits en els quals es produeixi una fuga per un fet fortuït, de difícil detecció, no atribuïble a negligència del client, i sempre i quan el client acrediti que l'ha reparat aportant a l'entitat subministradora la documentació acreditativa de la reparació de la fuga. Aquesta bonificació no es podrà aplicar a un mateix client més d'un cop en un període de dos anys.

Proposta de conceptes no tarifaris del servei:

Conservació d'escomeses, aforaments i comptadors (mensual)	Cost unitari
Fins a 13 mm	1,20 €
15 i 20 mm	1,55 €
25 i 30 mm	2,38 €
+ de 30 mm	4,78 €
Reobertures de subministrament (ut)	400,00 €
Noves connexions clavegueram (ut)	600,00 €
Devolució de rebut (ut)	4,00 €

5.5. RESUM DELS COSTOS I ELS INGRESSOS PREVISTOS

Resum de costos (vigent i any base previst)

Ref.	Resum de costos del servei	Vigent	Any BASE previst
		(€/any)	(€/any)
(1)	Personal	50.001	68.830
(2)	Energia Elèctrica	0	0
(3)	Compra d'aigua	39.903	41.898
(4)(5)	Materials conservació i treballs tercers	37.900	59.922
(6)	Tractament	3.103	3.103
(7)	Transports	5.029	5.029
(8)	Impostos i taxes	33.951	33.951
(9)	Despeses generals	25.835	30.335
(10)	Subtotal	195.722	243.068
(11)	Despeses extraordinàries	0	
(14)	Fons de reposició / Amortitz tècnica	7.000	18.117
(15)	Retribució	21.838	40.187
(16)	Total despeses	224.560	301.373
(17)	Ingressos no tarifaris	-18.793	-19.393
(18)	Total despeses a tarifa	205.767	281.980

Resum d'ingressos (vigent i any base previst):

Concepte	Cabal 2025 (previsió) (m3)	Ingressos	
		Vigent 2024	Proposada Any base Concurs
Ús domèstic			
Fins al mínim (fins a 30 m³ /trimestre)	143.445,00	113.680,16 €	162.955,60 €
De 30 a 54 m³ /trimestre	3.408,00	4.659,08 €	6.678,59 €
Excés de 54 m³ /trimestre	956,00	2.003,68 €	2.872,19 €
Ús domèstic (Tarifa Social)			
Fins al mínim (fins a 30 m³ /trimestre)	900,00	0,00 €	511,21 €
De 30 a 54 m³ /trimestre	600,00	0,00 €	1.175,81 €
Excés de 54 m³ /trimestre	180,00	0,00 €	540,79 €
Ús industrial			
Fins al mínim (fins a 30 m³ /trimestre)	3.800,00	5.194,98 €	7.446,78 €
Excés de 30 m³ /trimestre	5.500,00	7.519,05 €	15.038,10 €
		0,00 €	0,00 €
Quota adquisició de cabals (uc/mes)	1.271,00	38.130,00 €	41.943,00 €
Clavegueram (variable m³ facturats)	159.189,00	0,00 €	42.216,92 €
Fuites	400,00	670,68 €	600,88 €
Total m³/any:	159.189,00		
Total ingressos any:		171.857,63 €	281.979,86 €

Tarifa mitjana resultant: (€/m3)	1,0796 €	1,7714 €
---	-----------------	-----------------

5.6. TARIFA MITJANA DEL SERVEI

Tarifa mitjana per a equilibri del servei:

TARIFA MITJANA DEL SERVEI	Vigent	Proposta
Despeses a Tarifa	205.767,50 €	281.979,85 €
Cabal facturat	159.189,00	159.189,00
Tarifa mitjana necessària per a l'equilibri econòmic (€/m ³)	1,2926	1,7714

Actualment el servei es troba en desequilibri i per tant el nou servei proposat parteix del principi essencial per garantir l'equilibri del servei.

Per tant, la tarifa mitjana de servei calculada és de 1,7714€/m³, que representa un increment del 64,08% respecte la tarifa mitjana resultant del servei existent. L'augment de la tarifa no és lineal entre els diversos conceptes tarifaris ja que respecte l'últim règim d'aplicació s'han creat nous conceptes que abans no existien.

6. CONCLUSIONS

Així doncs, concloem que els Ingressos Tarifaris, cobreixen les despeses sent necessari per arribar a la consecució del necessari equilibri econòmic del servei, la qual cosa ha de constituir objectiu prioritari de la tarifa d'aigua, segons el principi de recuperació de costos establert per la Unió Europea en la seva Directiva Marc de l'Aigua, així com a l'article 285.2 de la LCSP.

D'aquest estudi econòmic financer resulta una durada de 20 anys i un valor estimat de contracte (VEC) de El Valor estimat de contracte calculat 8.392.123,30€, resultant una tarifa de servei de 1,7714€/m³ amb la inclusió d'un cànon variable del servei per l'Ajuntament de Portbou de 0,20€/m³ facturat.

APÈNDIX A.- RESUM DEL MODEL DE L'ESTUDI PER A RECUPERACIÓ DE L'INVERSIÓ DEL SERVEI

A continuació s'adjunta l'estudi econòmic financer per a recuperació de la inversió del servei.

ESTUDI ECONÒMIC - RESUM HIPÒTESIS I DESPESES + RETRIBUCIÓ

Inversió Total OBRES	1.657.281,04 €
Termini en anys	20 Anys

CONCESSIÓ DE SERVEIS PER A LA GESTIÓ DEL SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE I DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM DEL MUNICIPI DE PORTBOU

Any base																				
<i>Hipòtesis</i>	<i>Any 1</i>	<i>Any 2</i>	<i>Any 3</i>	<i>Any 4</i>	<i>Any 5</i>	<i>Any 6</i>	<i>Any 7</i>	<i>Any 8</i>	<i>Any 9</i>	<i>Any 10</i>	<i>Any 11</i>	<i>Any 12</i>	<i>Any 13</i>	<i>Any 14</i>	<i>Any 15</i>	<i>Any 16</i>	<i>Any 17</i>	<i>Any 18</i>	<i>Any 19</i>	<i>Any 20</i>
Tarifa aigua		7,7%	7,4%	5,5%	2,7%	2,3%	2,4%	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,6%	2,7%	2,8%	3,0%	0,4%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Índex Manteniment		1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%	1,14%
Índex Personal		1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%	1,89%
Provisió insolvències	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%	-2,50%
Retribució inversió	3,00%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%
Altres Costos		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Càlcul de la Tarifa Aigua</i>	<i>Any 1</i>	<i>Any 2</i>	<i>Any 3</i>	<i>Any 4</i>	<i>Any 5</i>	<i>Any 6</i>	<i>Any 7</i>	<i>Any 8</i>	<i>Any 9</i>	<i>Any 10</i>	<i>Any 11</i>	<i>Any 12</i>	<i>Any 13</i>	<i>Any 14</i>	<i>Any 15</i>	<i>Any 16</i>	<i>Any 17</i>	<i>Any 18</i>	<i>Any 19</i>	<i>Any 20</i>
Total Despeses amb retribució	-167.519,35 €	-170.082,41 €	-172.687,03 €	-175.333,91 €	-178.023,76 €	-180.757,32 €	-183.535,34 €	-186.358,56 €	-189.227,77 €	-192.143,75 €	-195.107,29 €	-198.119,20 €	-201.180,33 €	-204.291,49 €	-207.453,57 €	-210.667,41 €	-213.933,92 €	-217.253,99 €	-220.628,54 €	-224.058,51 €
Canon aigua (cabals lliurats a tercers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Compra aigua	-41.897,87 €	-42.688,64 €	-43.494,34 €	-44.315,25 €	-45.151,65 €	-46.003,84 €	-46.872,11 €	-47.756,77 €	-48.658,12 €	-49.576,49 €	-50.512,19 €	-51.465,55 €	-52.436,90 €	-53.426,59 €	-54.434,96 €	-55.462,36 €	-56.509,15 €	-57.575,70 €	-58.662,37 €	-59.769,56 €
Despeses amb Retribució	-209.417,22 €	-212.771,06 €	-216.181,37 €	-219.649,16 €	-223.175,41 €	-226.761,16 €	-230.407,45 €	-234.115,33 €	-237.885,89 €	-241.720,24 €	-245.619,48 €	-249.584,75 €	-253.617,23 €	-257.718,09 €	-261.888,53 €	-266.129,77 €	-270.443,07 €	-274.829,68 €	-279.290,91 €	-283.828,07 €
% retribució Despeses	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%	16%
% retribucio canon aigua (tercers)	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
% retribucio canon aigua (tercers)	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
Retribució Despeses	-29.316,97 €	-29.774,50 €	-30.239,59 €	-30.712,34 €	-31.192,90 €	-31.681,40 €	-32.177,98 €	-32.682,78 €	-33.195,93 €	-33.717,59 €	-34.247,90 €	-34.787,01 €	-35.335,07 €	-35.892,23 €	-36.458,67 €	-37.034,53 €	-37.619,98 €	-38.215,18 €	-38.820,31 €	-39.435,54 €
<i>Inversions</i>	<i>362.344,60 €</i>	<i>239.636,16 €</i>	<i>230.954,57 €</i>	<i>173.530,26 €</i>	<i>70.333,46 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>58.048,20 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Cost Actius	362.344,60 €	601.980,76 €	832.935,32 €	1.006.465,58 €	1.076.799,04 €	1.134.847,24 €	1.192.895,44 €	1.250.943,64 €	1.308.991,84 €	1.367.040,04 €	1.425.088,24 €	1.483.136,44 €	1.541.184,64 €	1.599.232,84 €	1.657.281,04 €	1.657.281,04 €	1.657.281,04 €	1.657.281,04 €	1.657.281,04 €	1.657.281,04 €
<i>Amortització Anual</i>	<i>-18.117,23 €</i>	<i>-30.729,66 €</i>	<i>-43.560,47 €</i>	<i>-53.768,13 €</i>	<i>-58.163,97 €</i>	<i>-62.033,85 €</i>	<i>-66.180,15 €</i>	<i>-70.645,40 €</i>	<i>-75.482,75 €</i>	<i>-80.759,86 €</i>	<i>-86.564,68 €</i>	<i>-93.014,48 €</i>	<i>-100.270,50 €</i>	<i>-108.563,10 €</i>	<i>-118.237,80 €</i>	<i>-118.237,80 €</i>	<i>-118.237,80 €</i>	<i>-118.237,80 €</i>	<i>-118.237,80 €</i>	<i>-118.237,80 €</i>
<i>Dotació Subvenció</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
Amortització Acumulada Actius	-18.117,23 €	-48.846,89 €	-92.407,36 €	-146.175,49 €	-204.339,46 €	-266.373,31 €	-332.553,46 €	-403.198,86 €	-478.681,61 €	-559.441,47 €	-646.006,14 €	-739.020,62 €	-839.291,12 €	-947.854,23 €	-1.066.092,03 €	-1.184.329,83 €	-1.302.567,63 €	-1.420.805,43 €	-1.539.043,24 €	-1.657.281,04 €
Valor Net Comptable Actius	344.227,37 €	553.133,87 €	740.527,97 €	860.290,09 €	872.459,58 €	868.473,93 €	860.341,97 €	847.744,78 €	830.310,23 €	807.598,57 €	779.082,09 €	744.115,82 €	701.893,51 €	651.378,61 €	591.189,01 €	472.951,21 €	354.713,41 €	236.475,60 €	118.237,80 €	0,00 €
% Retribució inversió	3,00%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%	2,70%
Retribució inversió	-10.870,34 €	-15.764,32 €	-21.170,39 €	-24.679,57 €	-25.126,84 €	-25.123,71 €	-25.016,10 €	-24.796,53 €	-24.456,41 €	-23.985,68 €	-23.372,46 €	-22.602,52 €	-21.658,43 €	-20.518,43 €	-19.154,52 €	-15.962,10 €	-12.769,68 €	-9.577,26 €	-6.384,84 €	-3.192,42 €
Altres despeses sense retribució	-32.375,30 €	-45.281,57 €	-58.412,04 €	-68.925,31 €	-73.632,82 €	-77.820,54 €	-82.290,97 €	-87.086,77 €	-92.261,21 €	-97.882,07 €	-104.037,44 €	-110.844,73 €	-118.465,30 €	-127.129,64 €	-137.183,42 €	-137.569,99 €	-137.964,18 €	-138.366,15 €	-138.776,03 €	-139.194,00 €
Total Despeses + Retribució	-281.979,82 €	-303.591,44 €	-326.003,39 €	-343.966,38 €	-353.127,97 €	-361.386,81 €	-369.892,50 €	-378.681,41 €	-387.799,44 €	-397.305,57 €	-407.277,28 €	-417.819,00 €	-429.076,02 €	-441.258,39 €	-454.685,14 €	-456.696,39 €	-458.796,90 €	-460.988,27 €	-463.272,10 €	-465.650,03 €

ESTUDI ECONÒMIC - QUADRE D'AMORTITZACIONS

Inversió Total OBRES	1.657.281,04 €
Termini en anys	20 Anys

CONCESSIÓ DE SERVEIS PER A LA GESTIÓ DEL SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE I DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM DEL MUNICIPI DE PORTBOU

Inversions	Import previst:	Anys:	Any 1	Any 2	Any 3	Any 4	Any 5	Any 6	Any 7	Any 8	Any 9	Any 10	Any 11	Any 12	Any 13	Any 14	Any 15	Any 16	Any 17	Any 18	Any 19	Any 20
Any 1	362.344,60 €	20 a	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €	18.117,23 €
Any 2	239.636,16 €	19 a	- €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €	12.612,43 €
Any 3	230.954,57 €	18 a	- €	- €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €	12.830,81 €
Any 4	173.530,26 €	17 a	- €	- €	- €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €	10.207,66 €
Any 5	70.333,46 €	16 a	- €	- €	- €	- €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €	4.395,84 €
Any 6	58.048,20 €	15 a	- €	- €	- €	- €	- €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €	3.869,88 €
Any 7	58.048,20 €	14 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €	4.146,30 €
Any 8	58.048,20 €	13 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €	4.465,25 €
Any 9	58.048,20 €	12 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €	4.837,35 €
Any 10	58.048,20 €	11 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €	5.277,11 €
Any 11	58.048,20 €	10 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €	5.804,82 €
Any 12	58.048,20 €	9 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	6.449,80 €	6.449,80 €	6.449,80 €	6.449,80 €	6.449,80 €	6.449,80 €	6.449,80 €	6.449,80 €	6.449,80 €
Any 13	58.048,20 €	8 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7.256,03 €	7.256,03 €	7.256,03 €	7.256,03 €	7.256,03 €	7.256,03 €	7.256,03 €	7.256,03 €
Any 14	58.048,20 €	7 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	8.292,60 €	8.292,60 €	8.292,60 €	8.292,60 €	8.292,60 €	8.292,60 €	8.292,60 €
Any 15	58.048,20 €	6 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	9.674,70 €	9.674,70 €	9.674,70 €	9.674,70 €	9.674,70 €	9.674,70 €
Any 16		5 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Any 17		4 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Any 18		3 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Any 19		2 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Any 20		1 a	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total:	1.657.281,04 €		18.117,23 €	30.729,66 €	43.560,47 €	53.768,13 €	58.163,97 €	62.033,85 €	66.180,15 €	70.645,40 €	75.482,75 €	80.759,86 €	86.564,68 €	93.014,48 €	100.270,50 €	108.563,10 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €

ESTUDI ECONÒMIC - COMPTE DE RESULTATS

Inversió Total OBRES	1.657.281,04 €
Termini en anys	20 Anys

CONCESSIÓ DE SERVEIS PER A LA GESTIÓ DEL SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE I DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM DEL MUNICIPI DE PORTBOU

Compte de resultats Servei	Anualitat		Servei	Any 1	Any 2	Any 3	Any 4	Any 5	Any 6	Any 7	Any 8	Any 9	Any 10	Any 11	Any 12	Any 13	Any 14	Any 15	Any 16	Any 17	Any 18	Any 19	Any 20
Ingressos aigua	281.979,85 €		281.979,85 €	281.979,85 €	303.591,48 €	326.003,43 €	343.966,42 €	353.128,01 €	361.386,85 €	369.892,54 €	378.681,45 €	387.799,49 €	397.305,52 €	407.277,33 €	417.819,05 €	429.071,07 €	441.258,44 €	454.685,19 €	456.696,44 €	458.796,46 €	460.988,32 €	463.272,15 €	465.650,08 €
Conservació d'escombes i comptadors	19.392,88 €		19.392,88 €	19.392,88 €	20.593,28 €	19.837,45 €	20.063,54 €	20.293,29 €	20.573,98 €	20.759,39 €	20.993,96 €	21.239,23 €	21.473,23 €	21.719,99 €	21.967,99 €	22.217,60 €	22.471,12 €	22.727,23 €	22.986,26 €	23.248,23 €	23.513,20 €	23.781,18 €	24.052,22 €
Total Ingrés (preus constants)	301.372,73 €		301.372,73 €	301.372,73 €	323.205,38 €	345.840,87 €	364.029,96 €	373.420,21 €	381.910,33 €	390.649,92 €	399.675,41 €	409.032,72 €	418.780,85 €	428.997,32 €	439.786,59 €	451.293,97 €	463.729,56 €	477.412,42 €	479.682,70 €	482.045,19 €	484.501,52 €	487.053,33 €	489.702,30 €
Costos del servei																							
- Personal	-68.830,34 €	28%	-68.830,34 €	-68.830,34 €	-70.129,44 €	-71.453,05 €	-72.801,65 €	-74.175,70 €	-75.575,68 €	-77.002,09 €	-78.455,41 €	-79.936,17 €	-81.444,88 €	-82.982,06 €	-84.548,25 €	-86.144,00 €	-87.769,88 €	-89.426,43 €	-91.114,26 €	-92.833,94 €	-94.586,07 €	-96.371,28 €	-98.190,18 €
- Energia elèctrica	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Compra d'aigua	-41.897,87 €	17%	-41.897,87 €	-42.688,64 €	-43.494,34 €	-44.315,25 €	-45.151,65 €	-46.003,84 €	-46.872,11 €	-47.756,77 €	-48.658,12 €	-49.576,49 €	-50.512,19 €	-51.465,55 €	-52.436,90 €	-53.426,99 €	-54.434,96 €	-55.462,36 €	-56.509,15 €	-57.575,70 €	-58.662,37 €	-59.769,56 €	
- Manteniment	-59.921,55 €	25%	-59.921,55 €	-60.044,28 €	-61.295,20 €	-61.993,79 €	-62.700,35 €	-63.414,95 €	-64.137,61 €	-64.868,69 €	-65.608,12 €	-66.355,75 €	-67.112,02 €	-67.876,91 €	-68.650,51 €	-69.432,93 €	-70.224,27 €	-71.024,63 €	-71.834,11 €	-72.652,61 €	-73.480,85 €	-74.318,32 €	
- Tractaments	-1.303,26 €	1%	-1.303,26 €	-1.338,63 €	-1.374,40 €	-1.410,58 €	-1.247,17 €	-3.284,18 €	-3.321,61 €	-3.359,47 €	-3.397,75 €	-3.436,48 €	-3.475,65 €	-3.515,21 €	-3.555,32 €	-3.595,84 €	-3.636,82 €	-3.678,27 €	-3.720,20 €	-3.762,60 €	-3.805,48 €	-3.848,85 €	
- Transports	-5.029,20 €	2%	-5.029,20 €	-5.106,15 €	-5.184,34 €	-5.263,81 €	-5.344,56 €	-5.426,63 €	-5.510,03 €	-5.594,78 €	-5.680,92 €	-5.768,46 €	-5.857,43 €	-5.947,86 €	-6.039,76 €	-6.133,16 €	-6.228,09 €	-6.324,57 €	-6.422,64 €	-6.522,31 €	-6.623,62 €	-6.726,60 €	
- Tributs excl. Canon ACA	-300,00 €		-300,00 €	-300,00 €	-304,59 €	-309,25 €	-313,99 €	-318,51 €	-323,71 €	-328,68 €	-333,74 €	-338,88 €	-344,10 €	-349,41 €	-354,80 €	-360,28 €	-365,85 €	-371,52 €	-377,27 €	-383,12 €	-389,07 €	-395,11 €	-401,25 €
- Canon aigua (cabals lliurats tercers)	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- Canon aigua (cabals no lliurats tercers)	-1.813,15 €	1%	-1.813,15 €	-1.840,89 €	-1.869,08 €	-1.897,73 €	-1.926,84 €	-1.956,43 €	-1.986,50 €	-2.017,05 €	-2.048,11 €	-2.079,67 €	-2.111,75 €	-2.144,35 €	-2.177,48 €	-2.211,15 €	-2.245,38 €	-2.280,16 €	-2.315,52 €	-2.351,45 €	-2.387,98 €	-2.425,10 €	
- Canon del Servei	-31.837,80 €	13%	-31.837,80 €	-32.324,92 €	-32.819,94 €	-33.322,99 €	-33.834,21 €	-34.353,74 €	-34.881,71 €	-35.418,28 €	-35.963,58 €	-36.517,78 €	-37.081,01 €	-37.653,44 €	-38.235,22 €	-38.826,51 €	-39.427,48 €	-40.038,28 €	-40.659,10 €	-41.290,09 €	-41.931,44 €	-42.583,32 €	
- Administratives	-30.335,00 €	12%	-30.335,00 €	-30.335,00 €	-30.799,13 €	-31.270,78 €	-31.752,09 €	-32.237,18 €	-32.730,23 €	-33.236,23 €	-33.746,04 €	-34.266,04 €	-34.794,07 €	-35.330,72 €	-35.873,13 €	-36.430,45 €	-36.993,83 €	-37.566,43 €	-38.148,40 €	-38.739,92 €	-39.341,13 €	-39.952,20 €	-40.573,31 €
- Insolvències		0%	0,00 €	-7.534,32 €	-8.080,13 €	-8.646,02 €	-9.100,75 €	-9.335,51 €	-9.547,76 €	-9.766,25 €	-9.991,89 €	-10.225,82 €	-10.469,52 €	-10.724,93 €	-10.994,66 €	-11.282,35 €	-11.593,24 €	-11.935,31 €	-11.992,07 €	-12.051,13 €	-12.112,54 €	-12.176,33 €	-12.242,56 €
Total	-243.068,16 €		-243.068,16 €	-250.602,48 €	-255.017,00 €	-259.516,42 €	-263.970,28 €	-268.271,97 €	-272.619,08 €	-277.041,90 €	-281.542,55 €	-286.123,40 €	-290.787,20 €	-295.537,17 €	-300.377,20 €	-305.312,28 €	-310.348,99 €	-315.496,69 €	-320.440,28 €	-325.468,91 €	-330.583,76 €	-335.786,66 €	-341.075,05 €

Resultat total d'exploitació (EBITDA)	58.304,57 €	58.304,57 €	50.770,25 €	68.188,38 €	86.324,46 €	100.059,33 €	105.148,24 €	109.291,25 €	118.608,02 €	118.132,87 €	122.909,32 €	127.993,65 €	133.460,15 €	139.409,38 €	145.981,70 €	153.380,57 €	161.915,74 €	159.242,42 €	156.576,38 €	153.917,76 €	151.266,67 €	148.623,25 €
Amortització	-18.117,23 €		-18.117,23 €	-30.729,66 €	-43.560,47 €	-53.768,13 €	-58.163,97 €	-62.033,85 €	-66.180,15 €	-70.654,40 €	-75.482,75 €	-80.759,86 €	-86.564,68 €	-93.014,48 €	-100.270,50 €	-108.563,10 €	-118.237,80 €	-118.237,80 €	-118.237,80 €	-118.237,80 €	-118.237,80 €	-118.237,80 €
Subvenció de Capital			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotació Capital Privat tarifa			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotació Capital Privat no tarifa			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Benefici abans d'impostos i taxes (EBIT)			32.653,02 €	37.458,72 €	42.763,99 €	46.291,20 €	46.984,27 €	47.257,39 €	47.427,87 €	47.487,47 €	47.426,57 €	47.233,79 €	46.895,47 €	46.394,91 €	45.711,19 €	44.817,47 €	43.677,93 €	41.004,62 €	38.338,58 €	35.679,96 €	33.028,87 €	30.385,45 €

Comptes de maniobra (FM)	Servei:	Any 1	Any 2	Any 3	Any 4	Any 5	Any 6	Any 7	Any 8	Any 9	Any 10	Any 11	Any 12	Any 13	Any 14	Any 15	Any 16	Any 17	Any 18	Any 19	Any 20
Comptes a cobrar (90 dies)		74.311,08 €	79.694,48 €	85.275,83 €	89.760,81 €	92.076,22 €	94.169,67 €	96.324,64 €	98.550,38 €	100.857,38 €	103.261,03 €	105.780,16 €	108.440,53 €	111.277,97 €	114.344,28 €	117.718,13 €	118.277,93 €	118.860,46 €	119.466,13 €	120.095,34 €	120.748,51 €
Comptes a pagar (30 dies)		-20.597,46 €	-20.960,30 €	-21.330,12 €	-21.696,22 €	-22.049,75 €	-22.407,05 €	-22.770,57 €	-23.140,48 €	-23.516,99 €	-23.900,32 €	-24.290,73 €	-24.688,54 €	-25.094,16 €	-25.508,14 €	-25.931,23 €	-26.337,56 €	-26.750,86 €	-27.171,27 €	-27.598,90 €	-28.033,89 €
Fons de Maniobra total		53.713,62 €	58.734,18 €	63.945,72 €	68.064,60 €	70.026,47 €	71.762,62 €	73.554,07 €	75.409,62 €	77.340,39 €	79.360,71 €	81.489,43 €	83.751,99 €	86.183,81 €	88.836,14 €	91.786,90 €	91.940,37 €	92.109,60 €	92.294,86 €	92.496,64 €	92.714,62 €
Variació del Fons de Maniobra		-53.713,62 €	-5.020,56 €	-5.211,54 €	-4.118,88 €	-1.961,87 €	-1.736,16 €	-1.791,45 €	-1.855,55 €	-1.930,77 €	-2.020,32 €	-2.128,72 €	-2.262,56 €	-2.463,18 €	-2.652,33 €	-2.950,76 €	-153,47 €	-169,23 €	-185,26 €	-201,58 €	-218,18 €

Fluxes de Caixa *	Servel:		Any 1	Any 2	Any 3	Any 4	Any 5	Any 6	Any 7	Any 8	Any 9	Any 10	Any 11	Any 12	Any 13	Any 14	Any 15	Any 16	Any 17	Any 18	Any 19	Any 20
Benefici abans d'impostos i taxes (EBIT)			32.653,02 €	37.458,72 €	42.763,99 €	46.291,20 €	46.984,27 €	47.257,39 €	47.427,87 €	47.487,47 €	47.426,57 €	47.233,79 €	46.895,47 €	46.394,91 €	45.711,19 €	44.817,47 €	43.677,93 €	41.004,62 €	38.338,56 €	35.679,96 €	33.028,87 €	30.385,45 €
Amortitzacions, Subvencions			18.117,23 €	30.729,66 €	43.560,47 €	53.768,13 €	58.163,97 €	62.033,85 €	66.180,15 €	70.645,40 €	75.482,75 €	80.759,86 €	86.564,68 €	93.014,48 €	100.270,50 €	105.663,10 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €	118.237,80 €
Variació Capital Circulant			-53.713,62 €	-5.020,56 €	-5.211,54 €	-4.118,88 €	-1.961,87 €	-1.791,45 €	-1.855,55 €	-1.930,77 €	-2.020,32 €	-2.128,72 €	-2.262,56 €	-2.431,82 €	-2.652,33 €	-2.950,76 €	-1.53,47 €	-169,23 €	-185,26 €	-201,58 €	-218,18 €	
Fluxe de caixa d'Explotació			-2.943,37 €	63.167,82 €	81.112,92 €	95.940,45 €	103.186,37 €	107.555,09 €	111.816,57 €	116.277,32 €	120.978,54 €	125.974,32 €	131.331,43 €	137.146,83 €	143.549,88 €	150.728,24 €	158.964,98 €	159.088,95 €	156.407,15 €	153.732,50 €	151.065,09 €	148.405,07 €
Fluxe de caixa Inversió			-362.344,60 €	-239.636,16 €	-230.954,57 €	-173.530,26 €	-70.333,46 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	-58.048,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fluxes de Caixa descomptats Totals (FCF Total)			-365.287,97 €	-176.468,33 €	-149.841,65 €	-77.589,80 €	32.852,92 €	49.506,89 €	53.768,37 €	58.229,12 €	62.930,34 €	67.925,12 €	73.283,23 €	79.098,63 €	85.501,68 €	92.680,04 €	100.916,78 €	159.088,95 €	156.407,15 €	153.732,50 €	151.065,09 €	148.405,07 €
FCF Descomptat			-347.017,50 €	-159.257,10 €	-128.463,74 €	-63.192,96 €	25.418,74 €	36.388,29 €	37.543,86 €	38.624,98 €	39.655,57 €	40.662,16 €	41.675,48 €	42.732,77 €	43.881,63 €	45.186,67 €	46.741,59 €	69.999,69 €	65.377,56 €	61.045,52 €	56.986,01 €	53.182,51 €
FCF Descomptat Acumalat			-347.017,50 €	-506.274,59 €	-634.738,34 €	-697.931,29 €	-672.512,56 €	-636.124,26 €	-598.580,40 €	-559.955,42 €	-520.299,86 €	-479.637,69 €	-437.962,21 €	-395.229,45 €	-351.347,61 €	-306.161,15 €	-259.419,56 €	-189.419,87 €	-124.042,32 €	-62.996,80 €	-6.010,79 €	47.174,72 €

b** (taxa de descompte)	5,27%
Durada contracte resultant:	20,000

Taxa Interna de Retorn (TIR):

* **Fluxe de caixa** calculat pel mètode del Benefici abans d'impostos i taxes (EBIT), segons l'Article 10, "Período de recuperación de la inversión de los contratos. Reglamento de la ley de Desindexación"

****b (Taxa de descompte).** Valor adoptat: rendiment mitjà al mercat secundari del deute de l'Estat a deu anys en els últims sis mesos incrementat en un diferencial de 200 punts bàsics, prenent com a referència per al càlcul d'aquest rendiment mitjà les últimes dades disponibles publicades pel Banc d'Espanya al Butlletí del Mercat de Deute Públic.