

# ESTUDI ECONÒMIC JUSTIFICATIU DE L'INCREMENT DE LA TARIFA DE PREUS PER L'EXERCICI 2024 PER LA DIVISIÓ AIGÜES DE REUS

## 1. OBJECTE

La finalitat d'aquest estudi es justificar la necessitat d'un increment de les Tarifes de Preus de la divisió Aigües de Reus de REUS SERVEIS MUNICIPALS SA (en endavant, Aigües de Reus) per a l'exercici 2024.

## 2. DESVIACIÓ INCREMENTS IPC vs INCREMENTS TARIFARIS

Amb la conjuntura econòmica de caire inflacionista dels darrers anys, les despeses d'explotació associades al servei de subministrament d'aigua s'han vist incrementades de forma significativa, com a conseqüència d'un increment dels preus generalitzat, i més concretament en els preus de l'energia i matèries primeres.

L'increment acumulat de l'Índex de Preus al Consum (en endavant, IPC) durant el període 2021-2023 ha estat d'un 14,6%. (Si consideréssim l'increment de l'IPC des de l'agost de 2020 fins a l'agost de 2023, estaríem en la xifra de 17,2%).

Increment de l'índex de preus al consum (IPC)			
Exercici	2021	2022	2023*
Índex Catalunya	6,1%	5,2%	3,3%

Font: INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA (INE)

\*IPC fins agost 2023, darrer índex publicat

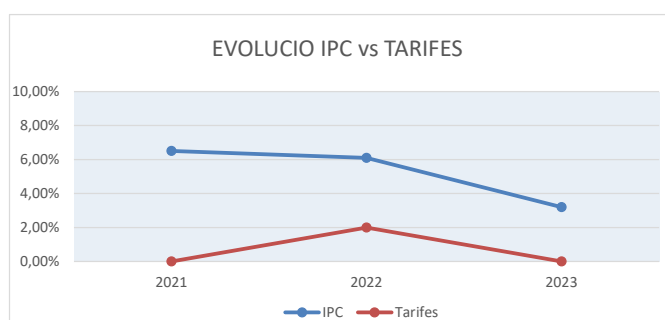
D'altra banda, l'increment acumulat de les Tarifes de Preus, aprovades successivament durant el mateix període, ha estat del 2,00%.

Increment de Tarifes de Preus			
Exercici	2021	2022	2023
Índex Catalunya	0,00%	2,00%	0,00

Font: dades internes Aigües de Reus

De la comparació d'ambdues dades s'extreuen les següents conclusions:

- La desviació d'increment de l'IPC respecte l'increment de Tarifes ha estat del 12,6%
- L'increment de l'IPC sempre ha estat superior a l'increment de Tarifes de Preus
- Durant els tres darrers anys les Tarifes de Preus només han experimentat un increment del 2%, mentre que l'IPC ha incrementat un 14,6%



### 3. ESTAT DE SITUACIÓ ACTUAL

#### 3.1 INCREMENT DE LES PRINCIPALS MAGNITUDS DE DESPESA

Durant el transcurs d'aquest exercici s'ha produït un increment molt important de la despesa en concepte d'aprovisionaments, bàsicament per l'increment dels costos energètics, els quals han incrementat respecte el 2021 al voltant d'un 60%, i de la compra d'aigua al CAT, que pràcticament s'ha doblat en qüestió d'un parell d'anys, degut a l'augment dels costos d'energia que el CAT ens ha repercutit, així com la conjuntura actual de severa sequera, que ha provocat escassetat d'aigua de les fonts d'abastament pròpies i una major dependència de l'aigua del CAT.

Els aprovisionaments han experimentat un increment acumulat des del 2021 fins a la previsió de tancament de 2023 d'1.472.829 € (+27,93%)

Aprovisionaments			
Exercici	2021	2022	2023*
Import	5.273.411,37	6.483.873,18	6.746.240,60

Font: comptes anuals divisió Aigües de Reus

\*dades segons darrera revisió pressupost d'explotació 2023

En el cas concret de la partida de compra d'aigua, ha incrementat en relació amb el cost de 2021 un 77,12%

Compra d'aigua			
Exercici	2021	2022	2023*
Despesa del CAT	1.497.779,90	2.243.162,31	2.652.796,76

Font: comptes anuals divisió Aigües de Reus

\*dades segons darrera revisió pressupost d'explotació 2023

L'altre capítol de despeses que ha sofert un important increment respecte el darrer any són les altres despeses d'explotació, que inclouen un ampli ventall de despesa de diversa naturalesa relacionades amb l'explotació. Al 2022 aquestes despeses van disminuir significativament com a conseqüència de l'aplicació d'un pla de contingència, aprovat pel Consell d'Administració del 8 de juny de 2022, per fer front a l'important increment dels costos d'explotació d'energia i compra d'aigua, a fi i efecte d'evitar que la societat entrés en una situació de desequilibri econòmic. Al 2023 s'han tornat a realitzar aquelles actuacions que es van deixar de fer en l'aplicació del pla de contingència, ja que no podien tenir continuïtat en el temps, degut a que el servei es podria veure afectat.

Les altres despeses d'explotació es preveu que incrementin respecte l'any passat 672.870,74 € (+18,05%)

Altres despeses d'explotació			
Exercici	2021	2022	2023*
Import	4.249.364,10	3.727.472,55	4.400.343,29

Font: comptes anuals divisió Aigües de Reus

\*dades segons darrera revisió pressupost d'explotació 2023

### 3.2 ESTABILITAT DE LES PRINCIPALS MAGNITUDS D'INGRÉS

L'import de la xifra de negocis ha experimentat un augment acumulat des del 2021 fins al 2023 de 223.313,75 € (+1,51%).

Import net de la xifra de negocis			
Exercici	2021	2022	2023*
Import	14.812.819,48	15.483.954,40	15.036.133,23

Font: comptes anuals divisió Aigües de Reus

\*dades segons darrera revisió pressupost d'explotació 2023

Si analitzem les tres principals partides d'ingrés, incloses dins l'import de la xifra de negocis, tenim:

Exercici	2021	2022	2023*
Vendes aigua. Subministrament domiciliari	8.047.209,53	8.285.916,59	8.309.000,00
Manteniment xarxa sanejament	3.049.527,17	3.147.284,36	3.156.000,00
Gestió depuradores EDAR Reus **	1.815.778,34	2.441.911,86	2.085.951,00

Font: dades internes divisió Aigües de Reus

\*dades segons darrera revisió pressupost d'explotació 2023

\*\*no s'inclouen reposició i millores

Quan a la primera partida, subministrament domiciliari d'aigua, ha experimentat un increment acumulat de 261.790,47 € (+3,25%).

Quan a la segon partida, manteniment xarxa sanejament, ha experimentat un increment acumulat de 106.472,83 € (+3,49%).

I quan a la tercera i darrera partida, gestió EDAR Reus, ha experimentat un increment acumulat de 270.172,66 € (+14,88%) tenint en compte que al 2022 va haver-hi una aportació extraordinària de l'ACA per fer front a l'increment dels costos energètics del sistema de sanejament en alta.

### 3.3 DESEQUILIBRI ECONÒMIC

Com a conseqüència de l'elevat increment de costos d'explotació en front del lleuger increment dels ingressos els darrers anys, ens trobem en la conjuntura actual d'una situació de desequilibri econòmic, de tal manera que es preveu tancar l'exercici 2023 amb unes pèrdues de -803.841 €, tensionant la tresoreria com a conseqüència de generar menys cash-flow.

Exercici	2021	2022	2023*
Resultat de l'exercici	576.498,61	536.582,04	-803.841,12
Cash-flow net generat	1.825.880,84	1.534.402,76	559.623,78

Font: comptes anuals divisió Aigües de Reus

\*dades segons darrera revisió pressupost d'explotació 2023

Una de les conseqüències derivades d'aquest dèficit d'explotació i disminució del cash-flow generat és la disminució de l'execució de les inversions. Malauradament és imprescindible poder executar un pressupost d'inversions òptim, i més avui en dia, per fer front a una sequera cada cop més severa, i evitar així conseqüències com ara:

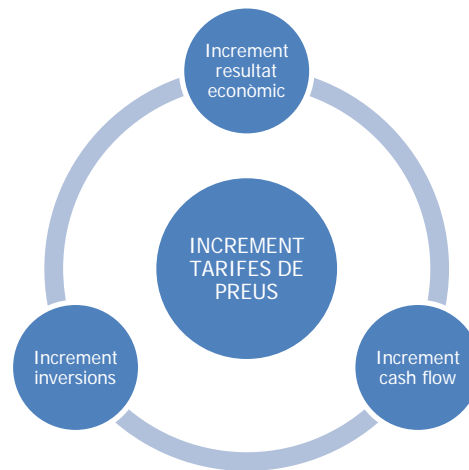
- Deteriorament i depreciació d'instal·lacions
- Disminució d'actuacions de reparació i conservació d'infraestructures
- Precarietat en la prestació de serveis per manca de renovació d'equipaments
- Obsolescència tecnològica
- Manca d'energies alternatives, recuperació aigua minats, reutilització aigua no potable ...

## 4. CONCLUSIONS

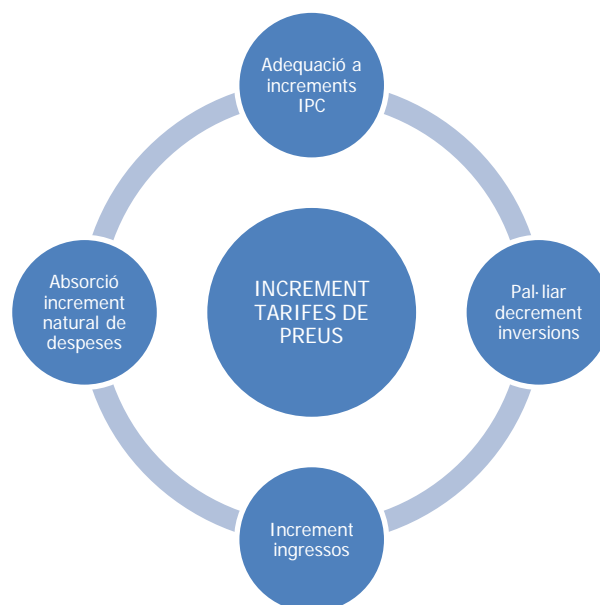
Considerant tot l'anterior i resumint, ens trobem amb els següents fets:

- Desviació increments IPC vs increments tarifaris
- Increment de les principals magnituds de despesa
- Estabilitat de les principals magnituds d'ingrés
- Desequilibri econòmic
- Generar menys cash-flow
- Disminució de les inversions

Això fa que sigui necessari:



amb la qual cosa es pretén pal·liar, en la mesura del possible i encara que sigui parcialment, algunes de les conseqüències que s'arrosseguen, i per tant, millorar l'escenari actual:



És per això que la divisió Aigües de Reus ha proposat l'increment de les Tarifes de Preus en un 10,00% per a l'exercici 2024.



Finalment, afegir que, segons es desprèn de l'estudi de Tarifes de Preus per l'exercici 2024, s'estima que l'increment proposat tindria una afectació al voltant de 3,45 euros per rebut bimensual (1,73 euros/mes) per a una família amb un comptador domèstic i amb un consum mig de 18 m3/mes.

És a dir, el grau d'afectació per usuari el podríem qualificar de relativament mínim però la seva repercussió als 50.761 abonats d'Aigües de Reus (al tancament de l'exercici 2022) permet una distribució homogènia d'aquest increment i, en conseqüència, l'assoliment d'increment dels ingressos que ens permeti aconseguir els objectius exposats amb anterioritat.

Reus, 10 d'octubre de 2023

**Diligència** : per a fer constar que aquest document elaborat pel cap dels serveis econòmicofinancers d'Aigües de Reus, divisió de Reus Serveis Municipals,SA el dia 10.10.2023, amb el vist-i-plau d' aquesta gerència, va ser l'elevat al Consell d'Administració de la societat, i incorporat a la documentació preparatòria del Consell del dia 17.10.2023, junt amb la proposta revisió dels annexes 1 i 2 i de l'article 7è(bis) de l'ORDENANÇA NO FISCAL -actual ordenança número 24 - reguladora de les TARIFES DELS SERVEIS DE SUBMINISTRAMENT D'AIGUA POTABLE, DEL SERVEI DE CLAVEGUERAM I D'ALTRES SERVEIS VINCULATS, per incorporar-hi els NOUS PREUS TARIFARIS A APLICAR a partir de l'any 2024 per aquests serveis gestionats per Aigües de Reus divisió de Reus Serveis Municipals,SA

I perquè així consti signem aquest document a Reus, el dia de la seva signatura electrònica.

Joan Carles Ferraté Messeguer  
Director gerent d'AIGÜES DE REUS

Natàlia Torrell Vidal  
Serveis Jurídics d'AIGÜES DE REUS