

Proposta d'estructura de costos del servei d'Abastament d'Aigua Potable del municipi de La Garriga

Maig de 2025

www.pwacs.es



Ajuntament de
LA GARRIGA

ÍNDEX

1	OBJECTE DE L'INFORME	1
2	ÀMBIT DEL CONTRACTE I PRINCIPALS MAGNITUDS DEL SERVEI	1
3	JUSTIFICACIÓ DE LA PROCEDÈNCIA DE LA REVISIÓ PERIÒDICA I PREDETERMINADA DE PREUS	7
4	JUSTIFICACIÓ DEL PERÍODE DE RECUPERACIÓ DE LA INVERSIÓ QUE RESULTA DE L'ESTUDI DE VIABILITAT ECONOMICOFINANCERA	9
5	PROCEDIMENT PER A L'ELABORACIÓ DE LA PROPOSTA	11
6	ESTRUCTURA DE COSTOS PER AL SERVEI	13
6.1	METODOLOGIA PER A L'OBTENCIÓ DELS PERCENTATGES DELS ELEMENTS DE L'ESTRUCTURA DE COSTOS	13
6.2	ESTRUCTURA DE COSTOS PER AL SERVEI D'ABASTAMENT	14
7	JUSTIFICACIÓ DELS ÍNDEXS CONSIDERATS	15
8	PROPOSTA DE FÓRMULA DE REVISIÓ PERIÒDICA I PREDETERMINADA DELS PREUS.....	17
9	CONCLUSIÓ	20

ANNEX I – PROJECCIÓ DE COSTOS DE LA QUE RESULTA L'ESTRUCTURA DE COSTOS PROPOSADA

ANNEX II – RESPOSTES DELS OPERADORS

Índex de Taules

Taula 1. Evolució de la població de La Garriga. Període 2000 a 2024.....	3
Taula 2. Inversió inicial obligatòria a executar pel futur concessionari en el marc de la nova concessió.....	4
Taula 3. Captacions afectes al servei.....	6
Taula 4. Dipòsits del servei.....	6
Taula 5. Taxa de descompte (b) quan es va realitzar l'Estudi de Viabilitat. Font: Indicadors Financers del Banc d'Espanya	10
Taula 6. Proposta d'Estructura de Costos del servei d'abastament d'aigua potable de La Garriga	14
Taula 7. Estructura de costos simplificada del servei d'abastament de La Garriga	15
Taula 8. Projectió de costos de la que resulta l'estructura de costos proposada per a La Garriga. Any 1-7	21
Taula 9. Projectió de costos de la que resulta l'estructura de costos proposada per a La Garriga. Any 8-16	22
Taula 10. Projectió de costos de la que resulta l'estructura de costos proposada per a La Garriga. Any 17-25	23

Índex de Figures

Figura 1. Localització del municipi de La Garriga	2
Figura 2. Evolució de la població de La Garriga. Sèrie 2000-2024	4

1 OBJECTE DE L'INFORME

L'objecte del present informe és l'elaboració de la proposta d'estructura de costos del servei d'abastament d'aigua potable del municipi de La Garriga, en compliment del Reial Decret 55/2017, de 3 de febrer, pel qual es desenvolupa la Llei 2/2015, de 30 de març, de desindexació de l'economia espanyola (d'ara endavant RDEE) que regula el règim al qual ha d'ajustar-se la revisió de preus dels contractes del sector públic.

Actualment, l'Ajuntament de La Garriga es troba en fase d'elaboració dels Plecs de condicions que regularan el futur contracte de concessió del servei d'abastament d'aigua potable en el municipi, d'ara endavant "el Contracte", així com la resta de documentació que acompanya a l'expedient de contractació.

Aquest informe es redacta per part de PW Advisory & Capital Services (d'ara endavant PWACS) a petició de l'Ajuntament de La Garriga en el marc dels treballs de *"Suport integral a l'Ajuntament de La Garriga per implementar el nou servei de gestió i explotació d'abastament d'aigua al municipi"*.

2 ÀMBIT DEL CONTRACTE I PRINCIPALS MAGNITUDS DEL SERVEI

La Garriga és un municipi de la comarca del Vallès Oriental, a la província de Barcelona, situat a uns 40 km de Barcelona. Amb una població, l'any 2024, de 17.305 habitants i una densitat de 919 hab./km², es troba a cavall entre la plana vallesana, els conjunts muntanyosos del Montseny (declarat Reserva de la Biosfera el 1978) i els cingles de Bertí, ocupant una posició estratègica dins la vall del riu Congost.

El terme municipal de La Garriga, amb una superfície de 18,80 km², destaca per la diversitat paisatgística que combina zones forestals, agrícoles i urbanes. L'extrem nord del municipi és predominantment forestal, incloent-hi els vessants del Montseny, com els indrets de Sant Cristòfol de Monteugues, el turó de Santa Margarida i el pla de Montcau als estreps dels cingles de Bertí. Aquesta zona, la més despoblada del municipi, està caracteritzada per una coberta vegetal espessa i paisatges de gran valor natural. Paral·lelament, a la riba esquerra del riu Congost es conserven alguns dels darrers paisatges agrícoles del municipi, amb camps que mantenen l'activitat agrària tradicional.

El municipi limita al nord amb Figaró-Montmany, al sud amb les Franqueses del Vallès, a l'est amb Cànoves i Samalús i a l'oest amb el terme municipal de l'Ametlla del Vallès. Aquesta situació geogràfica contribueix a la seva diversitat paisatgística i funcional.

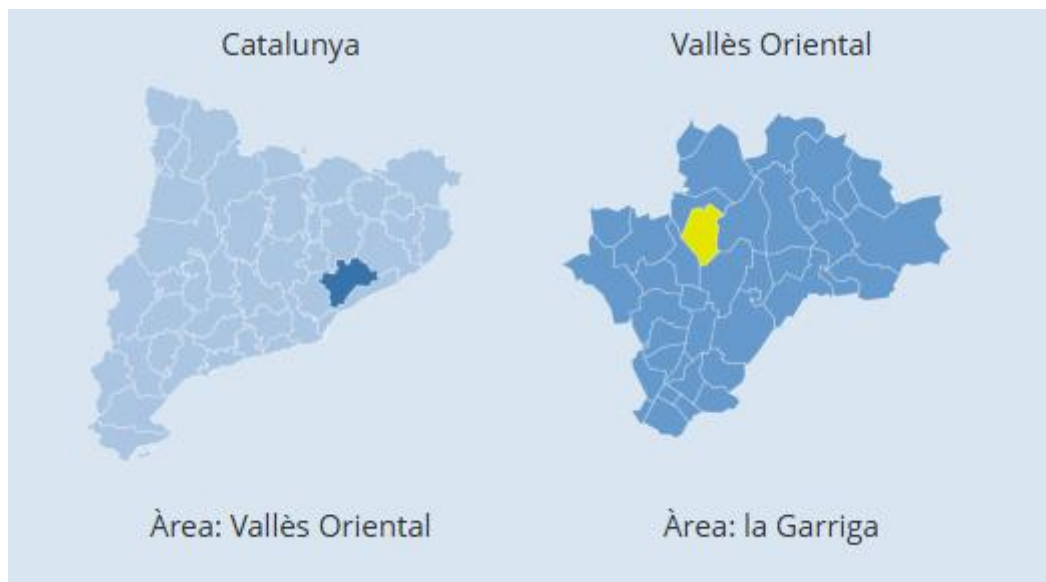


Figura 1. Localització del municipi de La Garriga

La població de La Garriga, d'acord amb les últimes dades de l'INE corresponents a l'any 2014, és de **17.305 habitants**. Ha experimentat un creixement significatiu des de l'any 2000 fins al 2024, passant de 11.547 a 17.305 habitants, un increment total de 5.758 persones. Aquest augment s'ha produït de manera desigual al llarg del període, amb variacions notables en el ritme de creixement.

Entre el 2000 i el 2005, la població va augmentar de manera constant amb taxes anuals que oscil·laven entre el 2,29% i el 4,25%. Aquesta etapa es caracteritza per un dinamisme demogràfic destacable, especialment l'any 2005, que registra l'increment més alt del període, un 4,25%. Aquest creixement es va mantenir fins al 2009, tot i que les taxes anuals van començar a moderar-se a partir del 2007.

Des del 2010 fins al 2012, el creixement va ser més moderat, amb increments que van anar del 0,52% al 1,55%. Aquesta tendència es va veure interrompuda per un estancament entre el 2013 i el 2016, un període en què les taxes de creixement es van reduir notablement. L'any 2015 es va registrar fins i tot una petita disminució de la població, del -0,14%. Malgrat això, la població es va recuperar lleugerament el 2016, tornant a créixer un 1,09%. Entre el 2017 i el 2024, el creixement ha estat més estable i moderat, amb taxes anuals al voltant de l'1%. Els increments

més destacables van tenir lloc el 2019, amb un 1,77%, i el 2023, amb un 1,57%. Aquesta tendència de creixement sostingut s'ha mantingut fins al 2024, amb un augment del 1,48% respecte a l'any anterior.

L'evolució de la població total en el municipi entre els anys 2000-2024 es mostra en la taula adjunta a continuació:

Taula 1. Evolució de la població de La Garriga. Període 2000 a 2024

Evolució de la població de La Garriga des del 2000 fins el 2024		
Any	Població	Variació
2000	11.547	-
2001	11.953	3,52%
2002	12.333	3,18%
2003	12.634	2,44%
2004	12.923	2,29%
2005	13.472	4,25%
2006	13.942	3,49%
2007	14.183	1,73%
2008	14.585	2,83%
2009	14.991	2,78%
2010	15.069	0,52%
2011	15.236	1,11%
2012	15.472	1,55%
2013	15.586	0,74%
2014	15.762	1,13%
2015	15.740	-0,14%
2016	15.912	1,09%
2017	15.984	0,45%
2018	16.227	1,52%
2019	16.514	1,77%
2020	16.668	0,93%
2021	16.733	0,39%
2022	16.788	0,33%
2023	17.052	1,57%
2024	17.305	1,48%

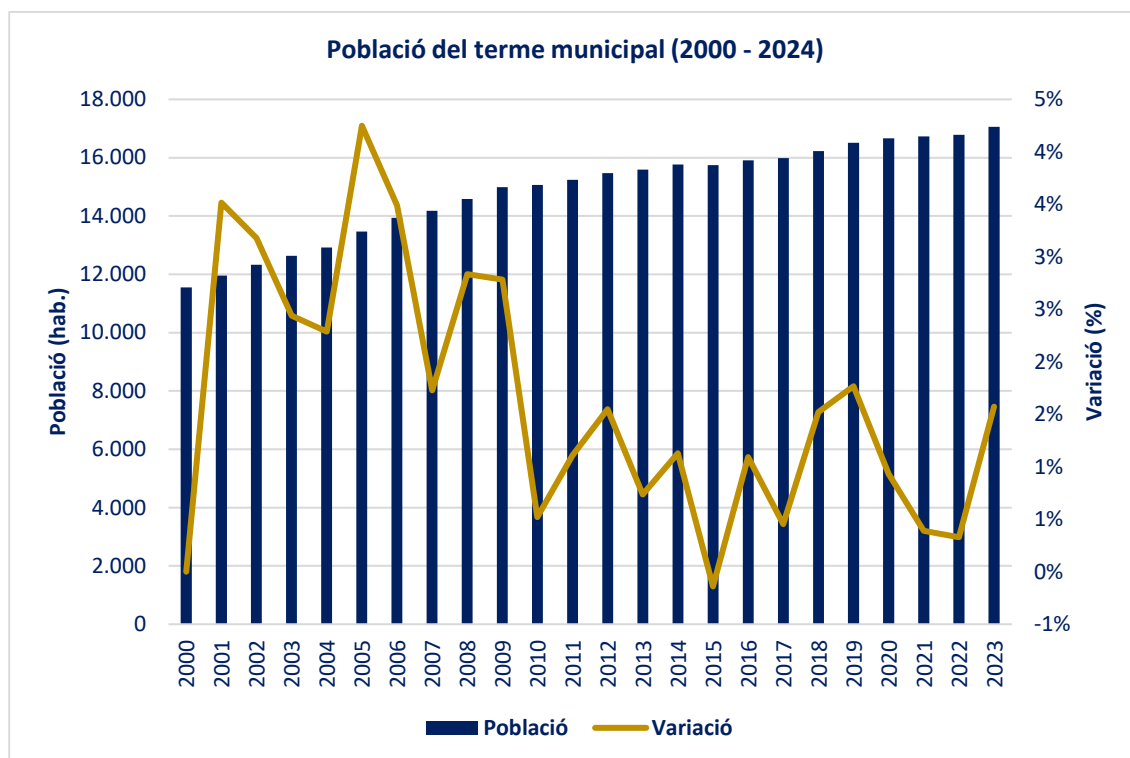


Figura 2. Evolució de la població de La Garriga. Sèrie 2000-2024

A continuació es detallen les **principals característiques del servei d'abastament d'aigua potable** de La Garriga:

- **La despesa prevista en inversions** directament relacionades amb el servei d'abastament que haurà d'executar el futur concessionari durant els primers anys del contracte ascendeix a **3.720.780,39 € (P.E.M)**. Segons l'anàlisi realitzada per aquest Ajuntament es destinaran a les següents actuacions:

Taula 2. Inversió inicial obligatòria a executar pel futur concessionari en el marc de la nova concessió

INVERSIONS INICIALS OBLIGATÒRIES	IMPORT (PEM)
Instal·lació de 6 vàlvules reductores al sector Els Tremolencs	52.914,72 €
Instal·lació de 7 vàlvules reductores al sector Can Poi	61.733,84 €
Instal·lació de 2 vàlvules reductores al sector Nou La Doma	17.638,24 €
218 m de canonada per deixar fora de servei el dipòsit Can Tomàs	43.204,33 €
51 m de canonada entre el dipòsit ATL i el dipòsit Can Poi 2	18.954,12 €
48 m de canonada entre el dipòsit ATL i el nucli urbà	17.874,10 €
440 m de canonada entre el dipòsit Can Tomàs i el dipòsit Can Poi 2	88.228,28 €
Control de rendiment i rendibilitat de la planta de Stripping durant 6 mesos amb un informe final	15.000 €
1.772 m de canonada per millorar les pressions baixes al sector Ca N'Illa	282.781,23 €
376 m de canonada de fibrociment i ferro al sector Can Tomàs	38.715,42 €

INVERSIONS INICIALS OBLIGATÒRIES	IMPORT (PEM)
1.047 m de canonada de fibrociment i ferro al sector La Doma	174.177,34 €
739 m de canonada de fibrociment al sector Can Poi	132.596,81 €
1.710 m de canonada de fibrociment i ferro al sector Els Tremolencs	267.916,06 €
3.315 m de canonada de fibrociment i PVC entre el dipòsit ATL i el nucli urbà	589.698,70 €
670 m de canonada de fibrociment entre el dipòsit Nou La Doma i l'estació d'elevació Alps	152.210,91 €
1.209 m de canonada de fibrociment entre l'estació d'elevació Alps i el dipòsit Tremolencs 2	153.827,90 €
366 m de canonada de fibrociment al sector ATL	78.503,62 €
457 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior	84.907,89 €
Instal·lació de 1 cabalímetre amb vàlvula antiretorn per al control del rendiment d'aquest sector	3.881,06 €
284 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior. Instal·lació de 1 cabalímetre i 1 pressiómetre	56.688,33 €
400 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior. Instal·lació de 1 cabalímetre i 1 pressiómetre	78.096,79 €
2.461 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior. Instal·lació de 1 cabalímetre i 1 pressiómetre	460.743,91 €
816 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior. Instal·lació de 1 cabalímetre i 1 pressiómetre	155.377,76 €
631 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior	117.073,48 €
1.604 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior. Instal·lació de 1 cabalímetre i 1 pressiómetre	301.761,39 €
505 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior	93.771,30 €
536 m de canonada per creació d'anell de tancament exterior	102.964,27 €
Escomesa elèctrica stripping (connexió i contractació elèctrica). Posada en marxa i connexió del telecontrol	79.538,59 €
Total	3.720.780,39 €

✓

- Les **dades estimades a l'inici de la concessió** són:
 - N° d'Abonats d'Abastament (exclosos usuaris municipals): **7.662**
 - Els abonats municipals tenen un consum estimat del 7,7% del volum total registrat en proveïment.
 - Volum facturat d'abastament (anual): **729.724 m³**
 - S'estima que el volum municipal registrat és aproximadament **7,7%** del volum registrat d'abastament.
 - Volum aportat al sistema d'abastament: **1.126.093 m³**, del qual aproximadament un 7,25% procedeix de fonts pròpies i la resta es compra en alta a ATL.
 - Rendiment del sistema: **70,70 %**
- **Instal·lacions principals del sistema d'abastament** :

- Captacions afectes al servei:

Taula 3. Captacions afectes al servei

Captació
Pou Plandiure
Pou Dyna
Pou Calderé
Pou Nou Tremolencs
Pou Camp de Fútbol (fora de servei per problemes de tricloroetè i tetracloetilè). Condicionat a la posada en marxa de la torre de stripping
Pou Can Noguera (fora de servei per problemes de tricloroetè i tetracloetilè). Condicionat a la posada en marxa de la torre de stripping

- El servei d'abastament de La Garriga disposa d'una **torre de stripping** que passarà a formar part de les instal·lacions del servei en l'Any 1 de contracte.
- El servei d'aigua de La Garriga disposa actualment de 6 dipòsits connectats a la xarxa d'abastament. Per tant, el municipi de La Garriga disposa d'una **capacitat total d'emmagatzematge de 5.425 m³**.

Taula 4. Dipòsits del servei

DESCRIPCIÓ	CAPACITAT (m³)	ZONA ABASTADA
Nou Dipòsit La Doma	4.000	Subministra aigua a la zona compresa entre el polígon industrial, la zona Tremolencs i la part del nucli que es troba entre l'autovia d'Ametlla i C/El Passeig, Els Banys i el riu Congost
Dipòsit Plaça de les Aigües	25	Actua com a punt de trencament de càrrega per a posteriorment bombejar l'aigua al dipòsit Tremolencs 2
Dipòsit Tremolencs 2	500	Subministra aigua a la urbanització Tremolencs per gravetat
Dipòsit Can Tomàs	350	Subministra aigua a la zona que queda delimitada entre la zona subministrada pel Nou Dipòsit La Doma i la Ronda del Carril. Així mateix impulsa aigua al dipòsit Can Poi 500
Dipòsit Can Poi 500	500	Subministra aigua a la urbanització El Padró i Can Poi. Així mateix impulsa aigua al dipòsit Can Poi 50
Dipòsit Can Poi 50	50	Subministra aigua, a través d'un grup de pressió a les cases de la urbanització Can Poi localitzades a major cota

- El servei d'aigua de La Garriga disposa d'una estació elevadora, l'**estació elevadora d'Alpe**, que impulsa l'aigua des del dipòsit Nou La Doma al dipòsit Plaça de les Aigües i al col·legi SEK.
- Xarxa de distribució de **92,41 km** de longitud.

- **Personal adscrit al servei:**
 - Gerent (5%)
 - Responsable d'Operacions (5%)
 - Cap de distribució (25%)
 - Ajudant Tècnic – Suport d'operacions (15%)
 - Capatàs (30%)
 - Muntador electricista (25%)
 - Operari xarxa – Oficial 1ª (100%)
 - Operari xarxa – Oficial 2ª (100%)
- **Cànon Variable anual considerat a l'Estudi de Viabilitat del 2,50% dels ingressos.**

3 JUSTIFICACIÓ DE LA PROCEDÈNCIA DE LA REVISIÓ PERIÒDICA I PREDETERMINADA DE PREUS

En l'esmenat Reial Decret 55/2017, de 3 de febrer, pel qual es desenvolupa la Llei 2/2015, de 30 de març, de desindexació de l'economia espanyola, que persegueix desvincular de l'IPC la revisió de preus de béns i serveis amb l'àmbit del sector públic, **es taxen les excepcions en les quals es permeten les revisions periòdiques i predeterminades**; i s'estableixen els requisits que han de complir-se per a aquests casos. Excepcionalment, es permet la **possibilitat d'indexació** en els casos en què aquest mecanisme sigui necessari i eficient, és a dir, sempre que aquesta revisió reflecteixi, de la forma més adequada possible, l'evolució dels costos de l'activitat de la qual es tracti.

Així mateix, regula el conjunt de valors monetaris que poden acollir-se al règim de revisió periòdica en funció d'índexs específics de preus. En el llistat de la Llei s'inclouen, entre altres, els contractes del sector públic, com per exemple, **concessions administratives de llarg termini que requereixen abundants inversions** i, per tant, un **període de recuperació de tals inversions que excedeixi els cinc anys**. Aquestes indexacions es duren a terme mitjançant fórmules prèviament establertes que hauran de **justificar-se per una estructura de costos basada en els principis d'eficiència i bona gestió empresarial**.

Segons l'article 9.1 del RDEE *"Els preus continguts en els contractes del sector públic als quals els és aplicable el RD 3/2011, de 14 de novembre, que aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, - en l'actualitat Llei 9/2017, de 8 de novembre – diferents dels contractes*

*d'obres i als contractes de subministrament de fabricació d'armament i equipament de les Administracions Públiques, **només podran ser objecte de revisió periòdica i predeterminada***”.

L'article 9.2 del RDEE estableix que “**Procedirà la revisió periòdica i predeterminada** d'aquests preus transcorreguts dos anys des de la formalització del contracte i executat almenys el 20 per cent del seu import, quan concorrin acumulativament les següents circumstàncies:

- a) *Que el **període de recuperació de la inversió del contracte sigui igual o superior a cinc anys**, justificat conforme al criteri establert en l'article 10.*
- b) *Que així **estigui previst en els plecs**, que hauran de detallar la fórmula de revisió aplicable.*”

L'apartat tercer de l'esmentat article estableix que “En els **contractes de gestió de serveis públics**, la condició relativa al percentatge d'execució del contracte **no és exigible** als efectes de procedir-ne a la revisió periòdica i predeterminada.”

Aquest règim de revisió de preus en els contractes del Sector Públic establert en l'article 103 de la LCSP, ha sofert una modificació després de l'entrada en vigor, el 10 de maig de 2023, de la disposició final sèptima de la Llei 11/2023, de 8 de maig, de transposició de Directives de la Unió Europea en matèria d'accessibilitat de determinats productes i serveis, migració de persones altament qualificades, tributària i digitalització d'actuacions notariales i registrals; i per la que es modifica la Llei 12/2011, de 27 de maig, sobre responsabilitat civil per danys nuclears o produïts per materials radioactius, que dona una nova redacció a l'apartat 5 de l'article 103 de la LCSP:

«5.Salvo en los contratos de suministro de energía, cuando proceda, la revisión periódica y predeterminada de precios en los contratos del sector público tendrá lugar en los términos establecidos en este capítulo, cuando el contrato se hubiese ejecutado, al menos, en el 20 por ciento de su importe y hubiese transcurrido un año desde su formalización. En consecuencia, el primer 20 por ciento ejecutado y el importe ejecutado en el primer año transcurrido desde la formalización quedarán excluidos de la revisión. No obstante, la condición relativa al porcentaje de ejecución del contrato no será exigible a efectos de proceder a la revisión periódica y predeterminada en los contratos de concesión de servicios.»

Per tant, en els contractes de concessió de serveis, quan procedeixi realitzar la revisió periòdica i predeterminada de preus, com és el cas que ens ocupa, aquesta tindrà lloc una **vegada hagi transcorregut un any d'execució del contracte**, sense que el requisit de l'execució d'almenys un 20 per cent del seu import sigui exigible en aquest tipus de contracte.

En el present cas del municipi de La Garriga, el **període de recuperació de la inversió** que resulta de l'Estudi de Viabilitat Economicofinancera de la futura concessió, realitzat com a part de les actuacions preparatòries del nou contracte, calculat d'acord amb els criteris establerts en l'article 10 del RDEE, és **superior a cinc anys**. Per tant, es compleix el primer dels requisits establerts en el citat RDEE perquè procedeixi la revisió periòdica i predeterminada de preus.

A fi de donar compliment al segon requisit, la fórmula de revisió periòdica i predeterminada dels preus aplicable s'inclourà en els plecs que regeixin el contracte en els termes establerts per l'article 9 del RDEE i la modificació al règim de revisió de preus recollit en la Disposició final setena de la Llei 11/2023 de 8 de maig.

Així mateix, **si el preu del contracte és igual o superior a cinc milions d'euros**, com és el cas del que es planteja a La Garriga, cal sol·licitar informe preceptiu al Comitè de Preus de Contractes de la Generalitat de Catalunya – que és l'òrgan al qual li correspon exercir les funcions relatives a la revisió de preus dels contractes públics en l'àmbit de Catalunya – sobre la proposta d'estructura de costos, un cop aquesta s'hagi sotmès a un tràmit d'informació pública per un termini de vint dies.

4 JUSTIFICACIÓ DEL PERÍODE DE RECUPERACIÓ DE LA INVERSIÓ QUE RESULTA DE L'ESTUDI DE VIABILITAT ECONOMICOFINANCERA

Segons s'estableix en l'Estudi de Viabilitat Economicofinancera realitzat com a part de les actuacions preparatòries del contracte actual, el període de recuperació de la inversió que marca el **termini de durada de la futura concessió és de 25 anys**.

L'article 10 del RD 55/2017, indica “[...] s'entén **per període de recuperació de la inversió** del contracte aquell en el qual **previsiblement puguin recuperar-se les inversions realitzades per a la correcta execució de les obligacions previstes en el contracte, incloses les exigències de qualitat i preu per als usuaris, en el seu cas i es permeti al contractista l'obtenció d'un benefici sobre el capital invertit en condicions normals d'explotació.**”

Així mateix, l'apartat 2 d'aquest mateix article defineix el període de recuperació de la inversió com el mínim valor de n per al qual es compleix la següent desigualtat, havent-se realitzat totes les inversions per a la correcta execució de les obligacions previstes en el contracte:

$$\sum_{t=0}^n \frac{FC_t}{(1+b)^t} \geq 0$$

On:

t: són els anys mesurats en nombres enters.

FC_t: és el flux de caixa esperat de l'any t, definit com la suma del següent:

- a) El flux de caixa procedent de les activitats d'explotació, incloent-hi cobraments i pagaments derivats de cànons i tributs, però excloent aquells que gravin el benefici del contractista.
- b) El flux de caixa procedent de les activitats d'inversió.
No inclourà cobraments i pagaments derivats d'activitats de finançament i l'estimació dels fluxos de caixa ha de realitzar-se sense considerar cap actualització dels valors monetaris que componen el FC_t

b: és la taxa de descompte, el valor del qual serà el rendiment mitjà en el mercat secundari del deute de l'Estat a deu anys en els últims sis mesos, incrementat en un diferencial de 200 punts bàsics. Es prendrà com a referència per al càlcul d'aquest rendiment mitjà les últimes dades disponibles publicades pel Banc d'Espanya en el Butlletí del Mercat de Deute Públic.

Consultats els Indicadors Financers publicats pel Banc d'Espanya, el **rendiment mitjà del mercat secundari del deute de l'Estat a deu anys**, en els sis mesos anteriors al càlcul, va ser del 3,02%; per tant, **la taxa de descompte a aplicar per al càlcul del període de recuperació de la inversió va ser del 5,02%**; tal com es pot observar a la següent taula:

Taula 5. Taxa de descompte (b) quan es va realitzar l'Estudi de Viabilitat. Font: Indicadors Financers del Banc d'Espanya

Rendibilitat de les obligacions a 10 anys								
sep-24	oct-24	nov-24	dic-24	ene-25	feb-25	MITJANA	200 pts bàsics	T. Descompte
3,00%	2,97%	3,06%	2,89%	3,17%	3,05%	3,02%	2,00%	5,02%

Quant a l'anàlisi del flux de caixa de l'explotació que es mostra en l'Estudi de Viabilitat economicofinancera, el primer any en què el flux de caixa descomptat acumulat es torna positiu correspon a l'any 25 de l'estudi.

Per tant, un termini de 25 anys és el temps que, segons les exigències que estableix la LCSP, es calcula raonable perquè el concessionari recuperi les inversions, juntament amb un rendiment sobre el capital invertit, tenint en compte les inversions necessàries per aconseguir els objectius contractuals específics.

5 PROCEDIMENT PER A L'ELABORACIÓ DE LA PROPOSTA

L'article 9.7 del RDEE imposa textualment per als contractes de preu igual o superior a cinc milions d'euros que l'òrgan de contractació inclourà un l'expedient de contractació un informe preceptiu valoratiu de l'estructura de costos, per la qual cosa l'òrgan de contractació haurà de:

"a) Sol·licitar a cinc operadors econòmics del sector la remissió de la seva estructura de costos"

En el present procediment s'ha complert amb aquesta obligació de sol·licitar a cinc operadors econòmics la remissió de la seva estructura de costos.

En el **mes de març de 2025**, tal com estableix el RDEE, l'Ajuntament de La Garriga va sol·licitar la seva proposta d'estructura de costos a sis reconegudes empreses del sector de l'aigua a Espanya, totes elles amb dilatada experiència en la gestió de serveis municipals del cicle integral de l'aigua, que operen en l'àmbit nacional i tenen especial presència en l'àmbit de Catalunya.

No obstant això, **només quatre dels sis operadors** han donat resposta a aquest requeriment (vegeu document annex al present informe). Els operadors que han respost són: AGBAR, FACSA, GESTAGUA i AIGÜES DE CATALUNYA

- ✓ **AGBAR**, com actual concessionària del servei, ha aportat una estructura de costos basada en la informació facilitada per l'Ajuntament de La Garriga en la carta enviada als operadors. Cal mencionar que no s'ha tingut en compte de forma literal l'Estructura de Costos sol·licitada en la carta, considerant el costos de control analític i de reactius dins de la partida de conservació i manteniment. Els percentatges que suposen la partida de conservació i manteniment (16,60%) i costos administratius i varis (2,20%) no s'ajusten a les necessitats del municipi. Per tant, encara que s'ha analitzat la rellevància dels costos aportats, no es consideren comparables amb els costos del servei objecte d'estudi.
- ✓ **FACSA** ha aportat una estructura de costos genèrica de la pròpia mercantil, sense tenir en compte les particularitats, tant en l'àmbit geogràfic com poblacional del context de La Garriga. Els percentatges que suposen la partida de personal (25%), manteniment i conservació (5%), costos administratius i varis (2%) i energia elèctrica (6%) no s'ajusten a les necessitats del municipi. Per tant, no es considera que aquesta estructura de costos sigui representativa de l'existent en un àmbit amb les característiques de La Garriga.
- ✓ **GESTAGUA** ha aportat una estructura de costos basada en els costos mitjans de contractes assimilables al de La Garriga. A més, tal i com indica en el seu informe, la

distribució i ponderació dels costos d'explotació varien en funció de la peculiaritat de cada servei i l'estructura de costos ha de ser ajustada a la realitat de cada infraestructura a gestionar. El percentatges que suposen les partides de conservació i manteniment (4,10%) y costos administratius i varis (2,20%) no s'ajusten a les necessitats del municipi. Per tant, no es considera que l'estructura de costos sigui representativa de l'existent en un àmbit amb les característiques de La Garriga.

- ✓ **AIGÜES DE CATALUNYA** ha aportat una estructura de costos basada en percentatges generals aportats en base, segons indica en el seu informe, a la seva experiència en serveis potencialment semblants, sense tenir en compte les particularitats del municipi de La Garriga. Els percentatges que suposen les partides de conservació i manteniment (14%), costos administratius i varis (2,50%) i energia elèctrica (10,30%) no s'ajusten a les necessitats del municipi. Per tant, encara que s'ha analitzat la rellevància dels costos aportats, no es consideren comparables amb els costos del servei objecte d'estudi.

Seguidament, l'**article 9.7 del RDEE** en el seu apartat b) estableix que l'òrgan de contractació haurà "*d'elaborar una proposta d'estructura de costos de l'activitat. Per a això **utilitzarà, sempre que sigui possible, la informació de les respostes** dels operadors econòmics esmentats en la lletra anterior.*"

Referent a això, l'Associació Espanyola d'Empreses Gestores dels Serveis d'Aigua Urbana (d'ara endavant, AGA), en el seu informe sobre el Projecte de Llei de Desindexació de l'Economia Espanyola, exposa que una de les característiques intrínseques del servei relacionades amb la gestió de l'aigua urbana és la seva heterogeneïtat.

"Tant per la seva dimensió, el tipus de fonts de subministrament, la qualitat d'aquestes, la necessitat i diversitat de processos de tractament, les característiques orogràfiques de l'àmbit territorial, la dispersió territorial dels nuclis urbans abastits, l'àmbit de gestió (captació, distribució, clavegueram, depuració o, fins i tot, regeneració i reutilització) i el grau d'integració d'aquests, com per la seva forma de gestió, sigui directa o indirecta; és evident que existeix una diversitat de condicions per a definir les característiques i particularitats de cada servei urbà de l'aigua."

Amb base a l'anterior, resulta lògic que totes aquestes particularitats determinin l'estructura de costos pròpia d'un servei.

Si bé, determinades partides de costos (personal, manteniment, aprovisionaments, energia, etc.) es presenten de manera reiterada, els pesos de les mateixes poden variar d'un servei a un altre sobre el conjunt de l'estructura de costos.

Tal com exposa l'AGA "a tall d'exemple, és molt diferent un servei que hagi d'incorporar la compra d'aigua en alta o un altre que disposi de recursos propis. Fins i tot la mateixa compra d'aigua pot tenir valors (i, per tant, pes en els costos) molt diferents si prové de dessalinització o no. En altres casos, no és el mateix disposar d'aigua captada en superfície o d'aigua provinent de captacions subterrànies, aquí el component d'energia serà molt major, com també ho serà en aquells serveis on el territori tingui una orografia més accidentada. També el fet que el servei inclogui la gestió del clavegueram, o inclogui la depuració, o s'incloguin i repercuteixin les inversions necessàries per a les ampliacions, millores o renovacions de les infraestructures, alterarà l'estructura i pes dels costos."

PWACS comparteix la valoració realitzada per l'AGA en el seu informe

6 ESTRUCTURA DE COSTOS PER AL SERVEI

L'article 4 del RDEE *"Principi d'eficiència i bona gestió empresarial"* estableix un el seu apartat primer que *"l'establiment d'un règim de revisió prendrà com a referència l'estructura de costos que una empresa eficient i ben gestionada haurà hagut de suportar per a desenvolupar l'activitat corresponent amb el nivell mínim de qualitat exigible per la normativa d'aplicació a les clàusules del contracte."*

Respecte a aquest punt, no ha de perdre's de vista que la prestació **del servei d'abastament d'aigua potable de La Garriga es realitza a través de l'empresa AGBAR.**

6.1 METODOLOGIA PER A L'OBTENCIÓ DELS PERCENTATGES DELS ELEMENTS DE L'ESTRUCTURA DE COSTOS

En el marc dels treballs que PWACS està realitzant per a l'Ajuntament de La Garriga, AGBAR, com a actual gestora del servei, ha facilitat informació relativa a la seva compatibilitat de costos, proporcionant dades econòmiques suficients per a conèixer l'estructura actual de costos directes d'explotació del servei d'abastament d'aigua potable en el marc del contracte.

Després de l'anàlisi crítica d'aquests costos, a fi de donar compliment al contingut de l'article 4 del RDEE, s'han considerat els requisits administratius, tècnics i econòmics de la futura

contractació, definits per l'Ajuntament de La Garriga segons uns objectius de qualitat i garanties en la prestació del servei.

Es parteix del model economicofinancer (elaborat en Excel) que va servir de base per a l'aprovació de l'Estudi de Viabilitat, però considerant, a diferència de l'Estudi de Viabilitat, l'actualització dels valors monetaris, que compren els costos no revisables i que suposen menors increments dels ingressos globals enfront de les despeses totals.

Per a calcular el percentatge de ponderació de cada element sobre el valor íntegre de l'activitat, s'ha considerat el valor mitjà segons el període concessional (25 anys), ja que les taxes de variació de cadascun dels costos no són iguals per a tots ells.

S'adjunten, al final d'aquest informe, per a major transparència i comprensió, les dades necessàries per a revisar la traçabilitat dels pesos obtinguts.

6.2 ESTRUCTURA DE COSTOS PER AL SERVEI D'ABASTAMENT

D'aquesta anàlisi es desprèn la següent estructura de costos del servei objecte del futur contracte:

Taula 6. Proposta d'Estructura de Costos del servei d'abastament d'aigua potable de La Garriga

Estructura de costos del servei de La Garriga	
Concepte	% costos sobre total d'ingressos
Personal	19,44%
Conservació i treballs de tercers	9,04%
Tractament (Control analític)	1,82%
Transports	1,42%
Administratius i varis	7,90%
Impostos i taxes	2,14%
Compra d'aigua	36,46%
Energia elèctrica	2,15%
Tractament (Reactius)	1,73%
Despeses Generals	7,11%
Cànon Variable	2,50%
Amortitzacions	6,71%
Benefici del contractista	1,56%
Total	100,00%

Cal assenyalar que únicament es podran incloure en el règim aquelles variacions de costos que no estiguin sotmeses al control de l'operador econòmic. Així mateix, s'estableixen en l'Article 4 i 7 del RD 55/2017 les següents conclusions:

- Només s'inclouran costos que no estiguin sotmesos al control de l'operador econòmic. S'entendrà que les variacions de costos estan sotmesos al control de l'operador quan poguessin ser eludides mitjançant pràctiques tals com el canvi del subministrador.
- No s'inclouran les variacions dels costos financers, les amortitzacions, les despeses generals o d'estructura ni el benefici industrial.
- Només s'inclouran costos de l'activitat indispensables per a la seva realització i que siguin significatius. S'entendrà que un cost és indispensable quan no sigui possible la correcta realització de l'activitat i el ple compliment de les obligacions normatives o contractuals exigibles, sense incórrer en aquest cost. S'entendrà que un cost és significatiu quan representi, almenys, el 1 per cent del valor íntegre de l'activitat.
- Es podran incloure, amb els límits establerts en el RD 55/2017, els costos de mà d'obra sempre que sigui un cost significatiu.

En base a l'anterior, **cal considerar subjectes a revisió els costos de mà d'obra del personal fi, els costos de conservació i manteniment, el cost de control analític, el cost de compra d'aigua, el cost d'energia elèctrica i el cost de reactius.** Com a resultat s'obté la següent estructura de costos simplificada.

Taula 7. Estructura de costos simplificada del servei d'abastament de La Garriga

Estructura de costos simplificada del servei de La Garriga		
Concepte	% costos sobre total d'ingressos	Coefficient
Personal	19,44%	0,19
Conservació i treballs de tercers	9,04%	0,09
Tractament (Control analític)	1,82%	0,02
Compra d'aigua	36,46%	0,37
Energia elèctrica	2,15%	0,02
Tractament (Reactius)	1,73%	0,02
Altres Costos (NO REVISABLES)	29,35%	0,29
Total	100,00%	1,00

7 JUSTIFICACIÓ DELS ÍNDEXS CONSIDERATS

Una vegada triats els costos que seran inclosos en la fórmula de revisió de preus i complert el tràmit exigít pel RD 55/2017 en relació amb l'estructura de costos, es fa necessari triar per a cadascun d'ells un preu individual o índex específic de preus.

Com a requisits exigibles, marcats de nou pel RD 55/2017 els índexs triats han de complir les següents condicions:

- Han de caracteritzar-se per ser els que, amb la desagregació més gran possible d'entre els disponibles, millor reflecteixin l'evolució del cost susceptible de revisió.
- En la mesura que sigui possible, ser específics de cada cost i no incorporar elements aliens a aquest.
- Han d'estar disponibles al públic.
- No han de ser modificables de manera unilateral per l'operador o, en aquest cas, per l'adjudicatari del contracte.
- En el cas de la mà d'obra, s'imposa com a límit superior de revisió l'increment experimentat per la retribució del personal al servei del sector públic, conforme a les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat.

Sota aquestes premisses, els Índexs triats per la revisió de preus en el contracte del servei d'abastament d'aigua potable del municipi de La Garriga són els següents:

- a) **Per al cost de la mà d'obra:** variació pactada per al salari basi en el Conveni Col·lectiu Estatal de les indústries de captació, elevació, conducció, tractament, distribució, sanejament i depuració d'aigües potables i residuals en vigor, o un altre pacte d'aplicació, sempre que aquest no sigui superior a l'increment experimentat per la retribució del personal al servei del sector públic, conforme a les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat i, en aquest cas, s'aplicarà aquest últim.
- b) **Per al cost de manteniment i conservació:** mitjana aritmètica de les variacions experimentades pels següents índexs de preus CNAE-2009, publicats per l'INE:
 - a. CNAE-2009 336. Fabricació d'elements de formigó, ciment i guix.
 - b. CNAE-2009 2221. Fabricació de plaques, fulles, tubs i perfils de plàstic.
 - c. CNAE-2009 2814. Fabricació d'una altra aixeteria i vàlvules.
 - d. CNAE-2009 331. Reparació de productes metàl·lics, maquinària i equip.
- c) **Per al cost de control analític:** variació anual de l'índex de "Serveis tècnics d'arquitectura i enginyeria, assajos i anàlisis tècnics" en referència al CNAE, publicat per l'INE.
- d) **Per al cost de compra d'aigua en alta:** variació de la tarifa de compra d'aigua en alta a ATL.
- e) **Per al cost d'energia elèctrica:** Variació anual de l'índex de la "Producció, transport i distribució d'energia elèctrica" (IPRI, secció D, divisió 351) publicat per l'INE.

f) **Per al cost de reactius:** mitjana aritmètica de les variacions experimentades pels següents índexs de preus CNAE-2009, publicats per l'INE:

- a. CNAE-2009 0891 – Extracció de minerals per a productes químics i fertilitzants.
- b. CNAE-2009 2059 – Fabricació d'altres productes químics n.c.o.p.

8 PROPOSTA DE FÓRMULA DE REVISIÓ PERIÒDICA I PREDETERMINADA DELS PREUS

En funció de tot el contingut en apartats anteriors, la revisió periòdica i predeterminada de les tarifes del contracte del servei d'abastament d'aigua potable del municipi de La Garriga es realitzarà a partir del segon any de concessió, sobre la base de la següent fórmula polinòmica:

$$K_t = a \times P_{t/0} + b \times M_{t/0} + c \times A_{t/0} + d \times CA_{t/0} + e \times EE_{t/0} + f \times R_{t/0} + g$$

En la qual:

SUBÍNDEX “t” i “0”

En la fórmula es representen amb el subíndex “t” els valors dels preus individuals o índexs específics de preus en el període actual d'execució del contracte, i es representen amb el subíndex “0” els valors en el període base o de referència, que és la data de formalització del contracte.

L'estructura de ponderacions és fixa i està datada en el període base o de referència, conforme a l'estructura de costos aprovada i inclosa en el plec.

El resultat d'aplicar les ponderacions i índexs previstos proporcionarà en cada data, respecte a la data de formalització del contracte, un coeficient K_t que s'aplicarà a les tarifes inicials.

a: Coeficient de ponderació dels **costos de personal**, en **tant per un**, el **valor del coeficient “a”** serà de **0,19** segons els càlculs anteriors.

PERSONAL ($P_{t/0}$)

El cost de personal serà referenciat per un índex que determinarà la variació salarial pactada segons el Conveni col·lectiu estatal del cicle integral de l'aigua. L'increment repercutible no podrà ser superior a l'experimentat per les retribucions del personal funcionari, que es fixen anualment en la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat (LPGE). La variació salarial pactada per Conveni o en la LPGE és habitual expressar-la en tant per cent. Per aplicar la fórmula de revisió

de preus les taxes de variació (expressades en termes percentuals) hauran d'expressar-se en tant per un, obtenint així els factors de variació unitària de cada període $(1+TP_t)$.

El valor de l'índex $P_{t/0}$ es podrà calcular encadenant els corresponents índexs:

$$P_{t/0} = P_{t/t-1} \cdot P_{t/t-2} \cdot \dots \cdot P_{1/0} = (1 + TP_{t/t-1}) \cdot (1 + TP_{t/t-2}) \cdot \dots \cdot (1 + TP_{1/0})$$

“TP” fa referència a la Taxa de variació salarial pactada corresponent a un període, expressada en tant per un.

b: Coeficient de ponderació dels **costos de conservació i manteniment**, en **tant per un**, el valor del coeficient “b” serà de 0,09 segons els càlculs anteriors.

CONSERVACIÓ I MANTENIMENT ($M_{t/0}$)

El cost de conservació i manteniment serà referenciat per un índex que determinarà la variació de la mitjana aritmètica dels següents índexs de preus industrials publicats per l'Institut Nacional d'Estadística (INE).

- I_c : CNAE 2009 236. Fabricació d'elements de formigó, ciment i guix.
- I_{tub} : CNAE 2009 2221. Fabricació de plaques, fulles, tubs i perfils de plàstic.
- I_{vyg} : CNAE 2009 2814. Fabricació d'una altra aixeteria i vàlvules.
- I_{mn} : CNAE 2009 331. Reparació de productes metàl·lics, maquinària i equip.

$$M_{t/0} = \frac{\sum_{i=1}^n \frac{I_{it}}{I_{i0}}}{N} = \frac{\frac{I_{tub\ t}}{I_{tub\ 0}} + \frac{I_{c\ t}}{I_{c\ 0}} + \frac{I_{vyg\ t}}{I_{vyg\ 0}} + \frac{I_{mn\ t}}{I_{mn\ 0}}}{4}$$

c: Coeficient de ponderació dels **costos de control analític**, en **tant per un**, el valor del coeficient “c” serà de 0,02 segons els càlculs anteriors.

CONTROL ANALÍTIC ($A_{t/0}$)

El cost de control analític serà referenciat per l'índex de preus per sectors, de la divisió “71. Servicios técnicos de arquitectura e ingeniería; ensayos y análisis técnicos” I_a publicat per l'INE.

$$A_{t/0} = \frac{I_{a\ t}}{I_{a\ 0}}$$

d: Coeficient de ponderació dels **costos de compra d'aigua**, en **tant per un**, el **valor del coeficient "d" serà de 0,37** segons els càlculs anteriors.

COMPRA D'AIGUA ($CA_{t/0}$)

El cost de compra d'aigua en alta serà referenciat per un índex que determinarà la variació dels preus dels diferents proveïdors d'aigua en alta, considerant com a quantitats consumides fixes, les del període base. Les comparacions s'efectuen sobre els valors mitjans.

$$A_{t/0} = \frac{\sum_{i=1}^n p_{f_t}^i + p_{v_t}^i \cdot q_0^i}{\sum_{i=1}^n p_{f_0}^i + p_{v_0}^i \cdot q_0^i}$$

$p_{f_t}^i$ = preu fix en euros del proveïdor i en el període t

$p_{v_t}^i$ = preu variable en euros per metre cúbic del proveïdor i en el període t

$p_{f_0}^i$ = preu fix en euros del proveïdor i en el període 0

$p_{v_0}^i$ = preu variable en euros per metre cúbic del proveïdor i en el període 0

q_0^i = metres cúbics d'aigua adquirida al proveïdor i en el període 0

e: Coeficient de ponderació dels **costos d'energia elèctrica**, en **tant per un**, el **valor del coeficient "e" serà de 0,02** segons els càlculs anteriors.

ENERGIA ELÈCTRICA ($EE_{t/0}$)

El cost d'energia elèctrica serà referenciat per l'índex de preus industrials de l'activitat "351. Producció, transport i distribució d'energia elèctrica" I_{ene} , publicat per l'Institut Nacional d'Estadística (INE).

$$E_{t/0} = \frac{I_{ene\ t}}{I_{ene\ 0}}$$

f: Coeficient de ponderació dels **costos de reactius**, en **tant per un**, el **valor del coeficient "f" serà de 0,020** segons els càlculs anteriors.

REACTIUS ($R_{t/0}$)

El cost de reactius serà referenciat per un índex que determinarà la variació de la mitjana aritmètica dels següents índexs de preus industrials publicats per l'INE.

- I_{mpq} : CNAE-2009 0891 – Extracció de minerals per a productes químics i fertilitzants.
- I_{fpq} : CNAE-2009 2059 – Fabricació d'altres productes químics n.c.o.p.

$$R_{t/0} = \frac{\sum_{i=1}^n \frac{I_{it}}{I_{i0}}}{N} = \frac{\frac{I_{mpq\ t}}{I_{mpq\ 0}} + \frac{I_{fpq\ t}}{I_{fpq\ 0}}}{2}$$

g: Coeficient de ponderació del conjunt de **costos no revisables**, en **tant per un**. S'inclouen els costos financers, amortitzacions, despeses generals i benefici industrial i aquelles partides de costos no significatives o no revisables per no complir els requisits exigibles pel RD 55/2017.

Haurà de complir-se:

$$1 - a - b - c - d - e - f - g = 0$$

El valor del coeficient NR serà de 0,29 segons els càlculs anteriors.

D'acord amb l'anterior, la fórmula de revisió per a obtenir el coeficient K_t serà la següent:

$$K_t = 0,19 \times P_{t/0} + 0,09 \times M_{t/0} + 0,02 \times A_{t/0} + 0,37 \times CA_{t/0} + 0,02 \times EE_{t/0} + 0,02 \times R_{t/0} + 0,29$$

9 CONCLUSIÓ

Per a l'elaboració de la proposta d'estructura de costos del servei d'abastament d'aiuga potable de La Garriga s'ha complert amb el procediment establert en el RDEE. S'ha elaborat sota criteris tècnics i des de la proximitat a la realitat del servei, havent estat analitzades les estructures de costos presentades per quatre dels sis operadors econòmics als quals se'ls ha sol·licitat, tal i com es reflecteix en els capítols anteriors.

Per to això, considerem que l'estructura que es proposa és l'adequada per a l'establiment del règim de revisió de preus, que vindrà previst en els Plecs que regiran el futur contracte de concessió.

En Madrid, a 14 de maig de 2025.

ANNEX I – PROJECCIÓ DE COSTOS DE LA QUE RESULTA L'ESTRUCTURA DE COSTOS PROPOSADA

Taula 8. Projectió de costos de la que resulta l'estructura de costos proposada per a La Garriga. Any 1-7

PROJECCIÓ DE COSTOS	MITJANA COSTOS	%	Any 1	Any 2	Any 3	Any 4	Any 5	Any 6	Any 7
Personal	489.509,79 €	19,44%	335.655,29 €	345.724,94 €	356.096,69 €	366.779,59 €	377.782,98 €	389.116,47 €	400.789,96 €
Conservació i treballs de tercers	227.752,79 €	9,04%	195.932,10 €	198.288,94 €	200.681,14 €	203.109,22 €	205.573,72 €	208.075,19 €	210.614,18 €
Tractament (Control analític)	45.933,26 €	1,82%	38.197,47 €	38.770,44 €	39.351,99 €	39.942,27 €	40.541,41 €	41.149,53 €	41.766,77 €
Transports	35.824,79 €	1,42%	31.710,98 €	32.028,09 €	32.348,37 €	32.671,86 €	32.998,58 €	33.328,56 €	33.661,85 €
Administratius i varis	199.009,48 €	7,90%	176.156,99 €	177.918,56 €	179.697,75 €	181.494,73 €	183.309,67 €	185.142,77 €	186.994,20 €
Impostos i taxes	53.951,90 €	2,14%	46.997,43 €	47.244,18 €	47.053,26 €	47.009,24 €	47.183,65 €	47.886,46 €	48.612,61 €
Compra d'aigua	918.135,63 €	36,46%	735.478,32 €	746.955,51 €	755.569,00 €	765.465,19 €	776.865,75 €	792.101,97 €	807.637,69 €
Energia elèctrica	54.131,43 €	2,15%	45.014,96 €	45.690,19 €	46.375,54 €	47.071,17 €	47.777,24 €	48.493,90 €	49.221,31 €
Tractament (Reactius)	43.617,20 €	1,73%	36.271,47 €	36.815,54 €	37.367,77 €	37.928,29 €	38.497,21 €	39.074,67 €	39.660,79 €
Despeses Generals	178.950,68 €	7,11%	135.633,02 €	139.428,20 €	144.825,27 €	150.033,12 €	154.702,84 €	157.409,98 €	160.177,17 €
Cànon Variable	62.950,02 €	2,50%	51.537,24 €	52.309,13 €	53.134,57 €	53.949,17 €	54.818,66 €	55.678,43 €	56.573,06 €
Amortitzacions	169.017,22 €	6,71%	53.997,69 €	73.416,11 €	115.774,42 €	153.942,41 €	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €
Benefici del contractista	39.216,61 €	1,56%	178.906,53 €	157.775,38 €	117.106,99 €	78.570,70 €	49.439,36 €	46.423,84 €	43.957,70 €
Total	2.518.000,80 €	100,00%	2.061.489,48 €	2.092.365,21 €	2.125.382,77 €	2.157.966,94 €	2.192.746,35 €	2.227.137,04 €	2.262.922,57 €

Taula 9. Projectió de costos de la que resulta l'estructura de costos proposada per a La Garriga. Any 8-16

PROJECCIÓ DE COSTOS	Any 8	Any 9	Any 10	Any 11	Any 12	Any 13	Any 14	Any 15	Any 16
Personal	412.813,66 €	425.198,07 €	437.954,02 €	451.092,64 €	464.625,42 €	478.564,18 €	492.921,10 €	507.708,74 €	522.940,00 €
Conservació i treballs de tercers	213.191,25 €	215.806,99 €	218.461,95 €	221.156,75 €	223.891,96 €	226.668,20 €	229.486,09 €	232.346,24 €	235.249,30 €
Tractament (Control analític)	42.393,27 €	43.029,17 €	43.674,61 €	44.329,73 €	44.994,67 €	45.669,59 €	46.354,64 €	47.049,96 €	47.755,71 €
Transports	33.998,47 €	34.338,45 €	34.681,84 €	35.028,65 €	35.378,94 €	35.732,73 €	36.090,06 €	36.450,96 €	36.815,47 €
Administratius i varis	188.864,14 €	190.752,78 €	192.660,31 €	194.586,91 €	196.532,78 €	198.498,11 €	200.483,09 €	202.487,92 €	204.512,80 €
Impostos i taxes	49.346,50 €	50.091,18 €	50.859,52 €	51.637,58 €	52.439,54 €	53.252,44 €	54.102,52 €	54.938,03 €	55.796,77 €
Compra d'aigua	823.478,81 €	839.631,34 €	856.101,42 €	872.895,31 €	890.019,37 €	907.480,12 €	925.284,18 €	943.438,32 €	961.949,43 €
Energia elèctrica	49.959,63 €	50.709,02 €	51.469,66 €	52.241,70 €	53.025,33 €	53.820,71 €	54.628,02 €	55.447,44 €	56.279,15 €
Tractament (Reactius)	40.255,70 €	40.859,54 €	41.472,43 €	42.094,52 €	42.725,93 €	43.366,82 €	44.017,33 €	44.677,59 €	45.347,75 €
Despeses Generals	163.004,54 €	165.893,75 €	168.847,28 €	171.865,53 €	174.951,14 €	178.104,65 €	181.329,78 €	184.624,04 €	187.992,13 €
Cànon Variable	57.476,52 €	58.393,82 €	59.346,37 €	60.310,89 €	61.310,97 €	62.324,93 €	63.396,49 €	64.439,31 €	65.516,37 €
Amortitzacions	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €	183.255,29 €
Benefici del contractista	41.023,01 €	37.793,45 €	35.070,03 €	31.940,27 €	29.287,32 €	26.259,43 €	24.511,07 €	20.708,63 €	17.244,58 €
Total	2.299.060,79 €	2.335.752,85 €	2.373.854,72 €	2.412.435,76 €	2.452.438,66 €	2.492.997,20 €	2.535.859,65 €	2.577.572,45 €	2.620.654,74 €

Taula 10. Projectió de costos de la que resulta l'estructura de costos proposada per a La Garriga. Any 17-25

PROJECCIÓ DE COSTOS	Any 17	Any 18	Any 19	Any 20	Any 21	Any 22	Any 23	Any 24	Any 25
Personal	538.628,20 €	554.787,04 €	571.430,66 €	588.573,57 €	606.230,78 €	624.417,71 €	643.150,24 €	662.444,74 €	682.318,09 €
Conservació i treballs de tercers	238.195,90 €	241.186,70 €	244.222,37 €	247.303,56 €	250.430,98 €	253.605,31 €	256.827,25 €	260.097,52 €	263.416,85 €
Tractament (Control analític)	48.472,04 €	49.199,12 €	49.937,11 €	50.686,17 €	51.446,46 €	52.218,16 €	53.001,43 €	53.796,45 €	54.603,40 €
Transports	37.183,62 €	37.555,46 €	37.931,01 €	38.310,32 €	38.693,43 €	39.080,36 €	39.471,16 €	39.865,88 €	40.264,54 €
Administratius i varis	206.557,93 €	208.623,51 €	210.709,74 €	212.816,84 €	214.945,01 €	217.094,46 €	219.265,40 €	221.458,06 €	223.672,64 €
Impostos i taxes	56.694,56 €	57.590,70 €	58.512,79 €	59.447,31 €	60.419,95 €	61.394,36 €	62.406,06 €	63.419,66 €	64.461,32 €
Compra d'aigua	980.824,55 €	1.000.070,85 €	1.019.695,64 €	1.039.706,37 €	1.060.110,65 €	1.080.916,23 €	1.102.131,02 €	1.123.763,09 €	1.145.820,65 €
Energia elèctrica	57.123,34 €	57.980,19 €	58.849,89 €	59.732,64 €	60.628,63 €	61.538,06 €	62.461,13 €	63.398,04 €	64.349,01 €
Tractament (Reactius)	46.027,97 €	46.718,38 €	47.419,16 €	48.130,45 €	48.852,40 €	49.585,19 €	50.328,97 €	51.083,90 €	51.850,16 €
Despeses Generals	191.258,75 €	194.779,06 €	198.378,77 €	202.058,68 €	205.822,76 €	209.670,09 €	213.605,51 €	217.628,29 €	221.742,63 €
Cànon Variable	66.653,97 €	67.784,22 €	68.953,05 €	70.137,91 €	71.381,54 €	72.623,30 €	73.922,33 €	75.219,59 €	76.558,65 €
Amortitzacions	181.026,26 €	181.026,26 €	181.026,26 €	181.026,26 €	181.026,26 €	181.026,26 €	181.026,26 €	181.026,26 €	181.026,26 €
Benefici del contractista	17.511,71 €	14.067,36 €	11.055,71 €	7.586,33 €	5.272,72 €	1.762,52 €	-703,48 €	-4.417,71 €	-7.738,21 €
Total	2.666.158,80 €	2.711.368,86 €	2.758.122,15 €	2.805.516,41 €	2.855.261,57 €	2.904.931,99 €	2.956.893,29 €	3.008.783,78 €	3.062.345,99 €

Aquesta estructura de costos s'ha elaborat a partir del model economicofinancer que va servir de base per a l'aprovació de l'Estudi de Viabilitat que consta a l'Expedient, però considerant, com es lògic, a diferència de l'Estudi de Viabilitat, l'actualització dels valors monetaris que componen els comptes d'explotació. En cas de no fer-se d'aquesta manera, no s'estaria considerant l'efecte dels costos no revisables, que suposen menors increments dels ingressos globals en front de les despeses totals.

ANNEX II – RESPOSTES DELS OPERADORS



Av. Sant Esteve, 67 BARRIS
08402 Granollers
www.agbarbarcelona.cat

Berta Alejandra Trillo Ballester, amb el D.N.I. nº 73.193.298-F, en nom i representació de SGAB, S.A.U. SOCIEDAD GENERAL DE AGUAS DE BARCELONA, S.A.U., amb adreça per notificacions notificacionsvallesoriental@agbar.cat

EXPOSA,

I - Que, en data 19 de març de 2025, aquesta part ha rebut notificació d'aquest Ajuntament de sol·licitud de l'estructura de costos com a actuació preparatòria per a l'elaboració dels plecs reguladors del contracte de concessió de serveis per a la gestió del servei municipal d'abastament d'aigua potable del municipi de la Garriga.

II – Que, per tal de complir en temps i forma amb el requeriment rebut, aquesta part presenta la corresponent estructura de costos, que és:

Estructura de costos del servei d'abastament d'aigua potable de La Garriga	
Concepte	% costos sobre el total
Personal	19,5%
Manteniment, Conservació i Treballs Conservació Terceres	16,6%
Tractament i Control Analític (*)	0,0%
Transports	1,7%
Administratives i varis	2,2%
Impostos, Taxes i Cànon d'aigua	1,1%
Compra d'aigua	40,3%
Energia Elèctrica	2,5%
Reactius (*)	0,0%
Despeses Generals	3,5%
Cànon Variable abonat a l'Administració	2,5%
Amortitzacions	6,1%
Benefici Industrial	4,0%
Altres costos	0,0%
Total	100,0%

(*) El cost està inclòs a la partida de "Manteniment, Conservació i Treballs Conservació Terceres"

I per això

DEMANA,

Que es tingui per presentat el present escrit als efectes oportuns.



Atentament

Granollers, a 31 de març de 2025

SRA. ALCALDESSA - PRESIDENTA DE L'AJUNTAMENT DE LA GARRIGA



JUSTIFICANT DE PRESENTACIÓ DE DOCUMENTS A LA SEU ELECTRÒNICA

Registre general d'entrada

Data i Hora: 31/03/2025 08:16
OAC:Presentació Telemàtica
Codi: E/5662/2025

AJUNTAMENT DE LA GARRIGA
REGISTRE ELECTRÒNIC
Data 31/03/2025 8:16
Num. E/5662/2025

Persona interessada i adreça a efectes de notifikacions

PRI: SOCIEDAD DE FOMENTO AGRICOLA CASTELLONENSE A12000022 <-->CASTELL VELL, 35, 12001,
CASTELLON DE LA PLANA/CASTELLO DE LA PLANA (CASTELLON) [964221008] [INFO@FACSA.COM]

Exposo

En resposta a la sol·licitud de l'estructura de costos com a operador econòmic del sector del servei municipal d'abastament d'aigua potable de La Garriga.

Sol·licito

En resposta a la sol·licitud de l'estructura de costos com a operador econòmic del sector, s'adjunta la informació:

Personal

25%

Manteniment, Conservació i Treballs Conservació Terceres

5%

Tractaments i Control Analític

2%

Transports

1%

Administratives i variis

2%

Impostos, Taxes i Cànon d'aigua

2%

Compra d'aigua

35%

Energia elèctrica

6%

Reactius

2%

Despeses generals

5%

Cànon Variable abonat a l'Administració

1%

Aquest justificant cal presentar-lo per obtenir qualsevol informació sobre l'escript a què fa referència.

Codi de verificació del document. Es pot verificar el contingut d'aquest document en la següent adreça:
<https://seu.lagarriga.cat/seu/Privado/Validador/ValidarDocumento.aspx>



4K2E3S0F2N134F610RF7

Pàgina

1/2

LEGENDA: (PRI)Principal (REP)Representant (SEC)Secundari (COL)Confrontant

Plaça de l'Església, 2 | 08530 La Garriga | Tel. 93 860 50 50 | oac@ajlagarriga.cat | www.lagarriga.cat/

Amortitzacions

4%

Benefici industrial

10%

Documentació que s'adjunta

NOTA: La resolució de l'expedient queda subjecte a l'aportació de tota la documentació obligatòria. En cas que no s'aporti, se us farà un requeriment

Sol·licitud:sol-licitud.xml

Número d'expedient associat

Referència cadastral

Dades de pagament

Import:

Codi operació:

Aquest justificant cal presentar-lo per obtenir qualsevol informació sobre l'escrit a què fa referència.

Codi de verificació del document. Es pot verificar el contingut d'aquest document en la següent adreça: http://seu.lagariga.cat/siac/Privado/Validacion/ValidarDocumento.aspx	 4K2E3S0F2N134F610RF7	Pàgina 2/2
--	--	---------------

LLEGENDA: (PR)Principal (REP)Representant (SEC)Secundari (COL)Confrontant

Plaça de l'Església, 2 | 08530 La Garriga | Tel. 93 860 50 50 | oac@ajlagarriga.cat | www.lagariga.cat/

Barcelona, 1 de abril de 2025

Ajuntament de La Garriga
Plaça de l'Església, 2, 08530
La Garriga (Barcelona)

ASSUMPTE: sol·licitud de l'estructura de costos com a actuació preparatòria per a l'elaboració dels plecs reguladors del contracte de concessió de serveis per a la gestió del servei municipal d'abastament d'aigua potable del municipi de la Garriga.

D'acord amb el Reial decret 55/2017 de 3 de febrer, pel qual es desenvolupa la Llei 2/2015 de 30 de març de desindexació de l'economia espanyola, cal sol·licitar almenys a cinc operadors econòmics del sector la remissió de la seva estructura de costos, a l'efecte d'establir la corresponent fórmula de revisió de preus en els plecs que regiran el contracte; i havent rebut notificació el passat dia 19 de març de 2025, els enviem resposta a la mateixa en el present document.

En aquest document es demana a la nostra empresa, Gestió i Tècniques de l'Aigua S.A., la remissió en el termini de 15 dies naturals, a comptar des de la recepció de la notificació, en qualitat d'operador econòmic del sector, de l'estructura de costos per a l'activitat objecte del contracte, en concret, el pes o percentatge sobre el total dels costos.

Volem deixar ben clar que la distribució i ponderació dels costos d'explotació varien en funció de la peculiaritat de cada servei, i que l'estructura de costos ha de ser ajustada a la realitat de cada infraestructura a gestionar.

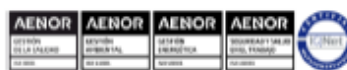
A continuació, es mostra una taula, amb l'estructura de costos mitjans dels contractes assimilables al qual l'II-lem. Ajuntament de La Garriga pretén licitar.

Els costos més significatius, com en aquest tipus de serveis, són la compra d'aigua, les amortitzacions i el personal.

1
Pàgina

GESTAGUA, Calle Rosario Pino 14-16 (Planta 6ªDcha.) - 28020 Madrid
T. +34 914 252 610 – F. +34 914 252 615 – M. gestagua@gestagua.es - www.gestagua.es

Registro Mercantil de Madrid nº 1, Tomo 000, General 034, Sección 3ª, Folio 1, Hoja 00705 – C.I.F. A70139755



Estructura de costos en GESTAGUA	
Servei d' Abastament d' Aigua potable	
CONCEPTO	(%) COSTES
Personal	21,8%
Manteniment	4,1%
Tractaments i Control Analític	0,5%
Administratives i varis	2,2%
Transports	1,5%
Energia elèctrica	1,8%
Reactius	0,2%
Impostos, Taxes i Cànon d'aigua	3,2%
Compra d' aigua	38,0%
Amortitzacions	15,1%
Despeses generals	5,0%
Benefici industrial	3,0%
Cànon variable	2,5%
Altres costos	0,9%
TOTAL	100,00%

Com es pot observar en la taula adjunta, els costos més significatius del servei la compra d'aigua, les amortitzacions i el personal, però no necessàriament en aquest ordre. Per això, la fórmula de revisió de preus haurà d' incloure almenys aquells que poden afectar l' equilibri econòmic de la concessió i dels quals el concessionari no té cap control sobre ells.

Sense cap altre particular, rebin una cordial salutació.



2
Pàgina

GESTAGUA, Calle Rosario Pino 14-16 (Planta 6ªDcha.) - 28020 Madrid
T. +34 914 252 610 - F. +34 914 252 615 - M. gestagua@gestagua.es - www.gestagua.es

Registro Mercantil de Madrid nº 1, Tomo 585, General 534, Sección 3ª, Folio 1, Hoja 06705 - CIF: A70136705



I [REDACTED], amb DNI [REDACTED] actuant en representació de COMPANYIA GENERAL D'AIGÜES DE CATALUNYA, S.A., amb domicili al carrer d'Aribau, 112, 3r 1a, 08036, Barcelona, i amb CIF núm. A-60401585, en qualitat de Gerent, amb poders suficients per a la celebració d'aquest acte, en virtut de l'escriptura atorgada, en data 28/02/2024, davant el Notari de València, Sr. Alfonso Maldonado Rubio, amb el número 1577 del seu protocol.

DECLARA

Que, com a resposta al seu document de data 19 de març 2025 en el qual ens sol·liciten "la seva estructura de costos d'explotació" per a la gestió del *Servei municipal d'abastament d'aigua potable del municipi de La Garriga*, ens permetem informar sobre els percentatges de cada servei puntualitzant que són percentatges generals que podem aportar sobre la base de la nostra experiència en serveis potencialment semblants.

Els percentatges sobre el total dels costos del servei d'aigua potable són els següents:

Partides	% costos
Personal	19,00%
Manteniment, Conservació i Treballs Conservació Terceres	14,00%
Tractaments i Control Analític	1,50%
Transports	1,00%
Administratives i varis	2,50%
Impostos, Taxes i Cànon d'Aigua	3,00%
Energia elèctrica	10,30%
Compra d'aigua	34,20%
Reactius	0,50%
Despeses Generals	1,00%
Cànon Variable abonat a l'Administració	2,50%
Amortitzacions	7,50%
Altres Costos, no inclosos en las partidas anteriores	-
Benefici industrial	3,00%
Total	100,00%

A Barcelona, a la data de signatura electrònica

[REDACTED]
EXCEL·LENTÍSSIMA SENYORA ALCALDESSA





PW Advisory & Capital Services S.L.

CIF: B86834256

MADRID

(SEU CENTRAL)

Calle de Otero y Delage, 17.

28035 Madrid (España)

Tel +34 911 92 35 35

www.pwacs.es

BARCELONA

Diputació 27, Entresol 1º A

08015 Barcelona

ALICANTE

Ancha de Castelar 107, Entreplanta.

03690 San Vicente del Raspeig (Alicante)

LLEIDA

Rambla de Ferran 30, 2. 1ª

25007 Lleida

CÓRDOBA

Paseo de la Victoria, 25

14004 Córdoba

SANTIAGO DE COMPOSTELA

Praza de Camilo Díaz Baliño, 1.

15704 Santiago de Compostela

(A Coruña)