

INFORME SOBRE PROPOSTA DE DISPOSICIÓ

Disposició: Projecte de decret llei, pel qual es preveuen atribucions extraordinàries de recursos per fer front a l'increment de les despeses directes d'explotació dels sistemes públics de sanejament en alta suportats pels ens gestors dels sistemes públics de sanejament en alta durant els exercicis 2022 i 2023, com a conseqüència de l'increment dels preus de l'energia, dels carburants i de les matèries primes i productes intermedis

Departament: Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural

Impacte pressupostari: 6.426.333€/any durant els exercicis 2022 i 2023 (despesa no financera)

Aplicació AG de 10/07/2012 sobre entitats: no

1. Descripció i justificació de la proposta

Mitjançant aquest projecte de decret llei es disposa:

1 L'Agència Catalana de l'Aigua ha de realitzar atribucions de recursos extraordinàries, en funció de les disponibilitats pressupostàries, als ens gestors dels sistemes públics de sanejament en aquells casos on el cost directe d'explotació d'aquests sistemes no resulti, de manera directa i específica, d'un procés selectiu de pública concurrència que afecti la totalitat de la despesa del sistema, per tal de sufragar l'increment de les despeses directes d'explotació durant els exercicis 2022 i 2023 en concepte de subministrament elèctric, preus dels reactius i transport i gestió dels fangs procedents de la depuració, com a conseqüència de l'increment dels preus de l'energia, dels carburants i de les matèries primes i productes intermedis. Aquestes atribucions de recursos extraordinàries no s'han de prendre en consideració en la determinació del cost directe d'explotació corresponent als exercicis 2024 i següents.

2 En els supòsits en els què el marc d'atribució dels recursos procedents del cànon de l'aigua per finançar les despeses d'explotació, de reposició i d'inversió dels sistemes de sanejament en alta hagi estat definit mitjançant un conveni de col·laboració entre l'Agència Catalana de l'Aigua i una entitat local de l'aigua, prèvia l'autorització del Govern, en aplicació del previst a l'article 55.4 del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, aprovat per Decret legislatiu 3/2003, de 4 de novembre, no és d'aplicació el previst a l'apartat 1.

A l'exposició de motius del projecte de decret llei es sintetitza de manera molt clara la seva justificació i necessitat d'aprovació. Per aquesta raó, es transcriu a continuació:

L'article 55.1 del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya estableix el deure de l'Agència Catalana de l'Aigua de garantir el finançament dels sistemes públics de sanejament, de conformitat amb el que estableix la planificació hidrològica, mitjançant les corresponents atribucions de recursos. L'atribució s'efectua amb afectació de destinació i comprèn les despeses directes de prestació d'aquests serveis i les de reposició i millorament de les infraestructures. Aquest article estableix els criteris per al càlcul dels diferents



costos de gestió dels que són objecte de finançament mitjançant les atribucions de recursos esmentades.

Pel que fa al finançament de les despeses directes d'explotació dels sistemes públics de sanejament, la lletra a) de l'apartat 1 d'aquest article 55, regula dos sistemes de càlcul d'aquestes despeses, en funció que el cost d'explotació directe resulti de manera directa i específica d'un procés selectiu de pública concurrència, cas en el qual l'Agència reconeix la quantitat resultant d'aquest procés, o que aquest cost directe no resulti d'aquest procés selectiu de pública concurrència, cas en el qual el valor màxim en concepte de despeses directes d'explotació, és el reconegut per l'Agència com a despesa directa d'explotació per a l'exercici immediatament anterior.

Des de l'estiu de 2021 s'ha anat produint una escalada del preu del gas natural, que determina en gran mesura el preu de l'electricitat. Aquesta escalada de preus s'ha agreujat amb l'inici de la invasió russa d'Ucraïna el febrer de 2022. Es calcula que el preu de gas natural s'ha multiplicat per cinc en un any i que el preu del petroli ha augmentat un 20% des de l'inici de la invasió, fet que ha contribuït a un augment abrupte i generalitzat dels costos de les matèries primes i dels bens intermedis.

Com a conseqüència d'aquest augment generalitzat dels costos energètics i de les matèries primes i dels bens intermedis, alguns dels conceptes que integren les despeses directes d'explotació dels sistemes públics de sanejament com els costos energètics, els preus dels reactius i les despeses de transport i gestió dels fangs generats en la depuració d'aigües residuals, s'han incrementat durant l'exercici 2022 notablement en relació amb l'exercici 2021, havent-se quasi triplicat les despeses d'energia elèctrica i duplicat el cost de gestió de fangs en aquelles administracions que han hagut de revisar els seus contractes de subministrament elèctric i de subministrament de les matèries primes i bens intermedis en aquest període.

En el cas en el qual el càlcul de la part de les atribucions de fons adreçada al finançament de les despeses directes d'explotació per al 2022 es realitza prenent en consideració l'import reconegut per l'Agència Catalana de l'Aigua durant l'exercici 2021, no és possible el finançament de l'exposat increment d'aquestes despeses com a conseqüència de l'augment sobtat, abrupte i extraordinari de preus de l'energia i de les matèries primes i bens intermedis, sense precedents en les darreres dècades, ja que l'import reconegut per l'Agència en l'exercici 2021 és del tot insuficient per atendre el referit increment de les despeses de gestió dels serveis públics de sanejament durant el 2022.

Aquesta manca de finançament de les despeses directes d'explotació en els casos esmentats pot comprometre greument la prestació del servei públic de sanejament de les aigües residuals urbanes, amb els riscos conseqüents per a la salut i el medi ambient. Aquest risc de fallida en la prestació de l'esmentat servei i les conseqüències que se'n poden derivar, constitueix, per tant, el pressupòsit d'urgent i extraordinària necessitat per a l'adopció mitjançant Decret Llei, d'acord amb el previst a l'article 38 de la Llei 13/2008, de 5 de novembre, de la presidència de la Generalitat i del Govern, de la mesura consistent en la previsió d'unes atribucions de fons extraordinàries als ens gestors dels sistemes públics

de sanejament a fi de sufragar l'increment de les despeses directes d'explotació durant els exercicis 2022 i 2023 en concepte de subministrament elèctric, preus dels reactius i transport i gestió dels fangs procedents de la depuració.

No es considera necessari, en canvi, preveure aquestes atribucions de fons extraordinàries quan el règim de finançament de les despeses d'explotació, de reposició i d'inversió hagi estat definit mitjançant un conveni de col·laboració subscrit entre l'Agència Catalana de l'Aigua i les entitats locals de l'aigua, prèvia l'autorització del Govern, en aplicació del previst a l'article 55.4 del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, atès que el sistema de determinació de la despesa ja preveu els mecanismes correctors que permeten abordar les oscil·lacions dels mercats energètic i de matèries primes i béns intermedis.

Amb la proposta s'aporta la documentació següent:

- Informe jurídic signat pel director de la Divisió d'Assessoria Jurídica de l'Agència Catalana de l'Aigua i per una advocada de la Generalitat, ambdues signatures de 22-7-2022
- Informe justificatiu de la necessitat extraordinària i urgent del projecte de Decret Llei pel qual es preveuen atribucions extraordinàries de recursos per fer front a l'increment de les despeses directes d'explotació dels sistemes públics de sanejament en alta suportats pels ens gestors dels sistemes públics de sanejament en alta durant els exercicis 2022 i 2023, com a conseqüència de l'increment dels preus de l'energia, dels carburants i de les matèries primes i productes intermedis, signat pel director de l'Agència Catalana de l'Aigua en data 22-7-2022
- Certificat d'existència de disponibilitat pressupostària per poder dur a terme aquesta mesura en el pressupost de l'ACA, signat en data 14-7-2022 per l'adjunt a la Gerència per a la Coordinació Economicofinancera de l'ACA

2. Anàlisi i impacte pressupostari

Al certificat d'existència de disponibilitat pressupostària es detalla la despesa no financera pressupostada per l'ACA per al 2022 (capítols 1 a 7) amb un import de 490,2M€ la qual ha estat incrementada fins a 631,8M€ d'acord amb el següent:

- En data 3 de gener de 2022, la Intervenció General ha autoritzat l'aplicació de 28.250.000€ del romanent de tresoreria de l'ACA de l'exercici 2021 al pressupost de l'exercici 2022 per al finançament de l'increment de la despesa elèctrica que es produirà en les instal·lacions de sanejament i que no s'ha previst en l'avantprojecte de pressupost de l'ACA per a l'exercici 2022.
- Mitjançant Acord de Govern de data 15 de març de 2022 s'ha autoritzat a l'Agència Catalana de l'Aigua a incrementar els crèdits pressupostaris per a l'any 2022 per import de 113.282.224€, a càrrec del romanent de tresoreria no afectat a 31 de desembre de 2021.

Al següent quadre es detalla per àmbits el pressupost vigent per al 2022 (631,8M€) i el límit pressupostari de despesa no financera per als anys 2023 a 2027 (406,9M€ anuals):

2022	Avantprojecte pressupost 2022	Autorització incorporació romanent Intervenció General 03/01/2022	Acord de Govern 15/03/2022	Pressupost 2022 vigent (*)	Límit anual 2023 i següents Base 19a. AVP 2022
	(a)	(b)	(c)	(a)+(b)+(c)	
Personal (C.I)	33.548.701	0	0	33.548.701	N/A
Financeres (Capítol III)	2.199.681	0	0	2.199.681	N/A
Àmbit d'abastament d'aigua (cap. II, IV i VI)	14.647.003	0	538.665	15.185.669	11.894.596
Àmbit de sanejament (cap. II i IV)	239.297.288	28.250.000	10.274.133	277.821.421	215.750.376
Àmbit de gestió de medi (cap. II, IV i VI)	11.023.300	0	1.347.438	12.370.739	8.650.182
Àmbit de gestió territorial (cap. II, IV i VI)	9.193.198	0	2.674.958	11.868.156	8.090.656
Generals (Divisions, ATI i DiG i DAJ; cap. II, IV, V i VI)	29.544.948	0	701.692	30.246.640	22.258.416
Sistemes	13.969.293	0	0	13.969.293	10.524.112
Recursos	6.913.696	0	701.692	7.615.388	5.208.604
Recursos humans	468.450	0	0	468.450	352.918
Direcció, Gerència, ATI i AJ	8.193.509	0	0	8.193.509	6.172.782
Inversió infraestructures cicle de l'aigua (Cap. VI i VII)	150.785.951	0	97.745.337	248.531.288	140.257.848
Total despeses capítols I a VII	490.240.069	28.250.000	113.282.224	631.772.294	406.902.074

(*) sens perjudici de les modificacions efectuades amb anterioritat

D'altra banda, al punt 11 del Certificat s'indica que d'acord amb les previsions de l'Àrea de Sanejament d'Aigües Residuals de l'ACA, el cost global en termes anuals de la mesura que s'estableix amb el projecte de decret llei pel conjunt d'administracions locals afectades es situa en 6.426.333€/any durant els exercicis 2022 i 2023.

Així mateix, al punt 12 es detalla que els imports pendents de comprometre dels exercicis 2022 i 2023, a la data d'emissió del certificat, permeten encabir l'augment de cost previst del projecte de decret llei:

Àmbit de sanejament (cap. II i IV)

Exercici pressupostari	Pressupost (a)	Reserves (b1)	Compromès ferm (b2)	Compromès (b=b1+b2)
2022	277.795.272,92	12.566.943,13	245.258.107,82	257.825.050,95
2023	215.738.754,74	42.704.557,02	121.522.038,70	164.226.595,72

Efectivament, en l'àmbit de sanejament (capítols 2 i 4) l'import pendent de comprometre de l'any 2022 és de 20M€ i el pendent de comprometre de l'any 2023 és de 51,5M€. Per tant, es pot assumir l'augment de despesa derivat de la proposta del projecte de decret llei (6,4M€ anuals) sense sobrepassar el pressupost autoritzat.

Així mateix, en el cas que s'augmentessin altres compromisos en l'àmbit de sanejament (capítols 2 i 4), a l'apartat 1 del projecte de decret llei es disposa que l'atribució de recursos extraordinaris s'efectuarà en funció de les disponibilitats pressupostàries.

Finalment, cal recordar que regles fiscals estan suspeses per als exercicis 2022 i 2023.

3. Conclusions

D'acord amb l'anterior, aquest centre directiu informa favorablement el projecte de Decret llei pel qual es preveuen atribucions extraordinàries de recursos per fer front a l'increment de les despeses directes d'explotació dels sistemes públics de sanejament en alta suportats pels ens gestors dels sistemes públics de sanejament en alta durant

els exercicis 2022 i 2023, com a conseqüència de l'increment dels preus de l'energia, dels carburants i de les matèries primes i productes intermedis.

La directora general de Pressupostos