
INFORME

Assumpte: Informe al Pressupost 2020 de la societat municipal Aigües de Mataró S.A

Informe **1 /2020**

Expedient: 42486/2019

Antecedents

D'acord amb el que estableix l'art. 164.1 del RD 2/2004 i l'art. 2 del RD 500/1990, anualment s'aprovaran les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils.

Les Societats Mercantils d'acord amb l'art. 111 del RD 500/1990, es regeixen per les normes de dret privat i no estan sotmesos al règim pressupostari, no obstant l'art 5.c) de l'esmentat RD i l'art 164 del RDL 2/2004 estableixen que formaran part del Pressupost general de l'entitat els Estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils de capital íntegrament municipal. Així mateix l'art.166.1.b) estableix que s'hauran d'incorporar com a Annex el programa anual d'actuació, inversions finançament d'aquelles societats en què es tingui participació majoritària.

Els estats presentats per les societats municipals es consoliden amb els del propi Ajuntament i per això es necessari en primer lloc procedir a l'harmonització de les dades, traspasant-les a l'estructura pressupostària aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 14 de març de 2014, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Posteriorment es fa l'homogeneïtzació i eliminació de les operacions internes, d'acord amb el que estableixen els art. 115 i següents del RD 500/1990.

D'acord amb l'article 112 del RD 500/1990, els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils seran els següents: el compte de pèrdues i guanys i el pressupost de capital.

L'art 168.3 del RDL 2/2004 estableix que les societats mercantils, fins i tot aquelles el capital de les quals sigui majoritària la participació de l'entitat local, han de trametre a aquesta, abans del dia 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici següent.

A l'art. 1.2 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, es desprèn que són ens dependents els organismes autònoms locals, les entitats públiques empresarials locals i les societats mercantils en les quals la participació de l'ens local en el capital, directament o indirectament, supera el 50%.

Respecte a l'estabilitat pressupostària, aquest punt ja està informat a l'informe econòmic financer del pressupost 2020 de l'Ajuntament de Mataró.

Servei de Gestió Econòmica
El Carreró, 13, 2º 08302 Mataró
Tel. 93 758 26 19 Fax 93 758 21 62

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 1/11 |



INFORME

INFORME AIGÜES DE MATARÓ, SA

1. Finalitats de l'entitat

La societat Aigües de Mataró, SA és una societat municipal d'acord amb els articles 233, 238 i 239 de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, adopta la forma de Societat Anònima i òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mataró i estarà subjecte a la llei de Societats Anònimes, la llei de Règim Local, altra legislació aplicable i els seus estatuts.

Així, AMSA gestiona de conformitat amb allò que estableixen els articles 85.2 i 85 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, el servei de públic de subministrament d'aigua potable i sanejament. Així, d'acord amb l'article 2n dels seus Estatuts, la societat té per objecte la gestió directa dels següents serveis:

- Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzematge i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca.
- Les activitats compreses en la protecció del medi ambient i les infraestructures urbanes que tinguin directa relació amb el cicle de l'aprofitament i la gestió integral de l'aigua, així com la generació, la recuperació i la distribució d'energia tèrmica, que provingui de serveis públics i d'instal·lacions medi ambientals.
- Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica de l'anàlisi d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris o medi ambientals.
- Així mateix, i d'acord amb la deguda previsió de les necessitats, tindrà per objecte planificar, projectar, executar i conservar les obres i instal·lacions necessàries per a l'establiment i prestació dels esmentats serveis públics, i també les activitats tècniques i comercials d'assessorament i estudis en les matèries que són el seu objecte social.
- La societat, per a l'assoliment dels anteriors objectius, podrà utilitzar tots els mitjans de gestió admesos en dret, sigui directament o per mitjà de la creació o participació en altres entitats.

En l'inventari d'entitats i a efectes de comptabilitat nacional la societat està considerada una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró i inclosa dins del sector de les societats no financeres.

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 2/11 |



INFORME

2. Anàlisi del pressupost

2.1. Projectió de tancament exercici 2019

La previsió de tancament de l'exercici 2019 preveu un resultat de 1.969.379 €, mentre que en el pressupost inicial era de 1.710.009 €. En termes globals, els ingressos s'han situat un mica per sobre dels previstos en el pressupost inicial (+26.271 €) i pel que fa a les despeses, es preveu un estalvi (+233.099 €). Aquest estalvi és degut bàsicament a una reducció de la despesa prevista en Aprovisionaments.

A continuació, es mostra una comparativa entre els resultats previstos en el pressupost inicial i la projecció al tancament:

| COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES | 2019 | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| | Pressupost 2019 | Projecció 2019 | Variació |
| Resultat d'explotació | 1.101.598 | 1.276.831 | 175.233 |
| Resultat financer net | -85.231 | -9.122 | 76.109 |
| Resultat extraordinari | 693.642 | 701.669 | 8.027 |
| Resultat abans d'impostos | 1.710.009 | 1.969.379 | 259.370 |
| RESULTAT PREVISIONAL DE L'EXERCICI | 1.710.009 | 1.969.379 | 259.370 |

Fets destacats en el 2019

- En el pressupost es preveia un augment del 3,5% del preu de l'aigua que no s'ha aplicat quan hi ha hagut el canvi de gestió de l'empresa d'aigües Ter Llobregat. Aquesta és la principal causa que el resultat previst sigui superior.
- Les obres del Nou dipòsit de la Ronda Bellavista s'han allargat i es preveuen acabar en el 2020.
- AMSA preveia un endeutament nou en el 2019 d'1,2M€ que s'ha posposat en el 2020.
- AMSA no ha repartit els dividends del resultat de l'exercici 2018 per un import de 579.000. Es preveu repartir-los en el 2020.
- Han començat les negociacions respecte l'accionariat actual de MESSA.

2.2. Pressupost 2020

El pressupost per l'exercici 2020 d'AMSA, es va aprovar pel seu Consell d'Administració el passat 14 de novembre de 2019.

El pressupost del 2020 presenta un resultat de 1.083.430 €, uns ingressos totals de 19.853.872 € i unes despeses de 18.770.442 €. De manera comparada amb la projecció del 2019, es preveu una reducció del resultat de l'exercici de -885.949 €, d'acord amb el següent detall:

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 3/11 |



INFORME

| COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES | Projecció 2019 | Pressupost 2020 | Variació 2020/Proj 2019 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| Resultat d'explotació | 1.276.831 | 393.798 | -883.033 |
| Resultat financer net | -9.122 | -11.203 | -2.081 |
| Resultat extraordinari | 701.669 | 700.835 | -834 |
| Resultat abans d'impostos | 1.969.379 | 1.083.430 | -885.949 |
| RESULTAT PREVISIONAL DE L'EXERCICI | 1.969.379 | 1.083.430 | -885.949 |

La reducció del resultat és deguda principalment per la restitució del cànon de clavegueram per un import de 0,5M€ i per l'augment de la despesa per fer front a les obres de millora dels equipaments de les xarxes d'aigua 0,7M€ i per l'increment de despesa de personal 0,2M. Per altra banda, els ingressos es veuen també incrementats en 0,6M.

A continuació, analitzem el compte de resultats pel 2020 per cada concepte d'ingrés i tipus de despesa prevista.

Previsions d'ingressos: 19.853.872 €

La societat preveu uns ingressos globals superiors als obtinguts en el tancament de l'exercici 2019 (+ 640.815 €) degut en gran part a l'augment dels ingressos del treballs per a l'immobilitzat, d'acord amb la següent taula:

| INGRESSOS | Projecció 2019 | Pressupost 2020 | Variació 2020/Proj 2019 |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|
| Xifra negoci | 14.855.399 | 14.982.110 | 126.711 |
| Treballs immobilitzat | 3.380.277 | 3.847.927 | 467.650 |
| Altres ingressos explotació | 158.808 | 203.000 | 44.192 |
| Ingressos financers | 115.666 | 120.000 | 4.334 |
| Total ingressos Ordinaris | 18.510.151 | 19.153.037 | 642.886 |
| Ingressos excepcionals | 702.906 | 700.835 | -2.071 |
| Total ingressos | 19.213.057 | 19.853.872 | 640.815 |

A grans trets i, per conceptes d'ingrés, cal destacar el següent:

Import net de la xifra de negoci: 14.982.110 €, representen un 75,46% dels ingressos previstos per la societat i bàsicament corresponen a la venda d'aigua (8.677.724 €) i les quotes de clavegueram (4.446.407 €).

En el 2020, la societat estima una venda d'aigua de 6.607.498 m³, semblant a la xifra de projecció esperada per l'exercici 2019, amb un rendiment del 91,5%. Per aquest volum de venda, es preveu que d'acord amb les extraccions possibles es farà una aportació d'aigua pròpia de 1.444.262 m³/any i, per tant, es comprarà aigua del Ter en un volum de 5.777.047 m³/any. Així, la proporció prevista d'aigua pròpia/aigua ATLL serà de 20/80. Pel 2020, s'espera que ATLL fixi les mateixes condicions de compra que en el 2019.

Els preus de la tarifa de l'aigua per al 2020 es mantindran novament.

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 4/11 |



INFORME

La xifra de negocis també incorpora l'import dels ingressos pel **Servei de Laboratori (445.000€)**, que correspon als diferents convenis que la societat estableix de manera periòdica amb organismes i entitats per a la realització de diferents tipus d'anàlisis al llarg de l'any.

Treballs per a l'immobilitzat material: 3.847.927€, aquest concepte representa un 19,38% del total dels ingressos i inclou treballs propis i despeses externes que s'incorporen a l'immobilitzat passant a formar part del valor de les obres. Això es trasllada a l'Actiu Immobilitzat. Suposa un augment de +467.650€ respecte a la projecció del 2019.

Per el 2020 es preveu, entre altres actuacions, la finalització de la construcció del Dipòsit d'aigua pròpia.

Pel que fa a la xarxa de clavegueram s'ha planificat executar inversions durant el 2020 per valor de 783.577 € d'acord amb el Pla Director de Clavegueram de Mataró.

Previsions de despeses: 18.770.442€

La societat preveu executar una major despesa que la prevista en la projecció de tancament de l'exercici 2019 (+1.526.764€), d'acord amb la següent taula:

| DESPESES | Projecció 2019 | Pressupost 2020 | Variació 2020/Proj 2019 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Aprovisionaments | 6.969.019 | 7.739.951 | 770.932 |
| Personal | 4.265.450 | 4.539.023 | 273.573 |
| Amortitzacions | 2.703.032 | 2.784.724 | 81.692 |
| Provisions | 210.000 | 195.000 | -15.000 |
| Altres despeses explotació | 2.970.152 | 3.380.541 | 410.389 |
| Despeses financeres | 124.788 | 131.203 | 6.415 |
| Despeses excepcionals | 1.237 | 0 | -1.237 |
| Total despeses | 17.243.678 | 18.770.442 | 1.526.764 |

Si analitzem les previsions per tipologia de despesa, tenim que:

Aprovisionaments: -7.739.951€, l'import és significativament superior al de l'exercici 2019, degut a la partida de treballs de canalitzacions de l'aigua. Aquesta partida correspon a la despesa necessària per fer front a les obres per millorar els equipaments de les xarxes d'aigua, que es preveu augmenti en +765.260€.

En l'exercici 2020 no es preveu cap increment del preu del cost d'adquisició de l'aigua.

La societat ha previst una compra de 5.777.047 m3 per un import de 3.196.754,45€, representant un 41,30% dels aprovisionaments previstos.

Despeses de personal: -4.539.023 €, representa un 24,18% del total de despeses de la societat. Actualment, la plantilla prevista per al 2020 està formada per 83 persones. La despesa de personal augment un 6% respecte el 2019 (+273.573€). Aquest increment és degut a:

- 27 % -Augment aplicació IPC (+74.000€)
- 25% - Noves incorporacions vinculades a 3 futures jubilacions (+68.000€)

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 5/11 |



INFORME

- 17% - Reincorporacions de ITL de llarga durada del 2019
- 31% restant, Canvis de categories ja personal en plantilla, triennis i altres.

No s'ha contemplat dur a terme les aportacions de l'empresa al Pla de Pensions.

Amortitzacions: -2.784.724€, representa un 14,84% del total de la despesa de la societat i suposa un increment de +81.692€ en relació al pressupost del 2019, degut a la incorporació de les inversions a les xarxes i especialment la del nou dipòsit de la Ronda Bellavista.

Provisions: -195.000€, AMSA dota anualment una provisió per les pèrdues de MESSA de manera proporcional a la seva participació en el capital d'aquesta societat (48,9€). Pel 2020 es preveu una provisió per un import previst de 120.000€.

També integra els impagaments de les factures que es produeixen durant l'exercici.

Una de les contingències que té la societat és la negociació actual respecte a l'accionariat de MESSA. Això pot tenir una contingència econòmica que actualment no són avaluable

Altres despeses d'explotació: -3.380.541 €, representa el 13,82% de les despeses i han augmentat respecte la projecció de tancament del 2019 en +410.389 €. Integra despeses diverses com conservació i reparació, lloguers i cànon pels béns cedits en ús per part de l'Ajuntament, promoció, publicitat i relacions públiques, comunicacions, impostos, etc...Aquesta partida inclou la taxa de clavegueram de 500.000€, reactivada a partir del 2020.

Despesa financera: -131.203€. Correspon als préstecs vigents a 31 de desembre de 2020, l'assumpció de l'endeutament de la societat MESSA i els interessos del nou préstec que es preveu concertar per fer front a les inversions de l'exercici.

3. Les inversions: 4.589.313 €

Durant l'exercici 2020 i els següents, la societat preveu portar a terme les inversions previstes en el **Pla Plurianual d'Inversions 2019-2022**. Per a l'exercici 2020, les principals inversions són:

| Inversions | Pressupost 2020 | % |
|---------------------------|---------------------|---------------|
| Obres xarxa clavegueram | 783.578,00 | 17,1% |
| Obres xarxa aigua potable | 1.045.480,00 | 22,8% |
| Finalització nou dipòsit | 1.709.430,00 | 37,2% |
| Sistemes informació | 239.025,00 | 5,2% |
| Medi ambient | 140.000,00 | 3,1% |
| Laboratori | 70.000,00 | 1,5% |
| Altres | 601.800,00 | 13,1% |
| Total | 4.589.313,00 | 100,0% |

Per poder finançar les inversions, AMSA preveu un nu endeutament de 3.000.000€. la resta es finançarà amb recursos propis.

4. L'endeutament:

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 6/11 |



INFORME

L'entitat preveu un nou endeutament de 3 M€ per a l'exercici 2020, que situarà l'endeutament viu acumulat en 11,2M€ per aquesta anualitat.

AMSA preveia un nou endeutament d'1,2M€ pel 2019 per finançar les inversions, però finalment, enlloc de sol·licitar un nou endeutament en el 2019, s'ha ampliat l'import previst de l'Ajut de Caixa en 2,2M.

La societat preveu sol·licitar nou endeutament en els propers anys,

| nou enduetament en l'any | any |
|-----------------------------|------|
| 0,00 | 2019 |
| 3.000.000,00 | 2020 |
| 2.000.000,00 | 2021 |
| 1.000.000,00 | 2022 |
| 1.000.000,00 | 2023 |

L'amortització prevista per l'exercici 2020 és de 2M€

Així mateix, la societat preveu disposar de les pòlisses de crèdit de 0,5M€ per atendre les necessitats de circulat previstes en el pressupost així com de l'ajut de caixa concedit per l'Ajuntament per un import de 2,2M€.

5. Relacions amb l'Ajuntament

En el pressupost 2020, l'entitat preveu les següents operacions amb l'Ajuntament:

2020

| Ingressos | Import total |
|-----------------------------------|-------------------|
| Aigua i Clavegueram | 156.168,00 |
| Treballs bombaments Can Vilardell | 9.500,00 |
| Total vendes | 165.668,00 |

| Despeses | Import total |
|--|-------------------|
| Cànon adscripció captacions municipals | 70.000,00 |
| Aprofitament 1,5 subsòl | 200.000,00 |
| Col·laboració Les Santes | 4.500,00 |
| Quota 2017 CONGIAC | 7.900,00 |
| Utilització béns municipals | 126.219,00 |
| Dret de superfície | 21.024,00 |
| Impostos | 33.286,23 |
| Total despeses | 462.929,23 |

A banda, d'acord amb el Pla d'Ajust 2013-2023 aprovat en data 25 de setembre de 2013 i el Contracte Programa 2020-2023 aprovat pel Consell d'Administració d'AMSA en data 14 de novembre de 2019, la societat preveu en el pressupost 2020 fer un pagament a l'Ajuntament per un import de 540.000 € en concepte de dividends.

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 7/11 |



INFORME

Així, les previsions de la societat per al període 2019-2023 incloses en el Contracte – Programa són les següents:

| Concepte | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dividends | 579.000 | 540.000 | | | |
| Cànon de clavegueram | 0 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |

Pel que fa al cànon de clavegueram, la societat va aprovar en el pressupost 2016 que liquidaria l'import de l'exercici 2015, 978.080,05€, en cinc anualitats al llarg del període 2015-2019. La Societat ha ingressat la totalitat de l'import.

A partir del 2016 i fins el 2019 inclòs, no ha liquidat cap import en concepte de cànon de clavegueram.

En el 2020 i endavant, el contracte programa preveu la liquidació del cànon de clavegueram per un import de 500.000€ anuals.

6. Conclusions

El pressupost d'AMSA per a l'exercici 2020 presenta uns ingressos de 19.853.872€ i unes despeses de 18.770.442€, amb un resultat previst de 1.083.430 €. Es preveu una reducció del resultat em -885.949€ respecte la projecció de tancament, provocada pels següents motius:

- restitució del cànon del clavegueram en 500.000€
- augment de la despesa en aprovisionaments pels treballs de canalització de l'aigua
- Increment de la despesa de personal en un 6%

Es preveu una tarifa constant de l'aigua per al 2020

La societat preveu executar inversions per un import de 4,5M€ d'acord amb les previsions del Pla Plurianual d'Inversions 2019-2022.

Per finançar aquestes inversions, es preveu concertar un nou endeutament per un import de 3 M€ i la resta es finançarà amb recursos propis. En l'exercici 2020, la societat tindrà un endeutament acumulat de 11,2M€. Fins al 2023, s'estima concertar nou endeutament cada any. L'amortització prevista pel 2020 és de 2M €.

Pel que fa a les mesures aprovades en el Pla d'Ajust 2013-2023, i pel què fa al contracte programa aprovat pel Consell d'Administració de la societat el 14 de novembre, en l'exercici 2020, AMSA preveu pagar un import de 540.000€ en concepte de dividends a l'Ajuntament i 500.000€ en concepte de taxa de clavegueram.

AMSA ha posposat el pagament dels dividends de l'exercici 2019 al 2020.

Una de les contingències que té la societat és la negociació actual respecte l'accionariat de MESSA. Això pot tenir unes contingències econòmiques que actualment no són avaluable.

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 8/11 |



INFORME

7. Consolidació amb el Grup Ajuntament.

La conversió de l'estat d'ingressos i despeses a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 3 de desembre de 2008, s'adjunta en l'annex I.

Els ajustaments d'homogeneïtzació de l'Ajuntament amb AMSA, s'adjunten com annex II.

Els ajustaments d'eliminació s'adjunten com annex III.

Cal assenyalar que en l'exercici 2015, AMSA va vendre el 51% de les accions de MESSA a Gas Natural. L'Ajuntament de Mataró ja no té el control majoritari d'aquella societat ni la majoria dels drets de vot. Per això, MESSA ja no ha de consolidar els seus comptes amb els de l'Ajuntament de Mataró. Tot això, està recollit en l'article 42 del Codi de Comerç que recull la normativa i la casuística per considerar una entitat com a depenent (drets de vot, participació....).

Mariela González Solà

Josep Canal Codina

Cap del Servei de Gestió Econòmica i
Tresorera

Interventor i Director de Serveis Econòmics

Mataró,

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 9/11 |



INFORME

ANNEX I. CONVERSIÓ A L'ORDRE

AIGÜES DE MATARÓ, SA

2020

Estructura pressupostària

INGRESSOS

| Cap. | Concepte | Import |
|------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 3 | Taxes i altres ingressos | 15.127.110,00 |
| | <i>Sense reflex pressupostari</i> | |
| 5 | Ingressos patrimonials | 720.076,00 |
| | <i>Sense reflex pressupostari</i> | |
| | <i>Sense reflex pressupostari</i> | |
| 8 | Actius financers | 0,00 |
| 9 | Passius financers | 3.000.000,00 |
| TOTAL INGRESSOS | | 18.847.186,00 |

DESPESES

| Cap. | Concepte | Import |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1 | Personal | 4.527.023,00 |
| 2 | Compra bens i serveis | 7.269.262,00 |
| 3 | Despeses financeres | 131.203,00 |
| 4 | Transferències corrents | 3.305,00 |
| | <i>Sense reflex pressupostari</i> | |
| | <i>Sense reflex pressupostari</i> | |
| 6 | Inversions | 4.589.312,00 |
| 8 | | |
| 9 | Passius financers | 2.091.642,00 |
| TOTAL DESPESES | | 18.611.747,00 |

Ing-Desp explotació 3.916.393,00

Ingressos-Despeses 235.439,00

Altres magnituds a tenir en compte

INGRESSOS

| Concepte | Import |
|-------------------------------------|--------------------|
| Vendes | |
| Altres ing. Explotació (-cap I) | 12.000,00 |
| Altres ing. Explotació (cap V) | 51.000,00 |
| Treballs immob propi fora pressup | -3.847.927,00 |
| Ingressos excepcionals (Cap V) | 549.076,00 |
| Ingressos excepcionals fora pressup | -146.759,00 |
| Ingressos financers | |
| Altres treballs immob. | 0,00 |
| Donacions immobilitzat | |
| Drets d'us s'instal.lacions | |
| Recursos propis, dividends, amort | |
| Préstec (*) | 3.000.000,00 |
| TOTAL INGRESSOS | -382.610,00 |

DESPESES

| Concepte | Import |
|-----------------------------|---------------------|
| | |
| | |
| Treballs immobilitzat propi | -3.847.927,00 |
| | |
| | |
| Inversions | 4.589.312,00 |
| | |
| Retorn préstecs (*) | 2.091.642,00 |
| TOTAL DESPESES | 2.833.027,00 |

Estat previsions ingressos i despeses

INGRESSOS

| Concepte | Import |
|-----------------------------|----------------------|
| Vendes | 13.768.610,00 |
| Prestacions de serveis | 1.213.500,00 |
| Altres ing. Explotació | 203.000,00 |
| Treballs per l'immobilitzat | 3.847.927,00 |
| Ingressos excepcionals | 700.835,00 |
| Ingressos financers | 120.000,00 |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL INGRESSOS | 19.853.873,00 |

DESPESES

| Concepte | Import |
|--------------------------------|----------------------|
| Personal | 4.539.023,00 |
| Aprovisionaments | 7.739.952,00 |
| Serveis exteriors | 2.554.489,00 |
| Tributs | 822.748,00 |
| Altres despeses gestió corrent | 3.305,00 |
| Despeses financeres | 131.203,00 |
| Indemnitzacions | |
| Amortitzacions | 2.784.724,00 |
| Provisions | 195.000,00 |
| | |
| | |
| TOTAL DESPESES | 18.770.443,00 |

Ing-Desp explotació 1.083.430,00

Ingressos-Despeses 1.083.430,00

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 10/11 |



INFORME

ANNEX II . HOMOGENEÏTZACIONS

No n'hi ha.

ANNEX III. ELIMINACIONS

| AIGÜES-AJUNTAMENT-SOCIETATS | Press. consolidat Ajuntament i i EPE's | AIGÜES | TOTAL |
|--|--|-------------------|---------------------|
| INGRESSOS | | | |
| 1.Tributs | 33.286,23 | | 33.286,23 |
| 2. Impostos indirectes | | | 0,00 |
| 3.Taxa Subsòl (1,5 aprofitament) | 200.000,00 | | 200.000,00 |
| 3. Taxa clavegueram | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 3. CONGIAC | 7.900,00 | | 7.900,00 |
| 3.Vendes Aigua i clavegueram | | 156.168,00 | 156.168,00 |
| 4.Treballs expl bombaments Can Vilardell | 0,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 4.Conveni publicitat Les Santes | 4.500,00 | | 4.500,00 |
| 5.Lloguers i cànon | 217.243,00 | | 217.243,00 |
| 5. Dividends | 540.000,00 | | 540.000,00 |
| 8 repartiment dividends 2019 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL INGRESSOS | 1.502.929,23 | 165.668,00 | 1.668.597,23 |
| DESPESES | | | |
| 2.Consum Aigua i clavegueram | 156.168,00 | | 156.168,00 |
| 2.Treballs canalització | | | 0,00 |
| 2. Taxa clavegueram | | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 2.Tributs Subsòl (1,5 aprofitament) | | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 2.Lloguers , cànon i altres | | 229.643,00 | 229.643,00 |
| 2. Impostos | | 33.286,23 | 33.286,23 |
| 3. Despeses financeres compte crèdit | | | 0,00 |
| 4.Conveni publicitat Les Santes | | | 0,00 |
| 4.Treballs expl bombaments Can Vilardell | 9.500,00 | | 9.500,00 |
| 4. Conveni Fira del Arbre | | | 0,00 |
| 2.Assessories externes Congiac | | | 0,00 |
| 8 recursos propis dividends 2020 | | | |
| TOTAL DESPESES | 165.668,00 | 962.929,23 | 1.128.597,23 |

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Data i hora | 10/01/2020 09:48:43 |
| Normativa | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica | | |
| Signat per | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor) | | |
| Signat per | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA) | | |
| URL de verificació | https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6REELKNFX4XPUJWE74KX27KE | Pàgina | 11/11 |

