

Il.lm. Sr. Jordi Jordan i Farnós
Alcalde de l'Ajuntament de Tortosa.
INTERVENCIÓ.
Pl. Espanya,1.
43500 Tortosa.

Senyor,

Us adjunto el corresponent certificat del Pressupost d'Ingressos i Despeses juntament amb el Programa d'Actuació, Inversions i Finançament de l'Empresa Municipal de Serveis Públics S.L corresponent a l'exercici de 2024, aprovat pel Consell d'Administració d'aquesta societat en sessió tinguda el dia 02 de gener de 2024, a l'objecte que sigui lliurat a la Intervenció municipal per a la seva inclusió en l'expedient del Pressupost General d'aquest Ajuntament per a 2024.

Atentament,

Honorio Royo Lleixà
Gerent de l'Empresa
Municipal de Serveis Públics S.L

47629922G
HONORIO
ROYO (R:
B43680479)

Firmado digitalmente
por 47629922G
HONORIO ROYO (R:
B43680479)
Fecha: 2024.01.10
11:53:22 +01'00'

Tortosa (Terres de l'Ebre), 10 de gener de 2024

Sr. Marcial Alcalá Betanzos Secretari no conseller, de la mercantil **EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L.**, amb C.I.F. B-43680479, i domicili social a Tortosa, a la Plaça d'Espanya núm. 1

C E R T I F I C A :

I) Que, en data 2 de gener de 2024, al domicili social a la Plaça d'Espanya núm. 1, de Tortosa, es reuneix el Consell d'Administració de la Societat,

II) Presideix la reunió, el Sr. Jordi Jordan Farnós, i actua de Secretari, Sr. Marcial Alcalá Betanzos

III) Que a la reunió van assistir entre presents y representats els consellers: Sr. Jordi Jordan Farnós ;Sra. Meritxell Roigé i Pedrola, Sra. Sónia Rupérez Monreal; Sra. Maria del Mar Lleixà Fortuño; Global Omnium Inversiones, S.L., (representada pel Sr. Marc Pifarre i Estrada); Global Omnium Inmobiliaria, S.L.(representada pel Sr. Vicente Fajardo Montañana);Aguas de Valencia, S.A.,(representada pel Sr. Javier Macián Cervera), Global Omnium Internacional, S.A (representada pel Manuel Ayza Prats) i Global Omnium Medioambiente, S.L. (representada pel D. Agustín Melchor Ibáñez)

IV) Que el Consell va ser degudament convocat per a tractar els assumptes del següent Ordre del Dia:

Primer.- Proposta d'aprovació, si s'escau, del pressupost, del Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament, i tarifes corresponents a l'exercici 2024.

Segon.- Informe de l'estat de situació de la Societat.

Tercer.- Donar compte de la pròrroga del Contracte dels Auditors de la Societat per a l'exercici 2023.

Quart.- Precs i preguntes. Assumptes sobrevinguts.

Cinquè.- Lectura i aprovació, si escau, de l'Acta de la sessió.

V) Que, estant presents i representats nou membres del Consell d'Administració, aquest va quedar vàlidament constituït i obert per a deliberar sobre els assumptes inclosos en l'ordre del dia de la convocatòria.

VI) Que, a la citada reunió del Consell d'Administració s'ha adoptat, per majoria, amb l'abstenció de la consellera Sra. Meritxell Roigé i Pedrola i el vot favorable de vuit membres del Consell d'Administració, el següent

ACORD:

“S'aprova el Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament 2024
i l'increment del 3'5% de les tarifes”

I, per a que així consti, als efectes oportuns lliuro aquest certificat, a Tortosa, a 9
de gener de 2024.

Jordi Jordan Farnós - DNI 47823573H (AUT)
Firmado digitalmente por
Jordi Jordan
Farnós - DNI
47823573H (AUT)
Fecha: 2024.01.10
10:49:22 +01'00'

Vist i plau del President
Sr. Jordi Jordan Farnós

ALCALA
BETANZOS,
MARCIAL
(AUTENTICACIÓ
N)
Firmado digitalmente
por ALCALA
BETANZOS, MARCIAL
(AUTENTICACIÓN)
Fecha: 2024.01.09
17:26:54 +01'00'
El Secretari
Sr. Marcial Alcalá Betanzos

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT (PAIF) DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L PER A L'EXERCICI DE 2024

A l'efecte de la seva aprovació pel Consell d'Administració de l'Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L., es redacta el present Programa d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici de 2024, en compliment de l'article 166 del vigent Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals.

Introducció

A Tortosa, el servei públic municipal d'abastament domiciliari d'aigua potable és de titularitat municipal. A l'any 2002 es va iniciar la prestació del servei per la societat limitada de capital íntegrament municipal EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L. (d'ara endavant, "EMSP"), com a forma de gestió directa de serveis públics, de conformitat amb el que disposa la normativa de règim local.

A l'inici de l'exercici 2006 es va realitzar la incorporació de la gestió del servei de clavegueram, que fins llavors havia estat realitzada per l'Ajuntament de Tortosa, a l'EMSP. Aquest canvi en la forma de gestió d'aquest servei de titularitat municipal començà a exercitar-se a partir de l'1 de gener de 2006 un cop finalitzats els tràmits administratius oportuns.

A l'octubre de 2010, la societat, en haver-se aprovat el canvi de forma de gestió dels serveis relacionats amb el cicle integral de l'aigua, per part de l'Ajuntament de Tortosa, s'ha transformat en societat d'economia mixta, mantenint l'Ajuntament de Tortosa el 51,07% del capital i el restant 48,93% ha passat a ser propietat de la UTE formada per la Companyia General Aigües de Catalunya S.A, Aguas de Valencia S.A y COMSA EMTE Medio Ambiente, S.L. A juliol de 2017, Aguas de Valencia, S.A. va comprar les accions de COMSA EMTE Medio Ambiente, S.L. a la UTE.

La gestió conjunta per part l'EMSP dels serveis de subministrament i distribució d'aigua potable així com la recollida i transport d'aigües residuals i pluvials de la ciutat, respon a l'objecte de tancar el màxim el cicle de l'aigua per tal de seguir la tendència de la majoria dels municipis de Catalunya.

D'acord amb el que estableix el Plec de Condicions Econòmiques, Tècniques i Administratives (d'ara endavant "el Plec"), s'estableix un Estudi Econòmic del Servei (d'ara endavant "l'Estudi Econòmic") que determina els recursos que disposarà la societat mixta, així com les obligacions i compromisos assumits.

Personal

La dotació de personal per a l'exercici de 2024 inclou les persones relacionades a continuació, vinculades majoritàriament amb contracte laboral indefinit.

Llocs de treball/Categories	Núm. Persones 2024	Núm. Persones 2023
Titulats Superiors i de grau mitjà	2	2
Caps de Secció i comandaments intermedis	2	2
Delineants i administratius	5	5
Encarregat, Lectors, inspectors i operaris de brigada	7 + 2 al 15%	7 + 2 al 15 %
TOTAL	18	18

Per a l'any 2024, es preveu cap la jubilació definitiva d'un operari de la brigada i la jubilació parcial d'una altre operari del servei tècnic que passarà a una jornada del 15%.

Qualsevol necessitat d'incorporació temporal de personal tant administratiu com tècnic, per acumulació de tasques, vacances i/o baixes per I.T, serà escollit de les borses de treball vigents fins a l'any 2024.

Per tant en el còmput global d'efectius per a l'any 2024 es manté amb els 18 de l'exercici de 2023.

Situació Financera de l'EMSP

Des de l'inici del contracte a l'any 2010, la tarifa del servei únicament s'ha incrementat en els anys 2012, 2013 i 2020 en lloc de tots els anys com disposa el Plec, per poder complir amb les obligacions establertes en el mateix.

Cal afegir que el volum de m³ facturats per la societat mixta està sent molt inferior al previst a l'Estudi Econòmic annexat en el Plec.

En conseqüència, els ingressos obtinguts per l'EMSP se situen actualment molt per sota dels ingressos compromesos.

A aquesta situació, s'afegeix:

- Increment del cost de energia elèctrica que s'ha produït aquests darrers anys, motivat per la situació internacional de la guerra d'Ucraïna i d'Israel.
- Increment del cost d'analítiques, com a conseqüència de la actualització de preus i per l'aprovació del Reial Decret 3/2023 - criteris tècnic sanitaris de la qualitat de l'aigua de consum, el seu control i subministrament.
- Finalització de la vida útil del parc de comptadors, d'acord amb l'Ordre Ministerial ICT 155/2020 i per l'esgotament de les bateries i conseqüent caiguda del sistema de comunicació, tal com estava previst per la vida útil dels equips, sense prous recursos per a la seva renovació. Es requereix de la subcontractació de lectors per tal d'evitar el subcomptatge al servei.
- Increment dels costos de reparació i manteniment, amb la finalitat de mantenir la qualitat del servei públic d'abastament domiciliari d'aigua potable i de clavegueram, amb unes infraestructures que any a any es van desgastant.
- Pujada dels costos de personal com a conseqüència de les actualitzacions salarials anual.
- Augment dels costos financers com a conseqüència de la pujada de tipus d'interès a nivell internacional.
- La societat continua realitzant inversions per tal de substituir aquelles infraestructures que no poden continuar donant un adequat nivell de servei.

Fruit d'això, la previsió de tancament de l'exercici 2023 presenta un resultat negatiu de 19 mil euros, un dèficit del capital circulant de 858 mil euros i un deute amb els socis de 778 mil euros a causa de la falta de tresoreria que, en una situació de continuïtat sense la presa d'accions correctives, agreujarà el desequilibri financer en la qual es troba immersa la societat.

Val a dir que, tot i això, l'EMSP ha vingut atenent les seves obligacions de pagament amb entitats financeres, amb els empleats, amb els proveïdors, si bé seguir atenent aquestes obligacions durant l'any 2024 comprometran molt la tresoreria de la societat en cas de no prendre les mesures corresponents.

Pla d'acció per a l'exercici 2024. Hipòtesis.

Per l'elaboració del present Programa d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici de 2024 es prenen en consideració les hipòtesis següents:

- Aprovació per part de l'Ajuntament de Tortosa de la corresponent actualització de les tarifes dels serveis municipals d'aigua potable i clavegueram amb un increment del 3,5%, aprovació que s'ha considerat d'aplicació des de l'1 de juliol de 2024.
- Increment del volum de m³ facturats per aigua en baixa industrial, principalment al polígon industrial Catalunya Sud.
- Increment del cànon anual a favor de l'Ajuntament de Tortosa, d'acord amb les previsions establertes al Plec.
- Manteniment del pla d'inversions anual establert al Plec de 400.000 euros, tot i el desequilibri del capital circulant, per a la qual cosa s'ha tingut en compte la petició de finançament de 300.000 euros previst al Plec per a l'exercici 2024.
- Petició d'un altre finançament addicional per fer front als pagaments pendents avalat pels socis públic i privat al percentatge corresponent.
- Realització d'obres ampliació hospital Verge de la Cinta per import de 176.561 euros, I.V.A. no inclòs.
- Finalització de la vida útil del parc de comptadors sense prous recursos per a la seva renovació.
- Contractació de lectors de comptadors per tal d'evitar el subcomptatge al servei, incrementant-se els costos del servei.

Fruit d'aquest Pla d'acció, la previsió per a l'exercici 2024 de la societat mixta continua sent de desequilibri financer, però es considera que la situació pot millorar en comparació amb la situació actual. En qualsevol cas seran necessàries noves mesures en els anys venidors per a restablir l'equilibri financer, sent compromís del socis treballar en aquesta direcció.

L'incompliment de les anteriors hipòtesis, per qualsevol motiu, implicaria el manteniment de les pèrdues a l'any 2024 i la societat tindria moltes dificultats per

atendre els seus compromisos de pagament a curt termini a proveïdors i creditors, entre altres.

Programa d'actuació

Considerant l'aplicació de les anteriors hipòtesis, es presenta el programa d'actuació, inversions i finançament corresponent a l'exercici de 2024 de l'EMSP, tant pel servei d'abastament d'aigua potable com pel servei de clavegueram.

Amb els mitjans i recursos materials i humans destinats a la prestació del servei, el programa d'actuació té com a objectiu principal regular la continuïtat en el desenvolupament de la prestació del servei públic d'abastament domiciliari d'aigua potable i la gestió del servei municipal de clavegueram, portant a terme totes les actuacions de gestió del servei que siguin necessàries, tant pel que fa als ingressos com al manteniment i conservació dels mitjans materials afectats al servei.

Inversions

Per tal d'executar els compromisos d'inversions anuals, i tot i el desequilibri del capital circulant que presenta la societat mixta, es preveu l'accés a finançament addicional que permeti atendre els compromisos anuals como s'ha comentat al pla d'acció.

Les inversions programades per a l'exercici de 2024 a realitzar per la societat mercantil de capital majoritàriament municipal, Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L. s'han definit en base a l'experiència aconseguida des de la data d'assumpció del servei en qüestió fins a l'actualitat, que ha permès identificar les accions inversores necessàries per a contribuir al correcte desenvolupament de la prestació del servei.

Es detallen a continuació:

PREVISIÓ INVERSIONS GENERALS 2024	
Actuacions previstes	Import en € (sense IVA)
Renovació, millora ampliació Infraestructures del Servei d'aigua potable i clavegueram (*).	153.000
Renovació bomba Pous del Rastre	20.000
Nou bombament zona Font de Quinto, abastament Polígon Industrial Catalunya Sud	55.000
Renovació reixes pluvials i embornals, EMD de Jesús i EMD de Campredó	10.000
Renovació estructural dipòsit Residència	150.000
Vàlvula reductora barri Sant Llatzer	12.000
TOTAL	400.000

(Inversions a definir de forma conjunta amb l'Ajuntament de Tortosa en funció de les necessitats del servei durant l'exercici de 2024. Le previstes en la data de redacció del present PAIF són les següents:*

- *Renovació xarxa aigua potable Avda Colom, sector Ferreries Sud*
- *Renovació xarxa aigua potable Temple*
- *Renovació xarxa aigua potable Avda de la Llum EMD de Campredó*
- *Renovació xarxa aigua potable Zona Nord EMD de Jesús*
- *Eliminació aigües blanques clavegueram EMD de Campredó*

Finançament

Els recursos necessaris per al finançament del pla d'actuacions del present PAIF s'obtidran mitjançant la facturació corresponent del servei públic d'abastament domiciliari d'aigua potable i de la gestió del servei municipal de clavegueram.

També s'ha tingut en compte la presa del finançament previst al Plec per a l'exercici 2024. No obstant això, atesa la situació financera actual de desequilibri de la societat i com s'ha explicat abans, la societat, avalat pels socis públic i privat, deurà sol·licitar finançament addicional per fer front als pagament pendents en la voluntat de millorar la situació financera i restablir l'equilibri de la mateixa.

La previsió d'ingressos i despeses de l'EMSP per al 2024 preveu un resultat de 16.040 euros, però sense el refinançament del deute no serà possible atendre tots els compromisos de la societat.

Estabilitat pressupostària

L'article 2 del Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, que aprova la refosa de la Llei d'Estabilitat Pressupostària estableix l'àmbit d'aplicació subjectiu de la Llei, en els següents termes:

- L'article 2.1 defineix el que s'entén com a sector públic, incloent l'estatal, l'autonòmic i el local; concretament, en l'àmbit local, és d'aplicació a les entitats locals, els seus organismes autònoms i d'altres ens públics que en depenen.
- L'article 2.2 inclou en l'àmbit d'aplicació a les entitats públiques empresarials, societats mercantils i d'altres ens de dret públic no incloses a l'apartat anterior.

Un cop establert l'àmbit d'aplicació, l'article 3 de la Llei defineix el que s'entén com a estabilitat pressupostària, que és:

- Per als subjectes als que es refereix l'article 2.1, s'entendrà per estabilitat pressupostària la situació d'equilibri o superàvit, computada en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (article 3.2).
- Per als subjectes als que es refereix l'article 2.2, s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.

Finalment, l'article 25 de la Llei estableix que els ens de dret públic inclosos en l'àmbit de l'article 2.2 dependents d'entitats locals, que incorrin en pèrdues que afectin al compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, hauran d'elaborar un informe de gestió i un pla de sanejament. L'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L. no té la condició d'ens de dret públic.

Per tot l'exposat, és clar que les Societats Mercantils dependents d'Entitats Locals no compleixen l'objectiu d'estabilitat pressupostària mentre no incorrin en pèrdues que puguin afectar aquest objectiu en el conjunt de l'entitat local, i que les pèrdues es determinen d'acord amb el Pla de Comptabilitat que els sigui d'aplicació (aspectes que clarifica l'esborrany de Reglament de la Llei, encara no aprovat).

Per tant, atès que la previsió d'ingressos i despeses de l'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L. per al 2024 preveu un resultat de l'exercici positiu (benefici de 16.040 euros), aquesta Societat compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària per a l'exercici 2024, tal com disposa el Reial Decret Legislatiu 2/2007.



Firmado digitalmente
por 38143128C MARC
PIFARRÉ (R:
A60401585)
Fecha: 2023.12.21
21:59:33 +01'00'

Marc Pifarré i Estrada
Conseller Delegat de l'Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.
A Tortosa (Terres de l'Ebre), 21 de desembre de 2023

1. BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	Previsión 2023	PAIF 2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.807.373	2.813.352
I. Inmovilizado intangible	2.270.983	2.301.721
II. Inmovilizado material	27.424	18.601
V. Inversiones financieras L/P	236.812	236.812
VII. Periodificaciones a L/P	244.526	228.590
IV. Activo impuesto diferido	27.629	27.629
Total A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.807.373	2.813.352
B) ACTIVO CORRIENTE	605.418	549.275
I. Existencias	17.637	17.637
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	580.424	512.964
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	1.025	1.025
V. Periodificaciones	1.584	1.584
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.748	16.066
Total B) ACTIVO CORRIENTE	605.418	549.275
TOTAL ACTIVO (A+B)	3.412.791	3.362.628

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Previsión 2023	PAIF 2024
A) PATRIMONIO NETO	742.952	750.962
I. Capital Suscrito	543.600	543.600
II. Prima de emisión	63	63
III. Reservas	171.744	171.744
IV. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-84.167	-103.055
V. Resultado del ejercicio	-18.888	16.040
V. Subvenciones oficiales	130.600	122.569
Total A) PATRIMONIO NETO	742.952	750.962
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.206.411	1.089.367
II. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	573.571	471.414
III. Otros pasivos financieros a largo plazo	442.476	442.476
IV. Pasivos por impuesto diferido	43.533	40.856
V. Periodificaciones a L.P.	146.831	134.621
Total B) PASIVO NO CORRIENTE	1.206.411	1.089.367
C) PASIVO CORRIENTE	1.463.428	1.522.299
I. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	376.650	421.927
III. Acreedores comer. y otras ctas. a pagar	1.086.778	1.100.372
Total C) PASIVO CORRIENTE	1.463.428	1.522.299
Total Patrimonio Neto y Pasivo (A+B+C)	3.412.791	3.362.628

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	Previsión 2023	PAIF 2024
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.318.686	4.078.008
- Ventas	2.106.397	2.320.072
- Obras y Prestaciones de servicios	1.212.289	1.757.936
4. Aprovisionamientos.	-1.340.319	-1.898.536
- Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-78.104	-81.230
- Trabajos realizados otras empresas	-957.254	-1.494.944
- Energía eléctrica	-304.961	-322.361
5. Otros ingresos de explotación.	13.233	12.210
- Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13.233	12.210
6. Gastos de Personal.	-784.103	-815.467
- Sueldos y salarios	-565.719	-588.347
- Cargas sociales	-218.385	-227.120
7. Otros gastos de explotación.	-876.332	-951.097
- Servicios exteriores	-503.404	-520.208
- Tributos	-80.140	-83.345
- Canon concesión	-278.259	-332.433
- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por oper comercial	-14.530	-15.111
8. Amortización del Inmovilizado.	-337.287	-378.510
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	10.708	10.708
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	4.585	57.316
12. Ingresos Financieros	14.157	13.394
13. Gastos Financieros	-43.926	-49.323
B) RESULTADO FINANCIERO	-29.769	-35.929
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-25.184	21.387
17. Impuesto sobre beneficios	6.296	-5.347
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	-18.888	16.040

3. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Previsión 2023	PAIF 2024
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	123.523	469.123
Resultado del ejercicio antes de impuestos.	-25.184	21.387
Ajustes del resultado.	380.235	410.133
Amortización del inmovilizado.	337.287	378.510
Imputación de subvenciones.	-8.031	-8.031
Ingresos financieros.	-14.157	-13.394
Gastos financieros.	43.926	49.323
Otros ingresos y gastos.	21.210	3.725
Cambios en el capital corriente.	-205.125	81.555
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-26.403	-43.953
a) Pagos de intereses (-).	-43.926	-49.323
c) Cobros de intereses (+).	14.157	13.394
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).	6.296	-5.347
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-2.930	-2.677
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-132.467	-400.924
Pagos por inversiones	-132.467	-400.924
Empresas del grupo y asociadas.	104	0
Inmovilizado intangible.	-120.351	-400.924
Otros activos financieros.	-12.220	0
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-384.949	-56.880
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	-384.949	-56.880
Emisión de deudas	16.418	300.000
Devolución y amortización de deudas	-401.367	-356.880
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-393.893	11.318
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	398.640	4.748
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	4.748	16.066