

Sra. Rut Maria Urbano Roldán, Secretària no consellera de la mercantil **EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PUBLICS, S.L.**, amb C.I.F. B-43680479,

CERTIFICA :

I) Que, en data 18 de novembre de 2021, es va reunir el Consell d'Administració de la Societat per videoconferència, pel sistema de videoconferència per connexió plurilateral en temps real, amb imatge i so directe de la Secretària de la sessió, la qual cosa és garantia de la seva autenticitat, amb la resta de consellers que es detallen més endavant.

II) Que en la sessió actuaren com a Presidenta la Sra. Meritxell Roigé i Pedrola i com a Secretària de la sessió, designada per decisió unànime de tots els assistents, davant l'absència del Sr. Marcial Alcalá Betanzos, la Sra. Rut Maria Urbano Roldán.

III) Que la convocatòria de la sessió del Consell va ser degudament cursada en data 15 de novembre de 2021, per correu electrònic, mitjançant escrit dirigit als Srs. Consellers, pel Sr. Secretari sortint, seguint instruccions de la Sra. Presidenta, per a tractar els assumptes del següent:

ORDRE DEL DIA:

Primer.- Informe de Presidència.

Segon.- Designació de càrrecs: cessament i nomenament del secretari del Consell d'administració.

Tercer.- Donar compte de la previsió de tancament econòmic de l'exercici 2021.

Quart.- Proposta d'aprovació, si s'escau, del pressupost i del Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament corresponents a l'exercici 2022.

Cinquè.- Informe de gerència.

Sisè.- Precs i preguntes. Assumptes sobrevinguts.

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

IV) Que el sistema de videoconferència amb imatge i so directe utilitzat va permetre a la Secretària designada de forma unànime la deguda identificació física de tots els assistents a la sessió, i l'acta es va remetre a les direccions de correu electrònic de cadascun dels assistents.

V) Que a la reunió van assistir els següents membres del Consell d'Administració: Meritxell Roigé i Pedrola (Presidenta); Domingo Tomàs Audí; Josep Rima Gilabert; María Dolors Bel Guerrero; Javier Macián Cervera, representant d'AGUAS DE VALENCIA, S.A., Marc Pifarré i Estrada, representant de GLOBAL OMNIUM INVERSIONES, S.L.; Agustín Melchor Ibáñez, representant de GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L.; Rut Maria Urbano Roldán, representant de GLOBAL OMNIUM INTERNACIONAL, S.A.; Vicente Fajardo Montañana, representant de GLOBAL OMNIUM INMOBILIARIA, S.L..

VI) Que estant presents els consellers que en l'actualitat componen el Consell d'Administració, a excepció de Sònia Rupérez Monreal (vocal), el Consell d'administració va quedar vàlidament constituït i obert per a deliberar sobre els assumptes inclosos en l'ordre del dia de la convocatòria.

VII) Que, prèvia confecció de l'acta, la mateixa va ser llegida a tots els consellers assistents en remot, essent aprovada per unanimitat.

VIII) Que de la referida Acta transcriu els següent **A C O R D** pres en el punt quart de l'ordre del dia, relatiu a la "Proposta d'aprovació, si s'escau, del pressupost i del Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament corresponents a l'exercici 2022":

*"Així els coses, el Consell d'Administració aprova **per majoria**, amb el vot a favor de vuit consellers i el vot en contra del Sr. Josep Rima, la proposta de pressupost per a l'exercici 2022 i el PAIF 2022."*

I, per a què així consti, als efectes oportuns, expedixo la present certificació, el dia d'avui, 19 de novembre de 2021, amb el Vist i Plau de la Presidenta del Consell d'Administració.

CPISR-1 C
Meritxell
Roigé
Pedrola

Signat digitalment
per CPISR-1 C
Meritxell Roigé
Pedrola
Data: 2021.12.04
09:42:14 +01'00'

NOMBRE
URBANO
ROLDAN RUT
MARIA - NIF
41509728H

Firmado digitalmente
por NOMBRE URBANO
ROLDAN RUT MARIA -
NIF 41509728H
Fecha: 2021.12.03
23:40:30 +01'00'

Vist i plau de la Presidenta
Sra. Meritxell Roigé i Pedrola

La secretària
Sra. Rut María Urbano Roldán

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT (PAIF) DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L PER A L'EXERCICI DE 2022

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 2022, en compliment de l'article 166 del vigent Reial Decret Legislatiu 2/2005, 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., 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'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L. 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% a 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'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L. 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.

A continuació es presenta el programa d'actuació, inversions i finançament corresponent a l'exercici de 2022 de l'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L. tant pel servei d'abastament d'aigua potable com pel servei de clavegueram, d'acord

amb allò que a l'efecte es preveu en els Estatuts de la Societat pel que fa a la durada de l'exercici social.

Personal

La dotació de personal per a l'exercici de 2022 inclou les persones relacionades a continuació, vinculades majoritàriament amb contracte laboral indefinit.

Llocs de treball/Categories	Num. Persones 2022	Núm. Persones 2021
Titulats Superiors i de grau mitjà	2	2
Caps de Secció i comandaments intermedis	2	2
Delineants i administratius	5+1 al 15%	5+1 al 15%
Encarregat, Lectors, inspectors i operaris de brigada	8	8
TOTAL	18	18

Durant l'any 2021, concretament al més de gener, es van produir tres jubilacions definitives de personal de l'EMSP,S.L. al complir l'edat legal de jubilació.

Per a l'any 2022, no es preveu cap jubilació ni parcial ni definitiva.

Qualsevol necessitat d'incorporació temporal de personal tant administratiu com tècnic, per acumulació de tasques, com la gestió de les aigües residuals de la Covid19, o per baixes per I.T, serà escollit de les borses de treball vigents fins a l'any 2022.

En total la plantilla de l'EMSP per a l'any 2022, d'acord amb els serveis que presta actualment, serà de 18 persones de les quals 1 estarà en situació de jubilació parcial amb una dedicació del 15 %.

Programa d'actuació

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.

La societat continua millorant en els aspectes i objectius que s'indiquen a continuació.

- Prestar un servei de qualitat en els àmbits de l'atenció a l'usuari, la gestió d'infraestructures i la qualitat del servei municipal.
- Assolir un alt nivell d'eficàcia i d'eficiència en la gestió del servei públic d'abastament d'aigua potable i d'ús del clavegueram.
- Dotar el servei d'autonomia econòmica i financera, mitjançant la determinació del cost real i la repercussió als usuaris, per garantir l'equilibri del servei i el finançament de les inversions realitzades.
- Planificar i programar les inversions necessàries per a dotar Tortosa de les infraestructures requerides per poder afrontar les situacions demogràfiques, econòmiques i tecnològiques del futur.
- Realització de les analítiques de SARS-COV2 en aigües residuals per a preveure rebrots en un futur en tot el terme municipal de Tortosa, així com en els hospitals de titularitat municipal i en les residències d'avis de la ciutat.
- Participació d'Aigües de Tortosa, en projectes d'I+D+I per millorar els equips de presa de mostres d'aigües residuals.
- Manteniment i renovació del parc municipal de fonts públiques per tal d'afavorir el consum d'aigua de l'aixeta.
- Manteniment de la Font municipal del Parc Teodor Gonzalez
- Participació en projectes europeus de la mà del soci tecnològic.

Inversions

Les inversions programades per a l'exercici de 2022 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.

PREVISIÓ INVERSIONS GENERALS 2022	
Actuacions previstes	Import en € (sense IVA)
Renovació, millora ampliació Infraestructures del Servei d'aigua potable i clavegueram (*).	110.000
Renovació xarxa aigua potable sector Raval de Sant Llàtzer	75.000
Instal·lació clorador en continu i bombeig de reimpulsió nou dipòsit Polígon Industrial Catalunya Sud	85.000
Renovació reixes pluvials i embornals, EMD de Jesús i EMD de Campredó	10.000
Instal·lació solar fotovoltaica compartida entre Aigües de Tortosa i l'EMD de Campredó	120.000
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 2022.*

Finançament

La prestació del servei públic d'abastament domiciliari d'aigua potable i d'ús del clavegueram és una activitat en funcionament que genera recursos econòmics per la percepció dels imports de la facturació corresponent, de conformitat amb les tarifes vigents aprovades per l'Ajuntament de Tortosa.

Aigua Potable i clavegueram: Prenent com a base per a l'elaboració del pressupost de 2022 la previsió de tancament de l'exercici de 2021, s'estimen uns ingressos ordinaris totals de l'empresa per a l'exercici 2022 en un total de 3.638.408 euros en concepte d'ingressos d'explotació. S'ha considerat un increment en la tarifa del 3,5 % ja que es

el que preveu el Plec de Condicions per a la selecció del soci privat a l'any 12 de gestió del servei.

Amb els ingressos abans esmentats es financen les despeses corrents o d'explotació de l'activitat per a l'exercici de 2022. En conseqüència, per al període indicat anteriorment es preveu un resultat net de 4.094 euros.

Pel que fa les inversions generals, després d'analitzar a fons les necessitats de finançament, es proposa la contractació d'un préstec bancari (tal i com especifica el Plec de Condicions Econòmiques, tècniques i administratives per a la selecció del soci privat) per import de 350.000 euros prèvia autorització de la Corporació municipal, una vegada presentat un pla financer a llarg termini on es acrediti la capacitat de reemborsament del préstec.

Fins que no es tingui l'aprovació definitiva de l'operació, no es podran iniciar les corresponents actuacions per tal de fer front als compromisos d'inversió exposats en aquest punt.

C. 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 2022 preveu un resultat de l'exercici positiu (benefici de 4.094 euros), aquesta Societat compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària per a l'exercici 2018, tal com disposa el Reial Decret Legislatiu 2/2007.

38143128C
MARC
PIFARRÉ (R:
A60401585)

Firmado digitalmente
por 38143128C MARC
PIFARRÉ (R:
A60401585)
Fecha: 2021.11.15
12:04:33 +01'00'

Marc Pifarré i Estrada

Conseller Delegat de

l'Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.

Tortosa (Terres de l'Ebre), 15 de novembre de 2021.

1. BALANCES DE SITUACIÓN PREVISIONALES

ACTIVO	Ejercicio 2020	EJERCICIO 2021 (previsto)	EJERCICIO 2022 (previsto)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.375.090	3.283.414	3.217.144
I. Inmovilizado intangible	2.850.287	2.768.240	2.722.952
II. Inmovilizado material	30.556	26.664	20.136
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P	0	0	0
V. Inversiones financieras L/P	204.143	212.172	212.172
VII. Periodificaciones a L/P	290.104	276.339	261.885
Total A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.375.090	3.283.414	3.217.144
B) ACTIVO CORRIENTE	1.413.416	1.023.966	744.415
I. Existencias	19.507	19.507	19.507
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	651.877	658.493	635.072
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	118.246	0	0
V. Periodificaciones	728	312	312
VI Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	623.059	345.654	89.524
Total B) ACTIVO CORRIENTE	1.413.416	1.023.966	744.415
TOTAL ACTIVO (A+B)	4.788.507	4.307.380	3.961.559

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Ejercicio 2020	EJERCICIO 2021 (previsto)	EJERCICIO 2022 (previsto)
A) PATRIMONIO NETO	888.113	861.476	857.518
I. Capital Suscrito	543.600	543.600	543.600
II Prima de emisión	63	63	63
III. Reservas	121.495	121.696	121.697
V. Resultado del ejercicio	2.011	13	4.094
V. Subvenciones oficiales	220.944	196.103	188.063
Total A) PATRIMONIO NETO	888.113	861.476	857.518
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.786.447	1.916.425	1.723.083
II.2 Deudas L/P con entidades de crédito	1.222.008	1.340.653	1.158.641
II.5 Otros pasivos financieros L.P.	390.251	403.533	403.533
IV. Pasivos por impuesto diferido	51.565	48.884	46.204
V. Periodificaciones a L.P.	122.624	123.355	114.704
Total B) PASIVO NO CORRIENTE	1.786.447	1.916.425	1.723.083
C) PASIVO CORRIENTE	2.113.947	1.529.479	1.380.959
I. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	422.935	514.590	477.115
II. Deudas con empr.grupo y asoc. a C.P	1	0	0
III. Acreedores comer.y otras ctas.a pag	1.691.011	1.014.889	903.844
Total C) PASIVO CORRIENTE	2.113.947	1.529.479	1.380.959
Total Patrimonio Neto y Pasivo (A+B+C)	4.788.507	4.307.380	3.961.559

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
	Ejercicio 2020	 EJERCICIO 2021 (previsto)	 EJERCICIO 2022 (previsto)
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.257.557	3.528.807	3.629.757
- Ventas	1.915.081	1.971.212	2.040.204
7000 Venta de agua en baja	1.915.081	1.971.212	2.040.204
- Prestaciones de servicios	1.342.476	1.557.595	1.589.553
7020 Ingresos Alcantarillado	615.431	643.525	666.049
7010 Acometidas	3.153	4.000	4.000
7012 Obras cuenta ajena	243.593	397.846	400.000
7050 Altas, coloc. contador, reposic. Servicios y otros	45.052	61.054	57.277
7051 Mantenimiento y conservación de contadores	300.642	303.297	313.912
7055 Asistencia técnica.	96.696	101.779	101.779
7059 Otros servicios	37.909	46.041	46.536
4. Aprovisionamientos.	-1.399.269	-1.548.112	-1.629.714
- Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-247.187	-311.038	-349.400
6000 Compra de agua	-8.828	-29.918	-30.666
6010 Aprovisionamientos materiales	-5	-3	-3
6020 Compra productos químicos	-14.574	-11.053	-12.000
6021 Compra material laboratorio	-531	0	0
6030 Compra materiales para obras	-4.484	-28.809	-28.809
6041 Combustible automoción	-14.447	-15.290	-15.000
6050 Compra otros aprovisionamientos	-86	-4.149	-4.149
6090 Rappels sobre compras	-26	0	0
6110 Variación de existencias	0	0	0
6040 Energía Eléctrica	-204.206	-221.816	-258.774
- Trabajos realizados otras empresas	-1.152.082	-1.237.074	-1.280.313
6070 Trabajos realizados otras empresas	-416.111	-515.036	-518.353
6071 Atención abonados (presencial y comercial)	-10.710	-10.379	-11.000
6072 Trabajos Lectura, Facturación y cobro	-22.759	-35.950	-52.718
6073 Trabajos Análisis	-24.031	-26.242	-26.242
6074 Trabajos Asistencia técnica	-678.471	-649.467	-672.000
5. Otros ingresos de explotación.	69.938	32.808	8.651
- Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	14.394	9.906	8.651
7780 Ingresos extraordinarios	6.637	0	0
7570 Ingresos margen adjudicación obras	6.973	8.651	8.651
7591 Indemnizaciones siniestros	0	1.255	0
7590 Ingresos servicios diversos	0	0	0
7953 Exceso provisión roturas	784	0	0
- Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	55.544	22.894	0
7400 Subvenciones a la explotación	55.023	22.400	0
7410 Otras Subvenciones a la explotación	521	495	0
6. Gastos de Personal.	-757.724	-739.161	-776.470
- Sueldos y salarios	-543.018	-538.297	-573.196
6400 Sueldos y salarios	-543.018	-538.297	-573.196
6410 Indemnización personal	-8.038	0	0
- Cargas sociales	-206.668	-200.864	-203.274
6420 Seguridad Social	-186.816	-186.297	-188.533
6490 Otros gastos sociales	-19.852	-14.567	-14.741
7. Otros gastos de explotación.	-726.582	-823.718	-775.469
- Servicios exteriores	-662.606	-726.099	-679.099
6220 Reparación y conservación instalaciones	-206.564	-285.161	-240.161
6221 Reparación y conservación edificios	-6.570	-9.211	-9.211
6222 Reparación y conservación vehículos	-648	-1.349	-1.349
6223 Mantenimiento equipos y maquinaria	-78.437	-64.381	-64.381
6230 Indemnizaciones a terceros	-927	0	0
6215 Cánones concesión	-242.642	-247.040	-247.040
6210 Arrendamiento de inmuebles	-28.271	-28.271	-28.271
6211 Arrendamiento de vehículos	-31.193	-28.693	-28.693
6212 Otros arrendamientos	-4.907	-3.069	-3.069
6230 Servicios profesionales independientes	-12.909	-2.186	-2.186
6231 Auditorías	-12.208	-19.682	-14.682
6232 Reclamaciones judiciales	0	-436	-436
6240 Transportes	-18	-435	-435
6250 Seguros multiriesgo	-5.236	-2.788	-2.788
6251 Seguros R.C.	-2.554	-2.882	-2.882
6252 Seguros vehículos y otros	-2.250	0	0
6260 Comisiones remesas abonados	-946	-2.387	-2.387
6262 Otras comisiones bancarias	-435	-2.080	-2.080
6270 Publicidad y propaganda	-4.621	-7.415	-10.415
6271 Relaciones públicas	-2.474	-889	-889
6290 Gastos de viaje y representación	-12	0	0
6291 Seguridad y vigilancia	-577	-260	-260
6292 Comunicaciones	-10.764	-11.171	-11.171
6296 Otros gastos	-7.445	-6.313	-6.313
- Tributos	-38.902	-76.494	-70.245
6310 Tributos locales	-901	-13.235	-6.987
6312 Cánon por producción de agua	-38.002	-63.258	-63.258
- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por oper comerciales	-25.072	-21.126	-26.126
6940 Pérdidas por deterioro de créditos comerciales	-25.072	-21.126	-26.126
8. Amortización del Inmovilizado.	-439.814	-451.816	-451.816
6802 Amortización de terrenos y construc. Ac. Concesión	-19.048	-19.048	-19.048
6803 Amortización de Instal. Técnicas Infr. Hidráulicas Ac. Concesión	-38.266	-38.698	-38.698
6804 Amortización Red Agua Alcantarillado Ac. Concesión	-200.788	-210.764	-210.764
6805 Amortización Motor bombas Infr. Hidráulicas Ac. Concesión	-4.579	-4.018	-4.018
6806 Amortización Cont. Y Ap. Medición Agua Ac. Concesión	-169.392	-171.979	-171.979
6809 Amortización Otras Inversiones	-515	-781	-781
6823 Amortización de Maquinaria	-3.498	-2.078	-2.078
6824 Amortización Utilaje	-2.103	-2.238	-2.238
6825 Amortización de Otras instalac. y Equipos de medida	-26	-53	-53
6826 Amortización de Mobiliario	-1.221	-1.338	-1.338
6827 Amortización de Equipos de Proceso de datos	-262	-656	-656
6829 Amortización de Otro Inmovilizado	-116	-164	-164
9. Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras	10.708	10.721	10.721
7460 Subvenciones de capital transferidas al resultado	10.708	10.721	10.721
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	14.815	9.521	15.660
12. Ingresos Financieros	17.439	14.517	13.819
- de valores negociables y otros instrumentos financieros	17.452	14.517	13.819
- En terceros	17.452	14.517	13.819
7690 Otros ingresos financieros	17.452	14.517	13.819
13. Gastos Financieros	-29.508	-24.020	-24.020
- Por deudas con terceros	-29.508	-24.020	-24.020
6623 Intereses deudas	-29.508	-24.020	-24.020
B) RESULTADO FINANCIERO	-12.069	-9.503	-10.201
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.746	18	5.459
17. Impuesto sobre beneficios	-735	-4	-1.365
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	2.011	13	4.094

3. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO PREVISIONAL

	EJERCICIO 2021 (previsto)	EJERCICIO 2022 (previsto)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-123.005	363.368
Resultado del ejercicio antes de impuestos.	18	5.459
Ajustes del resultado.	559.719	446.898
Amortización del inmovilizado.	451.816	451.816
Imputación de subvenciones.	-24.840	-10.721
Otros ingresos y gastos.	132.743	5.803
Cambios en el capital corriente.	-682.737	-87.625
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-4	-1.365
a) Pagos de intereses (-).		
b) Cobros de dividendos (+).		
c) Cobros de intereses (+).		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).	-4	-1.365
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-367.150	-400.000
Pagos por inversiones	-367.150	-400.000
Inmovilizado intangible.	-365.877	-400.000
Otros activos financieros.	-1.273	0
Cobros por desinversiones.	0	0
Empresas del grupo y asociadas.	0	0
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	212.751	-219.498
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	214.561	-219.487
Emisión Deudas con entidades de crédito.	700.000	350.000
Obligaciones y otros valores negociables.		
Deudas con entidades de crédito.	700.000	350.000
Necesidades de Financiación	700.000	350.000
Deudas con empresas del grupo y asociadas.		
Otras deudas.	5.254	0
Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito	-490.693	-569.487
Deudas con entidades de crédito.	-490.692	-569.487
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	-1.810	-12
Dividendos.	-1.810	-12
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-277.405	-256.130
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	623.059	345.654
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	345.654	89.524

4. CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA

	EJERCICIO 2022 (previsto)
INGRESOS	
1 Impuestos directos	
2 Impuestos indirectos	
3 Tasas, precios públicos y otros	3.629.757
4 Transferencias corrientes	
5 Ingresos patrimoniales	
6 Inversiones reales	
7 Transferencias de capitales	
8 Activos Financieros	
9 Pasivos Financieros	350.000
TOTAL INGRESOS	3.979.757
GASTOS	
1 Gastos de Personal	-776.470
2 Gastos de bienes corrientes y servicios	-2.350.786
3 Gastos Financieros	-24.020
4 Transferencias corrientes	
5	
6 Inversiones reales	-352.000
7 Transferencias de capital	
8 Activos Financieros	
9 Pasivos Financieros	-569.487
TOTAL GASTOS	-4.072.763
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-93.006

Ajustes Ingresos

Se anulan los otros ingresos de la cuenta de PyG

Ajustes gastos

Se eliminan los gastos por arrendamiento de la sede de la EMSP y las provisiones por insolvencias al no tratarse de salidas de caja.

En el capítulo 2 de gastos se incluye el pago por I.S.