

Il.lm. Sr. Ferran Bel i Accensi.
Alcalde de l'Ajuntament de Tortosa.
INTERVENCIÓ.
Pl. Espanya,1.
43500 Tortosa.



Senyor,

Us adjunto el corresponent Certificat del Consell d'Administració referent l'aprovació 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 2018, aprovat pel Consell d'Administració d'aquesta societat en sessió tinguda el dia 20 d'octubre de 2017, per tal de completar la documentació lliurada durant el dia d'ahir.

Atentament,



aigües de
TORTOSA

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

Tortosa (Terres de l'Ebre), 24 d'octubre de 2017

Marcial Alcalá Betanzos, secretari del Consell d'Administració de la societat mercantil "Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L., amb domicili social en Tortosa, Plaça d'Espanya, nº 1, i .N.I.F núm. B-43680479

CERTIFICA:

PRIMER.- Que en la reunió del Consell d'Administració de la Societat celebrada el dia 20 d'octubre de 2017, a les oficines sites al Saló Verd de L'Ajuntament de Tortosa, d'acord amb les explicacions ofertes pel gerent de la societat, en base a la documentació lliurada als Srs. Consellers, es va adoptar, per unanimitat, l'acord d'aprovar el Pressupost 2018 i del Programa d'Actuació, Inversions i Finançament (PAIF), autoritzant indistintament al Gerent i al Conseller Delegat per a la seva presentació a l'Ajuntament, quedant incorporada a l'Acta com Annex I el PAIF esmentat.

SEGON.- Que la referida sessió del Consell d'Administració ha estat degudament convocada, per a tractar el següent Ordre del dia, aprovat per unanimitat per tots els Srs. Consellers.

ORDRE DEL DIA:

1. Aprovació, si s'escau, del Pressupost 2018 i del Programa d'Actuació, Inversions i Finançament (PAIF).
2. Tarifes d'aigua i de clavegueram 2018.
3. Préstec inversions 2018
4. Altres assumptes de la societat.
5. Precs i preguntes.
6. Redacció, lectura i aprovació si s'escau, de l'acta de la sessió.

TERCER.- Que a l'esmentada reunió del Consell d'Administració assistiren: Presidenta Sra. Meritxell Roigè i Pedrola. Consellers: Global Omnium Inversiones, S.A. representada pel Sr. Manuel Ayza Prats, el Sr. Enrique Sánchez Molino representant a la Sociedad Global Omnium Medioambiente, S.A., el Sr. Emili Lehmann i Molés; el Sr. Domingo Tomàs Audí; el Sr. Marià Martínez Hierro, la Sra. Anna Algueró i Caballé, Valenciana de Aguas Depuradas, S.A. representada per el Sr. Felipe Sanz Tarrega. Excusen la seva assistència: Aguas de Valencia, S.A. representada per el Sr. Juan José Pérez Palomar i el Conseller Global Omnium Inmobiliaria, S.L. representada per el Sr. Vicente Fajardo Montañana qui deleguen la seva representació i vot en el Conseller Global Omnium Inversiones, S.A. representada per el Sr. Manuel Ayza Prats. Actua com a Secretari, el qui és del Consell d'Administració, el Sr. Marcial Alcalá Betanzos.

QUART.- Que l'acta de la referida reunió va ser aprovada, per unanimitat, finalitzada la sessió i signada per corroborar-ho, pel Secretari, amb el vist-i-plau del Sr. President

I per a que així consti als efectes, lliure aquesta certificació a la ciutat de Tortosa a 23 d'octubre de 2.017.

V i P
EL PRESIDENT



EL SECRETARI



Il.Im. Sr. Ferran Bel i Accensi.
Alcalde de l'Ajuntament de Tortosa.
INTERVENCIÓ.
Pl. Espanya,1.
43500 Tortosa.



Senyor,

Us adjunto el 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 2018, aprovat pel Consell d'Administració d'aquesta societat en sessió tinguda el dia 20 d'octubre de 2017, 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 2018.

Durant el dia de demà, li annexarem el corresponent certificat del Consell d'Administració.

Atentament,



Honorio Royo Lleixà

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

Tortosa (Terres de l'Ebre), 23 d'octubre de 2017

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT (PAIF) DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L PER A L'EXERCICI DE 2018

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 2018, 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

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 2018 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 2018 inclou les persones relacionades a continuació, vinculades majoritàriament amb contracte laboral indefinit.

Llocs de treball/Categoríes	Núm. Persones
Titulats Superiors i de grau mitjà	2
Caps de Secció i comandaments intermedis	2
Delineants i administratius	6
Encarregat, Lectors, inspectors i operaris de brigada	11
TOTAL	21

Durant l'any 2018, està previst la jubilació parcial d'un delineant del servei tècnic de l'EMSP,S.L destinat actualment al servei de clavegueram, gestionant i prenent mostres, així com l'elaboració de pressupostos, plànols de serveis afectats i informes.

En total la plantilla de l'EMSP per a l'any 2018, d'acord amb els serveis que presta actualment, serà de 21 persones de les quals 5 estaran 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.

Des de l'1 de gener de 2006, l'Empresa Municipal de Serveis Públics ha assumit la gestió del servei municipal de clavegueram.

A partir de l'octubre de 2010 s'ha incorporat a l'Empresa el soci privat que s'ha indicat anteriorment i la seva participació en la gestió permetrà continuar 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.

Inversions

Les inversions programades per a l'exercici de 2018 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 2018	
Actuacions previstes	Import en € (sense IVA)
Renovació, millora ampliació Infraestructures del Servei d'aigua potable i clavegueram (*).	135.000
Renovació xarxa aigua potable Avda. Generalitat	105.000
Renovació integral EBAP "Pous Parc"	110.000
Prolongació xarxa aigua potable Sant Josep de la Muntanya	50.000
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 2018. Fins a la data de redacció del present document s'han valorat per tal de renovar de forma imminent les xarxes del c/ Tarragona, Avda Colon, C/Ulldecona, i finalització avda Generalitat amb tots el seus encreuaments de carrers perpendiculars.*

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 2018 la previsió de tancament de l'exercici de 2017, s'estimen uns ingressos ordinaris totals de l'empresa per a l'exercici 2018 en un total de 3.519.652 euros en concepte d'ingressos d'explotació.

Amb els ingressos abans esmentats es financen les despeses corrents o d'explotació de l'activitat per a l'exercici de 2018. En conseqüència, per al període indicat anteriorment es preveu un resultat net de 48.349 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 la totalitat de les inversions a executar prèvia autorització de la Corporació municipal.

Degut a les dificultats que últimament es troba l'empresa per tal de poder concertar un préstec per fer front a les inversions de l'exercici en curs, 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 2018 preveu un resultat de l'exercici positiu (benefici de 48.349 euros), aquesta Societat compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària per a l'exercici 2018, tal com disposa el Reial Decret Legislatiu 2/2007.



aigües de
TORTOSA

Manuel Ayza Prats

Conseller Delegat de

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

Tortosa (Terres de l'Ebre), 20 d'octubre de 2017.

PRESSUPOST 2018

Columna clave	Real 2016	Pressupost 2017	Prev tancament 2017	Pressupost 2018
* 1A10 Venta de Agua	1.907.723	1.946.648	1.887.348	1.943.968
* 1A20 Saneamiento	616.219	650.569	614.763	633.206
* 1A21 Depuración				
* 1A30 Cuenta Ajena y Ramales	18.660	25.107	6.228	18.500
* 1A31 Cuenta A y R.Inversión	42.479	400.000	329.565	400.000
* 1A35 Obras Área Técnica				
* 1A36 O.Área T.Inversión				
* 1A40 Alq. y Colocación Contadores	348.190	362.132	343.924	354.242
* 1A50 Venta Contadores y Materiales	29			
* 1A60 Servicios y Arrendamientos	41.986	55.378	92.000	50.236
* 1A70 RSU y L. Viaria				
** Subtotal	2.975.286	3.439.834	3.273.828	3.400.152
* 1B20 Trabajos para el Inmovilizado				
* 1B30 Otros Ingresos	159.617	136.439	141.156-	119.500-
** Subtotal	159.617	136.439	141.156	136.439
*** TOTAL INGRESOS EXPLOTACION	3.134.903	3.576.273	3.414.984	3.519.652
*** Consumos y otros aprovisionamientos	1.187.350	1.564.639	1.429.165	1.503.713
* 2A20 Compras y Trabajos	945.559	1.318.177	940.604	946.097
* 2A21 Compras y Trabajos Inversión	42.479		290.017	352.000
** 2A30 Compra agua y T.Inversión	10.922	9.971	8.181	8.590
** 2A40 Energía eléctrica	188.390	236.491	190.363	197.025
*** Gastos de personal	744.863	790.269	746.320	791.304
*** Dotación amortización	414.237	436.021	408.738	436.021
*** Otros gastos de explotación	713.284	682.622	754.884	709.991
** 2A50 Reparación y conservación	204.014	188.597	272.972	210.134
** 2A80 Cánones y tributos	274.921	289.218	276.296	275.000
** 2A90 Var. provisiones de tráfico	40.748	29.174	49.613	39.174
** 2A60 Otros gastos de gestión	193.601	175.633	156.003	185.683
	3.059.734	3.473.551	3.339.107	3.441.029
** 3C20 Imput. Subven.inmov.no financiero	10.708	10.708	10.708	10.708
***** MARGEN EXPLOTACION	84.085	113.430	86.584	89.331
* 5A10 Ingresos Financieros	44.888-	37.308	38.964-	29.144-
** 5A20 Gastos financieros	69.499	85.997	58.184	54.010
***** RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	59.474	64.741	67.364	64.465
** 6A10 Impuesto sobre Beneficios	14.869-	16.185	16.841-	16.116-
***** RESULTADO DEL EJERCICIO	44.606	48.556	50.523	48.349

1. BALANCES DE SITUACIÓN PREVISIONALES

ACTIVO		EJERCICIO 2017 (previsto)	EJERCICIO 2018 (previsto)
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.062.383	3.917.204
I.	Inmovilizado intangible	3.278.986	3.249.064
II.	Inmovilizado material	29.589	23.489
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P	248.645	151.379
V.	Inversiones financieras L/P	181.346	181.346
VII.	Periodificaciones a L/P	323.817	311.926
Total A.....		4.062.383	3.917.204
B) ACTIVO CORRIENTE		1.448.376	1.390.962
I.	Existencias	25.207	25.207
II.	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	888.811	889.283
III.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	215.451	150.451
V.	Periodificaciones	2.644	2.644
VI.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	316.263	323.377
Total B.....		1.448.376	1.390.962
TOTAL ACTIVO (A+B).....		5.510.759	5.308.166

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		EJERCICIO 2017 (previsto)	EJERCICIO 2018 (previsto)
A) PATRIMONIO NETO		1.092.010	966.201
I.	Capital Suscrito	543.600	543.600
II.	Prima de emisión	63	63
III.	Reservas	104.450	109.502
V.	Resultado del ejercicio	50.523	48.349
V.	Subvenciones oficiales	393.374	264.686
Total A.....		1.092.010	966.201
B) PASIVO NO CORRIENTE		2.790.023	2.615.878
II.2	Deudas L/P con entidades de crédito	2.197.647	2.014.632
II.5	Otros pasivos financieros L.P.	383.204	384.718
IV.	Pasivos por impuesto diferido	143.567	111.395
V.	Periodificaciones a L.P.	65.606	105.133
Total B.....		2.790.023	2.615.878
C) PASIVO CORRIENTE		1.628.726	1.726.088
I.	Deudas a corto plazo con entidades de crédito	513.724	559.845
II.	Deudas con empr.grupo y asoc. a C.P	190	190
III.	Acreedores comer.y otras ctas.a pag	1.114.812	1.166.053
Total C.....		1.628.726	1.726.088
Total Patrimonio Neto y Pasivo (A+B+C).....		5.510.759	5.308.166

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	EJERCICIO 2017 (previsto)	EJERCICIO 2018 (previsto)
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.273.828	3.400.153
4. Aprovisionamientos.	-1.429.165	-1.503.712
5. Otros ingresos de explotación.	141.156	119.499
6. Gastos de Personal.	-746.320	-791.304
7. Otros gastos de explotación.	-754.885	-709.992
8. Amortización del Inmovilizado.	-408.740	-436.021
13. Otros Resultados	10.708	10.708
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	86.584	89.331
12. Ingresos Financieros	38.964	29.144
13. Gastos Financieros	-58.183	-54.009
B) RESULTADO FINANCIERO	-19.219	-24.865
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	67.364	64.465
17. Impuesto sobre beneficios	-16.841	-16.116
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	50.523	48.349

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	EJERCICIO 2018 (previsto)
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.400.153
2. Variación de Existencias	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0
4. Aprovisionamientos.	-1.503.712
5. Otros ingresos de explotación.	119.499
6. Gastos de Personal.	-791.304
7. Otros gastos de explotación.	-709.992
8. Amortización del Inmovilizado.	-436.021
9. Subvenciones explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0
10. Exceso de Provisiones	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones de Inmovilizado.	
13. Otros Resultados	10.708
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	89.331
12. Ingresos Financieros	29.144
13. Gastos Financieros	-54.009
B) RESULTADO FINANCIERO	-24.865
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	64.465
17. Impuesto sobre beneficios	-16.116
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	48.349

0

CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA

	EJERCICIO 2018 (previsto)
INGRESOS	
1 Impuestos directos	
2 Impuestos indirectos	
3 Tasas, precios públicos y otros	3.575.153
4 Transferencias corrientes	
5 Ingresos patrimoniales	
6 Inversiones reales	
7 Transferencias de capitales	
8 Activos Financieros	
9 Pasivos Financieros	400.000
TOTAL INGRESOS	3.975.153
GASTOS	
1 Gastos de Personal	-791.304
2 Gastos de bienes corrientes y servicios	-2.204.861
3 Gastos Financieros	-54.009
4 Transferencias corrientes	
6 Inversiones reales	-400.000
7 Transferencias de capital	
8 Activos Financieros	
9 Pasivos Financieros	-517.569
TOTAL GASTOS	-3.967.743
RESULTADO PRESUPUESTARIO	7.410

Ajustes Ingresos

Se anulan los otros ingresos de la cuenta de PyG y se incluyen los cobros por ingresos no tarifarios previstos (175.000 eur)

No se tienen en cuenta los ingresos financieros por ing no tarifarios.

Ajustes gastos

Se eliminan los gastos por arrendamiento de la sede de la EMSP (25.786 eur) y las provisiones por insolvencias (39.174 eur) al no tratarse de salidas de caja.

Se añade el pago por ingresos no tarifarios al Ayuntamiento previsto para 2018 (40.000 eur)

Se ha considerado que el préstamo para financiar las inversiones de 2018 se formaliza en dic 2018.
En el capítulo 2 de gastos se incluye el pago por I.S.