

Marcial Alcalá Betanzos, secretari del Consell d'Administració de la societat mercantil "Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L.", amb domicili social a 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 17 de desembre de 2012, al domicili social, a la ciutat de Tortosa, plaça d'Espanya, nº 1, es van adoptar, per nou vots a favor i una abstenció, l'acord d'aprovar el Pressupost i el Programa d'Actuació, Inversions i Finançament corresponents a l'exercici 2013, d'acord amb el detall que s'adjunta com a Annex al present certificat.

**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.- Previsió de tancament econòmic de l'exercici 2012.
- 2.- Aprovació, si s'escau, del Pressupost i del PAIF corresponents a l'exercici 2013.
- 3.- Proposta de tarifes d'aigua potable i de clavegueram 2013.
- 4.- Altres assumptes relatius a la societat mixta.
- 5.- Lectura i aprovació de l'acta de la reunió.

**TERCER.-** Que a l'esmentada reunió del Consell d'Administració assistiren els membres del Consell d'Administració, presents o representats, Sr. Ferran Bel i Accensi, Sra. Meritxell Roigé i Pedrola, Sr. Emili Lehman Moles, Sr. Domingo Tomàs Audí, Sr. Antoni Sabaté Ibarz, Sr. Xavier Martí Durán, Sr. Juan José Pérez Palomar, Sr. Enrique Sánchez Molino i Sr. Manuel Ayza Prats. Ha excusat la seva assistència el Conseller Sr. Xavier García del Río qui ha delegat la seva representació i vot en el Conseller Sr. Xavier Martí Durán. Actúa de President el Sr. Ferran Bel i Accensi i de Secretari 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 19 de desembre de 2012.

V i P  
EL PRESIDENT

  
EL SECRETARI

# PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT

DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE SERVEIS PÚBLICS, S.L.

PER A L'EXERCICI DE 2013

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 2013, 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., 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 cycle 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 2013 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 2013 inclou les persones relacionades a continuació, vinculades majoritàriament amb contracte laboral indefinit.

Llocs de treball/Categoríes	Núm. Persones
Titulats Superiors i de grau mitjà	3
Caps de Secció i comandaments intermedis	3
Delineants, administratius i informàtics	6
Lectors, inspectors i operaris de brigada	10
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>

Durant l'exercici 2013 no està prevista la contractació de nou personal.



## 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 2013 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.

En aquest sentit, per a l'exercici 2013 s'han estimat necessàries les següents inversions:

PREVISIÓ INVERSIONS 2013	
Actuacions previstes	Import en € (sense IVA)
Renovació, millora i ampliació Infraestructures del Servei	40.000
Millores i reformes oficines i equipaments	360.000
<b>TOTAL</b>	<b>400.000</b>

### 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 2013 la previsió de tancament de l'exercici de 2012, s'estimen uns ingressos ordinaris totals de l'empresa per a l'exercici 2013 en un total de **3.312.300** 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 2013. En conseqüència, per al període indicat anteriorment es preveu un resultat net de **95.766 euros**.

Les inversions descrites en el punt anterior seran finançades majoritàriament mitjançant préstec bancari contractat amb l'entitat financera Ibercaja al mes de desembre de 2012.

D'acord amb el Real Decret 2/2004, que desenvolupa el Text Refòs de la Llei reguladora d'hisendes locals, el règim de tutela financera i d'autorització i



comunicació d'operacions de crèdit per part de la Direcció General de Política Financera de la Generalitat de Catalunya no és d'aplicació a les societats mercantils de capital majoritàriament local que es financen principalment amb ingressos de mercat, criteri que ha estat confirmat per al cas concret de l'Empresa Municipal de Serveis Públics, S.L. amb la pròpia Direcció General de Política Financera. Per això, l'operació de crèdit prevista per al 2013 no ha d'ésser comunicada ni autoritzada per l'esmentada Direcció General.

### 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 incompleixen 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 2013 preveu un resultat de l'exercici positiu (benefici de 95.766 euros), aquesta Societat compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària per a l'exercici 2013, tal com disposa el Reial Decret Legislatiu 2/2007.



Manuel Ayza Prats

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

Tortosa (Terres de l'Ebre), 5 de desembre de 2012



Columna clave	Pla. 12 2013
* 1A10 Venta de Agua	1.840.526
* 1A20 Saneamiento	641.617
* 1A30 Cuenta Ajena y Ramales	11.970
* 1A31 Cuenta A.y R.Inversión	400.000
* 1A40 Alq. y Colocación Contadores	189.650
* 1A50 Venta Contadores y Materiales	1.050
* 1A60 Servicios y Arrendamientos	1.951
* 1B30 Otros Ingresos	225.536
<b>*** TOTAL INGRESOS EXPLOTACION</b>	<b>3.312.300</b>
<b>*** Consumos y otros aprovisionamientos</b>	<b>1.367.683</b>
* 2A20 Compras y Trabajos	828.330
2A21 Compras y Trabajos Inversión	326.135
** 2A30 Compra agua y T.Inversión	13.865
** 2A40 Energía eléctrica.	199.353
<b>*** Gastos de personal</b>	<b>905.995</b>
<b>*** Dotación amortización</b>	<b>239.586</b>
<b>*** Otros gastos de explotación</b>	<b>616.224</b>
** 2A50 Reparación y conservación	186.072
** 2A80 Cánones y tributos	279.234
** 2A90 Var. provisiones de tráfico	19.141
** 2A60 Otros gastos de gestión	131.777
<b>**** TOTAL GASTOS EXPLOTACION</b>	<b>3.129.489</b>
<b>*** OTROS I/G EXPLOTACION</b>	
<b>***** RDO.EXPLOT.ANTES DEL ZONA</b>	<b>182.811</b>
* Delegación	2.017
<b>***** MARGEN EXPLOTACION</b>	<b>180.794</b>
* 5A10 Ingresos Financieros	
** 5A20 Gastos financieros	43.985
<b>*** RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>43.985</b>
<b>***** RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>136.809</b>
** 6A10 Impuesto sobre Beneficios	41.043
<b>***** RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>95.766</b>
<b>EBITDA</b>	<b>439.521</b>