



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

AIGÜES DE MATARÓ, SA

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

Març 2022



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Accionista únic d'**AIGÜES DE MATARÓ, SA**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'**AIGÜES DE MATARÓ, SA** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement dels ingressos per l'"import net de la xifra de negocis"

Descripció

D'acord amb les activitats desenvolupades per la Societat, descrites a la nota 1.2 de la memòria dels comptes anuals adjunts, els ingressos registrats a l'epígraf "Import net de la xifra de negocis" per import de 15.635 milers d'euros corresponen principalment als ingressos obtinguts pel servei d'abastament d'aigua i pel servei de clavegueram.





L'adequat registre comptable i la integritat d'aquests ingressos ha estat un aspecte significatiu en la nostra auditoria, atès la rellevància dels mateixos i al fet de tractar-se d'un àrea d'incorrecció material, particularment al tancament de l'exercici en relació a l'adequada imputació temporal.

Resposta de l'auditor

Els nostres principals procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han inclòs, entre d'altres, la revisió mitjançant proves de compliment, dels controls implementats per la Societat per garantir la integritat i el correcte meritament dels ingressos registrats principalment pel servei d'abastament d'aigua i pel servei de clavegueram.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.





Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 24 de març de 2022

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)


Juan Ramon Gil Fernández (20432)





CLASE 8.^a
IMPORTE 0,03 €



0N3198225

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals
Exercici 2021





CLASE 8.ª



ON3198226

**I. BALANÇ A 31-12-2021 I 31-12-2020****ACTIU**

	Notes Memòria	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		47.982.795,06	47.306.832,81
I. Immobilitzat Intangible	7	576.553,04	498.798,98
4. Fons de comerç		17.290,56	21.613,20
5. Aplicacions informàtiques		487.988,43	150.313,63
7. Altre immobilitzat intangible		71.274,05	326.872,15
II. Immobilitzat Material	5	46.667.155,16	46.130.591,29
1. Terranyos i construccions		5.067.488,49	4.601.852,16
2. Instal·lacions tècniques/maquinària		31.754.667,30	32.797.087,53
3. Immobilitzat en curs		9.844.999,37	8.731.651,60
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2.1	718.354,04	658.201,21
1. Instruments de patrimoni	9.2.3	108.618,78	108.618,78
5. Altres actius financers		609.735,26	549.582,43
VI. Actius per impostos diferits	12	20.732,82	19.241,33
B) ACTIU CORRENT		5.098.069,38	4.792.036,27
II. Existències	10	488.335,27	501.587,36
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		485.812,10	497.321,18
6. Bestretes a proveïdors	9.2.1	2.523,17	4.266,18
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar		3.759.750,76	3.728.443,67
1. Clients vendes i prestació de serveis	9.2.1	3.298.268,71	3.296.642,82
2. Clients, empreses del grup i associades	9.2.1/23	175.751,00	291.106,23
3. Deutors vans	9.2.1	13.755,22	13.755,22
4. Personal	9.2.1	14.699,11	17.775,12
5. Actius per impost corrent	12	3.882,86	750,24
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	253.303,86	108.414,04
V. Inversions financeres a curt termini	9.2.1	4.597,40	10.370,46
VI. Periodificacions a curt termini		143.873,57	111.527,71
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		701.512,38	440.107,07
1. Tresoreria		701.512,38	440.107,07

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021.



CLASE 8.^a
SERIES FINANCERAS



ON3198227



PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes Memòria	2021	2020
A) PATRIMONI NET		34.088.603,53	34.650.494,04
A-1) Fons propis		24.718.812,03	24.667.778,32
I. Capital	9.4	10.500.000,00	10.500.000,00
1. Capital escripturat		10.500.000,00	10.500.000,00
III. Reserves	9.4	13.167.778,32	13.006.022,00
1. Legal i estatutàries		2.100.000,00	2.100.000,00
2. Altres reserves		11.067.778,32	10.906.022,00
VII. Resultat de l'exercici	3	1.051.033,71	1.161.756,32
Pèrdues i Guany		1.051.033,71	1.161.756,32
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	9.369.791,50	9.982.715,72
B) PASSIU NO CORRENT		11.024.882,95	10.047.063,94
II. Deutes a llarg termini	9.2.1	11.020.843,77	10.042.695,36
2. Deutes amb entitats de crèdit		10.318.741,43	9.405.304,46
5. Altres passius financers		702.102,34	637.390,90
IV. Passius per impostos diferits	12	4.039,18	4.368,58
C) PASSIU CORRENT		7.967.377,56	7.401.311,10
III. Deutes a curt termini	9.2.1	2.884.902,06	2.545.397,27
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.884.902,66	1.775.397,27
5. Altres passius financers	23	1.000.000,00	770.000,00
IV. Deutes amb empreses del grup i ass. a C/T	9.2.1/23	1.870.756,23	1.670.756,23
V. Creditors comercials i altres ctes. a pagar		3.211.719,27	3.185.157,60
1. Proveïdors	9.2.1	1.871.642,49	1.802.259,81
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	9.2.1/23	0,00	25.239,01
3. Creditors variis	9.2.1	537.069,00	469.130,60
4. Personal (remuneracions pdts.de pag)	9.2.1	-245,49	170,48
6. Altres deutes amb les Administr. Públiques	12	654.961,50	839.466,73
7. Bestreta de clients	9.2.1	148.291,77	48.890,97
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		34.088.603,53	34.650.494,04

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021



CLASE 8.ª



ON3198228

**II. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2021 I 31-12-2020**

	Notes Memòria	2021	2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci	25	15.635.381,76	15.461.987,77
a) Vendes		9.478.978,27	9.276.826,65
b) Prestacions de serveis		6.156.403,49	6.185.161,12
2. Variació existències	13.1	-11.509,08	153.977,07
3. Treb. realitzats per l'empresa per al seu actiu	5.1	3.018.487,55	3.651.268,27
4. Aprovisionaments		-7.465.881,46	-7.541.243,68
a) Consum d'aigua i energia Tub verd	13.1	-3.986.093,54	-3.431.538,45
b) Consum d'existències i altres	13.1	-803.371,96	-763.015,90
c) Treballs realitzats per altres empreses		-2.676.416,16	-3.346.689,33
5. Altres ingressos d'explotació		183.356,92	159.469,24
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent		183.356,92	122.919,83
b) Subvencions exp. incorporades al resultat		0,00	36.549,41
6. Despeses de Personal		-4.882.526,24	-4.639.431,06
a) Sous		-3.629.147,47	-3.432.928,61
b) Càrregues socials	13.1	-1.253.378,77	-1.206.502,45
7. Altres despeses d'explotació		-3.140.004,00	-2.961.126,76
a) Serveis exteriors		-2.764.144,20	-2.594.789,24
b) Tributs		-304.964,15	-301.561,79
c) Pèrdues, deteriorament operacions comercials		-63.999,78	-57.765,84
d) Altres despeses de gestió corrent		-6.895,87	-7.009,89
8. Amortització de l'immobilitzat	5,6 i 7	-2.972.979,92	-2.940.169,21
9. Imputació subvencions immob. no financer	18	663.806,28	667.903,17
11. Deteriorament Resultat alienació immob.		1.219,80	0,00
13. Altres resultats	19	7.762,68	-870.893,32
A.1) RESULTAT D'EXPLOACIÓ		1.087.114,29	1.141.741,49
12. Ingressos financers		84.381,12	130.919,61
a) De participacions		83.403,82	130.111,29
a2) En tercers		83.403,82	130.111,29
b) Altres instruments financers		977,30	808,32
b2) De tercers		-977,30	808,32
13. Despeses financeres	9.2.2	-71.953,19	-112.396,27
b) Per deutes amb tercers		-71.953,19	-112.396,27
A.2) RESULTAT FINANCER		12.427,93	18.523,34
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.049.542,22	1.160.264,83
19. Impostos sobre beneficis	12.1	1.491,49	1.491,49
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		1.051.033,71	1.161.756,32
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		1.051.033,71	1.161.756,32

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021



CLASE 8.^a



ON3198229



III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2021 i 31/12/2020

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2021

	Notes Memòria	2021	2020
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		1.051.033,71	1.101.756,32
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	7	50.553,06	11.500,00
Ingressos d'altres subvencions, donació		365,81	11.500,00
Ingressos per donacions i subv. de clavegueram		50.187,25	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu		329,40	304,24
Impost diferit - Dipòsit C-100		329,40	304,24
B) Ingressos i Despeses imputats directament al patrimoni net		50.882,46	11.804,24
X. Subvencions, donacions i llegats	18	-663.806,28	-667.903,17
Transferències de subvencions i donacions		-82.662,54	-88.318,99
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram		-446.512,98	-446.387,52
Transferències de subvencions -donació dip. C-100		-131.759,16	-131.759,16
Transferències de subvencions -capital		-2.871,60	-1.437,50
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys		-663.806,28	-667.903,17
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		438.109,89	506.657,39

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2021.



CLASE 8.ª
CORREOS



0N3198230



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2021 I 2020

	Capital		Reserves	Resultat de l'exercici	Subvenc. donacions llegats reb.	TOTAL
	Escript	No exigit				
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	10.500.000,00		12.360.184,98	1.695.857,02	10.638.814,65	35.194.856,65
Ajustos per canvis de criteri			145.447,22			145.447,22
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2020	10.500.000,00		12.360.184,98	1.695.857,02	10.638.814,65	35.194.856,65
I. Total ingressos i despeses reconeguts				1.181.758,32	-458.056,90	505.657,39
II. Operacions amb socis o propietaris				-1.040.000,00		-1.040.000,00
2. (-) Reduccions de capital				-500.000,00		-500.000,00
A. (-) Distribució de Dividends				-540.000,00		-540.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net			645.857,02	-645.857,02		0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	10.500.000,00		13.006.022,00	1.181.758,32	9.982.715,72	34.650.494,04
Ajustos per canvis de criteri						0,00
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2021	10.500.000,00		13.006.022,00	1.181.758,32	9.982.715,72	34.650.494,04
I. Total ingressos i despeses reconeguts				1.051.035,71	-612.605,90	438.429,81
II. Operacions amb socis o propietaris				-1.000.000,00		-1.000.000,00
4. (-) Distribució de Dividends				-1.000.000,00		-1.000.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net			181.758,32	-181.758,32		0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	10.500.000,00		13.187.774,32	1.051.035,71	9.369.781,90	34.088.603,93

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2021.



CLASE 8.^a
CONSTRUCCIÓN



ON3198231



IV. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

	2021	2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.	1.049.542	1.160.265
2. Ajustos del resultat	2.297.226	3.210.264
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.972.980	2.940.169
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0	956.521
d) Imputació de subvencions (-)	-663.806	-667.903
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	480	0
g) Ingressos financers (-)	-84.381	-130.920
h) Despeses financeres (+)	71.953	112.396
3. Canvis en el capital corrent.	40.542	-402.114
a) Existències (+/-)	13.252	-156.581
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-31.307	-661.948
c) Altres actius corrents (+/-)	-32.346	-64.368
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	26.562	452.330
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	64.381	28.454
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	12.428	18.523
a) Pagament d'interessos (-)	-71.953	-112.396
b) Cobrament de dividendes (+)	83.404	130.1110
c) Cobrament d'interessos (+)	977	808
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració(+/-1+/-2+/-3+/-4)	3.399.738	3.986.938
	2021	2020
B) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-3.642.158	-4.564.265
b) Immobilitzat intangible	-120.763	-53.744
c) Immobilitzat material	-3.467.016	-4.510.522
e) Altres actius financers	-54.380	0
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-3.642.158	-4.564.265



CLASE 8.ª



0N3198232



	2021	2020
E) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	50.882	11.829
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	50.882	11.829
10. Cobraments i pagaments per instruments de passius financers	1.222.942	1.527.777
a) Emisió	3.100.000	3.000.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	2.900.000	3.000.000
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	200.000	500.000
b) Devolució i amortització de	-1.877.058	-1.472.223
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.877.058	-1.972.223
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0	0
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-770.000	-849.000
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)	503.824	690.606
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-0		
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	440.107	326.829
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	701.512	440.107

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2021



0N3198233

CLASE 8.ª

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals Exercici 2021

V MEMÒRIA





CLASE 8.ª



ON3198234



Índex

1	ACTIVITAT DE L'EMPRESA.....	5
1.1	Naturalesa i identificació de l'empresa.....	5
1.2	Objecte.....	5
	Activitat.....	6
1.3	Societats participades.....	6
	Societats Participades.....	6
2	BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.....	7
2.1	Imatge fidel.....	7
2.2	Principis comptables.....	7
2.3	Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	9
2.4	Comparació de la informació.....	10
2.5	Agrupació de partides.....	11
2.6	Elements recollits en diverses partides.....	15
2.7	Canvis en els criteris comptables.....	15
2.8	Correcció d'errades.....	15
3	APLICACIÓ DE RESULTATS.....	16
4	NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	16
4.1	Immobilitzat Intangible.....	16
	Aplicacions Informàtiques.....	16
	Fons de comerç.....	16
4.2	Immobilitzat Material.....	17
	Costos de desmantellament.....	17
	Obres d'ampliació, modernització i millores.....	18
	Treballs fets per l'empresa per al seu propi Immobilitzat.....	18
	Donacions d'immobilitzat.....	18
	Drets sobre instal·lacions cedides en ús.....	19
4.3	Arrendaments operatius.....	19
4.4	Permutes.....	19
4.5	Instruments financers.....	19
	Actius financers a cost amortitzat.....	20
	Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net.....	21
	Passius financers a cost amortitzat.....	22
4.6	Cobertures comptables.....	23
4.7	Existències.....	23
4.8	Transaccions en moneda estrangera.....	23
4.9	Impost sobre beneficis.....	23
4.10	Ingressos i despeses.....	24
4.11	Provisions i contingències.....	26



CLASE 8.ª
CONTABILIDAD



0N3198235



4.12	Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.....	26
4.13	Despeses de personal	26
4.14	Subvencions, donacions i llegats	26
4.15	Combinacions de negocis.....	27
4.16	Negocis conjunts.....	27
4.17	Transaccions entre parts vinculades	27
4.18	Actius mantinguts per a la venda	27
4.19	Operacions interrompudes	27
5	IMMOBILITZAT MATERIAL.....	28
5.1	Moviments 2021 i 2020.....	28
6	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	33
6.1	Moviments 2021 i 2020.....	33
7	IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	34
7.1	Moviments 2021 i 2020.....	34
7.1.1	Subvencions, donacions i llegats	35
7.1.2	Aplicacions informàtiques	35
7.1.3	Altres aspectes	35
7.2	Fons de comerç.....	36
8	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.....	37
8.1	Arrendaments operatius.....	37
9	INSTRUMENTS FINANCERS.....	39
9.1	Consideracions generals.....	39
9.2	Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa	39
	Actius financers	40
	Passius financers	41
	Naturalesa i identificació de la Societat	47
	Naturalesa i identificació de la Societat	48
9.3	Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers	49
9.4	Fons propis.....	49
10	Existències.....	50
11	Moneda ESTRANGERA.....	50
12	Situació fiscal.....	51
12.1	Impostos sobre beneficis	52
13	INGRESSOS I DESPESES.....	54
13.1	Desglossament de la partida 4a, 4b i 6b del debit del compte de Pèrdues i Guanys.....	54



CLASE 8.ª



0N3198236



6.b) Càrregues Socials.....	55
14 Provisions i contingències.....	55
15 INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.....	55
16 RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.....	56
17 TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS de patrimoni.....	56
18 SUBVENCIONS I DONACIONS.....	56
19 COMBINACIONS DE NEGOCIS.....	57
20 NEGOCIS CONJUNTS.....	57
21 ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.....	58
22 ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.....	58
23 OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.....	58
Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.....	58
Retribució del personal directiu:.....	61
Òrgan d'Administració.....	62
24 ALTRA INFORMACIÓ.....	63
24.1 Personal.....	63
24.2 Remuneració d'auditors.....	64
25 INFORMACIÓ SEGMENTADA.....	64
Import net de la xifra de negoci.....	64
26 INFORMACIÓ SOBRE drets d'emissió de gasos d'efecte invernader.....	65
27 INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.....	65
Disposició addicional tercera: "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.....	65



CLASE 8.^a



0N3198237



1 ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

1.1 Naturalesa i identificació de l'empresa.

AIGÜES DE MATARÓ, SA (en endavant AMSA o la Societat) amb NIF A-08007270 i domicili al carrer Pitàgores, 1-7 (08304) de Mataró, constituïda el 28 de març de 1922, és una societat de dret privat de capital íntegrament propietat de l'Ajuntament de Mataró (en endavant l'Ajuntament), que d'acord amb els articles 249.2 i 255 del text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, adopta la forma de Societat Anònima i estarà subjecte al Text Refós de la Llei de Societats de capital, la llei de Règim Local, altra legislació aplicable i els seus Estatuts (art.1r. Estatuts Socials).

1.2 Objecte.

AIGÜES DE MATARÓ, SA té la consideració de mitjà propi instrumental de l'Ajuntament de Mataró i d'aquelles altres entitats públiques, intermunicipals o supramunicipals, de caràcter associatiu o de creació legal, en les quals l'Ajuntament de Mataró participi, pertany i/o estigui representat, així com dels poders adjudicadors que depenguin d'aquestes entitats.

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'emmagatzemat i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament. També té l'encàrrec municipal del manteniment de les fonts ornamentals de la ciutat, i l'execució d'aquelles millores que fossin necessàries per l'acompliment de la normativa aplicable per a la seva seguretat.

Les activitats comprenen 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 de calor, que provinguin de serveis públics i d'instal·lacions mediambientals.

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 mediambientals.



CLASE 8.ª



0N3198238



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, ja sigui directament o per mitjà de la creació o participació en altres entitats.

Activitat.

Durant els exercicis 2020 i 2021 l'activitat de la societat ha estat el servei públic de subministrament d'aigua potable a la ciutat de Mataró i fa el manteniment de les fonts ornamentals. Així mateix, el servei públic de laboratori i la gestió del servei urbà de clavegueram de la ciutat de Mataró. La societat posseeix plaques fotovoltaïques que generen energia que es ven a la Comissió Nacional d'Energia i també d'autoconsum instal·lades a la seu d'Algües de Mataró, SA. A partir d'abril de 2020 AMSA va absorbir, integrar i gestionar la xarxa de fred i calor que abans era part de Mataró Energia Sostenible, SA.

1.3 Societats participades

Societats Participades

AMSA participa directament en:

Gestió Integral d'Algües de Catalunya, S.A. (9,964%)

Sorea, Rubatec, AMSA, AIE (10%) i indirectament a Serveis Integrals del Maresme, SL mitjançant l'AIE, la qual hi participa en un 80%, essent la participació efectiva d'AMSA del 8%.

Des del punt de vista de l'article 42 del Codi de Comerç formen grup l'Ajuntament de Mataró amb AMSA i Promocions Urbanístiques de Mataró, SA i les respectives dependents. No obstant, en el successiu, i tot i que no es dona el control efectiu de cap de les entitats esmentades per part d'AMSA, als efectes de la correcta interpretació dels Comptes Anuals, quan es faci referència a empreses del grup, es farà referència a l'Ajuntament de Mataró i les seves entitats dependents.



CLASE 8.ª



0N3198239



2 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1 Imatge fidel.

Els Comptes Anuals d'AMSA s'han formulat a partir dels seus registres comptables i s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable, en conseqüència mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i els resultats de l'empresa així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Tots els imports estan expressats en euros.

2.2 Principis comptables.

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 han estat elaborats aplicant els mateixos principis comptables que els aplicats a l'exercici anterior, considerant les normes i modificacions introduïdes pel Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats aprovats pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, d'aplicació per als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2021.

Aquest Reial decret modifica el Pla General de Comptabilitat, bàsicament, amb l'objectiu d'introduir els canvis necessaris per adaptar la norma de registre i valoració 9a. "Instruments financers" i la norma de registre i valoració 14a. "Ingressos per vendes i prestació de serveis" a les corresponents NIIF-UE.

De l'anàlisi efectuada no se n'han derivat efectes rellevants a considerar. En tot cas, cal informar sobre els aspectes següents.

- Instruments financers

D'acord amb la Disposició transitòria primera del Reial decret 1/2021, la Societat incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts a la Norma de Registre i Valoració 9a "Instruments financers":



CLASE 8.^a
ENTRADA



0N3198240



a) Conciliació a la data de primera aplicació entre cada classe d'actius i passius financers:

ACTIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Imports en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Préstecs i partides a cobrar	4.231.505,46	Actius financers a cost amortitzat	4.231.505,46
Actius financers disponibles per a la venda	60.611,78	Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net	60.611,78
TOTAL	4.292.117,24	TOTAL	4.292.117,24

PASIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nueva categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Débit y partides a pagar	16.604.539,73	Passius financers a cost amortitzat	16.604.539,73
TOTAL	16.604.539,73	TOTAL	16.604.539,73

b) Informació qualitativa sobre els nous criteris de classificació dels actius financers que ha aplicat la Societat:

Les característiques dels actius financers que fins ara es classificaven com a "Préstecs i partides a cobrar" es classifiquen ara sota la nova categoria de valoració "Actius financers a cost amortitzat" i les que es classificaven com "Actius financers disponibles per a la venda" es classifiquen sota la nova categoria "Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net".

c) La Societat ha optat per l'aplicació de l'apartat 6 de la Disposició transitòria segona del Reial decret 1/2021, per la qual cosa la informació comparativa no s'ha adaptat als nous criteris sense perjudici de la reclassificació de partides que cal fer per mostrar els saldos de l'exercici anterior ajustats als nous criteris de presentació.

Els criteris seguits per la Societat en aplicació de la disposició transitòria esmentada no han implicat la necessitat de registrar cap impacte en el patrimoni net.



CLASE 8.^a
SERVICIOS



0N3198241



• Ingressos per vendes i prestació de serveis

Quant als ingressos, aquests es comptabilitzen en el moment de la prestació de serveis pel valor raonable de la contraprestació a rebre, i representen els imports que s'han de cobrar, en el curs ordinari de les activitats de la Societat. El PGC 2021 que basa el principi de reconeixement dels ingressos en el moment que es produeix la transmissió del control dels béns o serveis pactats amb el client, no ha suposat impacte en el registre dels mateixos per a la Societat.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

A la data de tancament de l'exercici no es preveuen incerteses ni circumstàncies crítiques que puguin comportar un risc important o canvis significatius en els criteris de valoració d'actius i passius en l'exercici següent.

Tampoc hi ha altres circumstàncies que facin preveure que la societat pugui deixar de funcionar normalment. En conseqüència, no s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables. Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment.

Les principals estimacions i judicis considerats són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material.
- Avaluació de les possibles pèrdues per deteriorament del valor
- Valors raonables dels instruments financers

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública provocada pel brot de coronavirus (Covid 19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que impacte en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, el Govern d'Espanya va aprovar mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per alleugerar els efectes de la pandèmia sobre la població i sobre les empreses. El 13 de març de 2020, el Govern d'Espanya va declarar de manera immediata i per tot el territori nacional l'Estat d'Alarma durant 2 setmanes, susceptibles de pròrrogues. Finalment, el període d'alarma es va anar prorrogant fins els 21 de juny de 2020. Posteriorment, amb data 25 d'octubre de 2020 es declara un nou estat d'alarma per un termini de 6 mesos.



CLASE 8.^a
Código CIBOR



0N3198242

A partir de la declaració de l'estat d'alarma, durant l'exercici 2020 i 2021 es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals als efectes de restringir la mobilitat de les persones amb la finalitat de limitar l'expansió de la pandèmia.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els presents comptes anuals dels exercicis 2020 i 2021.

2.4 Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2021 i 2020 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta al Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable, considerant allò que s'indica a la nota 2.2.

No hi ha hagut raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del Compte de Pèrdues i Guanyos, de l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'efectiu de l'exercici anterior per la qual cosa es presenten comparativament amb els de l'exercici precedent, ja que han estat elaborats de manera homogènia i uniformement.

D'aquesta manera la informació comparable presentada en els comptes anuals és homogènia i comparable.





CLASE 8.^a



0N3198243

2.5 Agrupació de partides

S'han fet agrupacions de partides que consten en els següents apartats del Balanç:

BALANÇ: ACTIU

Altre immobilitzat intangible	2021	2020
En curs	71.274,05	326.872,15
Total (A.I.7)	71.274,05	326.872,15

Terrenys i construccions	2021	2020
Terrenys	979.543,18	979.543,18
Immobles i Dipòsits	11.251.315,89	10.482.349,63
Amortitzacions immobles i dipòsits	-5.908.554,05	-5.605.224,12
Deteriorament terrenys, immobles i dipòsits	-1.254.816,53	-1.254.816,53
Total (A.II.1)	5.067.488,49	4.601.852,16





CLASE 8.ª



0N3198244



Instal·lacions tècniques/maquinària	2021	2020
Xarxa instal·lacions cedides en ús Aigua	2.881.338,89	2.880.973,08
Amortització Xarxa C en ús Aigua	-2.641.517,49	-2.558.854,95
Xarxa instal·lacions cedides en ús Clavegueram	14.929.769,68	14.879.582,43
Amortització Xarxa C en ús clavegueram	-7.389.737,71	-6.943.224,73
Instal·lacions tècniques – aigua	28.720.068,83	27.848.083,86
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-19.649.466,94	-18.718.499,97
Instal·lació Fotovoltaica	302.221,65	302.221,65
Amortització Instal·lació Fotovoltaica	-143.670,99	-128.848,82
Instal·lacions tècniques – clavegueram	22.506.269,21	22.127.932,63
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-8.781.498,36	-8.106.083,34
Maquinària	3.203.130,93	3.183.731,97
Amortització Maquinària	-2.122.911,09	-1.862.078,12
Altres instal·lacions	442.640,22	433.376,58
Amortització Altres Instal·lacions	-382.219,42	-372.308,85
Mobiliari	704.778,83	659.153,88
Amortització Mobiliari	-655.378,29	-649.486,24
Equips procés informàtic	1.115.209,23	1.000.871,98
Amortització Equips procés informàtic	-923.851,81	-857.858,98
Elements de transport	377.063,31	348.546,90
Amortització Elements de Transport	-276.557,65	-242.882,25
Altre immobilitzat material	878.256,59	850.122,33
Amortització Altre immobilitzat	-649.151,02	-587.264,21
Deteriorament valor instal·lacions Tècniques Tub Verd	-95.247,46	-95.247,46
Deteriorament. valor maquinària Tub Verd	-529.580,20	-529.580,20
Deteriorament. altre immobilitzat Tub Verd	-65.291,64	-65.291,64
Total (A.II.2)	31.754.667,30	32.797.087,53

Clients per vendes i prestació de serveis	2021	2020
Clients	3.610.765,00	3.768.234,42
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	-312.496,29	-471.591,60
Total (B.III.1)	3.298.268,71	3.296.642,82



CLASE 8.ª



0N3198245



Tresoreria	2021	2020
Caixa	3.819,79	2.875,00
Bancs	697.692,59	437.232,07
Total (B.VII.1.)	701.512,38	440.107,07

BALANÇ: PATRIMONI NET

Subvencions, donacions i llegats rebuts	2021	2020
Drets cedits en us - Aigua	239.821,40	322.118,13
Drets cedits en us - Clavegueram	7.540.031,98	7.936.357,71
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació terreny - Rda. Bellavista	11.500,69	11.500,69
Donació Dipòsit Rocablanca C-100	1.555.192,01	1.686.621,77
Subvencions oficials	7.165,74	10.037,34
Total (A.3)	9.369.791,90	9.982.715,72

BALANÇ: PASSIU

Altres passius financers U/T	2021	2020
Retencions en garantia	2.953,90	4.076,59
Fiances a llarg termini	672.684,12	614.204,36
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	26.464,32	19.109,95
Total (B.II.5)	702.102,34	637.390,90

Creditors variis	2021	2020
Creditors per prestació de serveis	438.709,69	328.733,22
Retencions en garantia c/t	7.131,56	23.285,00
Altres	91.227,75	117.112,38
Total (C.V.3)	537.069,00	469.130,60



CLASE 8.ª



0N3198246



Administracions públiques	2021	2020
Seguretat social creditora	60.885,67	84.957,75
Hisenda pública creditora:		
Per IRPF	91.152,05	85.565,46
Per IVA		
Ajuntament de Mataró impostos	158.046,04	364.721,38
Generalitat de Catalunya:		
Cànon – Agència Catalana de l'Aigua	344.877,74	304.222,14
Total (C.V.6)	654.961,50	839.466,73

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

S'han fet agrupacions de partides que consten en els següents apartats del Compte de Pèrdues i Guany:

Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors	2021	2020
Lloguers / Dret de superfície	168.235,96	165.325,58
Conservació / Reparació Aigua	833.384,17	733.807,77
Conservació / Reparació Clavegueram	754.373,12	734.614,42
Subministraments	35.980,41	43.358,21
Assegurances	85.161,77	71.380,59
Comunicacions	199.603,28	175.689,86
Assessories Externes	171.814,95	161.116,00
Despeses bancàries	64.840,55	63.058,96
Publicitat / Propaganda / Rel. Públiques	172.695,68	144.661,52
Medi Ambient	65.450,00	65.600,00
Altres despeses	212.604,31	236.176,33
Total (A.7.a)	2.764.144,20	2.594.789,24



CLASE 8.ª



ON3198247



2.6 Elements recollits en diverses partides.

Deutes amb Entitats de Crèdit	2021	2020
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-10.318.741,43	-9.405.304,46
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-1.884.902,06	-1.775.397,27
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-12.203.643,49	-11.180.701,73

Altres passius financers	2021	2020
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-702.102,34	-637.390,90
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-1.000.000,00	-770.000,00
Total Deutes Altres passius financers	-1.702.102,34	-1.407.390,90

Fiances	2021	2020
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	609.735,26	549.582,43
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-702.102,34	-637.390,90
Total Deutes per Fiances	-92.367,08	-87.808,47

Impostos diferits	2021	2020
Crèdits per diferències temporànies (A.VI)	20.732,82	19.241,33
Passius per diferències temporànies (B.IV)	-4.039,18	-4.368,58
Total Deutes per impostos diferits	16.693,64	14.872,75

2.7 Canvis en els criteris comptables.

No s'han produït.

2.8 Correcció d'errades.

No s'han produït.



CLASE 8.^a
CORREOS



0N3198248



3 APLICACIÓ DE RESULTATS.

El Consell d'Administració proposarà a la Junta General d'Accionistes la següent aplicació del resultat de l'exercici:

Base de repartiment	Import
Beneficis de l'exercici	1.051.033,71
Total	1.051.033,71

Aplicació	Import
Dividends accionistes	500.000,00
A reserves voluntàries	551.033,71
Total	1.051.033,71

No existeixen limitacions estatutàries per la distribució de dividends.

4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris aplicats en relació amb les diferents partides, són els següents:

4.1 Immobilitzat Intangible.

Aplicacions Informàtiques.

Programes informàtics, valorats a cost d'adquisició. S'amortitzen linealment en 5 anys des de la data d'entrada en funcionament de cada un d'ells. No s'ha aplicat cap correcció valorativa per deteriorament.

Fons de comerç.

A l'any 2015 es va registrar a l'actiu ja que el seu valor es va posar de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negocis.



CLASE 8.^a
CORREO DE ESPAÑA



0N3198249



El seu import es va determinar per la previsió de pagaments que es pagarà fins a cancel·lar els imports pactats (un percentatge de la facturació els tres anys següents a la compra). Un cop finalitzats els pagaments es va fer la regularització del fons de comerç.

L'amortització es va calcular en un termini de deu anys degut a que no es pot establir de manera fiable la vida útil del fons.

No hi ha béns ni drets amb vida útil indefinida.

Correccions valoratives: per les característiques exposades dels elements de l'immobilitzat intangible, i atès el servei públic prestat per AMSA, excepte del fons de comerç explicat abans, no s'han dotat correccions valoratives per entendre que no és l'objectiu la venda dels referits elements.

4.2 Immobilitzat Material

Valorat a cost d'adquisició, o de producció quan és de pròpia realització. En cap cas incorpora interessos ni diferències de canvi.

Costos de desmantellament

Ateses les característiques de servei públic prestat per la companyia i que les instal·lacions inherents al subministrament d'aigua i de clavegueram són objecte de renovacions parcials de forma més o menys continuada, s'estima que els elements d'immobilitzat no estan afectats per costos de desmantellament.

Correccions valoratives: L'empresa no dota correccions valoratives diferents de les amortitzacions, en no tenir per objectiu la venda dels referits elements.

La dotació anual d'amortització és lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, i s'imputa a resultats a partir del mes següent a l'entrada en funcionament, aplicant els següents percentatges:

Edificis	2 %
Elements de transport	20 %
Dipòsits	4 %
Mobiliari	10 %
Plaques fotovoltaïques	4,5 %



CLASE 8.ª



0N3198250



Maquinària i Instal·lacions	12 %
Equip procés informàtic	25 %
Xarxa distribució aigua	6 %
Xarxa distribució clavegueram	3 %

La Societat compleix els requisits per tal de poder aplicar els criteris de deteriorament dels actius no generadors de fluxos d'efectiu descrits a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, estimant el deteriorament en base al cost de reposició depreciat.

Obres d'ampliació, modernització i millores

Els costos que representen un augment de la productivitat, capacitat o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com un major valor d'adquisició de l'immobilitzat. El cost de les reparacions i manteniment és registrat com a despesa de l'exercici en què tenen lloc.

Treballs fets per l'empresa per al seu propi Immobilitzat

Estan valorats al cost de producció, que comprèn el cost dels materials directament aplicats, la despesa d'obra contractada, la despesa de personal directe i les despeses indirectes aplicades mitjançant un percentatge sobre els costos anteriors.

Donacions d'immobilitzat

En exercicis anteriors, AMSA, va rebre gratuïtament instal·lacions d'emmagatzematge i xarxes de distribució d'aigua de diferents urbanitzacions a canvi de fer-se càrrec del subministrament als respectius usuaris.

Es troben valorades per l'import declarat pel cedent en la donació del bé.

Els ingressos derivats de la donació i l'amortització s'apliquen a l'explotació de cada exercici d'acord amb els percentatges indicats i vida útil. Per tant el seu efecte a resultats és nul.



CLASE 8.^a
Inmuebles



0N3198251



Drets sobre instal·lacions cedides en ús.

Són drets sobre instal·lacions que l'Ajuntament ha cedit en ús i sense contraprestació. Estan afectes a la prestació del servei públic de subministrament d'aigua potable i a la gestió del servei de clavegueram, a la ciutat de Mataró. La valoració dels drets correspon al cost real de les instal·lacions, tenint com a contrapartida en el Patrimoni Net a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts".

L'amortització és calculada en base al tipus de bé i el % d'acord a les taules d'amortització vigents publicades a la llei 27/2014 del 27 de novembre de 2014.

L'ingrés derivat de la cessió d'ús s'imputa a resultats d'explotació en proporció a l'amortització dels drets d'ús cedits per l'Ajuntament. Per tant, el seu efecte sobre els resultats de l'exercici és nul.

4.3 Arrendaments operatius

L'edifici de la seu social d'AMSA, està construït sobre una parcel·la de l'Ajuntament de Mataró, sobre la que es va constituir un dret de superfície per 75 anys des de juliol 1994 i pel qual es paga un cànon anual que s'actualitza anualment segons l'IPC.

Els contractes per arrendaments operatius es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys per les quotes pactades amb l'entitat financera i meritades a l'exercici en curs, tot d'acord amb el que s'estableix al contracte de rènting signat.

4.4 Permutes

No n'hi ha.

4.5 Instruments financers

L'empresa classifica els instruments financers com actius o passius financers, segons que els contractes que els originen li suposin:

La recepció d'un import en efectiu, d'un altre actiu o compensació d'un passiu financer. (Actius financers).

L'obligació de lliurar una quantitat en efectiu o un altre actiu financer per a la seva liquidació. (Passius financers). L'empresa no té instruments financers que puguin ser qualificats com híbrids o compostos.



CLASE 8.^a
INSTRUMENTOS



0N3198252



A. ACTIUS FINANCERS

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció.

Es classifiquen com a corrents els que tenen venciment igual o inferior a un any i com no corrent si el venciment es superior a un any.

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i cal que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat; en el cas concret de comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

La Societat ha classificat els seus actius financers en les següents categories:

Actius financers a cost amortitzat

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En valoracions posteriors es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Això no obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre a curt termini, es valoren a valor nominal, tant a la valoració inicial com a la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Dins d'aquesta categoria, s'inclouen:

Crèdits per operacions comercials: Originats per les operacions de tràfic de l'empresa. S'inclouen:

- Clients per vendes i prestacions de serveis (B.III.1)
- Clients empreses del grup i associades (B.III.2)

Tenen venciment a curt termini i figuren pel seu valor nominal. No hi ha pactes contractuals sobre meritació d'interessos.



CLASE 8.ª



0N3198253



El deteriorament es calcula de forma individualitzada, i es comptabilitza a la data de tancament. Detectada la morositat d'un deutor, el saldo és traspassat al compte de dubtós cobrament i la correcció valorativa imputada a pèrdues i guanys amb contrapartida al compte de provisions per crèdits incobrables. El criteri utilitzat per la Societat per dotar el deteriorament de saldos incobrables es la baixa del comptador del client.

Crèdits per operacions no comercials: A diferència dels informats en el punt 1) no tenen origen comercial. S'inclouen:

- Deutors variis (B.III.3)
- Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)
- Bestretes al personal (B.III.4)

Les bestretes al personal figuren pel seu valor nominal. No estan subjectes al meritament d'interessos.

Les fiances estan valorades a cost d'adquisició. Les fiances lliurades i rebudes es valoren per l'import desemborsat, i la seva permanència és pel temps durant el qual es presta el servei. Es consideren a llarg termini, ja que la seva durada és indeterminada pel període de vigència del subministrament.

Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no figuren en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel preu de transacció que equival al seu valor raonable més els costos de transacció.

Correccions valoratives: El valor teòric de les participacions, resulta de dividir Fons Propis pel número de participacions/accions i pot considerar-se coincident amb el valor raonable respectiu atès que cap de les participades cotitza en mercat de capitals.

Tractant-se d'accions/participacions no cotitzades, AMSA considera més adequat referir-se a valor teòric que no al valor raonable, atès que aquest darrer és un valor d'intercanvi, i les participacions en capital es mantenen amb la voluntat de no ser alienades.



CLASE 8.ª



0N3198254

El deteriorament del valor de les participacions es fa en base al valor teòric de les mateixes, calculat a partir del quocient entre els Fons Propis i les accions i multiplicat pel tant per cent de participació:

Si aquest producte és inferior al valor nominal es dota la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Si per contra el valor nominal de la inversió és inferior al valor teòric de les accions / participacions s'aplica la reversió de la correcció valorativa dotada, fins el límit del valor nominal.

Els actius financers es donen de baixa quan s'han extingit o cedit, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

B. PASSIUS FINANCERS

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del reconeixement inicial. De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat registra la baixa d'un passiu financer quan l'obligació que genera s'ha extingit.

La totalitat dels passius financers de la Societat es classifiquen en la categoria de:

Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria, s'inclouen els següents:

Deutes per operacions comercials: Originats per la compra de béns i prestacions de serveis. S'inclouen:

- Proveïdors empreses del grup i associades (C.V.2)
- Proveïdors (C.V.1)
- Creditors varis (C.V.3)
- Bestretes de clients (C.V.7)

Figuren pel seu valor nominal. No hi ha pactes sobre meritació d'interessos.





CLASE 8.^a



0N3198255



Deutes per operacions no comercials: No tenen origen en operacions de compra o prestacions de serveis. S'inclouen:

- Deutes amb entitats de crèdit (B.II.2 i C.III.2)
- Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini (C.IV)
- Fiances rebudes (B.II.5 i C.III.5)
- Remuneracions pendents de pagament (C.V.4)
- Altres passius financers, són retencions en garantia per obres. Es cancel·laran amb els respectius proveïdors a mesura que es cancel·li el període de garantia especificat. Estan classificades a llarg termini (B.II.5) i a curt termini (C.V.3).

4.6 Cobertures comptables

No n'hi ha.

4.7 Existències

Totes les existències es troben valorades al preu mig ponderat i, tenint en compte les seves característiques i rotació, no ha estat necessari fer cap depreciació en aquest exercici.

4.8 Transaccions en moneda estrangera

No n'hi ha.

4.9 Impost sobre beneficis

Impost corrent: S'imputa al resultat de l'exercici d'acord amb el principi de meritació, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i la base imposable.

L'empresa té una bonificació del 99% de la part de la quota corresponent als serveis públics que presta d'acord amb l'article 34 del TRLIS.

Impost diferit: Els passius i actius per impost diferit són quotes de l'impost calculades sobre diferències temporàries imposables o deduïbles respectivament.



CLASE 8.^a
CORREO ESPAÑA



0N3198256



Una part de l'impost diferit s'origina per una donació rebuda el 2008 segons s'explica a la Nota 12 i la reversió s'enregistra anualment en reconèixer la periodificació com ingrés de la donació i segons l'amortització del bé rebut.

Segons l'article 7 de la Llei 16/2012, les amortitzacions dotades en 2013 i 2014 no són fiscalment deduïbles en la seva totalitat (només un 70%). La resta ho serà a partir de 2015, i durant un període de 10 anys de forma lineal. Per tant, l'exercici 2014 s'origina una diferència temporal positiva que dona lloc a un crèdit fiscal (30% de les amortitzacions no deduïbles) i a partir de 2015, diferències temporàries negatives per les quotes lineals que aniran cancel·lant el crèdit en 10 anys. Aquest crèdit fiscal es reconeix comptablement (perquè serà deduïble) tenint en compte la bonificació del 99% de la quota.

Comptablement l'amortització del fons de comerç es fa en un període de 10 anys. Fiscalment, el màxim per amortitzar és de un 5% anual. La diferència del 5% genera un crèdit fiscal que s'acumularà els primers 10 anys i es cancel·larà els següents 10 anys.

4.10 Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren seguint el principi de meritació i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos pel desenvolupament ordinari de les activitats es reconeixen quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, es valora l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a què espereu tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Per aplicar aquest criteri fonamental de registre comptable d'ingressos, la Societat segueix un procés que consta de les etapes següents:

- Identificar el contracte (o contractes) amb el client.
- Identificar l'obligació o les obligacions a complir en el contracte.
- Determinar el preu de la transacció.
- Assignació del preu de la transacció a les obligacions a complir.
- Reconeixement de l'ingrés.



CLASE 8.^a
Euros



0N3198257



Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, serà el preu acordat per als actius a transferir al client, deduit l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que es puguin concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que s'han de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

La venda d'aigua és el consum facturat, que correspon al 99,9% per lectures de comptadors i la resta per aforaments, aplicant la tarifa corresponent aprovada per l'Ajuntament de Mataró i segons tipus de subministrament.

Al tancament de l'exercici 2021 es fa una previsió d'ingrés, que recull els consums fins el 31 de desembre no facturats dintre l'exercici. Pel càlcul de la previsió, es pren com a referència la lectura real de cada comptador i s'ha projectat a 31 de desembre, proporcionalment al consum mig diari de cada abonat.

Els ingressos per canalitzacions corresponen a obres realitzades a preus convinguts en un pressupost prèviament acceptat per part dels peticionaris del servei.

La resta d'ingressos per prestació de serveis s'obtenen principalment per l'aplicació dels preus aprovats per l'Ajuntament de Mataró.

D'acord amb el principi de prudència només es comptabilitzen els beneficis realitzats i, les pèrdues es comptabilitzen quan són conegudes.

Els ingressos i despeses per interessos es reconeixen en funció del seu mèritament i no difereixen d'haver aplicat el mètode del tipus d'interès efectiu.



CLASE 8.4
OPERACIONES FINANCIERAS



0N3198258



4.11 Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives.

A 31 de desembre de 2021 i 2020 la Societat no manté provisions ni passius contingents per eventuais litigis en curs.

4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No n'hi ha.

4.13 Despeses de personal

Despeses meritedes que inclouen els sous, seguretat social i altres despeses socials, d'acord al conveni col·lectiu de l'empresa.

4.14 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats de capital, es valoren pel valor raonable de l'import o del bé rebut, en funció de si són de caràcter monetari o no.

L'import de les subvencions de capital rebudes, forma part del Patrimoni Net i cada any, s'aplica a resultats de l'exercici en la mateixa proporció que l'amortització del bé.

Les subvencions d'explotació s'apliquen al compte de pèrdues i guanys del mateix any per la totalitat de l'import.

La Societat les considera com a no reintegrables quan s'han complert les condicions establertes per la seva concessió o no hi hagi dubtes raonables respecte el seu futur compliment.



CLASE 8.1
SOCIETAT



0N3198259



4.15 Combinacions de negocis

Durant l'exercici 2020 es va produir una fusió per absorció, essent la societat absorbent Aigües de Mataró, SA i la societat absorbida S.L. Mataró Energia Sostenible, SA. L'esmentada fusió va quedar subjecte als requeriments establerts a la norma de registre i valoració 19 del Pla General de Comptabilitat.

A la data de fusió, la Societat va comptabilitzar els elements patrimonials (actius, passius i patrimoni net) adquirits per la societat procedents de la societat absorbida per raó de l'operació de fusió. El cost de la combinació de negocis es va registrar a valor raonable.

4.16 Negocis conjunts.

No n'hi ha.

4.17 Transaccions entre parts vinculades

D'acord amb la Norma de Registre i Valoració del PGC l'empresa considera parts vinculades:

- Les empreses del grup i associades segons queden definides a la Nota 1.3.
- El personal de la companyia, que per raó del seu càrrec tingui autoritat i responsabilitat sobre la planificació, direcció i control de les activitats de l'empresa.
- Els plans de pensions pels treballadors.

Les operacions amb parts vinculades es comptabilitzen a valor de mercat.

4.18 Actius mantinguts per a la venda

No n'hi ha.

4.19 Operacions interrompudes

No n'hi ha.



CLASE 8.^a
SECRETARÍA



0N3198260



5 IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Moviments 2021 i 2020

Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2021 (veure també la Nota 2.5):

COST	31/01/2021	Inversió	Traspessos	Baltes	31/12/2021
Terrenys	979.543,18				979.543,18
Immobles i dipòsits	10.482.349,63	1.200,00	767.766,26		11.251.315,89
Xarxa i. c. en ús Aigua	2.880.973,08	365,81			2.881.338,89
Xarxa i. c. en ús clavegueram	14.879.582,43	50.187,25			14.929.769,68
Instal·lacions Tècniques Aigua	27.848.083,86		871.984,97		28.720.068,83
Instal·lacions Tècniques Clavegueram	22.127.932,63	54.739,52	323.597,06		22.506.269,21
Instal·lació Fotovoltaica	302.221,65				302.221,65
Maquinària	3.183.731,97	14.644,50	4.754,46		3.203.130,93
Instal·lacions cloració i control	433.376,58		9.263,64		442.640,22
Mobiliari	659.153,88		45.624,95		704.778,83
Equip Informàtic	1.000.871,98	21.257,32	93.079,93		1.115.209,23
Elements de transport	348.546,90	32.858,50		-4.342,09	377.063,31
Altres immobilitzat material	850.122,33	28.134,26			878.256,59
Immobilitzat en curs	8.731.651,60	3.263.628,35	-2.150.280,58		9.844.999,37
TOTAL COST	94.708.141,70	3.467.015,51	-34.209,31	-4.342,09	98.136.605,81



CLASE 8.ª

INMOBILIZACIONES



0N3198261



AMORTITZACIÓ	01/01/2021	Dotació	Traspassos	Baltes	31/12/2021
Immables i dipòsits	5.605.224,12	303.329,93			5.908.554,05
Xarxa i. c. en ús Aigua	2.558.854,95	82.662,54			2.641.517,49
Xarxa i. c. en ús clavegueram	6.943.224,73	446.512,98			7.389.737,71
Instal·lacions Tècniques Aigua	18.718.499,97	930.966,97			19.649.466,94
Instal·lacions Tècniques Claveg.	8.106.083,34	675.415,02			8.781.498,36
Maquinària	1.862.078,12	260.832,97			2.122.911,09
Instal·lació Fotovoltaica	128.848,82	14.822,17			143.670,99
Instal·lacions cloració i control	372.308,85	9.910,57			382.219,42
Mobiliari	649.486,24	5.892,05			655.378,29
Equip informàtic	857.858,98	65.992,83			923.851,81
Elements de transport	242.882,25	37.537,29		3.861,89	276.557,65
Altre immobilitzat material	587.264,21	61.886,81			649.151,02
TOTAL AMORTITZACIÓ	46.632.614,58	2.895.762,13	0,00	3.861,89	49.524.514,82

DETERIORAMENT	01/01/2021	Alta	Traspassos	Baltes	31/12/2021
Solars MESSA	516.590,00				516.590,00
Edifici MESSA	738.226,53				738.226,53
Instal·lació Xarxa Distribució	95.247,46				95.247,46
Maquinària -MESSA	529.580,20				529.580,20
Deter. immobilitzat en curs TV	65.291,64				65.291,64
TOTAL COST	1.944.935,83	0,00	0,00	0	1.944.935,83

IMPORT NET COMPTABLE	46.130.591,29				46.667.155,16
-----------------------------	----------------------	--	--	--	----------------------



CLASE 8.ª



0N3198262



Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2020:

COST	01/01/2020	Inversió	Traspassos	Fusió	Baixes	31/12/2020
Terreny	29.620,18		949.923,00			979.543,18
Immòbles i dipòsits	8.450.899,74	8.995,80	2.022.454,09			10.482.349,63
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.880.973,08	0	0			2.880.973,08
Xarxa l. c. en ús clavegueram	14.879.582,43	0	0			14.879.582,43
Instal·lacions Tècniques Aigua	20.670.559,61	26.478,03	1.600.492,54	5.550.553,68		27.848.083,86
Instal·lacions Tècniques Clavegueram	21.290.078,60	33.059,02	804.795,01			22.127.932,63
Instal·l. Fotovoltaica	302.221,65					302.221,65
Maquinària	341.709,76	4.452,40	2.286.989,01	550.580,80		3.183.731,97
Instal·lacions cloració i control	429.795,78	3.580,80				433.376,58
Mobiliari	643.093,60		16.060,28			659.153,88
Equip Informàtic	935.471,53	23.671,45	41.729,00			1.000.871,98
Elements de transport	332.352,88	4.518,59	25.370,60		-13.695,17	348.546,90
Altres immobilitzat material	780.387,07	69.735,26				850.122,33
Immobilitzat en curs	6.103.840,91	4.336.030,64	-1.773.511,59	65.291,64		8.731.651,60
TOTAL COST	78.070.586,82	4.510.521,99	5.974.301,94	6.166.426,12	-13.695,17	94.708.141,70

AMORTITZACIÓ	01/01/2020	Dotació	Traspassos	Fusió	Baixes	31/12/2020
Immòbles i dipòsits	5.135.426,70	269.183,13	200.614,29			5.605.224,12
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.470.535,96	88.318,99				2.558.854,95
Xarxa l. c. en ús clavegueram	6.496.837,21	446.387,52				6.943.224,73
Instal·lacions Tècniques Aigua	15.474.054,03	816.289,90	114.890,46	2.313.265,58		18.718.499,97
Instal·lacions Tècniques Claveg.	7.457.331,60	648.751,74				8.106.083,34
Maquinària	264.128,20	7.237,07	1.040.132,05	550.580,80		1.862.078,12
Instal·lació Fotovoltaica	114.026,65	14.822,17				128.848,82
Instal·lacions cloració i control	362.626,21	9.682,64				372.308,85
Mobiliari	639.112,96	1.000,38	9.372,90			649.486,24
Equip Informàtic	778.097,46	79.761,52				857.858,98
Elements de transport	219.481,91	37.095,51			-13.695,17	242.882,25
Altres immobilitzat material	530.062,16	57.202,05				587.264,21
TOTAL AMORTITZACIÓ	39.941.721,05	2.475.732,62	1.365.009,70	2.863.846,38	13.695,17	46.632.614,58



CLASE 8.ª



0N3198263



DETERIORAMENT	01/01/2020	Alta	Traspasos	Baixes	31/12/2020
Solars MESSA	0		516.590,00		516.590,00
Edifici MESSA	0		738.226,53		738.226,53
Instal·lació Xarxa Distribució	0		95.247,46		95.247,46
Maquinària -MESSA	0		529.580,20		529.580,20
Deter. immobilitzat en curs TV	0	65.291,64			65.291,64
TOTAL COST	0,00	65.291,64	1.879.644,19	0,00	1.944.935,83
IMPORT NET COMPTABLE	38.128.865,77				46.130.591,29

Amb data 7 de setembre de 2000 el Ple Municipal de l'Ajuntament de Mataró, adoptà una resolució per la qual efectua el traspàs de la gestió del servei urbà de clavegueram a Aigües de Mataró, adscriuint alhora, la xarxa existent a AMSA. Amb data 1 d'octubre de 2000 Aigües de Mataró inicia les funcions de manteniment, conservació, reparació i execució de les noves escomeses de clavegueram.

Durant l'any 2021 s'han realitzat treballs per al propi immobilitzat de millora de les xarxes d'aigua i clavegueram per un import de 3.018.487,55 euros (3.651.268,27 euros a l'exercici 2020).

Les instal·lacions d'aigua potable cedides en ús, tenen una antiguitat màxima de 1996. S'aplica l'amortització lineal del 6% anual.

Durant l'exercici 2021 s'han rebut xarxes d'aigua i clavegueram cedides en ús per un import de 365,81 euros i 50.187,25 euros respectivament.

No s'han efectuat inversions en immobilitzat material fora de territori espanyol.

Pel que fa a les despeses de desmantellament, veure nota 4.2.

No s'han capitalitzat interessos financers.

Els elements de l'immobilitzat susceptibles d'assegurança estan coberts per la corresponent pòlissa i no existeix cap litigi, embargament o situació anàloga que els afecti, tampoc hi ha béns afectes a garanties.



CLASE 8.^a
DE INMOBILITZAT



0N3198264



Els coeficients de les amortitzacions són els exposats en el punt 4.2. No hi ha hagut canvis d'estimació que afectin els valors residuals, ni les vides útils dels elements actius. Tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'explotació.

Els béns en ús totalment amortitzats s'engloben en aquestes categories, essent els imports els que s'indiquen a continuació:

Béns totalment amortitzats	2021	2020
Immòbles i dipòsits	1.460.670,61	1.202.087,16
Instal·lacions Tècniques	10.912.339,70	10.544.652,38
Maquinària	793.219,26	788.652,26
Instal·lacions cloració i control	348.525,38	346.986,12
Mobiliari	631.408,88	627.642,97
Equip Informàtic	810.638,59	730.458,49
Elements de transport	187.499,53	142.777,19
Altres immobilitzats material	466.794,67	429.181,07
Xarxa l.c. en ús Aigua	2.026.969,04	1.439.205,69
	17.638.065,66	16.251.643,33

Pel que fa a l'edifici del carrer Pitàgores, seu social de la companyia, veure notes núm. 4.3. i 8.1.

Si bé no hi ha compromisos fermes de compra ni de venda d'elements nous, el Consell d'Administració, en data 30 de març de 2011 va aprovar el Pla Director d'Aigua de Mataró 2011-2025, en el que es preveuen les obres d'infraestructura de renovació, ampliació i optimització de la xarxa d'abastament d'aigua de Mataró. La quantia prevista per aquesta actuació durant el període d'execució és de 41,1 milions d'euros. La gran part de la inversió es preveu realitzar amb els recursos provinents de la tarifa. El 2021 s'han instal·lat 2.664 metres que corresponen a obres de renovació de la xarxa.

Pel que fa a la resta de capítols del Pla Director com l'estat de conservació i fiabilitat, les eines de gestió o el pla de renovació de vàlvules han estat assolits en un 40%.

Durant l'exercici 2021 s'han donat de baixa dos vehicles de l'immobilitzat per valor de 4.342,09 euros (13.695,17 euros a l'exercici 2020).

Els elements de l'immobilitzat material finançats amb subvencions de capital es detallen a la nota 18.



CLASE 8.ª



ON3198265



Els traspassos de l'exercici 2020 provenen de l'epígraf inversions immobiliàries (nota 6).

6 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

6.1 Moviments 2021 i 2020

Al 2021 no hi ha hagut cap moviment en aquest epígraf.

Durant l'exercici 2020 amb la fusió d'AMSA amb MESSA el total de les inversions immobiliàries es van reclassificar com a immobilitzat material.

Els moviments que hi ha hagut durant l'exercici 2020 en aquest epígraf ha estat el següent,

COST	01/01/2020	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2020
Solars MESSA	949.923,00		949.923,00		0
Altres construccions MESSA	2.021.594,32		2.021.594,32		0
Instal·lació Xarxa Distribució	705.030,33		705.030,33		0
Maquinària -MESSA	2.281.694,01		2.281.694,01		0
Mobiliari -MESSA	16.060,28		16.060,28		0
TOTAL COST	5.974.301,94	0,00	5.974.301,94	0,00	0,00

AMORTITZACIÓ	01/01/2020	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2020
Amort. Edifici MESSA	176.144,54	24.469,75	200.614,29		0
Amort. Instal. Distribució MESSA	88.277,24	26.613,22	114.890,46		0
Amortització Maquinària MESSA	787.671,43	252.460,62	1.040.132,05		0
Amort. Mobiliari -MESSA	7.766,87	1.606,03	9.372,90		0
TOTAL AMORTITZACIÓ	1.059.860,08	305.149,62	1.365.009,70		0,00

DETERIORAMENT	01/01/2020	Alta	Traspassos	Baixes	31/12/2020
Solars MESSA	516.590,00		516.590,00		0
Edifici MESSA	738.226,53		738.226,53		0
Instal·lació Xarxa Distribució	79.342,32	15905,14	95.247,46		0
Maquinària -MESSA	529.580,20		529.580,20		0
TOTAL COST	1.863.739,05	15.905,14	1.784.396,73	0,00	0,00

IMPORT NET COMPTABLE 2020 3.050.702,81 0,00



CLASE 8.^a
INMOBILIZACIONES



0N3198266



7 IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1 Moviments 2021 i 2020

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2021.

Fons de Comerç	01/01/2021	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2021
- Valor	43.226,41				43.226,41
Amortització	21.613,21			4.322,64	25.935,85
Valor net	21.613,20			4.322,64	17.290,56

Aplicacions Informàtiques:	01/01/2021	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2021
Cost	1.774.706,58		410.569,95		2.185.276,53
Amortització	1.624.392,95			72.895,15	1.697.288,10
Valor net	150.313,63		410.569,95	-72.895,15	487.988,43

Aplicacions Informàtiques: En curs	01/01/2021	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2021
Cost	326.872,15	120.762,54	-376.360,64		71.274,05
Valor net	326.872,15	120.762,54	-376.360,64		71.274,05

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2021	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2021
Cost	2.144.805,14	120.762,54	34.209,31		2.299.776,99
Amortització	1.646.006,16	0,00		77.217,79	1.723.223,95
Valor net	498.798,98	120.762,54	34.209,31	-77.217,79	576.553,04

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2020.



CLASE 8.^a
Bienes Intangibles



0N3198267



Fons de Comerç	01/01/2020	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2020
- Valor	43.226,41	0	0	0	43.226,41
Amortització	17.290,57			4.322,64	21.613,21
Valor net	25.935,84	0	0	4.322,64	21.613,20

Aplicacions Informàtiques:	01/01/2020	Addicions	Traspàs	Traspàs fusió	Dotació	31/12/2020
Cost	1.749.539,13	3.621,60	15.329,00	6.216,85		1.774.706,58
Amortització	1.467.241,59			6.216,85	150.934,51	1.624.392,95
Valor net	282.297,54	3.621,60	15.329,00	0,00	-150.934,51	150.313,63

Aplicacions Informàtiques: En curs	01/01/2020	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2020
Cost	292.078,65	50.122,50	-15.329,00		326.872,15
Valor net	292.078,65	50.122,50	-15.329,00	0,00	326.872,15

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2020	Addicions	Traspàs	Traspàs fusió	Dotació	31/12/2020
Cost	2.084.844,19	53.744,10	0	6.216,85		2.144.805,14
Amortització	1.484.532,16			6.216,85	155.257,15	1.646.006,16
Valor net	600.312,03	53.744,10	0,00	0,00	-155.257,15	498.798,98

7.1.1 Subvencions, donacions i llegats

No s'han produït en el immobilitzat intangible.

7.1.2 Aplicacions informàtiques

Són llicències d'ús de programes informàtics.

7.1.3 Altres aspectes

Excepte pels drets sobre la propietat intel·lectual que afecten les aplicacions informàtiques, no existeixen restriccions a la titularitat de cap dels elements de l'immobilitzat intangible. Cap d'ells està afecte a garanties i reversió.

Els coeficients d'amortització i vides útils s'informen en la nota 4.1. No hi ha béns amb vida útil indefinida, ni canvis en els criteris d'estimació de la vida útil dels diversos intangibles.



CLASE 8.^a
INFORMÁTICA



0N3198268

No hi ha hagut correccions valoratives.

No hi ha arrendaments, litigis o embargaments que afectin l'immobilitzat intangible.

No hi ha despeses financeres que afectin aquests actius. Tots els elements intangibles estan afectes a l'activitat. Estan en ús i totalment amortitzats els següents:

Béns totalment amortitzats	2021	2020
Aplicacions Informàtiques	1.521.148,27	1.501.353,42
Total	1.521.148,27	1.501.353,42

7.2 Fons de comerç.

En data 2 de gener de 2015 es va signar un acord de compravenda de la cartera de clients amb "Laboratorios Gultart"

L'import de l'operació es va establir com un percentatge de la facturació real pels propers tres anys que liquidàvem durant aquest període. D'acord a l'estimació inicial feta es va calcular en 52.107,36€. En 2018 d'acord als pagaments reals s'ha ajustat fins als 46.223,41€. Aquest fons de comerç s'amortitza linealment en 10 anys. En 2021 s'ha amortitzat un import de 4.322,64€.





CLASE 8.ª



0N3198269



8 ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.

8.1 Arrendaments operatius.

L'edifici del carrer Pitàgores, seu social de la companyia, està edificat sobre un terreny de propietat municipal. A juliol de 1994 AMSA va obtenir el dret de superfície sobre el terreny per un període de 75 anys. El valor de cost de l'edifici a 31 de desembre del 2021 és de 2.318.477,59 € i s'amortitza a raó del 2% l'immoble i el 12 % les instal·lacions pròpies del mateix edifici.

Com a contraprestació del dret de superfície AMSA paga a l'Ajuntament un cànon anual que s'imputa a resultats de l'exercici. El valor inicial fixat a l'exercici 1994 per al pagament d'aquest cànon va ser de 2.000.000 pessetes (12.000 euros) actualitzat anualment d'acord amb l'IPC. Per aquest concepte s'ha pagat a l'exercici 2021 la quantia de 20.754,40 € (20.858,69 euros a l'exercici 2020).

En data 24 de febrer de 2015 AMSA va signar amb MESSA un contracte d'arrendament de les instal·lacions adquirides per la continuïtat del funcionament dintre de les que es troben l'edifici d'energia i instal·lacions de la xarxa de fred i calor. En 2020 els ingressos per aquest concepte, fins a la fusió van ésser de 5.291,22 €

Amb data 9 de juny de 2017, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rènting, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,90 €/mes.

Amb data 27 de març de 2018, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 84,80 €/mes.

Amb data 19 de juliol de 2018, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,80 €/mes.

Amb data 17 de setembre de 2018, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'una màquina per ensobrar i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 159,10 €/mes.



CLASE 8.^a
OPERACIONES



0N3198270



Amb data 14 d'octubre de 2019, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,80 €/mes.

Amb data 10 de gener de 2020, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,90 €/mes.

Amb data 12 de març de 2020, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,80 €/mes.

Amb data 19 de juny de 2020, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA, SA, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 159,00 €/mes.

Amb data 7 de setembre de 2020, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un Plotter i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 29,99 €/mes.

Amb data 10 de desembre de 2020, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA, SA consistent en el lloguer d'una impressora i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 24,90 €/mes.

Amb data 3 de desembre de 2021, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA, SA consistent en el lloguer d'una impressora i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 65,90 €/mes.

L'import dels arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2021 ha estat de 12.791,05 euros. El 2020 els arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats varen ser 13.848,78 euros.



CLASE 8.ª
ESTADO



0N3198271

Els pagaments futurs en concepte de rentings són els següents:

Ejercicio 2021	
En 2022	13.474,68
En 2023	12.635,38
En 2024	9.917,48
En 2025	7.107,24
En 2026	1.918,50
Total	45.053,28

Ejercicio 2020	
En 2021	12.791,05
En 2022	12.683,88
En 2023	11.844,58
En 2024	9.126,68
En 2025	6.316,44
En 2026	1.193,60
Total	53.956,23



9 INSTRUMENTS FINANCERS.

9.1 Consideracions generals

A la nota 4.5, s'informa sobre la naturalesa dels instruments financers i també de les categories establertes en la norma de registre i valoració novena definint-ne també les classes.

9.2 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa

9.2.1 INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

a. Categories d'actius financers i passius financers



CLASE 8.1
OPERACIONES



ON3198272



Actius financers

Actius Financers: Derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
I. Actius financer a cost amortitzat:						
1. Crèdits per operacions comercials	0	0	3.476.542,88	3.592.015,23	3.476.542,88	3.592.015,23
Clients per vendes i prest. de serveis	0	0	3.298.268,71	3.296.642,82	3.298.268,71	3.296.642,82
Clients dubtós cobrament	0	0	312.496,29	471.591,60	312.496,29	471.591,60
Bestretes a proveïdors	0	0	2.523,17	4.266,18	2.523,17	4.266,18
Provisió crèdits incobrables	0	0	-312.496,29	-471.591,60	-312.496,29	-471.591,60
Clients empreses del grup i associades	0	0	175.751,00	291.106,23	175.751,00	291.106,23
2. Crèdits per operacions no comercials	657.742,26	597.589,43	33.051,73	41.900,80	690.793,99	639.490,23
Fiances constituïdes	609.735,26	549.582,43		0	609.735,26	549.582,43
Bestretes al personal	0	0	14.699,11	17.775,12	14.699,11	17.775,12
Crèdits empreses del grup i associades	0	0		0	0	0
Deutors variis	0	0	13.755,22	13.755,22	13.755,22	13.755,22
Altres actius financers	48.007,00	48.007,00	4.597,40	10.370,46	52.604,40	58.377,46
Total Préstecs i partides a cobrar	657.742,26	597.589,43	3.509.594,61	3.633.916,03	4.167.336,87	4.231.505,46
II. Actius financers a valor raonable amb opció a patrimoni net:						
I. Instruments de Patrimoni	60.611,78	60.611,78	0,00	0,00	60.611,78	60.611,78
Valorats a valor raonable	60.611,78	60.611,78	0,00	0,00	60.611,78	60.611,78
Total Actius disponibles p. a la venda	60.611,78	60.611,78	0,00	0,00	60.611,78	60.611,78
Total Actius financers	718.354,04	658.201,21	3.509.594,61	3.633.916,03	4.227.948,65	4.292.117,24

Els préstecs i partides a cobrar a llarg termini inclouen les fiances rebudes pel servei de subministrament. Fiances dipositades a l'Institut Català del Sòl, corresponents al 90% de les fiances rebudes dels abonats fins el 30 de setembre de 2021.



CLASE 8.^a
CORREOS



0N3198273



Passius financers

Passius financers: Préstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
L'Passiu financer a cost ematitzat						
1. Derivats i altres	702.102,34	637.390,90	5.427.514,00	4.786.447,10	6.129.616,34	5.423.838,00
Proveïdors	0	0	1.871.642,49	1.802.259,81	1.871.642,49	1.802.259,81
Creditors diversos	29.418,22	23.186,54	537.069,00	469.130,60	566.487,22	492.317,14
Fiances rebudes	672.684,12	614.204,36	0	0	672.684,12	614.204,36
Deutes amb empreses del grup i associades	0	0	1.870.756,23	1.670.756,23	1.870.756,23	1.670.756,23
Dividends a pagar	0	0	1.000.000,00	770.000,00	1.000.000,00	770.000,00
Beslreïtes per escameses	0	0	148.291,77	48.890,97	148.291,77	48.890,97
Proveïdors, empreses del grup i associades	0	0	0,00	25.239,01	0,00	25.239,01
Personal	0	0	-245,49	170,48	-245,49	170,48
2. Deutes d'emittats de crèdit	10.318.741,43	9.405.304,46	1.884.902,06	1.775.397,27	12.203.643,49	11.180.701,73
Deutes amb emittats de crèdit	10.318.741,43	9.405.304,46	1.884.902,06	1.775.397,27	12.203.643,49	11.180.701,73
Total Deutes i partides a pagar	11.020.843,77	10.042.695,36	7.312.416,06	6.561.844,37	18.333.259,83	16.604.539,73

b. Variació de la provisió per deteriorament de crèdits (clients de dubtós cobrament)

	2021	2020
Saldo 1.1.	471.591,60	410.084,92
Recuperació Incobrables	-12.807,27	-4.997,42
Sanejament Incobrables	-224.291,85	-102.639,51
Dotació exercici	78.003,81	169.143,61
Saldo 31.12	312.496,29	471.591,60

c. A banda del deteriorament dels deutes amb clients, no hi ha actius financers ni passius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, ni hi ha hagut recllassificacions per canvis en criteris valoratius.



CLASE 8.^a
SOLICITANT



0N3198274



d. Classificació per venciments dels passius financers

En data 11 de març de 2.015 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 11 de març de 2.021 i a un interès variable que estava compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,10 punts. El préstec va ser reintegrat a l'entitat financera en 24 quotes trimestrals amb una quota inicial de 44.520,94 euros, amb un interès a revisar anualment. Al 2021 es paga la darrera quota.

En data 10 de febrer de 2.015 es signa amb l'Institut Català de Finances (ICF) la subrogació d'un contracte de préstec de 1.762.347,51 euros que en data 28 de desembre del 2010 va signar amb MESSA. L'import inicial del préstec era de 2.000.000 euros i AMSA era avalador. El préstec té data de venciment el 28 de desembre de 2.022 i un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,20 punts. El préstec serà reintegrat a l'ICF en 32 quotes trimestrals restants amb una quota inicial de 60.487,47 euros, amb un interès a revisar trimestralment.

El 24 de febrer de 2015 es van subrogar dos préstecs que MESSA tenia signats amb Bankia.

-Un préstec hipotecari de l'edifici de producció per un import de 1.052.885,95 euros que va signar inicialment per 1.260.000 euros amb Mataró Energia Sostenible en data 2 de desembre de 2011. El préstec té data de venciment el 2 de desembre de 2026 i un interès variable que està compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 3,0 punts. El préstec serà reintegrat en 142 quotes mensuals restants amb una quota inicial de 8.985,41 euros, amb un interès a revisar anualment.

-El segon préstec es va amortitzar anticipadament a l'any 2016.

En data 17 de març de 2016 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 2.000.000 euros, amb venciment 17 de març de 2.024 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,25 punts amb un interès a revisar anualment. La disponibilitat a la signatura del contracte és d'un milió i el segon milió al setembre. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 32 quotes trimestrals amb una quota inicial de 32.887,30 euros i de 67.859,58 euros quan la disponibilitat sigui de 2 milions.



CLASE 8.^a
ECONOMÍA



0N3198275



En data 15 de juliol de 2016 es subscriu amb Banco Popular un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 16 de juliol de 2.021 i a un interès variable que estava compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 1,5 punts. El préstec va ser reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals amb una quota inicial de 51.992,08 euros, amb un interès a revisar anualment. Al 2021 es paga la darrera quota.

En data 16 de maig de 2017 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 16 de maig de 2.027 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,00 punts amb un interès a revisar anualment. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.

En data 16 de maig de 2017 es subscriu amb BBVA un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 16 de maig de 2.027 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,07 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals amb una amortització de capital de 25.000€ en cada quota.

En data 02 de març de 2018 es subscriu amb BBVA un contracte de préstec per valor de 3.000.000 euros, amb venciment 02 de març de 2.031 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 0,93 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera, després d'un any de carència, en 48 quotes trimestrals amb una amortització de capital de 62.449,90€ en cada quota.

En data 14 de març de 2018 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 3.000.000 euros, amb venciment 14 de març de 2.030 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,00 punts amb un interès a revisar anualment. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals després d'un any de carència. La disposició d'aquest préstec està lligada a la certificació de les obres d'inversió del dipòsit. Al 2021 s'ha rebut la darrera disposició de 300.000 euros del total del préstec.

En data 13 de maig de 2020 es subscriu amb la Caixa d'Enginyers un contracte de préstec per valor de 3.000.000 euros, amb venciment 10 de maig de 2.030 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 0,89 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.



CLASE 8.ª
DE INSTRUMENTOS



ON3198276



En data 29 d'abril de 2021 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 2.600.000 euros, amb venciment 29 d'abril de 2030 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 0,85 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.

Amortització préstecs					
Any	ICF	Bankia Hipo.	Cajamar 2016	Cajamar 2017	BBVA 2017
2.022	237.869,65	92.906,95	263.719,96	103.128,97	100.000,00
2.023		95.271,61	265.602,66	103.603,15	100.000,00
2.024		97.696,49	66.696,02	104.079,50	100.000,00
2.025		100.183,08		104.558,05	100.000,00
2.026		102.732,53		105.038,80	100.000,00
2.027				52.700,74	50.000,00
	237.869,65	488.790,66	596.018,64	573.109,21	550.000,00

Amortització préstecs					
Any	BBVA 2018	Cajamar 2018	Caixa d'Enginyers	Cajamar 2021	TOTAL
2.022	249.999,60	274.788,33	296.844,75	260.060,47	1.879.318,68
2.023	249.999,60	276.049,02	297.846,38	260.859,77	1.649.232,19
2.024	249.999,60	277.315,50	298.851,39	261.661,53	1.456.300,03
2.025	249.999,60	278.587,78	299.859,79	262.465,76	1.395.654,06
2.026	249.999,60	279.865,92	300.871,60	263.272,46	1.401.780,91
2.027	249.999,60	281.149,90	301.886,82	264.081,64	1.199.818,70
2.028	249.999,60	282.439,79	302.905,46	264.893,30	1.100.238,15
2.029	249.999,60	283.735,58	303.927,55	265.707,46	1.103.370,19
2.030	249.999,60	71.135,66	228.616,32	266.524,12	816.275,70
2.031	62.504,70			133.566,80	196.071,50
	2.312.501,10	2.305.067,48	2.631.610,06	2.503.093,31	12.198.060,11

Adicionalment, deutes amb entitats de crèdit a curt termini inclou 5.583,98 euros corresponents a interessos meritats pendents de venciment.



CLASE 8.ª
VALORES



0N3198277



En data 16 d'abril de 2012 es subscriu amb el Bankinter una pòlissa de crèdit per valor de 500.000 euros, sense venciment i amb revisió anual a un interès variable que, a data d'avui, està compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 1,10 punts. El saldo no disposat a 0,3% anual. A 31 de desembre de 2021 no s'ha disposat.

En data 26 de març de 2021 l'Ajuntament de Mataró, a sol·licitud d'AMSA, va atorgar un ajut de caixa fins a 2.200.000€ que s'ha anat disposant segons les necessitats de la tresoreria. Aquest ajut té un cost per AMSA segons prudència financera, revisable cada 3 mesos i té una durada de 12 mesos. A 31 de desembre de 2021 s'ha disposat de 1.870.756,23 euros (1.670.756,23 euros a 31 de desembre de 2020), i es troba registrat a l'epígraf de deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.

- e. No s'han produït transferències d'actius financers.
- f. No s'han produït cessions d'actius financers, ni acceptats en garantia.
- h. L'empresa compleix amb els terminis contractuals de pagament. A aquest respecte veure la nota núm. 27.
- i. Deutes amb característiques especials.

1.- El Cànon de l'Aigua, cobrat per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua, considerant el seu venciment, representa un deute a curt termini i així es recull en el Balanç, però cal tenir present que, segons es desprèn de la legislació vigent, Llei i Reglament aprovat per la Generalitat, a la pràctica i a la hora de fer una lectura del balanç s'hauria de considerar com a llarg termini al ser un deute que es renova periòdicament i constantment en motiu de la facturació del cànon que es produeix al mateix temps que la de subministrament d'aigua.

El deute en concepte de Cànon és d'un net de 344.877,74 euros, tal com consta explicat a la nota 2.5, "Administracions Públiques".

9.2.2 INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS I EL PATRIMONI NET

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers es detallen en el quadre següent:



CLASE 8.^a
INSTRUMENTOS



0N3198278



Instrument financer	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Ingressos per dividends (1)		83.403,82	83.403,82		130.111,29	130.111,29
Interessos pagats(2)	71.953,19		-71.953,19	-112.396,27		-112.396,27
Total	71.953,19	83.403,82	11.450,63	-112.396,27	130.111,29	17.715,02

(1) Participació en el resultat de Sorea-Rubatec-AMSA, AIE. Es corresponen als actius financers classificats a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net.

(2) Interessos pagats, gestions d'impagats i despeses de cobrament. Es corresponen als passius financers classificats a la categoria de passius financers a cost amortitzat.

9.2.3 ALTRA INFORMACIÓ

c) Empreses del Grup, multigrup i associades

AMSA, Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA) i EPEL Tecnocampus (EPEL TCM) són tres Societats que el seu capital, pertany en la seva totalitat a l'Ajuntament de Mataró.

AMSA, PUMSA i EPEL TCM no tenen cap participació directa entre elles.

EMPRESSES DEL GRUP

No n'hi ha

d) Altre tipus d'informació

PARTICIPACIÓ EN ALTRES EMPRESSES.

Les inversions en el patrimoni d'empreses, figuren comptablement pel valor nominal de la participació en el moment de la constitució o, en el seu cas, de l'ampliació de capital. Les empreses participades, són:

Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA. (9,964%).

Sorea, Rubatec, AMSA, AIE (10%).

i participa indirectament a: Serveis Integrals del Maresme SL mitjançant l'AIE, la qual hi participa en un 80%, essent la participació efectiva d'AMSA del 8%.

Cap de les empreses cotitza en Borsa.



CLASE 8.1



0N3198279



GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA, SA.

Naturalesa i identificació de la Societat

Constituída el 4 de novembre de 1997 com AIE, actualment transformada en SA per acord de la Junta General de 19 novembre de 2.008. AMSA, hi participa amb el 9,964 % que representa un total de 53.035 euros. La seu social és a C/ Montserrat, 1-7 1er 1ra 08241 Manresa.

És una societat privada local, òrgan de gestió directe del Consorci per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya que té per objecte, entre d'altres, la gestió dels serveis d'abastament, sanejament, reutilització i laboratori dels municipis consorciats. En el capital social participen Aigües de Mataró, SA, Aigües de Manresa, SA, Aigües del Prat, SA Aigües de Reus i Empresa Municipal Aigües de Vilafranca, SA.

El dia u de febrer del 2017 AMSA va vendre, 23 accions a GIACSA en règim d'autocartera per un import de 25.094,61€. Com conseqüència d'aquesta operació es van reduir les accions de 667 a 552.

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és de 36.571,30 Euros que és l'import fet efectiu en el moment de la constitució de la societat més l'aportació a l'ampliació de capital feta en 2.008, traient la venda del 2017.

No s'han percebut dividendes en l'exercici.

Les dades que es presenten són les corresponents als dos darrers balanços aprovats.

GIAC, S.A.	2020	2019
Capital social	440.496,00	440.496,00
Reserves	37.283,99	28.723,52
Altres partides		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	9.877,21	2.424,63
Subvencions, donacions i llegits rebuts	0	0
Patrimoni net	487.657,20	471.644,15
Núm. accions	552	552
Valor teòric /acció	883,44	854,43
Valor nominal /acció	798,00	798
Valor en llibres	36.571,30	36.571,30

Els comptes anuals dels exercicis 2019 i 2020 han estat auditats.



CLASE 8.^a
CORREOS



ON3198280



SOREA-RUBATEC-AMSA, AIE (ABANS AQUAMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE).

Naturalesa i identificació de la Societat

Constituïda el 15 d'octubre de 1997, té un Capital Social de 240.404,80 euros, dividit en 40 participacions de 6.010,12 euros de valor nominal cadascuna. AMSA hi participa amb el 10%. La seu social és a Passeig de la Zona Franca Núm. 48, Barcelona.

L'agrupació, com activitat econòmica auxiliar de la que realitzen els seus socis, SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, SAU, Serveis Integrals de Manteniment Rubatec SA i AMSA, té com objecte social:

La subscripció i desemborsament del 80 % del capital social de l'empresa d'economia mixta que sota la denominació SIMMAR, Serveis Integrals del Maresme SL, esta constituïda per a la gestió dels serveis de sanejament, enllumenat públic i aquells altres propis dels serveis tècnics i brigades municipals, dins de l'àmbit de la Comarca del Maresme, segons el que determina l'article 1r del Plec de Condicions i com a conseqüència de l'adjudicació a aquesta A.I.E. del concurs convocat a l'efecte pel Consell Comarcal del Maresme, en sessió de 16 de setembre de 1997.

La realització d'estudis i projectes i l'execució d'obres d'infraestructura hidràulica i elèctrica, així com tota classe d'obres i instal·lacions de tot tipus, ampliació o millora d'estacions de bombeig, tractament, plantes depuradores i potabilitzadores, canonades de conducció, xarxes de distribució, electricitat i clavegueram, tot allò en l'àmbit de l'empresa Mixta en la qual participa aquesta Agrupació.

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és el nominal de 24.040,48 euros.

Les dades que es presenten són les corresponents als dos darrers balanços aprovats.

SOREA-RUBATEC-AMSA, AIE	2020	2019
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Dividend a compte	0,00	-450.000,00
Pèrdues i guanys	44.438,00	1.351.113,00
Patrimoni Net	684.443,00	1.141.518,00
Núm. accions	40	40
Valor teòric /acció	17.111,08	28.537,95
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48



CLASE 8.ª



0N3198281



La Junta General de SOREA-RUBATEC-AMSA, AIE de 24 de març de 2021 va aprovar distribuir dividendes per la quantitat de 444.038,00 euros que es van distribuir al 2021. L'import corresponent a AMSA es va provisionar al tancament de l'exercici 2020, essent el defecte de previsió registrat a l'exercici 2021 de 4.403,82 euros. Addicionalment, a l'exercici 2021 s'ha registrat una previsió de la participació en els beneficis de l'AIE de l'exercici 2021 de 79.000,00 euros.

9.3 Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

INFORMACIÓ QUALITATIVA

Si bé el fons de maniobra d'AMSA és negatiu, aquest fet estaria justificat pel sector de l'activitat, que disposa d'un sistema de curt termini de cobraments i de més llarg termini de pagaments, incloent el cànon de l'aigua que AMSA recapta per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua.

L'activitat de la Societat està exposada a diversos riscos financers:

- Risc de crèdit: Es troba a l'efectiu i equivalents d'efectiu, així com els deutors comercials i altres comptes a cobrar.
- Risc de liquiditat: Es realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat per disposar de fons suficients per cobrir els pagaments previstos.
- Risc de tipus d'interès de fluxos d'efectiu: En aquest sentit cal indicar que la pràctica totalitat del préstecs de la Societat estan indexats a l'Euribor.

9.4 Fons propis

El moviment dels comptes que conformen aquest epígraf durant l'exercici, ha estat el següent:

	01/01/2021	Altes	Baltes	Trospassos	31/12/2021
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	10.906.022,00			161.756,32	11.067.778,32
Pèrdues i guanys	1.161.756,32	1.051.033,71	-1.000.000,00	-161.756,32	1.051.033,71
Total	24.667.778,32	1.161.756,32	-1.000.000,00	0,00	24.718.812,03

En la Junta General del dia 3 de juny de 2021 es va aprovar la distribució del resultat del 2020. Una part destinat al repartiment de dividendes de 1.000.000 euros i la resta a reserves voluntàries.



CLASE 8.^a
COMUNICACIÓN



0N3198282



CAPITAL

El capital social, està representat per 1.050 accions nominatives de deu mil euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades que pertanyen a l'Ajuntament de Mataró en la seva totalitat.

RESERVA LEGAL

L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capitals estableix que les societats destinaran el 10% del benefici a la reserva legal fins que arribi, almenys, al 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi, o a augmentar el capital social, i només serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

RESERVES VOLUNTÀRIES

Correspon als resultats acumulats que no han estat objecte d'altra distribució específica. Són de lliure disposició.

10 EXISTÈNCIES

Sobre les existències no hi ha compromisos de compra ni de venda. No estan subjectes a cap limitació de disponibilitat, ni per garanties, fiances i pignoracions, ni d'altre tipus.

No s'han capitalitzat despeses financeres.

11 MONEDA ESTRANGERA

No n'hi ha.



CLASE 8.ª



ON3198283



12 SITUACIÓ FISCAL

Les operacions no comercials amb les administracions públiques presenten el següent detall,

	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Saldos Deutors						
Crèdits amb Administracions Públiques	20.732,82	19.241,33	257.276,72	109.164,28	278.009,54	128.405,61
Saldos Creditors						
Deutes amb Administracions Públiques	4.039,18	4.368,58	857.591,86	839.466,73	861.631,04	843.835,31

La societat té oberts a inspecció tots els impostos a què està sotmesa per liquidacions presentades en els exercicis no prescrits d'acord amb la normativa vigent. La Direcció de la Societat creu que no existeixen contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

AMSA, Societat Privada Municipal, té la consideració d'empresa bonificada fiscalment d'acord amb l'article 34 del Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats aprovat per 27/2014 de data 27 de novembre de 2014 i, per les seves activitats privatives, s'aplica una bonificació del 99% de la quota.



CLASE 8.^a
CORREOS



ON3198284



12.1 Impostos sobre beneficis

Impost corrent

Conciliació del resultat amb la base imposable de l'Impost sobre Societats,

Resultat comptable abans impostos							1.049.542,22
	Per activitats						Total
	Privatives				No Privatives		
	Compte Pèrdues i Guanys		Imputats al Patrimoni Net		Compte Pèrdues i Guanys		
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	
Saldo ingressos i despeses	1.477.327,86	0	0	0	0	427.785,64	1.049.542,22
Diferències Permanents	1.178,35	0,00	0,00	0,00		83.403,82	-82.225,47
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici	2.161,32	0	0	0	0	0	2.161,32
amb origen en ex. anteriors	0	136.173,84	131.759,16	131.759,16	0	0	-136.173,84
	2.161,32	136.173,84	131.759,16	131.759,16	0,00	0,00	-134.012,52
Resultat comptable ajustat	1.344.693,69					511.189,46	833.304,23
Tipus Impositiu	25%	-	-	-	25%	-	25%
Impost brut	336.123,42	-	-	-	-127.797,37	-	208.326,06
Bonificació 99%	332.762,19	-	-	-	-	-	332.762,19
Ded. 5% amort. dif 30% a 25% IS	6.808,60	-	-	-	-	-	6.808,60
Quota íntegra després de bonificacions	-3.447,46	-	-	-	-127.797,37	-	-131.244,82
Màxim Deduccions i/ Quota	25%						0
Deducció donatius							105,00
Quota líquida							0
Pagaments a compte							3.382,86
Per retencions capital mobiliari							3.382,86
Per pagaments fraccionats							0,00
Quota diferencial							-3.382,86



CLASE 8.^a



0N3198285



Explicació de les diferències permanents

	Privatives	No privatives	Diferències
Ingressos financers		-83.403,82	-83.403,82
Multes i Sancions	878,35		878,35
Donació Pheipas	300,00		300,00
Total diferències permanents	1.178,35	-83.403,82	-82.225,47

2) Impost diferit:

a) L'any 2008 AMSA va rebre en donació un dipòsit situat a Ronda Roca Blanca de Mataró en endavant "Dipòsit C.100", mitjançant Decret dels Serveis Centrals de l'Ajuntament, en virtut del qual ATLL va cedir a AMSA la titularitat de l'esmentat "Dipòsit C.100. Comptablement va suposar el registre d'un ingrés imputat al patrimoni net com a donació i com a tal, net de l'efecte impositiu, el qual va registrar-se com a impost diferit a revertir a mesura que es reconegui com ingrés de cada exercici la part de la donació rebuda corresponent a la dotació per amortització. Als efectes de l'impost sobre societats l'empresa va liquidar a l'exercici 2008, la donació rebuda.

Fiscalment, va integrar-se a la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2008, i comptablement, es va activar com immobilitzat material amb contrapartida a un compte d'ingrés a incorporar a patrimoni net que s'abonarà a resultats cada exercici en la mesura que s'apliqui a l'activitat en funció de les amortitzacions.

Dintre del punt B. IV del Passiu i dins dels 20.732,82 euros del punt A.VI de l'Actiu, 3.897,85 euros correspon a l'Impost sobre Societats diferit pendent de reversió, i és l'efecte impositiu total de la donació del dipòsit C.100, deduïda la bonificació del 99% de la quota per ser d'aplicació l'article 34 del TRLIS. Atès que AMSA ja va tributar per la donació rebuda, la reversió de l'impost implicaria una major càrrega impositiva. Per aquest motiu va dotar-se un crèdit impositiu per diferències temporàries deduïbles pel mateix import amb la finalitat de neutralitzar la major tributació que podés comportar la reversió de l'Impost diferit. A l'any 2016 com conseqüència del canvi de tipus del 30% al 25% es va regularitzar un import 1.174,85 euros del crèdit fiscal.

b) En 2013 i 2014, segons la llei 16/2012, les amortitzacions només es poden deduir fiscalment el 70% de l'import total amortitzat en l'exercici. Aquesta situació genera un crèdit fiscal que es reverteix a



CLASE 8.^a
IMPUESTO



0N3198286

partir del 2015 al llarg de 10 anys en amortització lineal. L'import de les amortitzacions que generen un ajustament temporal positiu és de 682.709,54 euros i un crèdit fiscal en 2014 de 2.048,13 euros. En 2013 l'ajust temporal positiu va ser de 679.028,85 euros amb un crèdit fiscal de 2.037,09 euros. Aquest crèdits fiscals figuren dins dels 19.071,47 euros del punt A.VI de l'Actiu. En 2021 s'ha revertit aquest crèdit fiscal en 340,43 euros. El mateix import que al 2020.

c) En 2016 es va començar amortitzar el fons de comerç generat l'any 2015. El fons de comerç s'amortitza a raó del 10% anual, tenint en compte que la seva vida útil és de 10 anys. Fiscalment solament es pot deduir un 5% pel que la diferència es va acumulant un crèdit fiscal que a partir de 11é. any es podrà aplicar. El crèdit fiscal aquest any va ser de 2.161,32 euros.

No hi han deduccions per inversions en mesures per reduir l'impacte mediambiental.

El benefici per Impost sobre Societats es correspon a la variació dels actius per impostos diferits.

13 INGRESSOS I DESPESES.

En el que respecta a l'aplicació de la norma de registre i valoració del PGC 2021, la Societat es regeix segons la nota 4.10 de la memòria.

13.1 Desglossament de la partida 4a, 4b i 6b del dèbit del compte de Pèrdues i Guany.

4.a) Compra d'aigua i tub verd

	2021	2020
Aigua	3.211.712,85	3.210.490,30
Energia	774.380,49	221.048,15
Total	3.986.093,34	3.431.538,45





CLASE 8.ª



0N3198287

**4.b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments**

	2021	Variació	2020	Variació
	Compres	d'existències	Compres	d'existències
Computadors: Compra	252.878,03		245.848,77	
variació existències		12.136,78		-30.948,64
Canonades: Compra	83.927,17		72.356,18	
variació existències		11.219,56		-54.541,64
Vàlvules: Compra	49.078,50		37.764,56	
variació existències		5.299,55		-12.156,72
Altres Materials: Compra	120.574,36		134.919,16	
variació existències		-17.146,81		-56.330,07
Energia: Compra	173.818,28		170.145,61	
Hipoclorit	19.571,10		10.985,59	
Material Laboratori: Compra	103.524,52		90.996,03	
Total consums	803.371,96	11.509,08	763.015,90	-153.977,07

La totalitat de les compres dels exercicis 2021 i 2020 han sigut nacionals.

6.b) Càrregues Socials.

	2021	2020
Seguretat Social	1.117.533,75	1.043.817,96
Altres despeses de personal	135.845,02	162.684,49
Total Càrregues Socials	1.253.378,77	1.206.502,45

14 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

No n'hi ha

15 INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

Aigües de Mataró, SA no realitza activitats mediambientals i en el seu immobilitzat material no hi figuren sistemes, equips o instal·lacions per a la protecció i millora del medi ambient.



CLASE 8.ª



ON3198288



16 RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.

No n'hi ha

17 TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI.

No n'hi ha.

18 SUBVENCIONS I DONACIONS.

La situació al 31 de desembre de 2021 de les donacions rebudes és la següent.

Donant	Any	Tipus	Cost Adquisició	Traspassat a resultat a 31/12/2021	Traspassat a resultat a 31/12/2020
Urbanització Vilardell	1992	Terreny	6.490,93	0	0
		Dipòsits	24.040,48	24.040,48	24.040,48
Urbanització les Sureres	1993	Xarxa	69.879,68	69.879,68	69.879,68
		Terreny	9.589,15	0,00	0,00
		Dipòsits	6.899,62	6.899,62	6.899,62
Institut Municipal Salut	1993	Xarxa	60.440,78	60.440,78	60.440,78
		Aparells Laboratori	20.394,23	20.394,23	20.394,23
Urbanització La Formenca	1994	Mobiliari	482,48	482,48	482,48
		Xarxa	17.429,35	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Cornisa	1994	Dipòsits	9.616,19	9.626,19	9.616,19
		Xarxa	119.288,88	119.288,88	119.288,88
Unió Recreativa Laru	1994	Xarxa	5.162,99	5.162,99	5.162,99
Aigües Ter Llobregat	2008	Dipòsits	3.293.978,96	1.738.786,95	1.607.357,19
Urbanització Rda. Bellavista	2018	Terreny	11.500,69	0	0
Total donacions			3.655.194,41	2.072.431,63	1.940.991,87



CLASE 8.ª



0N3198289



La imputació a resultats de subvencions i donacions en euros, obeeix al següent detall.

	2021	2020
Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	529.175,52	534.706,51
Programa Moves:	2.871,60	1.437,50
Donació dipòsit C.100:	131.759,16	131.759,16
TOTAL	663.806,28	667.903,17

El valor net comptable de les instal·lacions cedides en ús a 31.12.21 ascendeix a 7.779.853,37 euros (8.258.475,84 euros a 31 de desembre de 2020, Nota 5).

El moviment de l'epígraf de subvencions, donacions i llegats rebuts ha estat el següent:

	2021	2020
Saldo inicial	9.982.715,72	10.638.814,65
Altes de l'exercici	50.882,46	11.804,24
Traspàs a resultat	-663.806,28	-667.903,17
Saldo final	9.369.791,90	9.982.715,72

Essent el detall el següent:

	2021	2020
Donacions rebudes	1.582.772,78	1.714.202,54
Instal·lacions cedides en ús	7.779.853,38	8.258.475,84
Programa Moves	7.165,74	10.037,34
Saldo final	9.369.791,90	9.982.715,72

19 COMBINACIONS DE NEGOCIS.

No n'hi ha.

20 NEGOCIS CONJUNTS.

No n'hi ha.



CLASE 8.^a
CORREOS ESPAÑOLES



0N3198290



21 ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.

No n'hi ha.

22 ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

No hi ha.

23 OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup

Pumsa	Serveis prestats 2021		Vendes 2021	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	40.287,39	35.658,22
Treballs	1.337,89	997,41	0	0
Totals	1.337,89	997,41	40.287,39	35.658,22

Pumsa	Serveis prestats 2020		Vendes 2020	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	46.120,68	40.963,90
Treballs	1.131,23	934,91	0	0
Totals	1.131,23	934,91	46.120,68	40.963,90

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats 2021		Serveis prestats 2021		Vendes 2021	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	0	0	142.121,18	116.670,76
Consum de calor	0	0	0	0	141.621,03	117.042,21
Cànon Clavegueram	0	0	80.277,15	66.344,76	0	0
Altres	1.587,36	1.311,87	0	0	0	0
Dret de Superfície	25.112,82	20.754,40	0	0	0	0
Béns cedits en ús	126.095,16	126.095,16	0	0	0	0
Aprofitament subsol	235.577,36	235.577,36	0	0	0	0
Totals	388.372,70	383.738,79	80.277,15	66.344,76	283.742,21	233.712,97



CLASE 8.^a
ENERGÍA



0N3198291



Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats 2020		Serveis prestats 2020		Vendes 2020	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	0	0	133.482,67	111.865,56
Consum de calor	0	0	0	0	62.010,67	54.051,75
Cànon Clavegueram	1.587,36	1.311,87	91.725,40	75.806,22	0	0
Altres	0	0	0	0	0,00	0,00
Dret de Superfície	25.239,01	20.858,69	0	0	0	0
Béns cedits en ús	126.728,81	126.728,81	0	0	0,00	0,00
Aprofitament subsol	238.878,55	238.878,55	0	0	0	0
Totals	392.433,73	387.777,92	91.725,40	75.806,22	195.493,34	165.917,31

L'Ajuntament de Mataró, inclou els seus Organismes Autònoms.

La diferència entre els imports facturats i els ingressos o despeses reconegudes, correspon a impostos i taxes.

Amb data 31 de desembre de 2021 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

PUMSA - meritat i pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	2.746,18
Treballs	0	0
Totals	0	2.746,18

Transaccions amb empreses Associades i altres.

Altres vinculades	Serveis rebuts 2021		Serveis prestats 2021		Vendes 2021	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
GIAC, SA	847,00	700,00	9.613,56	7945,1	0	0
SIMMAR, SL	52.136,62	43.088,12	231.267,72	191.130,49	13.596,63	11.871,00
Total altres	52.983,62	43.788,12	240.881,28	199.075,59	13.596,63	11.871,00



CLASE 8.^a
COMPTABILITAT



0N3198292



Altres vinculades	Serveis rebuts 2020		Serveis prestats 2020		Vendes 2020	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingres	Facturat	Ingres
GIAC, SA	6.346,45	5.245,00	1.131,63	935,23	0	0
SIMMAR, SL	53.680,20	44.363,80	245.721,58	203.075,83	12.466,91	10.922,41
Total altres	60.026,65	49.608,80	246.853,21	204.011,06	12.466,91	10.922,41

La diferència entre els imports facturats i els ingressos o despeses reconegudes, correspon a impostos i taxes.

En data 31 de desembre de 2021 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

SIMMAR	Serveis	Vendes
meritat pendent facturar	Ingres	Ingres
Aigua / Clavegueram	0	708,72
Treballs	2847,63	0
Totals	2.847,63	708,72

Saldos

Els saldos de aquestes empreses com clients a 31-12-2021 i a 31-12-2020 és el següent,

	2021	2021	2020	2020
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
FUNDACIÓ TCM (Grup)	0	0	2.027,12	
AJUNTAMENT DE MATARÓ (Grup)	172.771,45	3.028.802,27	286.361,23	2.830.716,62
PUMSA (Grup)	2.979,55	0	2.717,88	
GIAC, SA (Vinculada)	3.540,91	105,27	1.131,63	
SIMMAR (Vinculada)	41.046,62	7.864,77	38.723,76	
Total	220.338,53	3.036.772,31	330.961,62	2.830.716,62



CLASE 8.ª



0N3198293



A 31 de desembre de 2021, el deute amb l'Ajuntament de Mataró és de 3.028.802,27 euros en concepte de:

- Dividends exercici 2020 per import de 1.000.000,00 euros (epígraf altres passius financers a curt termini).
- Ajut de caixa per import de 1.870.756,23 euros (epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini)
- Impostos per import de 158.046,04 euros (epígraf Altres deutes amb les Administracions Públiques).

A 31 de desembre de 2020, el deute amb l'Ajuntament de Mataró és de 2.830.716,62 euros en concepte de:

- Dividends exercici 2019 per import de 270.000,00 euros (epígraf altres passius financers a curt termini).
- Dividends contra reserves per import de 500.000,00 euros (epígraf altres passius financers a curt termini).
- Ajut de caixa per import de 1.670.756,23 euros (epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini)
- Impostos per import de 364.721,38 euros (epígraf Altres deutes amb les Administracions Públiques).
- Drets de superfície per import de 25.239,01 euros (epígraf proveïdors empreses del grup i associades).

Les facturacions corresponents al subministrament d'aigua, es fan al preu establert per les tarifes vigents, i la resta de facturacions, per treballs, al preu normal de mercat.

Retribució del personal directiu:

La retribució del personal directiu de la Societat ha estat la següent:

	2021	2020
Retribució a personal directiu	650.858,56	557.105,78
	650.858,56	557.105,78

La variació del 2020 al 2021 és pel canvi organitzatiu de l'empresa que es va ampliar l'equip Directiu amb la Integració del Tub Verd.



CLASE 8.^a
FISCAL



0N3198294

Les retribucions s'han fet en compliment del que està regulat en el Conveni col·lectiu i del marc legal vigent.

Òrgan d'Administració

Cap membre del Consell d'administració, rep d'AMSA, cap tipus de retribució i/o indemnització, ni hi ha bestretes, ni crèdits concedits als mateixos consellers. Tampoc hi ha obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte dels actuals ni dels anteriors membres del Consell d'Administració.

En relació amb l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, els Administradors han comunicat que no tenen situacions de conflicte amb l'interès de la Societat. Cap dels administradors posseeix participació de capital, ni exerceix cap càrrec o funció en societats amb el mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA, ni realitza per compte propi o aliè, del mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA.

AMSA paga anualment una assegurança de Responsabilitat civil D & O amb una prima anual de 1.081,50 Euros.





CLASE 8.^a
SERVICIOS



ON3198295



24 ALTRA INFORMACIÓ.

24.1 Personal.

El nombre mitjà d'empleats distribuït per categories, és el següent,

	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	4	5	9	4	4	8
Tècnics/Administratius	22	27	49	25	26	51
Operaris	30		30	24	0	24
Nombre mitjà empleats	56	32	88	53	30	83

El nombre mitjà d'empleats a 31 de desembre per categories, és el següent,

	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	3	6	9	4	4	8
Tècnics/Administratius	23	26	49	25	26	51
Operaris	29	0	29	27	0	27
Nombre mitjà empleats	55	32	87	56	30	86

Amb discapacitat de més del 33%

	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	0	0	0	0	0	0
Tècnics/Administratius	1	1	2	1	1	2
Operaris	0	0	0	0	0	0
Nombre mitjà empleats	1	1	2	1	1	2



CLASE 8.^a
IMPORTE FIJADO



0N3198296



24.2 Remuneració d'auditors.

Els honoraris a pagar als auditors de comptes de la societat, en relació a la revisió dels Comptes Anuals de l'exercici 2021 són de 12.585,00 euros. A l'any 2020 es va pagar 13.843,50 euros.

Per altres serveis corresponents a l'exercici 2021 els honoraris a pagar ascendeixen a 3.125,00 euros (L'import en 2020 3.125,00 euros). No es corresponen a serveis fiscals ni a altres serveis obligatoris a realitzar per l'auditor de comptes.

25 INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,

Vendes	2021	2020
Aigua en baixa	8.622.340,37	8.717.764,50
Energia fotovoltaica	41.871,21	36.894,30
Energia Tub verd	814.148,39	522.117,95
Ferralla	618,3	49,9
Subtotal vendes (A.1.a)	9.478.978,27	9.276.826,65
Serveis	2021	2020
Manteniment comptadors	610.096,87	608.435,82
Reobrir subministraments	22.620,00	9.099,63
Escameses i treballs	371.049,79	370.293,29
Canalitzacions	31.756,32	19.583,01
Drets de connexió	129.694,63	156.005,67
Escameses clavegueram	127.378,79	102.438,21
Quotes clavegueram	4.451.429,01	4.512.439,13
Anàlisis laboratori	412.378,08	406.866,36
Subtotal serveis (A.1.b)	6.156.403,49	6.185.161,12
TOTAL (A.1)	15.635.381,76	15.461.987,77



CLASE 8.^a
DISEÑO 10001



ON3198297

Tota l'activitat s'ha desenvolupat dintre els municipis de Mataró, a excepció del Laboratori en què l'àrea geogràfica abasta altres municipis del Maresme i rodalies i la venda d'energia que es ven a la Comissió Nacional de Energia (CNE).

26 INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASSOS D'EFECTE INVERNADER.

No n'hi ha.

27 INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.

Disposició addicional tercera: "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

	Exercici 2021	Exercici 2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	44,39	45,77
Rati d'operacions pagades	0,929	0,934
Rati d'operacions pendents de pagament	0,071	0,065
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	12.171.227,47	12.775.464,52
Total pagaments pendents	1.273.780,98	1.150.175,23





CLASE 8.ª
SERIES 8.ª (1984-1985)



0N3198298

Aigües de Mataró SA

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2021





CLASE 8.ª
PLUS 57M



0N3198299



Índex

ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT.....	4
EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS.....	5
Aigua. Clavegueram. Fonts ornamentals. Laboratori. TubVerd.....	5
SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA.....	6
Subministrament.....	6
Contractacions i facturació.....	9
Rebuts Impagats.....	10
Servei als clients.....	12
Pla Director d'Aigua de Mataró (PDAM).....	13
Xarxa d'Abastament.....	14
Pla de Renovació de Vàlvules.....	15
Construcció del nou dipòsit.....	16
Eines de Gestió.....	16
Estat de conservació de les infraestructures de l'abastament propi.....	17
SERVEI DE CLAVEGUERAM.....	18
Manteniment i neteja.....	18
Neteja de col·lectors.....	18
Neteja d'elements de drenatge superficial.....	18
Manteniment i millores a la xarxa de clavegueram.....	19
Treballs per a tercers. Clavegueram.....	20
Pla Director Clavegueram de Mataró (PDCLAM).....	20
SERVEI DE MANTENIMENT FONTS ORNAMENTALS.....	23
FOTOVOLTAICA.....	24
SERVEI DE LABORATORI.....	24
SERVEI DE TUBVERD.....	27
Integració del Tub Verd a la Companyia.....	27
Producció d'energia tèrmica.....	27
Clients. Demanda i Desenvolupament comercial.....	30
Incidències de producció, xarxa i clients.....	31
Inversions.....	32
Estalvi d'Emissions.....	33
RESUM ECONÒMIC DE LES ACTIVITATS.....	34
Balanç econòmic dels servei d'abastament d'aigua, inclòs fonts ornamentals.....	34
Balanç econòmic del servei de clavegueram.....	35
Balanç econòmic del Servei Laboratori.....	36
Balanç econòmic del Tub Verd.....	36



CLASE 8.^a
SANEJADO



ON3198300

RESUM DE LES INVERSIONS	37
RESPONSABILITAT SOCIAL	37
Gestió de l'Aigua, Formació, i Medi Ambient.....	37
AIGUA SOCIAL	37
El Fons Social.....	38
La Tarifa Social.....	38
Altes provisionals per a famílies en situació de vulnerabilitat	39
Preus especials per a famílies nombroses	39
Facilitats de pagament	40
FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL	40
FORMACIÓ A ESTUDIANTS EN PRÀCTIQUES	41
Convenis amb Universitats.....	41
Convenis Centres de Formació Professional.....	42
SOSTENIBILITAT I EL MEDI AMBIENT. SISTEMA DE GESTIÓ INTEGRAT	42
PLANIFICACIÓ BASADA EN L'ANÀLISI DE RISCOS	44
PATRIMONI DE LA SOCIETAT	45
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT TECNOLÒGIC ÀREA SISTEMES D'INFORMACIÓ	46
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2021. DESVIACIONS SIGNIFICATIVES	48
INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS	51
Ràtio de cobertura del deute	51
PREVISIÓ PEL 2022	52
CELEBRACIÓ CENTENARI DE LA COMPANYIA	55





CLASE 8.^a
CORREOS



ON3198301

ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT

Durant el 2021 totes les àrees de la companyia han tingut activitats importants per tal de consolidar el Pla Estratègic que haurà de liderar i ser un projecte de futur de la nova Gerència. Pel que fa als aspectes més tècnics cal destacar l'impuls definitiu a les obres del Dipòsit de la Ronda Bellavista amb la pràctica finalització de l'obra del dipòsit i del Parc i l'estabilització de la xarxa de Tub Verd amb les noves licitacions i connexions a la xarxa de calor i fred. De fet, ha estat un any de període de recuperació dels nivells pre pandèmics tant de l'activitat d'obres d'aigua com de producció d'energia.

Pel que fa a l'àrea de Clients cal destacar l'impuls dels processos de digitalització d'atenció al client amb la possibilitat des del mes de setembre de realitzar pràcticament tots els tràmits des de l'Oficina Virtual. A més s'ha integrat el software Signaturit a l'oficina virtual i s'ha connectat amb el software de Gestió de Clients d'aigua i Laboratori que ha permès fer signatures en línia.

Hem continuat activament en la participació en els diferents grups de treball de l'Ajuntament relacionats amb el programa Next Generation i transició ecològica de la ciutat i a més durant aquest 2021 s'ha presentat la memòria de sostenibilitat a l'oficina espanyola del Pacte Global i s'ha avançat en la inclusió de tota l'activitat del TubVerd dins del sistema de gestió. La integració completa s'assolirà durant l'any 2022.

En una dimensió més interna, una altra de les fites importants assolides el 2021 ha estat el de treballar en l'elaboració d'un Pla de persones que ens permeti fer front als reptes que se'ns presenten aquests pròxims anys i cal no oblidar també que la persistència de la pandèmia ha impactat encara en el dia a dia de les activitats i recursos de la companyia.

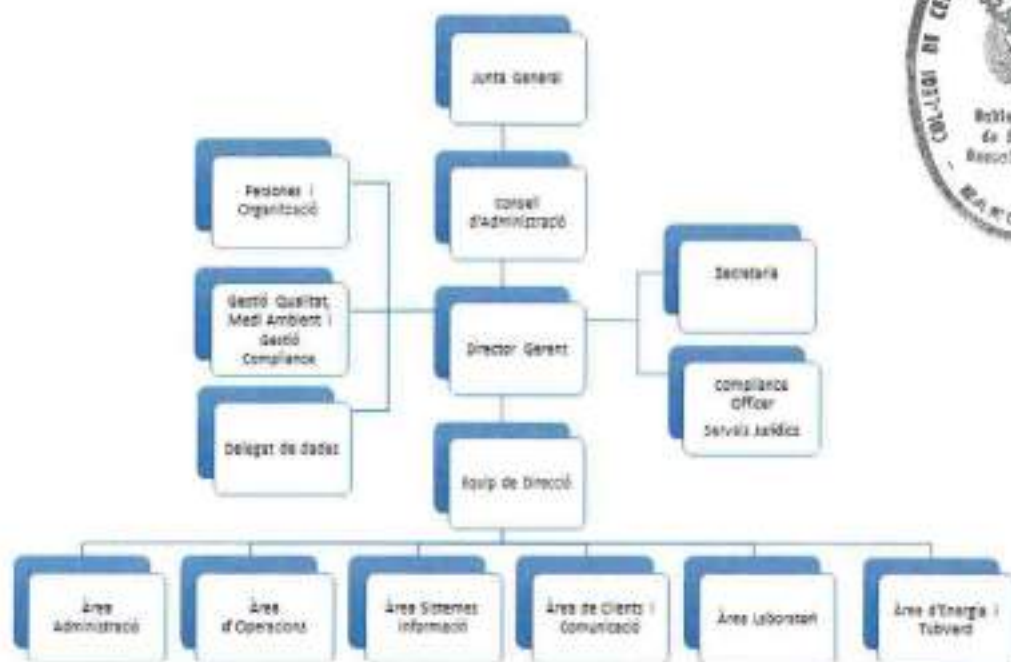




0N3198302

CLASE 8.^a

CLASE 8.^a



EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS.

Aigua. Clavegueram. Fonts ornamentals. Laboratori. TubVerd.

Servei públic del subministrament d'aigua consistent en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzematge, l'anàlisi i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament, l'activitat de depuració es gestiona indirectament. Durant l'any 2020 es va integrar a la companyia el servei del TubVerd.

Aquestes activitats estan compreses en la protecció del medi ambient, i les seves infraestructures urbanes estan directament relacionades amb el cicle de l'aprofitament i la gestió integral de l'aigua, així com la generació, recuperació i distribució d'energia tèrmica i fotovoltaica, que prové de serveis públics i d'instal·lacions mediambientals.

En relació amb les fonts ornamentals, s'assumeix, com a objecte social, el seu manteniment i l'execució d'aquelles millores que fossin necessàries per a l'acompliment de la normativa aplicable per a la seva seguretat.



CLASE 8.^a



0N3198303



Actualment, existeixen 15 fonts ornamentals de la ciutat de Mataró.

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 mediambientals.

El TubVerd subministra energia en forma de calor i fred, per la producció d'aigua calenta sanitària, calefacció i climatització procedent d'energies residuals i de baixes emissions en CO₂eq.

El subministrament d'energia es realitza mitjançant una doble xarxa de canonades soterrades que s'inicien a les fonts de calor i de fred, depuradora i incineradora, i s'estenen fins als usuaris.

Així mateix, i d'acord amb la deguda previsió de les necessitats, es 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.

SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA

Subministrament

El 2021, el volum total d'aigua aportat al sistema ha estat un 0,3% inferior al corresponent a l'any 2020, una reducció similar a la que s'ha registrat en la població de Mataró, que ha sofert una variació relativa del -0,4% (541 habitants).

La proporció entre aigua comprada i la pròpia ha estat del 79/21, seguint la política de gestió de les aportacions d'aigua definida l'any 2015 per la comissió per a la millora de la gestió hidràulica i econòmica de les captacions d'aigua, en la que s'establia un objectiu d'aportació d'aigua pròpia proper al 20%, intentant mantenir alhora el consum d'aigua d'ATL en una corba tan plana com sigui possible, amb un màxim de 500.000 m³ mensuals.

Aquesta política, ajuda a mantenir les instal·lacions en producció per garantir el seu correcte funcionament a l'hora que suposa un cert estalvi econòmic, ja que el preu marginal de compra del m³ d'aigua d'ATL, és més econòmic que el cost de producció d'un m³ d'aigua pròpia, entre els costos directes com el personal, l'electricitat, els impostos municipals, el tractament i els costos indirectes. Això s'explica perquè la tarifa d'ATL aplica al 80% de la factura un import fix, o dret de connexió elevat, i el 20% restant multiplica els m³ consumits per un preu unitari.



CLASE 8.^a
CÓDIGO 84.12



ON3198304



- Així, aquest any, l'import total de la factura de compra a ATL ha estat de 3.212 milers d'euros, un 0,04% més que l'any 2020. El cost del m³ d'aigua a ATL ha estat de 0,56 €/ m³.

El volum d'aigua aportada a la xarxa per habitant/dia s'ha mantingut en el mateix valor que l'any anterior: 153 l/dia/habitant.

Taula1

	2020	2021	INC.21/20
m3 Compra aigua Ter	5.764.580	5.753.783	-0,2%
m3 Captació aigua pròpia	1.496.275	1.483.937	-0,8%
m3 Aigua subministrada	7.260.855	7.237.720	-0,3%
Dotació l/dia/habitant	153	153	

Tal com ha vingut succeint des de fa més de vint anys, el rendiment de la xarxa d'aigua potable s'ha mantingut en valors al voltant del 90%. Aquest fet ve donat, principalment, per la política de renovació constant de la xarxa d'aigua i per les tasques de control i manteniment que s'hi realitzen.

Aquest 2021 el rendiment s'ha situat al 90,1%, amb un volum d'aigua no registrada de 0,72 Hm³.

El rendiment de la companyia continua situant-se sensiblement per sobre de la majoria dels abastaments d'altres municipis comparables a Mataró i de la mitjana de Catalunya (77,7%) i d'Espanya (77%).

Taula2

	2017	2018	2019	2020	2021
Hm ³ Aigua subministrada	6,99	6,97	7,31	7,26	7,29*
Hm ³ Aigua facturada	6,45	6,44	6,64	6,52	6,57
Hm ³ Aigua no registrada	0,54	0,53	0,67	0,74	0,72
RENDIMENT	92,3%	92,5%	90,9%	90,0%	90,1%

*Es mostra el valor corresponent al període entre 2-12-20 al 3-12-21 per ser comparable amb els valors d'aigua facturada.

La pandèmia de la Covid-19 va canviar els patrons de consum del 2020 respecte a anys anteriors, baixant els consums no domèstics i pujant els consums domèstics, segurament pels diversos confinaments decretats, els ERTE en la indústria i comerç i l'augment del teletreball, però en el 2021 ja s'han recuperat els consums que hi havia abans de la pandèmia. Així doncs, el consum



CLASE 8.^a
CÓDIGO 8100

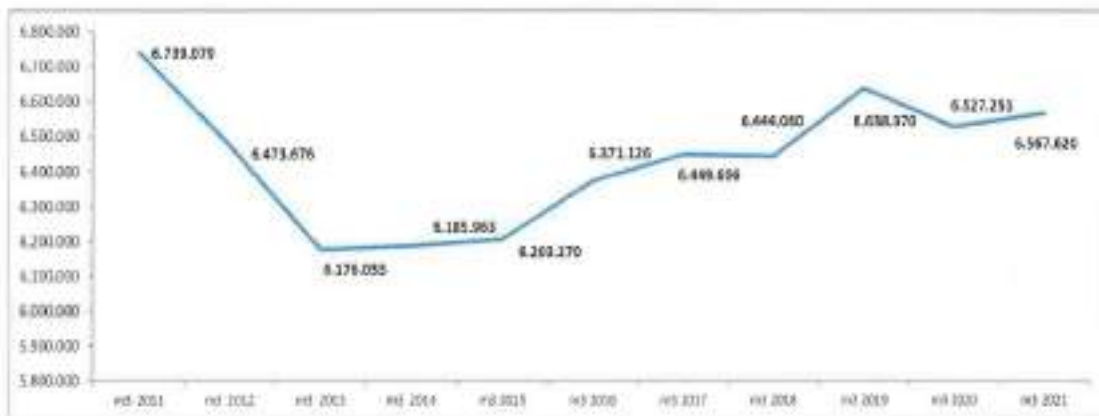


0N3198305



domèstic ha baixat de 105 a 103 l/persona/dia. Els consums totals són molt semblants, però el que ha augmentat ha estat el consum públic de l'ajuntament, bàsicament reg, i aquest consum no comporta ingressos, ja que el cost està molt per sota del cost del servei.

Així l'import de facturació per venda d'aigua i servei de clavegueram s'ha reduït en 154.773 € respecte a l'any passat. Per cada m³ facturat s'ha ingressat, de mitjana, per la venda d'aigua 1,39 euros, i 2,07 euros amb el clavegueram inclòs (sense iva ni cànon).



Taula 3

	2020	2021	INC. 21/20
m ³ Consum Domèstic	4.996.444	4.860.879	-3%
m ³ Consum No domèstic	1.051.912	1.147.442	9%
m ³ Consum Públics	300.110	372.353	24%
m ³ Consum Entitats sense ànim de lucre	175.675	186.946	6%
m ³ Consumits total	6.524.141	6.567.620	1%
Milers € Ingressos tarifa d'aigua	9.326	9.232	
€/ m ³ Tarifa mitjana recaptada	1,42	1,41	



CLASE 8.4



0N3198306



La distribució del consum, atenent als usos, ha estat:

Taula 4

74%	domèstics
5%	públics
18%	no domèstics
3%	entitats sense ànim de lucre

Contractacions i facturació

En el departament d'atenció al Públic s'han tramitat 1.082 altes, 738 baixes, 4.565 canvis de titularitat i 11.744 canvis de domiciliació bancària. En total 18.129 tràmits administratius, que suposen un increment del 16% respecte al 2020.

S'han atès 5.722 consultes via correu electrònic i 422 consultes via oficina virtual, consistents en tràmits com demandes d'informació, modificacions de contracte, avaries, etc. Aquestes consultes via telemàtica han disminuït respecte de l'any passat concretament, concretament, les consultes via correu electrònic representen una davallada d'un 25,75% i, pel que fa a les Consultes des de l'Oficina Virtual, han disminuït un 35,87 €. El 2020, a causa del confinament hi va haver un increment de consultes, ja que el canal presencial es va reduir molt. Aquest any 2021 s'ha tornat a la normalitat, amb l'afegit que les modificacions de contracte com són les altes i canvis de nom, s'han fet totes des de l'Oficina Virtual des del mes de setembre. Tot i això, les consultes telemàtiques en general continuen estant per sobre del nivell pre pandèmia.

La novetat d'aquest any 2021 va ser l'inici dels tràmits gestionats a través de l'oficina virtual. Anteriorment, es podien realitzar algunes modificacions de contracte com ara canvi de la domiciliació bancària, donar la lectura del comptador, etc. Aquest any, a més, es poden dur a terme altes (351), canvis de titularitat (1.904) i sol·licituds d'escomesa (119). En total, 2.374 tràmits que els clients d'AMSA han pogut dur a terme des de casa, sense esperes ni desplaçaments.

S'ha continuat promocionant la factura sense paper, així s'ha arribat ja al 20,89% dels usuaris que reben la seva factura de la manera més sostenible. L'increment respecte a l'any passat ha estat del 25%. Passant dels 9.416 usuaris que hi havia l'any 2020 als 12.589 al 2021.

Els clients amb el sistema d'aforament han augmentat en 1 cas. Així en total ens trobem amb 48 casos. Aquests casos residuals estan tots informats i la seva resolució depèn d'aspectes tècnics,



CLASE 8.^a
DE AQUELLO



0N3198307



tot i això, la companyia continua mantenint les facilitats financeres i està en contacte amb els agents involucrats (clients, agències i promotors) en la reducció dels aforaments existents.

Taula 4

	2021	2020	Incr. 21/20
Clients amb comptadors	59.185	58.882	0,51%
Clients amb aforament	48	47	2,13%
Clients servei d'aigua contra incendi	916	909	0,77%
Total clients	60.149	59.838	0,52%

El nombre total de clients a 31 de desembre de 2021 segueix molt estable respecte el 2020, amb un increment de només el 0,52 %.

Rebutos Impagats

Taula 5

	2021	2020	Variació	% Variació
Domèstics	471.992,11	674.312,95	-202.320,84	-30,00%
No domèstics	68.529,75	58.078,29	10.451,46	18,00%
Total	540.521,86	732.391,24	-191.869,38	-26,19%
% Ingressos	3,01%	5,29%		

Tot i la crisi econòmica que ha acompanyat la COVID-19 i les limitacions i dificultats afegides en la gestió dels impagats, aquest any s'ha disminuït l'import dels rebuts pendents en un 26,19%.

Pei que fa als tancaments amb tarifa domèstica, es depèn dels informes del risc d'exclusió residencial per poder tancar i s'ha patit retards a la recepció dels informes a causa de les dificultats per gestionar els expedients per part de Benestar Social. Cal recordar que, a partir de l'aplicació de la llei 24/2015, del 29 de juliol, de mesures urgents per a afrontar l'emergència en l'àmbit de l'habitatge i la pobresa energètica, no es pot suspendre el servei d'aigua a les persones que tenen un informe favorable de risc d'exclusió residencial, i cada vegada són més els abonats que disposen d'aquest informe. El 31 de desembre, les famílies amb informe de risc d'exclusió residencial vigent en totalitzen 931, algunes d'elles amb deutes superiors a 2.000 € i inclús alguna, amb un deute de 5.000 € i que les ajudes socials no han pogut cobrir.



CLASE 8.^a
SERVICIOS



0N3198308

El fet que durant la vigència de l'estat d'alarma no es pogués suspendre el subministrament d'aigua, va fer disminuir molt el total de tancaments efectuats en el 2020 (416). En el 2021, passat l'estat d'alarma, es va poder tornar a tancar els subministraments i, per aquest motiu hi ha hagut un gran increment, del 152% respecte del 2020.

Taula 6

	2021	2020	INCR 21/20
Lectures efectuades	373.064	353.440	5,55%
Factures emeses	359.651	360.314	-0,18%
Tancaments aigua	1.049	416	152,16%

Els 1.049 tancaments de servei han tingut un increment del 152% respecte el 2020 i han derivat en 938 reposicions de subministrament.

Així, l'import acumulat dels darrers anys dels rebuts impagats el 31 de desembre de 2021 era de 540.521,86 Euros, un 35,49% menys que el 31 de desembre de 2020.

Taula 7

	2017	2018	2019	2020	2021
Factures d'aigua emeses	351.297	353.408	356.606	360.314	359.651
Factures provisionades	1.660	1.565	938	828	1.360
Import mitjana rebut provisionat (€)	45,69	53,95	64,61	60,72	57,35
Import total facturat (milers€)	16.757	16.750	16.874	17.189	17.944
Import provisionat (€)	75.846	79.739	56.352	47.726	78.003
Factures aigua tancada / Factures emeses	0,20%	0,36%	0,29%	0,12%	0,30%
Factures provisionat / Factures emeses	0,47%	0,44%	0,26%	0,23%	0,38%
Import provisionat / Import facturat	0,45%	0,48%	0,36%	0,28%	0,43%





CLASE 8.ª
SERVICIOS



0N3198309



Servei als clients

En la línia dels anys anteriors, s'ha atès una mitjana de 7,10 avisos diaris de clients per informar d'avaries produïdes a les instal·lacions de distribució o a les escomeses, presencialment, per telèfon o en format telemàtic.

Taula 8

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	VAR 21/20
Comptadors canviats (Op.Canvi)	5.128	5.694	5.113	4.048	3044	3.159	3,78 %
Comptadors col·locats (procedents Altes)	941	966	1.077	1.106	792	1.034	30,56%
Comptadors retirats (Procedents de Baixes)	777	608	679	725	523	695	32,89%
Avisos abonats	2.227	2.065	3.104	3.115	2.948	2.595	-11,97%
Escapaments	132	131	151	165	177	164	-7,34%

Durant el 2021 s'ha renovat el 5,34% del parc de comptadors.

A finals d'any resten 11.724 comptadors majors de dotze anys, el 19,80% del total de comptadors.

Cal recordar que aquesta xifra varia cada any, tant pels comptadors que es canvien en el marc de l'operació canvi, com altes i baixes de contractes, com també, amb l'envelliment anual del parc de comptadors.

En l'actualitat els comptadors electrònics instal·lats representen el 81,73% del total instal·lat, això suposa un 2,45% d'increment respecte de l'any passat.

Pel que fa a la tele lectura, durant l'any 2021 el nombre de comptadors llegits a distància ja és de 36.694, això significa un increment d'un 18,28 % respecte del 2021.

D'aquesta manera, la companyia ja compta amb més de la meitat de comptadors instal·lats (62%) amb sistema de Tele lectura.

Durant l'any 2021 s'ha continuat amb la inversió iniciada el 2016 d'equips de lectura remota en bateries de comptadors, i s'han instal·lat 566 equips amb tecnologia Narrowband IoT, ja que actualment és la millor opció en tecnologia per a la tele lectura de comptadors.



CLASE 8.^a
SERVICIO PÚBLICO



0N3198310



Taula 9

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Var 21/20
Comptadors mecànics	19.618	16.253	13.343	12.908	11.910	10.816	-9,19%
Comptadors electrònics	37.882	41.574	44.876	45.680	46.972	48.373	2,98%
Proporció d'electrònics	65,9%	71,9%	77%	78%	79,77%	81,73%	2,45%
TOTAL	57.500	57.827	58.219	58.588	58.882	59.189	0,52%

Treballs a tercers. Aigua.

Durant l'any 2021 s'ha observat una important davallada de les sol·licituds així com en els treballs realitzats per encàrrec dels clients d'AMSA, per empreses i particulars, que ha estat d'un 25,52% menys de sol·licituds respecte al 2020, el que ha repercutit també en el nombre d'escomeses instal·lades passant a ser d'un 33,19% menys.

L'Evolució en els darrers anys dels treballs per a tercers ha estat la següent:

Taula 10

	2017	2018	2019	2020	2021	VAR. 20/21
Sol·licituds pressupost	410	426	419	431	321	-25,52%
Escomeses instal·lades	190	234	218	229	153	-33,19%
Mant. i conservació	199	207	122	139	37	-73,38%
Anul·lacions	49	88	66	47	53	12,77%

Els Ingressos per facturació per escomesa i per drets de connexió de la xarxa d'aigua han estat de 500.744,42 €. Aquests treballs de connexions estan subcontractats i adjudicats a tercers mitjançant concurs públic.

Pla Director d'Aigua de Mataró (PDAM)

El Pla Director de l'Aigua de Mataró 2011-2025 avalua el comportament de les infraestructures del sistema d'abastament i proposa tot un seguit d'inversions per resoldre a mitjà i llarg termini, les deficiències detectades, a més de preveure les necessitats d'inversió per tal que el sistema pugui adaptar-se al creixement de la ciutat, mantenint l'elevat grau de rendiment i qualitat del servei.



CLASE 8.ª



0N3198311



Per al tercer quinquenni d'aplicació del Pla Director (2021-2025) es van fixar un conjunt d'actuacions i inversions a la xarxa d'aigua per un import global aproximat de 8,5 milions d'euros. Entre el 2018 i el 2021 s'han executat les obres de les artèries, del nou dipòsit i la connexió amb la xarxa d'ATL restant únicament per al 2022, la posada en servei del dipòsit i la finalització de la urbanització dels entorns. La previsió de finalització del conjunt de les actuacions pendents és el primer trimestre de l'any 2022.

Xarxa d'Abastament

La longitud total de la xarxa d'abastament existent a 31 de desembre de 2021 és de 350,4 km. Durant aquest any 2021 s'han instal·lat 2.664 metres de xarxa, equivalent al 0,76% del total.

Taula 11

Xarxa instal·lada (m)	2017	2018	2019	2020	2021
Abastament	1.517	7.017	3.722	4.030	2.664
Reg	524	2.160	1.360	288	
Rebulg			827	365	
Total	2.041	9.177	5.909	4.683	2.664

El 2021 el total de xarxa instal·lada, 2.664 metres, corresponen a obres de renovació i ampliació de la xarxa d'abastament. Aquesta renovació suposa un 0,76% de la xarxa en servei. En aquestes actuacions, l'obra mecànica s'executa amb mitjans propis, coordinant la disponibilitat del personal especialitzat. El personal d'AMSA té un coneixement acurat de la xarxa i del sistema d'abastament de la ciutat. Això garanteix poder fer les maniobres necessàries a la xarxa, amb una afectació mínima als abonats. L'obra civil es realitza per mitjans externs, subcontractada d'acord amb els procediments de contractació establerts a la companyia.

Les obres executades el 2021, seguint el Pla Director, han complert amb un doble objectiu. Per un costat s'ha continuat renovant la xarxa de fibrociment. I per l'altra s'han dut a terme una sèrie d'actuacions estratègiques per la millora de l'abastament. En aquest segon objectiu s'ha aconseguit tancar l'anella exterior d'abastament del barri de Cerdanyola nord, aconseguint una segona entrada d'aigua per aquest barri. També s'ha realitzat la instal·lació d'una nova artèria de connexió pel Carrer Jaume Isern per tal de generar més capacitat d'abastament al sector del dipòsit del Primer de Maig, en previsió de l'entrada en servei del nou sector del dipòsit de Bellavista. Aquest any també hem executat l'obra del Camí Ral creant sinèrgies amb la renovació del clavegueram i amb la reurbanització plantejada des de l'àrea de Via Pública de l'Ajuntament de Mataró.



CLASE 8.^a
MATERIALES



ON3198312



El pressupost del 2021 preveia una inversió de 893,6 milers d'euros en obres d'abastament d'aigua potable del PDAM. El 2021 s'han executat obres amb un cost de 878 milers d'euros el què suposa un 98% de la inversió prevista tot i l'increment de la complexitat en el treball generada per la pandèmia de la Covid-19.

Les obres executades durant aquest exercici estan indicades al plànol que es pot veure a l'apartat Pla Director Clavegueram de Mataró del present informe, juntament amb les obres de clavegueram.

Pla de Renovació de Vàlvules

Les vàlvules són elements especialment rellevants en un sistema d'abastament i poden tenir una elevada incidència en la seva explotació. Són elements imprescindibles per realitzar el manteniment diari de la xarxa. D'elles depèn l'aïllament de trams de la xarxa, i una ubicació idònia i un correcte funcionament han de permetre minimitzar l'afectació dels abonats en intervencions per avaria o en les actuacions d'ampliació i manteniment de la xarxa.

El PDAM preveu una inversió per a renovació de vàlvules, amb un ritme de renovació de 200 vàlvules/any.

Taula 12

	2017	2018	2019	2020	2021
Vàlvules Xarxa Abastament (u)	3.240	3.323	3.343	3.350	3.388

A finals de 2021, a la xarxa d'aigua potable de Mataró hi ha un total de 3.388 vàlvules. Això suposa 37 vàlvules més que el 2020.

El 2021 s'han instal·lat 80 vàlvules, el que suposa assolir el 40% del ritme de renovació del PDAM. El criteri utilitzat per la substitució d'aquests elements és prioritzar el canvi de les vàlvules segons la seva antiguitat, així com aquelles vàlvules que s'identifiquin com defectuoses en el pla de revisió anual, i tots aquells elements que coincideixin en l'àmbit d'actuació de les obres d'ampliació i/o renovació de la xarxa d'abastament.

Seguint el Pla de Manteniment de la Xarxa d'Abastament s'han revisat 477 vàlvules el 2021. Fruit de les incidències detectades en aquesta revisió i de les vàlvules que s'han renovat durant l'execució de les obres a la xarxa, s'ha arribat a la xifra de 42 vàlvules substituïdes.



CLASE 8.^a
SERVICIOS



ON3198313



Construcció del nou dipòsit

L'any 2017 es va elaborar el projecte del nou dipòsit a la cota 70 amb una capacitat de 6.677 m³, ubicat a la Ronda Bellavista i es va efectuar la seva licitació. La seva construcció es va iniciar l'any 2018. El projecte consta de tres fases que inclouen la construcció del mateix dipòsit, les canonades de connexió fins a la xarxa a abastir i la integració del dipòsit al nou parc de Bellavista. El cost total previst de les tres fases serà aproximadament de 8,4 milions d'euros.

Durant els anys 2018, 2019 i 2020 es van executar les artèries principals necessàries de la connexió del dipòsit amb la xarxa (11,1 km de canonades, el que suposa un increment del 3% de la xarxa d'abastament) que transcorren per Ronda Bellavista, Puig i Cadafalch fins a plaça Granollers, per una banda, i per Avinguda President Tarradellas, Ribalta, Via Sèrgia, i a la Ronda Bellavista fins a connectar amb la xarxa de Pla d'en Boet.

Així mateix, durant el 2020 es va finalitzar la part corresponent a l'obra civil de la construcció del nou dipòsit, executant-se durant el 2021 la petita part que mancava de les instal·lacions interiors.

Els treballs d'urbanització dels entorns del dipòsit, van iniciar-se el març del 2020 i es troben en un estat molt avançat d'execució, preveient-se que finalitzin el primer trimestre de 2022.

Per altra banda, les obres per a la connexió del dipòsit amb la xarxa d'ATL, començades l'octubre 2020 van finalitzar el mes de juliol de 2021.

Durant el 2021 s'han efectuat les legalitzacions i tràmits necessaris, s'ha efectuat la neteja de les artèries i s'ha preparat la posada en servei del dipòsit, que finalment s'ha hagut de posposar a causa de la detecció d'infiltracions d'aigua cap a l'interior dels vasos en el transcurs de l'obra del parc.

L'any 2021 s'han executat obres del dipòsit i les seves artèries per un cost de 1.065 mil euros €. Entre la inversió del 2018, 2019, 2020 i 2021 s'ha executat un import acumulat de 8.114 milers d'euros en les obres del nou dipòsit i les seves artèries.

Eines de Gestió.

En l'àmbit del telecomandament, la majoria dels esforços s'han orientat a desenvolupar un entorn que permeti el registre, validació i consulta de les dades de l'històric del sistema; s'ha implementat el model i els processos automàtics a la base de dades i ja es troben disponibles a



CLASE 8.^a
SANEAMIENTO



0N3198314



l'extranet, entre d'altres, eines com el control de consums nocturns, que actualment es troben en el procés de validació de les dades.

Pel que fa a les instal·lacions s'han resolt els problemes de comunicacions amb algunes de les instal·lacions disperses i allunyades i s'ha planificat la renovació completa de tot el quadre del centre de control, que es realitzarà pròximament.

Respecte al nou dipòsit de la cota 70, tant el quadre de la remota com les noves pantalles de l'aplicació del telecomandament s'han instal·lat i testejat.

Estat de conservació de les infraestructures de l'abastament propi

En el PDAM es va proposar invertir en la conservació i millora de les principals infraestructures de l'abastament d'aigua pròpia de 4.170 milers d'Euros en tot el desenvolupament del pla director, és a dir una mitjana de 278 milers d'euros/any.

En aquest capítol s'han aplicat recursos per valor de 94 milers d'euros. Com accions a destacar s'indiquen:

- Modificacions als pous 2, 4, 5, 7, 8, 10, 20, 24, 33 i als dipòsits de Parc Forestal, la Cornisa i dipòsit de Primer de Maig en aspectes relatius a la prevenció de riscos laborals i a l'acompliment dels requeriments de Sanitat per a les instal·lacions.
- Canvi dels comptadors de La Màquina d'Argemona i del Pou 7.
- Legalització Instal·lació clor Dipòsit la Màquina.
- Continuació del procés d'adaptació de les instal·lacions de Baixa Tensió a la normativa actual.



CLASE 8.^a
Código 3399



0N3198315



SERVEI DE CLAVEGUERAM

Per acord del Ple de la Corporació municipal, des del dia 1 d'octubre de 2000, AMSA gestiona el servei de clavegueram, que fins aquella data era gestionat directament pels serveis municipals.

La xarxa de clavegueram municipal de Mataró està formada per aproximadament 232 km de canalitzacions, que serveixen per a la conducció de les aigües residuals i pluvials; el 79% correspon a xarxa unitària (que transporta aigües residuals i pluvials a la vegada), un 8% correspon que només transporta aigües residuals i el 13% restant correspon a xarxa pluvial.

Manteniment i neteja

Neteja de col·lectors

La sedimentació dels residus que són transportats per la xarxa de clavegueram pot provocar una disminució de la capacitat d'aquesta, fent necessària la neteja i revisió periòdica de la xarxa.

Aquesta neteja s'organitza, per una banda, mitjançant un sistema cíclic que garanteix que, com a mínim una vegada cada tres anys, es realitza la neteja de tots els col·lectors que formen part de la xarxa municipal de clavegueram aplicant aigua a pressió. D'altra banda, s'efectuen també neteges amb més freqüència en aquelles parts de la xarxa que requereixen més intervencions per garantir el seu correcte funcionament. Igualment, es du a terme la neteja dels bombaments d'aigües residuals un cop al mes i dels bombaments d'aigües pluvials en passos subterranis cada sis mesos. Mitjançant aquestes intervencions durant l'exercici 2021 s'ha efectuat la neteja de 115,98 km de col·lectors, retirant un total de 306,28 Tn de sediments.

Neteja d'elements de drenatge superficial

Pel que fa a la neteja de reixes i embornals també s'aplica un sistema cíclic que garanteix la neteja com a mínim 1 cop l'any de totes les reixes i embornals de la ciutat. Igualment, s'efectuen neteges amb més freqüència en aquells àmbits més sensibles a patir inundacions superficials.

Durant l'exercici 2021 s'ha efectuat 11.883 neteges de reixes i embornals, retirant un total de 117,64 Tn de sediments.

Inspeccions amb càmera robotitzada.



CLASE 8.ª



ON3198316



S'ha inspeccionat un total de 32,56 km de canalitzacions mitjançant equip de càmera robotitzada. Neteja de desbast en bombaments i punts de sobreeximent. Mitjançant aquestes tasques de neteja s'han retirat 3,7 Tn de residus dels desbasts previs a bombament i 6,7 Tn dels desbasts en punts de sobreeximent.

Manteniment i millores a la xarxa de clavegueram

Durant el 2021 s'han efectuat les següents actuacions a la xarxa de clavegueram.

Taula 13

36	actuacions de reparació i conservació d'elements de drenatge superficial
24	actuacions de reparació de florjalls i paviments
8	actuacions de reparació de la xarxa de col·lectors
27	actuacions de reparació de pous de registre
33	actuacions de conservació i manteniment de sorrells, desbasts, sobreeximentors i cunetes
31	actuacions a les gosseres, mosquit tigre i altres tasques auxiliars
1	nous embornals
16	nous pous de registre
1	actuacions de millora de la xarxa

el que fa a inversions en millores de la xarxa existent, cal destacar:

- A les canalitzacions pluvials d'acer galvanitzat existents a la Riera de Cirera s'ha executat una solera de formigó per evitar erosions i s'hi han reformat els pous per tal de millorar la seguretat en els desplaçaments de persones per l'interior.
- S'han executat 16 nous pous de registre.
- S'han substituït alguns trams de col·lectors en els carrers Càceres, Roger de Uúria i Solís a causa de diferents incidències.

Pel que fa a la instal·lació d'elements de retenció de sòlids en sobreeximents, s'han realitzat dues intervencions:

- Durant el mes de maig es varen instal·lar dues pintes de retenció de sòlids a la cambra P5413, al punt de desguàs del pas del cargol a la platja del Varador.
- Durant el mes de desembre s'ha iniciat la instal·lació de dues pintes de desbast al punt de desguàs de la platja de Pequí, havent finalitzat el muntatge la primera setmana de gener.

Fins a 31 de desembre s'han atès 121 avisos externs.



CLASE 8.^a



0N3198317



Treballs per a tercers. Clavegueram

Durant l'any 2021 s'ha observat un increment respecte als treballs realitzats per encàrrec dels clients d'AMSA, per empreses i particulars, amb un increment del 8,73% respecte al 2020, que ha repercutit també en un increment més d'escomeses instal·lades passant al 18% més.

L'Evolució en els darrers anys dels treballs per a tercers ha estat la següent:

	2017	2018	2019	2020	2021	Taula 14 VAR. 20/21
Sol·licituds pressupost	104	87	92	126	137	8,73%
Escomeses instal·lades	53	39	45	50	59	18,00%
Homologacions	23	32	20	49	48	-2,04%
Incidències	30	40	33	54	53	-1,85%

Els ingressos corresponents a les noves connexions han estat de 127 milers d'euros, un 24 % més respecte de l'exercici anterior.

Pla Director Clavegueram de Mataró (PDCLAM)

Durant l'any 2021 s'han continuat desenvolupant les obres de renovació i millora previstes al Pla Director del Clavegueram (PDCLAM) aprovat pel Ple de la Corporació Municipal en data 12 de febrer de 2004.

El Pla Director de Clavegueram analitza les deficiències funcionals i/o estructurals del clavegueram de Mataró i el seu àmbit hidrològic, i suggereix tot un seguit d'infraestructures bàsiques de sanejament de manera que es garanteixi un correcte funcionament de la xarxa. És dins d'aquest Pla Director que s'emmarquen les obres de millora de capacitat hidràulica executades.

El Pla Director de Clavegueram analitza les deficiències funcionals i/o estructurals del clavegueram de Mataró i el seu àmbit hidrològic, i proposa tot un seguit d'infraestructures bàsiques de sanejament de manera que es garanteixi un correcte funcionament de la xarxa. És dins d'aquest Pla Director que s'emmarquen les obres de millora de capacitat hidràulica executades.



CLASE 8.^a
CLAVEGUERAM



0N3198318



L'any 2020 es va elaborar l'ampliació del Pla Director de Clavegueram, focalitzat en l'elaboració d'una estratègia de renovació de la xarxa, ja que el PDCLAM vigent se centra només en aspectes hidràulics i mediambientals, però no de rehabilitació de la xarxa.

A la taula que segueix, s'indica l'evolució de la renovació de la xarxa de clavegueram. Es diferencia la renovada per problemes estructurals, la prevista a l'ampliació del PDCLAM (en un estat de conservació molt deficient) i la que millora, segons el PDCLAM, la capacitat hidràulica de la xarxa.

Taula 15

Xarxa instal·lada (ml)	2017	2018	2019	2020	2021
Renovació xarxa	127	1.014	575	419	614
Ampliació PDCLAM					119
PDCLAM	681	289	141	181	114
TOTAL	808	1.303	716	600	847

S'han instal·lat, d'acord amb els registres del GIS d'AMSA, 847 ml de xarxa de clavegueram. El 73% de la xarxa instal·lada ha estat per tasques de renovació, un 14% per obres previstes a l'ampliació del PDCLAM i el 13% per tasques de millora de la capacitat hidràulica de la xarxa.

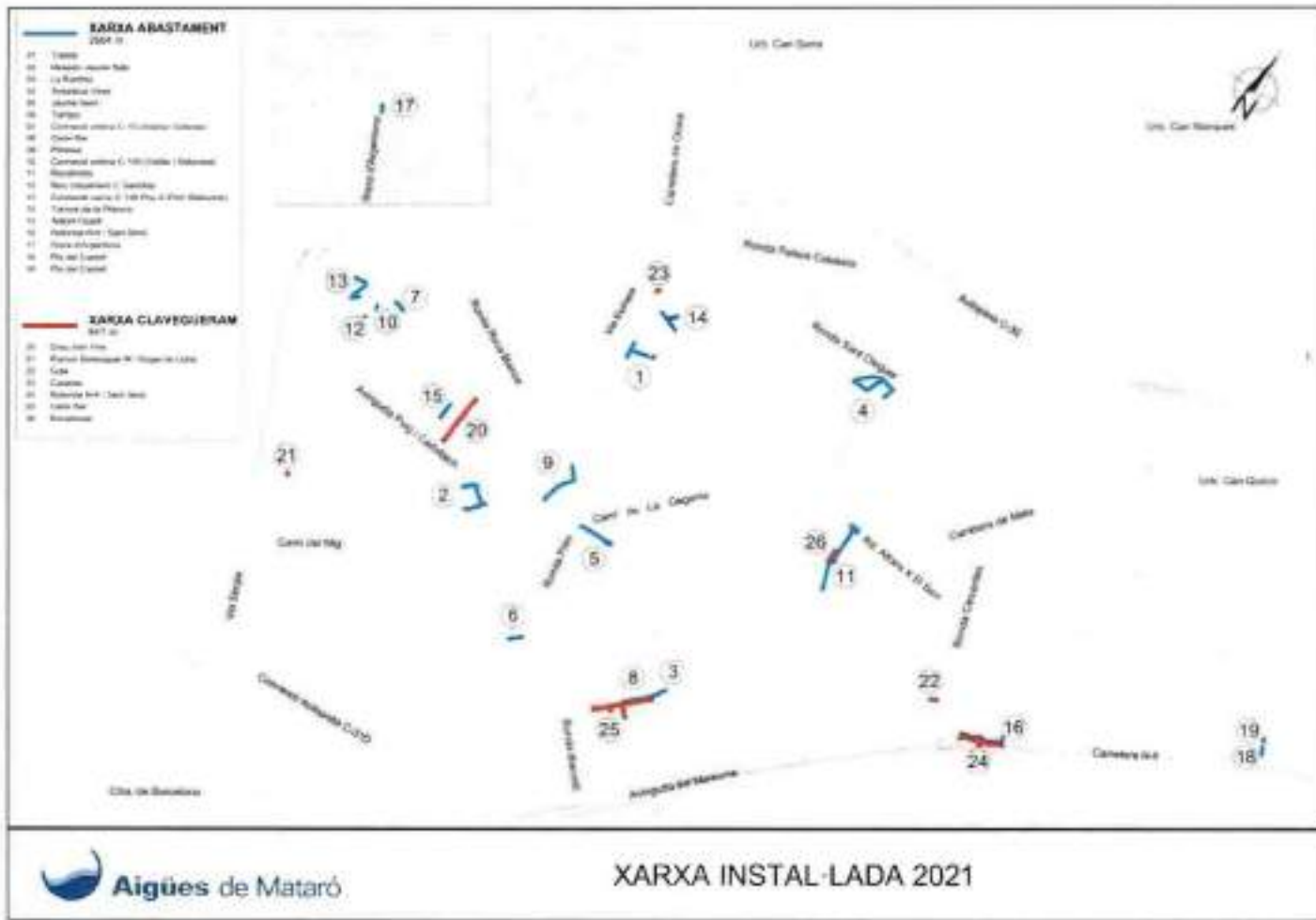
La inversió total a la xarxa de clavegueram ha estat de 808 milers d'euros, respecte als 896 milers d'euros de l'any 2020, el que representa un descens del 10%.

La ubicació de les obres d'abastament i de clavegueram del 2021 dins del terme municipal, queda representada en el següent plànol:

0N3198319



CLASE B.
SISTEMA DE REGADURA





CLASE 8.^a
SERVICIOS



0N3198320



SERVEI DE MANTENIMENT FONTS ORNAMENTALS

El 2003 l'Ajuntament va transferir a la companyia el servei de manteniment de les 15 fonts ornamentals de la ciutat. Aquest encàrrec comprèn els treballs de neteja, conservació, despeses d'electricitat, el control analític i les tasques de desinfecció per tal de garantir la seva salubritat.

Del 2014 al 2018 el manteniment de les fonts ornamentals es va externalitzar i a partir de gener del 2019 Aigües de Mataró el va tornar a assumir directament.

Aquest any 2021 les fonts ornamentals han tingut un funcionament normal, després que l'any anterior van estar aturades des del 16 de març amb l'inici de la primera onada de contagis del virus de la Covid-19 fins a principis del mes de novembre que es va tornar a activar el servei de forma esglaonada normalitzant el seu funcionament.

Les despeses directes del manteniment de les fonts, han estat de 124,6 milers d'euros. Aquestes despeses inclouen les neteges, les desinfeccions, reparacions, producte químic i les despeses de personal directe. A causa de l'aturada de vuit mesos de l'any 2020 de les fonts ornamentals la despesa directa en manteniment ha augmentat un 48%, recuperant valors de despesa de manteniment de l'any 2019.

Per part del Laboratori s'ha realitzat el control analític de les 15 fonts, amb un cost anual de 23,68 milers d'euros.

Aquest 2021 el consum elèctric de les fonts ornamentals ha estat de 218 mil kWh mentre que el consum de l'any 2020 va ser de 76 mil kWh, recuperant els valors pre-Covid, ja que durant l'any 2020 les fonts van aturar-se temporalment. En l'àmbit econòmic s'ha passat dels 21,46 milers d'euros l'any 2020 als 31 milers d'euros del 2021.

El 2021 s'ha invertit en una nova furgoneta pel manteniment de les fonts ornamentals. Es tracta d'una furgoneta 100% elèctrica i que s'ha adaptat per tal de complir amb els requeriments de la feina de manteniment de les fonts ornamentals, en especial el transport de productes químics amb seguretat. Aquesta inversió ha estat de 30,5 milers d'euros.



CLASE 8.ª



0N3198321



FOTOVOLTAICA

En l'actualitat Aigües de Mataró disposa de dues plantes fotovoltaiques per a la generació d'energia elèctrica obtinguda a través de fonts renovables.

La primera planta fotovoltaica és de 49 kWp de potència i uns 60.000 kWh anuals de producció per a la venda a la xarxa elèctrica. Està situada a la coberta del dipòsit Rocablanca i la generació solar que produeix ha representat uns ingressos de 42 milers d'euros. Aquest 2021 s'ha generat electricitat durant 1075 hores equivalents, superant àmpliament les 989 hores mínimes de generació que el Real Decret exigeix per poder ingressar el 100% de les retribucions de l'Estat previstes per als equipaments connectat a la xarxa.

La segona planta fotovoltaica és d'autoconsum, amb una potència de producció màxima de 47 kWp i està situada a l'edifici de les oficines de la companyia. Al llarg del 2021 aquesta planta ha generat 55.275 kWh que suposa l'estalvi d'un 20% respecte als 260,0034 kWh que ha consumit l'edifici. L'estalvi econòmic d'aquesta producció elèctrica es valora en uns 4.615,71 €.

La producció total d'energia fotovoltaica el 2021 ha estat de 107.991 kWh, entre les dues plantes. Considerant el factor d'emissió de CO₂ pel mix elèctric (0,31 kg CO₂/kWh, dada 2019 de la Comissió Nacional de Mercats i Competència), hem generat un estalvi de 33,48 Tn de CO₂ a l'atmosfera.

L'energia produïda per la planta fotovoltaica ubicada a les oficines, s'utilitza també per a la recàrrega de la flota de vehicles elèctrics de la companyia.

SERVEI DE LABORATORI

Des de l'11 de març de 1993, la societat gestiona el LABORATORI MUNICIPAL, que li fou traspassat per acord del Ple de la corporació municipal.

El laboratori realitza el control de les aigües potables de Mataró i diversos municipis de la comarca. Així com l'analítica d'aliments i paràmetres mediambientals, aire, aigua de mar i aigües residuals per compte de l'Ajuntament de Mataró; i serveis de control d'aigües residuals i d'aigües de procés per a diverses empreses i organitzacions del Maresme i altres comarques properes.



CLASE 8.ª
DE INGRESOS



0N3198322



També cal tenir en compte que des de l'inici de 2015, el Laboratori es dedica a l'anàlisi de producte industrial.

Aquest any 2021, com a la resta d'àrees de l'empresa l'activitat del Laboratori, també ha estat marcada per la pandèmia de la COVID-19, havent de fer front a les diverses baixes que s'han tingut, però aquest any no ha afectat al volum de feina com ho va fer l'any anterior. Els ingressos obtinguts el 2021 de totes aquestes activitats, ha estat de 903 milers d'euros, i són superiors als de l'exercici anterior 8,01% d'augment respecte al 2020.

Les mostres analitzades pel Laboratori Municipal durant l'exercici del 2021, han augmentat en un 3,6% respecte a l'any anterior. L'augment de mostres més significatives correspon a les realitzades per al mateix servei d'aigua de la companyia, sobretot en fonts públiques i fonts ornamentals, tancades durant la pandèmia i les mostres analitzades per l'ajuntament. El mateix passa amb el nombre de paràmetres, havent-hi un augment del 5,6%. Aquest augment en el nombre de mostres i paràmetres és deguda a la tornada a la normalitat pel que fa a les anàlisis de pous, fonts públiques i fonts ornamentals d'Aigües de Mataró, aturades durant els mesos de confinament i a l'anàlisi de mostres d'edificis públics, també tancats durant gran part de 2020, per l'Ajuntament de Mataró.

Aquest efecte de la pandèmia ja no es va notar tant pel que fa a mostres i paràmetres realitzats per a tercers l'any 2020, i durant el 2021 ha continuat de forma similar el volum de feina, tot i que sí que s'observa una petita disminució de mostres i paràmetres, pel fet que les empreses tenen menys producció.

El nombre de mostres com de paràmetres a tercers disminueix respecte a l'any anterior en un 0,8% i un 0,7% respectivament, i correspon a l'anàlisi de producte industrial, ja que la resta ha augmentat significativament. Referent a la feina duta a terme per tercers, el que no s'ha recuperat ha estat les auditories realitzades a altres entitats per l'ENAC, afectant així a què l'augment d'ingressos per externs no ha arribat als nivells de 2019.

Així doncs, el total de mostres analitzades ha estat de 35.033 i les realitzades per als clients externs representen el 58,2% d'aquest total, disminuint aquest percentatge respecte a l'any anterior, en què corresponia al 60,2%, però augmentant el que suposava l'any 2019, amb una activitat interna normal (53,3%). La disminució del percentatge de mostres per externs es dona per la disminució d'activitat d'anàlisis de la companyia d'aigües i de l'Ajuntament de Mataró l'any 2020.

El total de paràmetres analitzats han estat 143.591, dels quals 104.639 corresponen al Laboratori principal, representant un augment d'un 6,5% i 38.952 al Laboratori d'AMSA A l'EDAR de Mataró,



CLASE 8.^a
SERVICIOS



ON3198323



representant un augment d'un 3,2% respecte a l'any anterior. La pandèmia no es va notar a l'EDAR, i aquest augment correspon a l'entrada de la nova planta depuradora durant el 2020.

Els paràmetres que més s'han analitzat han estat els d'aigües de consum i els d'aigües residuals, representant un 60% i un 31%, respectivament.

L'evolució de l'activitat del Laboratori en els últims anys, segons els paràmetres analitzats i detallats segons el tipus de client, ha estat la següent:

Taula 16

	2017	2018	2019	2020	2021
Aigües Mataró	78.456	78.547	77.869	66.977	74.773
Ajuntament de Mataró	5.165	5.442	5.025	4.668	4.773
Serveis a tercers	61.537	59.302	61.169	60.843	60.423
Control Qualitat Laboratori	987	1.426	3.037	3.472	3.622
TOTAL	146.145	144.717	147.100	135.960	143.591

La relació de paràmetres que es van subcontractar i els que es van realitzar al Laboratori amb recursos propis durant l'any 2020 i el 2021, és:

Taula 17

	2020	2021
Paràmetres realitzats al laboratori	128.306	135.504
Paràmetres subcontractats	7.654	8.087

L'augment de paràmetres subcontractats ha estat degut a l'augment d'anàlisis de radioactivitat per tal de realitzar la caracterització dels pous de la companyia d'aigües i de pous de tercers. Aquesta caracterització queda feta, de cara a l'any 2022, a excepció que des del departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, es requereixin més dades. Es preveu que aquests augments es vagin produint en els següents anys, a causa dels nous paràmetres incorporats a l'esborrany del Real Decret que anul·larà el RD140/2003 i el qual es preveu que entri en vigor el 01/01/23. Per aquest motiu s'ha proposat la compra de l'equip de cromatografia de gasos-masses dins el pla director del Laboratori 2021-2024, per tal de tenir l'equipament per dur a terme tot l'actual RD140/2003, a excepció de la radioactivitat. D'aquesta manera, i veient que cada vegada es realitzen més anàlisis de compostos orgànics, es reduirà el nombre de paràmetres subcontractats i, per tant, les despeses ocasionades, millorant en agilitat i control dels resultats analítics. Per



CLASE 8.^a



0N3198324



altra banda, s'hauran de subcontractar gran part dels paràmetres que entren nous amb la derogació del Real Decret actual, així i tot es preveu que disminueixi el nombre d'anàlisis subcontractades.

SERVEI DE TUBVERD

Integració del Tub Verd a la Companyia

El juliol del 2020 AMSA absorbeix l'empresa MESSA que gestiona el Tub Verd, que passa a ser un nou servei de la companyia. Durant en transcurs de l'exercici 2021 han quedat plenament integrats el servei en els processos administratius i de gestió, restant pendent principalment el sistema de qualitat i la digitalització de la xarxa en un entorn GIS.

Producció d'energia tèrmica

L'any 2021 ha estat un període de recuperació dels nivells de producció prepandèmics i amb l'afegit de la incorporació de nous edificis residencials de la zona del Rengle.

Taula 18

EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD MWh					
ENERGIA PRIMÀRIA	2017	2018	2019	2020	2021
COGENERACIÓ MOTORS	0	184	156	45	0
BIOGÀS	4 220	1 298	1 292	1 417	581
RSU	8 919	12 012	14 020	12 789	16 544
GAS NATURAL	883	1 899	771	975	667
TOTAL	14 022	15 392	16 240	15 226	17 792
Increment		9.8%	5.5%	-6.2%	16.9%



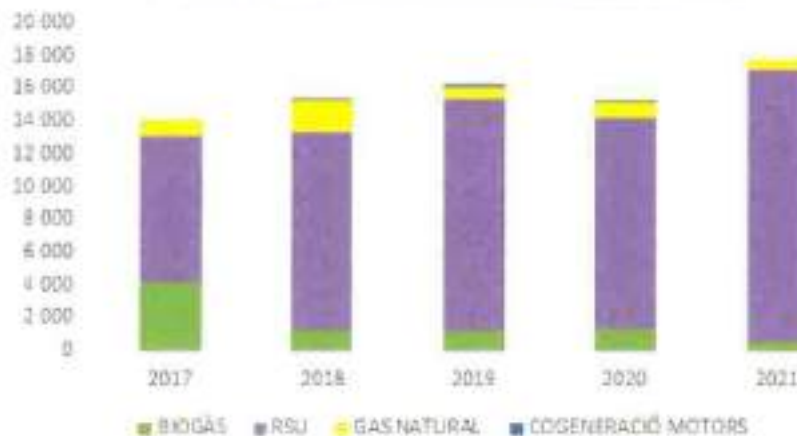
CLASE 8.^a
INTELECTUAL



ON3198325



EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD

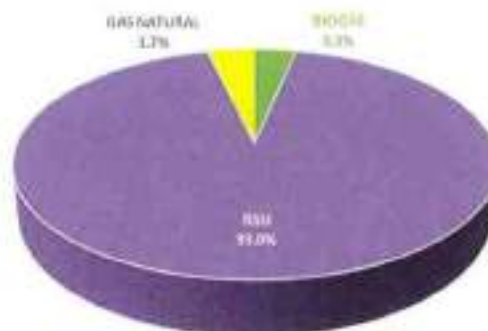


Cal destacar la total dependència de la producció de calor amb el recurs del vapor provinent de la Planta Incineradora (RSU), així com la consolidació de la baixa disponibilitat de biogàs excedentari de la planta depuradora a causa de la instal·lació de micro-turbines per part seva.

La producció amb cogeneració és testimonial, provinent d'una planta pilot actualment fora de servei.

La producció amb gas natural és puntual i deguda a cobrir les no disponibilitats de vapor.

MIX PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD 2021





CLASE 8.^a
CORREOS



0N3198326



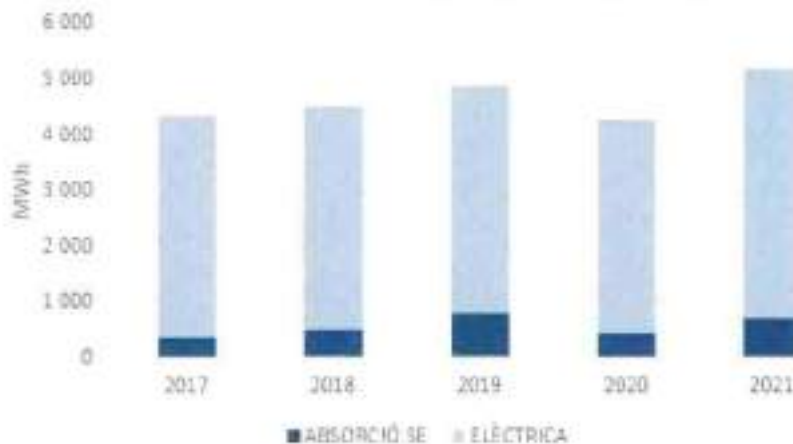
Pel que fa a la producció de fred, segueix la mateixa tendència que la calor pels mateixos motius exposats:

Taula 19

EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ FRED TUB VERD MWh					
TIPUS	2017	2018	2019	2020	2021
ABSORCIÓ SE	370	495	802	440	693
ELÈCTRICA	3 977	4 024	4 099	3 854	4 522
TOTAL	4 347	4 519	4 901	4 294	5 215
Increment		3.9%	8.5%	-12.4%	21.5%

El fred de màquina d'absorció de simple efecte és el produït en exclusiva pel client Eurofitness El Sorral, mentre que la resta és el produït a la planta del Tub Verd per donar servei al sector del Rengle.

EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ FRED TUB VERD



El consum d'electricitat ha anat fluctuant segons les necessitats de producció, però evidenciant una millora de la seva relació unitària gràcies a l'optimització de consignes i punts de treball del parc de maquinària de producció:



CLASE 8.^a
CORREO ESPAÑA



0N3198327



Taula 20

EVOLUCIÓ CONSUM ELÈCTRIC TUB VERD MWh					
CIRCUIT	2017	2018	2019	2020	2021
CALOR	756	729	639	540	578
FRED	1 307	1 337	1 344	1 398	1 488
TOTAL	2 063	2 067	1 983	1 938	2 066
Increment		0.2%	-4.0%	-2.3%	6.6%
RATI PRODUCCIÓ vs CONSUM ELÈCTRIC					
CALOR	18,5	21,1	25,4	28,2	30,8
FRED	3,3	3,4	3,6	3,1	3,5

Clients. Demanda i Desenvolupament comercial

Tot i ser un any sotmès a la pandèmia, el 2021 no s'ha vist tan afectat per mesures de confinament tan dràstiques, i, per tant, aquest fet es veu reflectit en l'augment de la demanda tèrmica dels clients, principalment dels centres educatius i esportius.

Adicionalment, s'ha d'afegir la demanda dels tres nous edificis residencials de la zona del Rengle

Taula 21

EVOLUCIÓ VENDES TUB VERD MWh					
TIPUS	2017	2018	2019	2020	2021
CALOR	8 852	9 463	9 227	7 741	10 559
Increment calor		6.9%	-2.5%	-16.1%	36.4%
FRED	3 843	3 854	4 081	3 482	4 151
Increment fred		0.3%	5.9%	-14.7%	19.2%

La taula contempla el consum facturat a clients, mentre que no s'exposen altres demandes tèrmiques no facturades directament i quantificades en 1.660 MWh (autoconsum, demanda de calor per màquina d'absorció i calor cedit al procés de biometanització de la incineradora).

Comercialment, s'han signat tres compromisos de connexió amb tres promocions residencials del sector Iveco-Torre Barceló.



CLASE 8.^a
SERVICIO PÚBLICO



0N3198328



Aquest 2021 es tanca amb un total de 339 clients connectats al TubVerd, que es desglossen en les següents tipologies:

Taula 22

TIPUS	EDUCATIU	ESPORTIU	SANITARI	TERCIARI	RESIDENCIAL	TOTAL
QT	12	5	1	36	285	339

Els clients residencials s'agrupen en 11 edificis situats en els nous barris del front de mar del Rengle i Iveco.

Incidències de producció, xarxa i clients

Les incidències més destacades han estat:

- Increment desorbitat de les despeses d'electricitat i vapor, ambdues vinculades directament al preu del pool elèctric, que ha augmentat un 230% l'últim any.
Aquest fet, lligat amb el fet que la majoria de les tarifes del Tub Verd tenen una actualització anual i que, per tant, no han augmentat de preu durant tot l'any, provoca que el balanç directe d'explotació sigui negatiu durant la segona meitat de l'any.
De cara al període gener-juny 2022 s'han traspassat les escomeses elèctriques a l'actual contracte de l'ACM amb preus fixos, temporalment més interessants.
- Errors en la telelectura, sobretot en els edificis residencials, que comporta un mal procés de facturació. Es resol parcialment durant el 2021, amb l'objectiu de resolució definitiva durant el 2022.
- Incidències de producció:
 - Caldera biogàs: Fuita interna caldera de biogàs (febrer 2021), canvi de bloc electrovàlvules (juliol 2021)
 - Caldera gas natural: reposició cablejat intern cremador, per avaria intermitent (desembre 2021)
 - Vapor: canvi de juntes i plaques per fuita interna i mal estat de les plaques (octubre 2021)
 - Vasos expansió: fuita interna en dues membranes (novembre 2021)
 - Refredadores: canvi actuator àlabs, aspiració turbocompressor M310 (juliol 2021), gran revisió desenal normativa (nov-des 2021)
 - Torres de refrigeració: Positiu de legionel·la (500 ufc) resolta amb neteja 4b i posterior control amb resultat net sense detecció (octubre 2021)
- Incidències de xarxa de distribució. Fuites circuit primari, totes elles resoltes:
 - Subestació calor a l'escola Marta Mata (març 2021)
 - Bescanviador digestors EDAR (abril 2021)



CLASE 8.ª



0N3198329



- Subestació calor al Tecnocampus (agost 2021)
 - Subestació calor a l'escola El Cros (agost 2021)
 - Purgadors ramal escomesa Residència Voramar (setembre 2021)
 - Vàlvula regulació de potència Hospital (octubre 2021)
- Incidències clients residencials: fuites en circuits i mòduls interns d'habitatges , així com assistència tècnica. S'ha traspassat gradualment la gestió i resolució d'aquestes incidències, segons contracte, a empreses de manteniment extern contractades per les CCVV.
 - Altres incidències alienes al servei del Tub Verd:
 - Talls de corrent o perturbacions de tensió per part de la xarxa elèctrica, provocant aturades de la planta i bombaments
 - Disponibilitat interrompuda de vapor per avaries o manteniments de la planta incineradora

Inversions

Tot i l'adaptació a diferents calendaris i casuístiques, s'han gestionat part de les inversions, previstes totes elles en el Pla Director del Tub Verd i referents a ampliacions de xarxa i de capacitat de producció tèrmica:

- Ampliació xarxa ramal Escorxador Viñals: s'ha executat l'obra de la xarxa, quedant pendent per inicis 2022 els treballs interiors al client i posada en servei.
- Ampliació xarxa ramal Avda. Companys: s'ha fet el projecte, licitat i adjudicada l'obra. L'execució es portarà a cap durant el 2022.
- Ampliació de xarxa sector Iveco: s'ha demorat l'execució del projecte al 2022, a causa dels diferents retards de calendari d'urbanització del sector per part de PUMSA.
- Ampliació de la capacitat de producció de calor. Nova escomesa de vapor incineradora. Es va iniciar l'execució de l'obra a partir del setembre, amb previsió de finalització durant el segon trimestre de 2022.
- Ampliació de la capacitat de producció de fred. Nou dipòsit d'acumulació d'aigua freda. S'ha treballat el projecte executiu, pendent de finalitzar durant el primer trimestre de 2022. L'objectiu és obtenir permisos de l'Ajuntament i començar l'obra a finals del 2022.

Adicionalment, a les inversions esmentades i previstes, durant el quart trimestre de 2021 l'Ajuntament ha encarregat a AMSA la instal·lació amb claus en mà de 25 instal·lacions



0N3198330

CLASE 8.ª

fotovoltaïques per a 25 equipaments de la ciutat, a executar durant el 2022. Aquesta nova activitat està inclosa en el Contracte Programa amb l'Ajuntament i ha de quedar regulada amb un conveni específic on es defineixin les condicions concretes de la cessió d'aquesta activitat.

Estalvi d'Emissions

A continuació es mostren els estalvis energètics que comporta la connexió al Tub Verd durant l'any 2021, comparat amb solucions convencionals, així com les principals equivalències mediambientals.



Emissions

- 2.650 Tn CO₂ eq
- 77 %



Consum elèctric per refrigeració

- 200 MWh
- 12 %



Petjada ecològica

530 Ha de bosc
23% de la superfície de
Mataró



Consum anual

equivalent a
3.650 famílies

Càlculs en base als Índexs ICAEN de 03/2014 i CREAM, contemplant les alternatives convencionals de caldera de gas natural i aire acondicionat elèctric.





CLASE 8.^a
OFICINA



ON3198331



RESUM ECONÒMIC DE LES ACTIVITATS.

A continuació, es detalla l'evolució econòmica de l'activitat.

Balanç econòmic dels servei d'abastament d'aigua, inclòs fonts ornamentals

El volum dels treballs en la millora de la xarxa d'abastament, en milers d'euros, ha estat la següent:

	2021	2020	INC 21/20
Inversió xarxa pròpia	1.787	2.755	-35%
Canalitzacions per a tercers	21	11	91%

El resultat econòmic d'aquesta activitat queda reflectit en el resum del compte d'exploració que es dona tot seguit, en milers d'euros:

SERVEI AIGUA	2021	2020	INC 21/20
INGRESSOS	11.941	13.252	-10%
Tarifa	8.665	8.755	
Escomeses i treballs	1.121	1.120	
Treballs immobilitzat	1.787	2.755	
Altres ingressos	368	622	
DESPESES	12.458	13.426	-15%
Aprovisionaments	5.338	5.994	
Personal directe	3.722	3.524	
Amortitzacions	1.425	1.409	
Altres despeses	1.961	1.836	
Impacte de la fusió		556	
Despeses generals i estructura	12	107	
RESULTAT	-517	-174	



CLASE 8.ª



0N3198332



Balanç econòmic del servei de clavegueram.

El volum econòmic d'aquesta activitat, en milers d'euros, ha estat la següent:

	2021	2020	Taula 25 INC 21/20
Inversió en xarxa pròpia	808	896	-9,9%
Prestació de servei clavegueram (noves escomeses)	127	102	24,5%

El resultat econòmic d'aquesta activitat queda reflectit en el resum del compte d'explotació que segueix, en milers d'euros:

	2.021	2.020	Taula 26 INC 21/20
SERVEI CLAVEGUERAM	2.021	2.020	
INGRESSOS	5.832	5.965	-2,23%
Tarifa	4.451	4.513	
Escomeses i treballs	127	102	
Treballs immobilitzats	808	896	
Altres Ingressos	446	454	
DESPESES	3.777	4.465	-15,4%
Aprovisionaments	819	1.182	
Personal directe	293	278	
Amortitzacions	1.259	1.338	
Altres despeses	1.001	949	
Despeses financeres	72	105	
Impacte fusió		321	
Despeses generals i estructura	333	292	
RESULTAT	2.055	1.500	



CLASE 8.^a
SERVEI LABORATORI



ON3198333



Balanç econòmic del Servei Laboratori

El resultat econòmic d'aquesta activitat, en l'exercici 2021 queda reflectit en el compte d'exploració resumit que segueix, en milers d'euros.

Taula 27

SERVEI LABORATORI	2.021	2.020	INC 21/20
INGRESSOS	903	836	8,01%
Facturació exterior	412	407	
Anàlisis pròpies	491	429	
a) AMSA	439	380	
b) Ajuntament	52	49	
DESPESES	901	916	-1,64%
Aprovisionaments	137	135	
Personal directe	597	603	
Amortitzacions	68	64	
Altres despeses	99	114	
RESULTAT	2	-80	

Balanç econòmic del Tub Verd

El resultat econòmic d'aquesta activitat, en l'exercici 2021 queda reflectit en el compte d'exploració resumit que segueix, en milers d'euros.

Taula 28

SERVEI TUB VERD	2021	2020	INC 21/20
INGRESSOS	1.282	846	51,54%
Facturació exterior	814	659	
Prestació de serveis	44	77	
Altres Ingressos		110	
Treballs immobilitzat	424		
DESPESES	1.771	919	92,71%
Aprovisionaments	1.154	295	
Personal directe	271	233	
Amortitzacions	221	218	
Altres despeses	125	173	
RESULTAT	-489	-73	



CLASE 8.^a



ON3198334



RESUM DE LES INVERSIONS

El 2021 seguint el criteri que es va iniciar l'any 2016, s'ha seguit el Pla plurianual d'inversions que programa les actuacions a realitzar i prioritza els recursos destinats a millorar les infraestructures destinades als serveis d'aigua, clavegueram, laboratori, així com a la gestió de l'empresa, per un període de cinc anys. Durant el 2021 s'ha dut a terme la revisió del mateix i elaborat l'informe sobre projectes i inversions 2019-2022, on es concreten les inversions per aquest període i les necessitats pel seu finançament.

Pel que fa al conjunt d'activitats de la companyia, la inversió total per al 2021 ha estat de 3.554 milers d'euros, un 20,2% inferior a l'exercici anterior que va ser de 4.455 milers d'euros, distribuïts:

Taula 29

Milers €	2021	2020	INC 21/20
Inversions aigua potable	1.908	2.755	-31%
Inversions clavegueram	820	896	-8,4%
Inversió tub verd	439		
Altres Inversions	387	804	-52%
INVERSIÓ TOTAL	3.554	4.455	-20,22%

RESPONSABILITAT SOCIAL.

Gestió de l'Aigua, Formació, i Medi Ambient

AIGUA SOCIAL

Arran de l'entrada en vigor de la llei 24/2015 del 29 de juliol, de mesures urgents per afrontar l'emergència en l'àmbit de l'habitatge i la pobresa energètica, la companyia disposa d'un Protocol entre l'Ajuntament de Mataró i Aigües de Mataró, SA, que regula els mecanismes d'acció social per afrontar les diferents situacions vinculades amb la pobresa energètica i vulnerabilitat econòmica i garantir el servei.

També disposa d'un Conveni entre l'Agència Catalana del Consum i AMSA, sobre l'aplicació de mesures d'atenció solidària a persones físiques i unitats familiars en situació de pobresa energètica relacionada amb el subministrament bàsic d'aigua. Aquest conveni estableix mesures, i



CLASE 8.^a



0N3198335



mecanismes per a la concessió d'ajuts a fons perdut o descomptes importants en el servei d'aigua a persones i famílies en situació de risc d'exclusió residencial.

L'any 2021 ha estat un any de transició cap a la normaltat, tot i que hi ha moltes persones que pateixen les conseqüències de la pandèmia en l'àmbit social i econòmic. Per això AMSA ha continuat treballant perquè les ajudes econòmiques arribin al màxim de famílies que ho puguin necessitar.

El Fons Social

El Fons Social, instaurat a la companyia de manera pionera a Catalunya l'any 2012, és un mecanisme d'acció social que permet atendre les factures impagades d'aigua i clavegueram de les famílies en especial risc d'exclusió social per efectes de la crisi econòmica.

Respon a criteris de renda valorables pels professionals dels Serveis Socials Municipals que són qui decideixen qui o quines famílies s'hi poden acollir.

Un any més, no es va arribar a exhaurir la dotació de 58.000 € pressupostada tot i que moltes famílies amb l'informe de Risc d'Exclusió Residencial, acumulaven deute. Per aquest motiu, el 2021, tal com es va fer l'any anterior, es va repartir l'excedent d'aquest ajut amb criteris de compromís i equitat entre famílies identificades com a vulnerables i amb deute, segons l'informe de Risc d'Exclusió Residencial. El 2021 la despesa del Fons Social ha estat de 57.780,40 €, d'aquesta manera s'exhaureix l'import, i se'n reverteix la totalitat a les famílies vulnerables, que són l'objecte últim del fons.

Durant el 2021 s'ha canviat els criteris de valoració per part de Benestar Social per permetre alleugerir els tràmits

El Fons Social d'AMSA ha beneficiat 543 famílies amb un total de 1.369 rebuts al llarg de 2021.

La Tarifa Social

Tarifa Social suposa una reducció de l'import dels primers trams de la factura de l'aigua per a les persones que són beneficiàries del Cànon Social de l'ACA.

A causa dels canvis en els requisits d'identificació ja no és possible tramitar ni tampoc fer de suport en la tramitació d'aquesta tarifa. Els increments en Tarifa Social són causats per les



CLASE 8.^a
CONSUMO



0N3198336



persones que poden tramitar directament amb l'ACA aquesta ajuda, o bé amb les persones que obtenen l'informe de Risc d'Exclusió Residencial per l'aigua a través de Benestar Social. Aquest fet fa que se'ls apliqui la Tarifa Social automàticament. L'any 2021 es van rebre pocs informes i, d'altra banda, alguns dels informes van deixar de ser vigents per caducitat de la data d'expedició. Això ha fet que disminuís la quantitat de persones beneficiàries d'aquesta tarifa, tot i que quan es caduca l'informe, s'envia una carta a l'usuari perquè el pugui renovar de nou.

Taula30

Tarifa Social	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	660	1.176	1.564	1.945	2.177	1.795

Altes provisionals per a famílies en situació de vulnerabilitat

Seguint el protocol de mesures socials entre l'Ajuntament de Mataró i Aigües de Mataró, SA, la companyia permet la contractació provisional d'aigua a aquelles persones en situació de vulnerabilitat econòmica que estan ocupant un habitatge de titularitat bancària, sempre que el departament de Benestar Social de l'Ajuntament emeti un informe que justifiqui la situació per a l'aplicació dels drets de les persones en situació de risc d'exclusió residencial. Aquest mecanisme només s'aplica quan la propietat no ho desautoritzi expressament. La finalitat és la de donar servei d'aigua als usuaris mentre durin els tràmits de regularització del contracte de lloguer, entre l'abonat i la institució financera.

D'ençà que es van començar a fer aquestes contractacions provisionals i fins al 31 de desembre de 2021 s'ha rebut 403 sol·licituds i s'ha aconseguit fer 97 contractes provisionals i 36 contractes indefinits.

Concretament, en el 2021 s'ha rebut 46 sol·licituds i s'ha pogut contractar 27 altes de comptadors provisionals.

Preus especials per a famílies nombroses

La companyia té establert per tarifa, un preu especial per a les famílies nombroses o per a més de tres persones empadronades en un mateix habitatge. Per cada resident acreditat que excedeixi de 3, s'amplia el límit del segon tram de consum, a raó de 3 m³ al mes, i per al tercer tram de consum a 6 m³.



CLASE 8.^a
CORREOS



0N3198337



Facilitats de pagament

Una de les mesures socials, recollides en el protocol signat amb l'Ajuntament de la ciutat, és la de facilitar el pagament a terminis i sense recàrrecs, segons les particularitats de cada abonat.

Durant el 2021 es va facilitar el pagament a 286 abonats per un import total de 169.906,02 €. D'aquests, 81.324,38 € es gestionen mitjançant compromisos concrets de pagaments i 88.581,64 € mitjançant pagaments flexibles.

Durant l'any 2021 no ha calgut tramitar cap ajut de finançament per a instal·lacions d'aforament o comptador comunitari que passa a comptador individual.

Taula 31

Resum actuacions de responsabilitat social / aigua social	
543	Unitats de convivència acollides al fons social
1.795	Clients amb tarifa social
97	Total de contractes provisionals
36	Total de contractes indefinits (famílies que posteriorment han arribat a un acord amb l'entitat titular)
286	Compromisos de pagament + pagaments flexibles

FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL

L'any 2021 ha representat un any de consolidació de les línies iniciades en els anys anteriors, pel que fa al desenvolupament del Pla de formació. S'ha pogut avançar, també, en l'objectiu de la digitalització, consolidant la posada en marxa de noves eines i la formació en noves competències digitals. A les accions planificades al Pla de formació cal afegir també la gran participació, iniciada l'any 2020, per part del personal d'Aigües de Mataró, en altres fonts de coneixement com són els webinars i trobades virtuals.

D'altra banda, un dels objectius de l'any 2021 ha estat el de treballar en la elaboració d'un Pla de persones que ens permeti fer front als reptes que se'ns presenten aquests propers anys.

En desenvolupament del Pla estratègic s'ha establert com un dels objectius principals pels anys vinents el de definir un sistema d'aprenentatge obert, que faciliti les competències professionals, així com fixar les bases per evolucionar cap a les competències professionals 2025.



CLASE 8.ª



0N3198338



S'ha establert, doncs, els full de ruta per impulsar una cultura organitzativa que fomenti l'aprenentatge continu i el desenvolupament professional, i que asseguri la transferència de tot el coneixement intern cap a l'empresa, fomentant la creació de comunitats d'aprenentatge mitjançant eines de transmissió del coneixement.

Pei que fa a la participació en la formació, durant el 2021 hi ha hagut un total de 401 participants en un total de 44 accions, suposant un total de 1621 hores de formació, repartides en les següents temàtiques:

Taula 32

Resum accions formació	
13	Accions de Seguretat i Salut dels Treballadors
2	Accions de Gestió de Competències transversals
9	Accions de Qualitat, Medi ambient i Compliance
7	Accions de Gestió de Tecnologia i Digitalització
12	Accions de Gestió del Coneixement i Habilitats
1	Accions de Responsabilitat Social Corporativa

FORMACIÓ A ESTUDIANTS EN PRÀCTIQUES

Aquest procediment respon a la voluntat i objectiu estratègic de potenciar el talent, recolza la responsabilitat social d'Aigües de Mataró, i crea una borsa de treball que afavoreix la relació de l'empresa amb possibles futurs substituïts i col·laboradors.

A partir d'un pla laboral de renovació que estableix les línies principals de relleus i substitucions, es pretén disminuir la incertesa davant una eventualitat per baixa laboral.

Durant el 2021 han tingut estudiants en pràctiques els següents departaments de la companyia:

Convenis amb Universitats:

Taula 33

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
18/11/2020	17/02/2021	UPC-ETS Camins, canals i Ports	Clavegueram	399
25/11/2021	14/02/2022	UPC-ETS Camins, canals i Ports	Clavegueram	210



CLASE 8.ª



0N3198339



Convenis Centres de Formació Professional:

Taula 34

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
21/09/2020	31/03/2021	Institut Escola de Treball	Operacions-taller	585
28/06/2021	31/12/2021	Institut Escola de Treball	Operacions -taller	1009
01/10/2020	12/02/2021	Freta	Microbiologia	80
03/05/2021	10/10/2021	IOC	Sistemes informació	634
02/11/2021	29/11/2021	Institut Miquel Biada	Magatzem	350
15/02/2021	04/06/2021	Institut Miquel Biada	Microbiologia	312

Convenis amb altres Entitats:

Taula 35

Data inici	Data final	Centre de Formació	Departament pràctiques	Total hores
30/09/2021	29/10/2021	SOM	Atenció al client	80
30/09/2021	29/10/2021	Eurecat	Administració	120

SOSTENIBILITAT I EL MEDI AMBIENT. SISTEMA DE GESTIÓ INTEGRAT

Durant el 2020 el sistema de gestió integrat, va dedicar molts esforços cap al pla de contingència i de continuïtat de negoci en el context de la pandèmia. Durant el 2021 la permanent actualització del sistema documental així com les auditories trimestrals de seguiment es van poder dur a terme amb certa normalitat un cop consolidat aquest aspecte dins del sistema. Això va permetre encarar el repte de presentar la memòria de sostenibilitat a l'oficina espanyola del Pacte Global i avançar en la integració de tota l'activitat del TubVerd dins del sistema.

El compromís adquirit amb el pacte global ha comportat que els seus principis així com els objectius de desenvolupament sostenible acabin modificant la mirada que té l'empresa en tots els seus processos. Per tant, a banda dels nous objectius estratègics (Ciutat, Persones, Innovació i



CLASE 8.ª
CORREOS



0N3198340



Sostenibilitat) en la planificació d'objectius de cada departament i en alguns indicadors de seguiment, per al 2022, ja es comencen a considerar els ODS amb els quals es pot estar interaccionant. Aquest fet també tindrà un impacte sobre com informem de la nostra activitat. Durant el 2021 la memòria de gestió 2020 i l'informe de sostenibilitat 2020 van ser dos documents independents, però en el futur ambdós documents s'hauran d'integrar.

Per tant, per la via de la metodologia inherent del nostre sistema de gestió integrat es va consolidant, dins dels processos d'AMSA, la Sostenibilitat.

Pel que fa al TubVerd, en aspectes generals com el control reglamentari, objectius i indicadors, incidències i avaluació de l'acompliment ja està operativament funcionant com a un departament més d'AMSA. S'ha treballat activament per consolidar la integració de procediments durant el 2021. En la memòria de revisió per la direcció del sistema de qualitat ja quedarà inclosa la seva activitat i hauréu completat el cicle inicial necessari per a la seva certificació. En l'auditoria de certificació feta el gener del 2022, l'activitat d'energia no va ser inclosa en l'abast per dos motius. Primer perquè encara està pendent de definir l'operativa en relació amb les plaques fotovoltaïques i el nostre desig seria que hi fos inclosa. Segon perquè a documental, el relleu temporal de la figura del cap de departament va alentir els aspectes de gestió que en cas de ser auditats haguessin hagut de ser tancats de manera precipitada. Atès que la certificació sota les diferents normes de gestió, no és una finalitat en si mateixa si no un mitjà de millora, no ha tingut sentit mai per AMSA forçar els sistemes banalment.

Per altra banda, un darrer fet també va aconsellar endarrerir la incorporació. Durant el 2022 hem avaluat les normes ISO 9001 i l'ISO 14001 de manera conjunta, sota una mateixa certificadora. Aquest fet ens permetrà tensar menys el sistema en els anys vinents, però aquesta unificació d'expedient també va fer aconsellable separa-ho de l'ampliació per incloure les activitats del TubVerd.

En referència al compliment, i en relació amb el Compliance penal emparat per la certificació UNE 19601 el sistema ha continuat operant de manera normal. La recent aparició de l'ISO 37301 que inclou tant la gestió de compromisos voluntaris com obligacions legals, i que també és certificable, farà que a mitjà termini abandonem la primera norma i anem cap a una gestió plena en matèria de compliment. Durant el 2021, s'ha realitzat una formació extensa de les diferents persones que una etapa inicial hi hauran de treballar i s'espera començar a treballar en la transició un cop el TubVerd pugui quedar formalment integrat (dins ISO 9001- 14001) mitjançant l'auditoria externa . Tanmateix, de poder-se fer durant el 2022 s'haurà fet un any abans del previst en l'anterior informe de gestió.



CLASE 8.ª



0N3198341



Durant el 2021 podem destacar els següents fets i fites relacionades amb la gestió de la qualitat i del medi ambient:

- S'ha mantingut la certificació de l'UNE 19601 de sistemes de gestió de Compliance Penal.
- S'ha mantingut la certificació de les bones pràctiques en la gestió de la transmissió de la Covid-19
- S'ha completat bona part de la integració de l'activitat del TubVerd
- AMSA ha presentat la primera memòria de sostenibilitat a l'oficina espanyola del Pacte Global.
- S'han instal·lat 2 fonts jibuh20 en la via pública, part del projecte de replantejament de les fonts públiques d'aigües de consum.
- Tot i que l'auditoria s'ha fet el gener del 2022, s'han fusionat els expedients de les normes ISO 9001 i ISO 14001 sota una mateixa certificadora, fet que ens ha permès cert estalvi de temps i diners, i, per tant, ser més eficients.

PLANIFICACIÓ BASADA EN L'ANÀLISI DE RISCOS

Tal com s'ha comentat prèviament, AMSA du a terme una planificació basada en objectius que, entre d'altres, també es basa en l'anàlisi del risc i detecció d'oportunitats que fan cada any els diferents departaments.

- 1) TubVerd, en els anys previs, la seva integració va ser objecte molta atenció per diferents departaments d'AMSA. En l'actualitat operativament aquesta activitat ja funciona com un departament més de l'empresa i per tant ja té el seu propi anàlisi de risc que es centra ja únicament en la seva operativa. En aquest sentit la fallada dels equips de telecontrol i la telelectura han estat objecte de diferents accions en la planificació d'objectius del 2022. Per altra banda també s'han detectat diferents oportunitats de millora en referència al desplegament d'infraestructures i millora de les actuals, captació de nous clients i culminar la integració dins del sistema de gestió.
- 2) Sistema de gestió integrat, dada la seva complexitat actual, possibles deficiències en la recollida d'informació (la anàlisi de la qual es clau en la gestió de la millora) es tracten en diferents objectius del departament. En matèria de compliment el control d'empreses participades i organitzacions patrocinades, i els requeriments de l'ordre 1030 son també objecte d'atenció. La nova directiva de l'aigua, de probable transposició durant el 2022



CLASE 8.ª



0N3198342



també permès detectar opcions de millora tant per fer més suau la transició com per impulsar les fonts públiques en més àmbits que els actuals.

- 3) El departament d'Administració no ha detectat situacions de risc que requereixin accions, però ha detectat varies oportunitats de millora per al 2022 com són la factura electrònica directa, la contractació integrada del manteniment dels edificis i el trasllat de centres de cost a la tarifa.
- 4) El departament d'atenció al client i comunicació, no ha detectat situacions de risc que requereixin accions, però ha detectat varies oportunitats de millora per al 2022 com són les xerrades de sensibilització sobre l'aigua i les gestions amb AMSA així com accions d'innovació i digitalització per disminuir el nombre de gestions presencials.
- 5) El Laboratori no detecta situació de risc, i els seus objectius i accions queden centrats en el desplegament d'un pla comercial i en l'ampliació i millora del catàleg analític.
- 6) En el departament d'Operacions son objecte d'atenció els incidents per deficient estat de conservació de les xarxes, l'emmagatzematge de productes químics i la posada en marxa del nou dipòsit de cota 70. Es contempla com oportunitats de millora la implantació de metodologies basades en la anàlisi del risc en el proper RD i el pla pilot de sensorització de la xarxa d'aigua.
- 7) En el departament de Persones i Organització, únicament s'ha detectat riscos en els procediments de contractació de persones, per la importància del propi procediment fet que a derivat en un objectiu basat en la digitalització de la gestió de la formació, avaluació per competències, avaluació de l'acompliment i processos de selecció.
- 8) En Sistemes d'Informació, es presenten únicament oportunitats de millora en relació a les noves eines i la millora del pla de contingència de servidors i dades.

PATRIMONI DE LA SOCIETAT

Durant l'any 2021, i un cop s'ha estructurat l'inventari de propietats, béns reals i altres drets, s'haurà de continuar la regularització de la situació patrimonial de la companyia, projecte que es va iniciar el 2012.



CLASE 8.^a
ECONOMÍA



0N3198343



INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT TECNOLÒGIC ÀREA SISTEMES D'INFORMACIÓ

La pandèmia de la Covid-19 va fer accelerar a AMSA les reunions a distància, el treball en equip i el teletreball que ja estava previst dins del Pla Director de Sistemes. Així durant el 2021 s'ha finalitzat la implantació del software office 365 a tots els usuaris d'AMSA, així com canviar ordinadors obsolets i dotar a cada usuari de càmera i micròfon per poder fer videoconferències.

Tal com s'ha comentat, durant el 2021 s'ha acabat la integració de Tub Verd dins AMSA, i, per tant, ha calgut fer la integració tecnològica de tots els processos, des de l'atenció al client, facturació, sistemes de lectura i gestió dels sistemes d'informació geogràfica.

Com a temes més importants:

- S'ha implantat una nova oficina virtual que permet fer tràmits online, durant el 2021 es van completar més de 1.000 tràmits, que va estalviar el desplaçament dels abonats a les oficines. L'objectiu d'AMSA és potenciar aquests tràmits back office en lloc del presencial (front office). El client pot xatejar des del tràmit amb el personal d'atenció al client. Així mateix també s'hi ha instal·lat un WhatsApp corporatiu per donar les màximes facilitats al client.
- Així mateix, s'ha millorat el web, i la intranet/extranet d'AMSA que ha quedat totalment integrada dins de l'oficina virtual.
- S'ha integrat el software Signaturit a la oficina virtual i s'ha connectat amb els abonats del subministrament d'aigua (Software Aquacis) com els clients del Laboratori (software Nautilus). Això permet fer signatura online sense haver de ser presencial.
- Es continua la implantació de telelectura de comptadors, amb l'anàlisi de les dades, AMSA ha desenvolupat amb mitjans propis el software que permetrà definir una sèrie d'alertes en referència al comportament del comptador de cada client:
 - ✓ Alertar quan es detecti un canvi al patró de consum.
 - ✓ Alertar quan es detecti una possible fuga (el comptador no s'atura).
 - ✓ Millora del control de fraus.
 - ✓ Alertar sobre possible canvi en el dimensionament del comptador.
- S'han canviat tots els dispositius per a la lectura de comptadors a dispositius Android i s'ha millorat la gestió d'ordres de treball (GOT) en qualsevol dispositiu mòbil.
- S'ha implantat un sistema de gestió documental al núvol, que ens permetrà treballar de forma col·laborativa, i treballar remotament amb qualsevol dispositiu mòbil.
- S'ha implantat un nou software registre d'entrada i sortida de documents Standard (ERES).



CLASE 8.ª



ON3198344



- Dins del sistema d'informació geogràfica (GisWater) s'ha implantat una eina de manteniment i planificació dels embornals de clavegueram i d'inspecció dels hidrants. També un mòdul de control de la presència a les obres.
- S'ha integrat Tub verd a tots els processos tecnològics d'AMSA.
- Al Laboratori, s'ha desenvolupat un software que millora les recollides de mostres d'aigua, imputant i imprimint l'etiqueta corresponent, en temps real i en el lloc de la recollida. També s'han actualitzat els pc's i el software d'equips de laboratori.
- A l'àrea d'administració i comptabilitat s'ha implantat una tresoreria XRT i s'ha connectat amb el software Sage200C i Aquacis. Es generen les previsions de tresoreria i importació de dades. Així mateix AMSA s'ha integrat dins de la plataforma de contractació de l'ajuntament de Mataró. (software PixelWare)
- En el telecomandament, s'ha renovat el centre de control de les oficines, s'ha integrat el nou dipòsit C70, s'ha desdoblant la connexió APN i actualment s'estan actualitzant els servidors.
- S'ha canviat i millorat el sistema de fitxatge del personal, podent fer-ho amb el mòbil o qualsevol dispositiu amb accés a Internet.
- Per temes de ciberseguretat s'han actualitzat pc's vells i s'ha actualitzat tots els equips a Windows 10. Així mateix, s'ha virtualitzat el Firewall, i s'han implantat moltes millores de seguretat. També es va augmentar la connexió a Internet a 1Gb/s, contractant una connexió de backup en cas de caiguda del servei. (Goufone)
- S'ha revisat i actualitzat procediment de protecció de dades i durant el 2022, es preveu fer una auditoria externa, que es preveu fer cada dos anys.

Taula 36

	Inversions Tecnològiques 2021
Millora infraestructura informàtica	20.000 €
Implantació pla director SI any 2021	45.000 €
Ciberseguretat i protecció de dades	8.000 €
Millores en la gestió d'abonats, facturació i ordres de treball	30.000 €
Oficina virtual - Web	5.000 €
Sistema d'informació geogràfica GisWater	12.000 €
Gestió documental (producció, secretaria), ERES	15.000 €
Millores en el Telecomandament	30.000 €
Total	165.000 €



CLASE 8.^º
SERVICIO GENERAL



0N3198345



Cal destacar també que s'han iniciat els treballs per elaborar un nou Pla director de sistemes 2022-2024 i s'està treballant en un Model d'Innovació específic per AMSA que ha d'ajudar a la gestió del canvi a través de l'estratègia i la innovació, ja que s'està en un procés profund de canvis tecnològics.

També es va començar a finals del 2021, el projecte d'enviament de comunicacions a l'abonat per SMS i mail. Es preveu tenir-ho en producció a finals de març de 2022.

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2021. DESVIACIONS SIGNIFICATIVES

Els fets més rellevants respecte al pressupost són:

Pel que fa als ingressos de tarifa:

Els consums són molt semblants al 2020, en canvi, la facturació és lleugerament inferior a l'any 2020. El motiu és que el 2020 va estar marcat pel confinament i el teletreball (pujada de consum domèstic i baixada del consum municipal). El 2021 el teletreball ha tingut un impacte molt menor i s'ha reprès el consum municipal. La recuperació d'un ha compensat la baixada de l'altre, però les tarifes municipals són de menor import que les domèstiques. Ambdues coses han portat a una reducció de 0,64% de l'executat respecte al pressupost.

Durant aquest exercici 2021 els fets rellevants a destacar pel que fa a l'execució del pressupost són:

- I. La integració del tub verd a AMSA: Els ingressos per venda d'energia estan segons pressupost (desviació del 2,22%) en canvi, la pujada dels preus de subministraments per la pujada sobtada del mercat elèctric (la principal font de calor del tub verd, el vapor de la incineradora, es paga a preu de l'electricitat no facturada i, per tant ha patit directament la multiplicació de fins a sis cops aquest preu).
- II. Menor execució d'obres: El retard en la finalització de l'obra i la impossibilitat d'executar obres per motius administratius, comporta un doble impacte per treballs pendents per un actiu que no es transfereix encara.
- III. Pujada de preus de matèries primeres, notablement l'energia, que ha comportat desviacions a l'alça de les despeses.

A continuació, es comenten detalladament les principals desviacions de cada capítol:

Respecte a l'IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI la diferència ha estat de 130 milers d'euros (-0,82% respecte del pressupost):



CLASE 8.ª



0N3198346



D'una banda, com s'ha comentat, hi ha hagut una reducció del consum dels trams de consum domèstics, de tarifes més cares. Compensat per la represa dels consums municipals, de tarifes econòmiques més baixes. La reducció en venda d'aigua ha estat de 55,3 milers d'euros (-0,64% respecte del pressupost) i de 27,8 milers d'euros (-0,62% respecte del pressupost) en clavegueram (proporcional a la factura d'aigua).

Per un altre costat, la venda d'energia del tub verd s'ha incrementat lleugerament (17,7 milers d'euros, 2,22% respecte del pressupost) per factors climàtics.

En una línia similar els ingressos per venda d'electricitat per les instal·lacions fotovoltaïques també s'han incrementat (6,9 milers d'euros, 19,63% respecte del pressupost) per la repercussió de l'increment del preu del mercat elèctric.

Respecte als TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT, és on hi ha hagut una desviació més rellevant, de 1.849,8 milers d'euros (-38,00% respecte del pressupost). Aquesta reducció ve de la menor execució d'obra, segons:

D'una banda, s'ha registrat una reducció de -207 milers d'euros (-10,38%) degut principalment al fet que l'obra del Parc del Dipòsit de Ronda Bellavista no ha conclòs com s'havia previst. Es preveu que s'acabi durant el primer trimestre del 2022.

D'altra banda, s'ha certificat una quantitat menor d'obres de clavegueram de les previstes que ha comportat una reducció de -339 milers d'euros (-29,55% respecte del pressupost) per divergències amb el proveïdor.

Finalment, s'han posposat inversions pressupostades per al tub verd per motius administratius, fent que hagi quedat pendent d'execució 1.303,9 milers d'euros (-75,48% respecte del pressupost).

ALTRES INGRESSOS s'ha produït un increment de 52,7 milers d'euros (40,36%) principalment per haver subscrit un acord d'arrendament al TCM de l'antiga seu de MESSA i de millors resultats en la gestió de cobrament d'impagats.

Respecte als INGRESSOS FINANCERS, s'han obtingut 11 milers d'euros addicionals (11,18%) per un millor resultat de l'empresa participada: SOREA-RUBATEC-AMSA, AIE.

Pel que fa als APROVISIONAMENTS I TREBALLS AMB TERCERS la desviació en part és conseqüència del mateix fet de la menor execució d'inversions, amb una diferència favorable de 1.642,3 milers d'euros (-17,96%). El detall és el següent:



CLASE 8.ª



0N3198347



En relació amb els aprovisionaments, la desviació més important està al voltant de l'aprovisionament d'energia per al tub ver. D'una banda, l'electricitat consumida per a bombament i generació de fred estava contractada en dualitat de preu variable. Aquest fet havia estat molt favorable en els exercicis anteriors, però el darrer semestre de 2021 s'ha viscut una pujada històrica del mercat majorista de la llum a tota Europa, que ha repercutit directament en aquestes pòlisses. D'altra banda, la calor que s'obté de la incineradora està igualment indexada a aquest mercat majorista (es paga per la calor l'electricitat que deixa de fabricar la incineradora per aquest motiu) i la despesa s'ha desviat en conseqüència. Dels 376,3 milers d'euros pressupostats, la despesa real ha estat gairebé el doble (749,8 milers d'euros, 99,2%). Aquesta desviació s'ha compensat amb altres aprovisionaments, de manera que aquest capítol s'ha desviat finalment en 320,5 milers d'euros (28,41% de desviació).

En canvi, la partida d'energia (electricitat) s'ha desviat positivament perquè es tractava de contractes a preu fix negociats conjuntament amb l'ACM i AMSA s'ha pogut beneficiar dels canvis en els preus aprovats pel govern espanyol (reducció de 19,2 milers d'euros, -8,87% de reducció).

Finalment, la menor execució d'inversions s'ha traduït conseqüentment en una reducció dels aprovisionaments per a aquestes inversions no executades. La diferència respecte del pressupost ha estat de 1.940,1 milers d'euros (-42,33%), la part més important dels quals ha estat de 1.118,1 milers d'euros de les actuacions posposades pel tub verd.

Les DESPESES DE PERSONAL han tingut una petita desviació a l'alça respecte del pressupost en 68,9 milers d'euros (1,43%) per despeses derivades de la COVID-19 i d'incidències de salut de treballadors.

En el capítol de les AMORTITZACIONS, la realitat ha estat inferior al pressupost en -158 milers d'euros (-5,05%) perquè s'havia previst majors inversions activades el 2020.

La partida de les ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ, ha patit una petita desviació de 37 milers d'euros essent les partides que més s'ha desviat les de correus, telefonia i adquisició de programes.

Les DESPESES FINANCERES, s'han contingut per una evolució de l'EURIBOR millor de la pressupostada que a representat una reducció de -97,6 milers d'euros (-57,56%).



CLASE B.1



ON3198348



Amb tot, les desviacions d'ingressos (1.943 milers d'euros de menys) preval per sobre de la desviació de les despeses (1.788 milers d'euros de menys), ja que l'execució d'obres aporta marge al resultat de la companyia. El resultat final se situarà en 1.050 milers d'euros, el que representa una reducció del 13,58% respecte del pressupost.

Taula 37

	Execució	Pressupost	Desviació	%
INGRESSOS	19.619	21.563	-1.944	9,02%
Import Net de la xifra de negoci	15.635	15.765	-130	0,82%
Treballs Immobilitzat	3.019	4.868	-1.849	37,98%
Aïtres Ingressos	183	131	52	-39,69%
Ingressos Financers	84	95	-11	11,58%
Ingressos Extraordinaris	698	704	-6	0,85%
DESPESES	18.569	20.348	-1.779	8,74%
Aprovisionaments	7.500	9.142	-1.643	17,97%
Despeses de Personal	4.882	4.814	68	-1,41%
Amortitzacions	2.973	3.131	-158	5,05%
Provisions	78	75	3	-4,00%
Aïtres despeses d'Explotació	3.064	3.017	48	-1,59%
Despeses financeres	72	169	-97	57,40%
RESULTAT	1.050	1.215	-165	-13,58%

INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS

Taula 38

Ràtio de liquiditat	Actius corrents	5.098.069,38	0,64
	Passius corrents	7.967.377,56	
Ràtio de solvència	Patrimoni Net + Passius no corrents	45.113.486,88	0,94
	Actius no corrents	47.982.795,06	
Ràtio d'endeutament	Deute-efectiu i inversions financeres	11.481.469,66	0,24
	Patrimoni Net + Deute Net	46.292.247,42	
Ràtio de cobertura del deute	Deute net (Deute Bancs LL/T + C/T)	12.203.643,49	2,98
	EBITDA (Resultat abans IS + Amort.+Prov.)	4.086.521,92	



CLASE 8.ª



0N3198349



PREVISIÓ PEL 2022

Com a activitat significativa de la companyia i en l'àmbit de les infraestructures, durant el 2022, es posarà en funcionament el dipòsit de Bellavista i s'obrirà el Parc que l'envolta als ciutadans de Mataró, les obres del qual s'han pràcticament finalitzat l'any 2021. Els accessos i la urbanització de la Ronda Bellavista també està previst que estiguin en ple funcionament abans de finalitzar el primer trimestre de l'any.

Seguint l'estratègia que estipula el Pla Director de l'Aigües de Mataró, durant el 2022 es continuarà amb la tasca de renovació de les canonades antigues de la xarxa d'aigua potable, el pla de manteniment i la millora d'instal·lacions i infraestructures i la retirada de les canonades de fibrociment que es vegin afectades per aquest pla de renovació. L'objectiu és mantenir el rendiment de la xarxa en els nivells d'excel·lència habituals.

Pel que fa al clavegueram i també seguint el Pla Director, es continuarà amb la tasca de renovació de les canonades més antigues, així com d'aquelles afectades pels plans d'urbanització municipals que tinguin sinèrgies amb les planificacions d'AMSA.

Tub verd continua en la seva etapa de creixement i també d'acord amb el Pla Director està previst donar un fort impuls a les inversions i així recuperar el nivell que va quedar aturat els darrers anys. Durant el 2022 està previst finalitzar i posar en producció la connexió de l'escorxador Vinyals, s'iniciaran i finalitzaran les connexions dels equipaments de l'eix Lluís Companys i es finalitzarà la nova connexió de vapor que es va iniciar durant l'any 2021. Per altra banda, s'executaran els projectes de redacció i execució de les instal·lacions de plaques fotovoltaïques dels equipaments municipals definits en el contracte programa amb l'ajuntament com a nova activitat a portar a terme dins l'àrea d'energia. També dins aquesta àrea està previst executar el projecte d'instal·lació de plaques fotovoltaïques a la coberta de l'edifici TubVerd per autoconsum.

Com a projectes pendents també hi ha durant aquest any 2022 la redacció i licitació del projecte d'emmagatzematge d'aigua freda per donar resposta a les necessitats d'aire fred que els nous equipaments puguin necessitar en els anys vinents.

Durant el 2022 continuarà la col·laboració amb la càtedra d'Economia Circular i Sostenibilitat del Tecnocampus. Durant el 2021, s'ha incorporat com a nou promotor el Consell Comarcal del Maresme

El 2021 s'ha estat treballant conjuntament amb l'Ajuntament en l'anàlisi de subvencions i convocatòries dels fons Next Generation i altres convocatòries relacionades la sostenibilitat, la recuperació d'aqüífers la utilització d'aigua regenerada i la biodiversitat. Es continuarà treballant



CLASE 8.ª



0N3198350



en aquesta línia per si surt alguna convocatòria d'algun projecte que tingui com a vector l'aigua o l'energia i ens pugui interessar pel que fa a municipi i/o companyia.

En un altre ordre de coses i també durant el 2022, es preveu incrementar la digitalització de les operacions tècniques i comercials per tal de millorar l'eficiència dels processos així com poder extreure anàlisis, conclusions i accions de millora de les dades emmagatzemades en els nostres sistemes. Es mantindran els esforços perquè continuï augmentant el nombre de clients que canvien a la factura sense paper i el nombre de clients que interaccionin amb nosaltres a través dels canals no presencials.

També dins l'Àrea de clients està previst el canvi de centraleta analògica a digital, la posada en marxa d'un servei d'alarmes digitals als clients (per notificar incidències del servei, possibles excessos de consum o temes relatius al pagament de les factures), la continuació del pla de canvi de comptadors a comptadors electrònics i de la implantació de telelectura al municipi.

Tots els mecanismes de suport a les famílies amb dificultats econòmiques, que la companyia va posar en funcionament i potenciar a partir del 2012 (fons social, tarifa social, pagaments a terminis, altes provisionals, etc..) es mantindran també el 2022.

Pel que fa al laboratori durant el 2022 es finalitzarà el Pla comercial que pretén fer un acurat anàlisi de costos de les mostres i paràmetres analitzats actualment i de les possibilitats reals de creixement i increment de negoci a curt i mitjà termini. Un altre punt important d'actuació pel que fa al Laboratori serà l'adaptació al nou RD que ha de substituir al RD 1400/2003 d'aigua de consum.

En l'àmbit més intern durant el 2022 es farà efectiva la integració dels sistemes de gestió i l'ampliació de l'abast a les activitats de producció i distribució d'energia del TubVerd. S'haurà de consolidar el Sistema de Compliance, analitzar la conveniència de certificació de les normes 22000 i 18000

El sistema de gestió actual ha anat modelant el comportament de l'organització enfront del canvi i pel que fa a l'anàlisi del context, les seves expectatives, els compromisos, les obligacions legals així com l'avaluació de riscos, es pot dir que es fa una adequada planificació.

Tot i això, falta que l'organització treballi en el marc d'un model propi d'innovació que permeti adaptar-nos d'una manera més àgil als nous reptes de futur, tan tecnològics com els sobrevinguts a conseqüència del canvi climàtic i de l'entorn en què ens movem.



CLASE 8.ª



0N3198351



L'evolució econòmica de la companyia el 2022 es preveu similar a la del 2021, amb un comportament del consum molt semblant al d'abans de la pandèmia i, per tant, dels ingressos. L'augment dels preus dels materials i de l'energia en els darreres mesos del 2021 possiblement repercutirà en les ofertes que es puguin fer a les obres i servei licitats, tot i que de moment s'ha previst mantenir l'endeutament al nivell habitual. L'increment de la inflació al tancament de l'any (no previst en el moment de l'elaboració dels pressupostos) pot comportar alguna desviació en les despeses que s'haurà d'anar seguint de prop en el seguiment econòmic periòdic.

Així, pel 2022, es farà èmfasi en el seguiment dels indicadors alineats amb les línies definides en el Pla estratègic 2020-2025 com són: Sostenibilitat, Ciutat, Innovació i digitalització i Persones. En el marc d'aquestes línies i seguint els objectius ODS, s'han definit una sèrie d'indicadors amb objectius qualitius i quantitius i accions per assolir-los per cadascuna de les àrees.

Per tant, els reptes més importants a remarcar per treballar el 2022 són:

- Treballar per implantar els canvis que comporta la nova directiva Europea relativa a l'aigua de consum humà, sobretot en l'àmbit del Laboratori
- Ampliar l'activitat d'energia amb els projectes de fotovoltaïques i dels nous clients de Tubverd i consolidar la seva integració dins de l'àrea d'Operacions.
- Fer el pla director de sistemes d'informació 2022-2024 i definir el model pla d'innovació que ha de marcar l'estratègia d'AMSA en aquests camps ió dels propers anys.
- Fer un pas més en la digitalització de l'Àrea de Clients, amb la posada en marxa de la centraleta virtual, de l'ampliació de tràmits a realitzar a l'Oficina Virtual, del servei d'enviament d'alarmes als clients per incidències del servei. Així mateix, continuar amb l'aposta per la telelectura remota dels comptadors que portarà un augment de la qualitat del servei a l'abonat.
- Acostar més la companyia als ciutadans, tan des del caire més tècnic com des del punt de vista més social i mediambiental, participant en xerrades i convidant a visitar les nostres instal·lacions tant d'aigua com d'energia.
- Portar a terme totes les obres d'aigua i clavegueram definides en els respectius plans directors i posar en producció definitivament el nou dipòsit Bellavista. Treballar per assegurar els perfils necessaris per als nous reptes definits en el Pla estratègic de la companyia, identificant aquelles competències tècniques que seran necessàries els propers anys, tant en l'àmbit de l'aigua com de l'energia, així com definir aquelles



CLASE 8.ª



ON3198352



competències transversals que ens permetin avançar cap a les competències professionals 2025.

- Treballar en la gestió del canvi per consolidar una comunitat oberta i innovadora , potenciant el treball per projectes i les metodologies àgils i el lideratge facilitador del desenvolupament de l'equip
- Aprovar i implantar el Pla d'igualtat de la companyia per fer efectius els valors de la diversitat i la igualtat de gènere.
- Integració de les auditories dels sistemes de gestió i ampliació de l'abast a les activitats de producció i distribució d'energia del TubVerd.

CELEBRACIÓ CENTENARI DE LA COMPANYIA

Durant el 2022 se celebra el centenari de la Companyia. Per celebrar-ho s'ha previst una sèrie d'activitats que van començar a finals de l'any 2021 i que s'espera durin tot l'any. Tot i que la pandèmia a trasbalsat una mica els plans que hi havia al respecte, les principals activitats seran:

- Mural a la porta del Dipòsit Rocablanca, realitzat per l'artista local Mateo Lara.
- Edició, presentació i distribució del llibre escrit pel Senyor Rafael Montserrat on s'expliquen els 400 anys del subministrament d'aigua del municipi de Mataró i els 100 anys d'història de la companyia.
- Redacció i execució del projecte de rehabilitació de la Mina Trinxeria com a espai obert als ciutadans.

La Societat no manté accions pròpies.

No s'ha realitzat inversions en matèria de recerca i desenvolupament.

La Societat no posseïx derivats financers al tancament de l'exercici, ni tampoc n'ha contractat durant l'exercici.

Mataró, 24 de març de 2022



CLASE 8.^a



ON3198353



DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 129 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. OM3139190 al OM3139318 en primera còpia, del núm. OL2260789 al OL2260917 en segona còpia, del núm. OL4865763 al OL4865891 en tercera còpia, del núm. ON3198225 al ON3198353 en quarta còpia, del núm. ON3198354 al ON3198482 en cinquena còpia, obren:

- Balanç de Situació.
- Compte de Pèrdues i Guanys.
- Estat de canvis en el patrimoni net.
- Estat de Fluxos d'efectiu.
- Memòria dels Comptes Anuals.
- Informe de Gestió.

de l'exercici 2021 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 24 de març de 2022

Manuel Mas Estela

Joaquim Camprubí Cabané

Javier Font Mach

Miquel Canà de Torres

Cristina Sancho Rodríguez

Transcripció literal Sr.a. Sancho:
"les comptes anuals ja vaig
dir al Consell que no los signaria"