



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

AIGÜES DE MATARÓ, SA

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023**

Març 2024



Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

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 2023, 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 2023, 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 16.885 milers d'euros corresponen principalment als ingressos obtinguts pel servei d'abastament d'aigua, per la xarxa de distribució d'energia tèrmica (energia tub verd) 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, per la xarxa de distribució d'energia tèrmica i pel servei de clavegueram.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, 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 2023 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 aconseguen 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, 21 de març de 2024

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Juan Ramon Gil Fernández (20432)



GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2024 Núm. 20/24/00224

IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



CLASE 8.^a
UNIDAD FISCAL



006007003

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals
Exercici 2023





CLASE 8.^a



006007004



I. BALANÇ A 31-12-2023 I 31-12-2022

ACTIU

	Notes Memòria	2023	2022
A) ACTIU NO CORRENT		48.210.529,46	47.245.319,01
I. Immobilitzat Intangible	7	387.355,25	505.223,86
4. Fons de comerç		8.645,28	12.967,92
5. Aplicacions Informàtiques		336.157,79	456.889,24
7. Altre immobilitzat intangible		42.552,18	35.366,70
II. Immobilitzat Material	5	47.031.962,31	45.990.364,54
1. Terrenys i construccions		8.126.031,63	8.417.603,71
2. Instal·lacions tècniques/maquinaria		36.763.756,78	34.382.311,87
3. Immobilitzat en curs		2.142.173,90	3.190.448,96
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2.1	767.496,10	727.506,30
1. Instruments de patrimoni	9.2.3	72.047,48	72.047,48
5. Altres actius financers		695.448,62	655.458,82
VI. Actius per impostos diferits	12	23.715,80	22.224,31
B) ACTIU CORRENT		4.527.744,11	4.774.699,40
II. Existències		485.831,29	490.289,08
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		485.831,29	487.765,91
6. Bestretes a proveïdors		0,00	2.523,17
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar		3.770.562,21	4.038.894,23
1. Clients vendes i prestació de serveis		3.236.243,60	3.516.658,38
2. Clients, empreses del grup i associades	9.2.1/23	398.802,77	465.632,18
4. Personal		19.594,63	9.989,89
5. Actius per impost corrent		6.143,32	8.158,80
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		109.777,89	38.454,98
V. Inversions financeres a curt termini		54.848,80	4.597,40
VI. Periodificacions a curt termini		111.331,83	125.511,45
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		105.169,98	115.407,24
1. Tresoreria		105.169,98	115.407,24
TOTAL ACTIU (A + B)		52.738.273,57	52.020.018,41

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2023

CLASE 8.^a

006007005

**PATRIMONI NET I PASSIU**

	Notes Memòria	2023	2022
A) PATRIMONI NET		34.350.264,05	31.448.641,98
A-1) Fons propis		26.059.991,67	22.702.949,40
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	12.202.949,40	11.558.299,65
1. Legal i estatutàries		2.100.000,00	2.100.000,00
2. Altres reserves		10.102.949,40	9.458.299,65
VI. Altres aportacions de socis	9.2.1	2.280.000,00	0,00
1. Aportacions de socis o propietaris		2.280.000,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	1.077.042,27	644.649,75
Pèrdues i Guanyos		1.077.042,27	644.649,75
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	8.290.272,38	8.745.692,58
B) PASSIU NO CORRENT		10.329.433,61	11.549.502,65
II. Deutes a llarg termini	9.2.1	10.284.131,56	9.505.807,25
2. Deutes amb entitats de crèdit		9.428.006,57	8.701.741,06
5. Altres passius financers		856.124,99	804.066,19
III. Deutes empreses grup i associades LL/T	9.2.1	0,00	2.040.000,00
IV. Passius per impostos diferits	12	45.302,05	3.695,40
C) PASSIU CORRENT		8.058.575,91	9.021.873,78
III. Deutes a curt termini	9.2.1	3.251.550,18	3.465.276,72
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.639.037,60	1.965.276,72
5. Altres passius financers	23	1.612.512,58	1.500.000,00
IV. Deutes amb empreses del grup i ass. a C/T	9.2.1/23	1.715.000,00	2.500.000,00
V. Creditors comercials i altres ctes. a pagar		3.092.025,73	3.056.597,06
1. Proveïdors	9.2.1	1.632.779,47	1.634.855,87
3. Creditors variis	9.2.1	533.459,06	449.595,21
4. Personal (remuneracions pdts.de pagament)	9.2.1	24.715,66	-245,78
6. Altres deutes amb les Administr. Públiques	12	724.177,69	917.327,09
7. Bestreta de clients	9.2.1	176.893,85	55.064,67
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		52.738.273,57	52.020.018,41

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2023

CLASE 8.^a

006007006

**II. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2023 i 31-12-2022**

A) OPERACIONS CONTINUADES	Memòria	2023	2022
1. Import net de la xifra de negocis	25	16.885.313,45	16.527.541,60
a) Vendes		10.410.737,20	9.995.932,53
b) Prestacions de serveis		6.474.576,25	6.531.609,07
2. Variació existències	13.1	-1.934,62	1.953,81
3. Treb. realitzats per l'empresa per al seu actiu	5.1	3.968.553,12	4.145.576,12
4. Aprovisionaments		-8.433.505,53	-9.469.154,23
a) Consum d'aigua i energia Tub verd	13.1	-4.002.716,36	-4.597.824,84
b) Consum d'existències i altres	13.1	-1.077.182,83	-1.176.386,43
c) Treballs realitzats per altres empreses		-3.353.606,34	-3.694.942,46
5. Altres ingressos d'explotació		167.185,34	153.829,60
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent		167.185,34	153.829,60
6. Despeses de Personal		-5.223.126,71	-5.049.632,35
a) Sous		-3.881.283,48	-3.778.308,71
b) Càrregues socials	13.1	-1.341.843,23	-1.271.323,64
7. Altres despeses d'explotació		-3.192.926,24	-3.095.299,73
a) Serveis exteriors		-2.765.670,27	-2.658.853,07
b) Tributs		-370.256,48	-379.368,50
c) Pèrdues, deteriorament operacions comercials	9.2.1	-51.070,88	-47.872,81
d) Altres despeses de gestió corrent		-5.928,61	-9.205,35
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-3.320.186,41	-3.157.699,59
9. Imputació subvencions immob. no financer	18	622.613,35	624.443,10
11. Deteriorament Resultat alienació immob.		0,00	-1.516,81
13. Altres resultats	19	-24.743,77	-11.553,19
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.447.241,98	668.488,33
12. Ingressos financers		54.726,81	43.676,31
a) De participacions	9.2.2	51.556,91	42.386,38
a1) En empreses del grup i associades		51.556,91	42.386,38
b) Altres instruments financers		3.169,90	1.289,93
b2) De tercers		3.169,90	1.289,93
15. Despeses financeres	9.2.2	-426.418,01	-81.024,28
b) Per deutes amb tercers		-426.418,01	-81.024,28
18. Deteriorament i resultat per alineació d'instruments financers	9.2.2	0,00	12.017,90
a) Resultats per alineacions i altres		0,00	12.017,90
A.2) RESULTAT FINANCER		-371.691,20	-25.330,07
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.075.550,78	643.158,26
19. Impostos sobre beneficis	12.1	1.491,49	1.491,49
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		1.077.042,27	644.649,75
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		1.077.042,27	644.649,75

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023



CLASE 8.^a



006007007



III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2023 i 31/12/2022

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2023

	Notes Memòria	2023	2022
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		1.077.042,27	644.649,75
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	7	208.799,80	14,38
Ingressos d'altres subvencions, donació		208.799,80	14,38
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu		-41.606,65	329,40
Impost diferit - Dipòsit C-100		-41.606,65	329,40
B) Ingressos i Despeses imputats directament al patrimoni net		167.193,15	343,78
X. Subvencions, donacions i llegats	18	-622.613,35	-624.443,10
Transferències de subvencions i donacions		-39.240,19	-41.919,30
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram		-448.742,40	-447.893,04
Transferències de subvencions -donació dip. C-100		-131.759,16	-131.759,16
Transferències de subvencions -capital		-2.871,60	-2.871,60
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys		-622.613,35	-624.443,10
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		621.622,07	20.550,43

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2023.



CLASE 8.^a



006007008



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2023 i 2022

	Capital		Reserves	Accions pròpies	Pat. exerc. enter.	Altres aport. socis	Resultat de l'exercici	Divid. a cla.	Altres instrum. patrim. net	Ajustos per canvis net	Subvenc. donacions Regalarob.	TOTAL
	Escript.	No exigible										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	10.500.000,00		13.167.778,32				1.051.033,71	0,00			9.369.791,96	34.088.603,99
Ajustos per canvis de criteri												0,00
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2022	10.500.000,00		13.167.778,32				1.051.033,71	0,00			9.369.791,96	34.088.603,99
I. Total Ingressos i despeses reconeguts							644.649,75				624.099,52	20.550,43
II. Operacions amb socis o propietaris			2.160.512,38				500.000,00					2.660.512,38
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (+) Distribució de Dividends							500.000,00					-500.000,00
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis			2.160.512,38									
III. Altres variacions del patrimoni net			551.033,71				551.033,71					0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2022	10.500.000,00		11.556.299,69				644.649,75	0,00			8.745.692,50	31.448.641,99
Ajustos per canvis de criteri												0,00
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2023	10.500.000,00		11.556.299,69				644.649,75	0,00			8.745.692,50	31.448.641,99
I. Total Ingressos i despeses reconeguts							1.077.042,27				-455.420,26	621.622,01
II. Operacions amb socis o propietaris							2.280.000,00					2.280.000,00
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (+) Distribució de Dividends							2.280.000,00					2.280.000,00
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net			644.649,75				-644.649,75					0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2023	10.500.000,00		12.202.949,40				2.280.000,00	1.077.042,27	0,00	0,00	8.290.272,38	34.350.264,05

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2023.

CLASE 8.^a

006007009



IV. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 i 2022

A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2023	2022
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.	1.075.551	643.158
2. Ajustos del resultat	3.069.264	2.558.587
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	3.320.186	3.157.700
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0	0
d) Imputació de subvencions (-)	-622.613	-624.443
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	0	0
f) Resultats per baixes i alienacions inversions financeres (+/-)	0	-12.018
g) Ingressos financers (-)	-54.727	-43.676
h) Despeses financeres (+)	426.418	81.024
3. Canvis en el capital corrent.	477.981	-311.721
a) Existències (+/-)	4.458	-1.954
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	268.332	-279.143
c) Altres actius corrents (+/-)	-36.072	18.362
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	35.429	-155.122
e) Altres passius corrents (+/-)	112.513	0
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	93.321	106.136
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-371.691	-37.348
a) Pagament d'interessos (-)	-426.418	-81.024
b) Cobrament de dividends (+)	54.727	43.676
c) Cobrament d'interessos (+)	0	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació(+/-1+/-2+/-3+/-4)	4.251.105	2.852.676
B) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	2023	2022
6. Pagaments per inversions (-)	-4.283.905	-4.617.332
b) Immobilitzat intangible	-29.505	-73.602
c) Immobilitzat material	-4.214.410	-4.498.007
e) Altres actius financers	-39.990	-45.723
7. Cobraments per desinversions (+)	0	45.589
e) Altres actius financers	0	45.589
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-4.283.905	-4.571.743



CLASE 8.^a



006007010



C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	2023	2022
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	167.537	344
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	167.537	344
10. Cobraments i pagaments per instruments de passius financers	-144.974	1.132.618
a) Emissió	2.400.000	2.729.244
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	2.400.000	2.729.244
b) Devolució i amortització de	-2.544.974	-1.596.626
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.999.974	-1.536.626
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-545.000	-60.000
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)	22.563	1.132.962
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-10.237	-586.105
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	115.407	701.512
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	105.170	115.407

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2023



CLASE 8.^a
GENERAL MIXTA



006007011

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals Exercici 2023

V MEMÒRIA





006007012

CLASE 8.^a

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.....	7
2.4	Comparació de la informació.....	8
2.5	Agrupació de partides.....	8
2.6	Elements recollits en diverses partides.....	11
2.7	Canvis en els criteris comptables.....	12
2.8	Correcció d'errades.....	12
3	APLICACIÓ DE RESULTATS.....	12
4	NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	13
4.1	Immobilitzat Intangible.....	13
	Aplicacions Informàtiques.....	13
	Fons de comerç.....	13
4.2	Immobilitzat Material.....	13
	Costos de desmantellament.....	14
	Obres d'ampliació, modernització i millores.....	14
	Treballs fets per l'empresa per al seu propi Immobilitzat.....	15
	Donacions d'immobilitzat.....	15
	Drets sobre instal·lacions cedides en ús.....	15
4.3	Arrendaments operatius.....	15
4.4	Permutes.....	16
4.5	Instruments financers.....	16
	Actius financers a cost amortitzat.....	16
	Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net.....	18
	Passius financers a cost amortitzat.....	19
4.6	Cobertures comptables.....	19
4.7	Existències.....	19
4.8	Transaccions en moneda estrangera.....	20
4.9	Impost sobre beneficis.....	20
4.10	Ingressos i despeses.....	20
4.11	Provisions i contingències.....	22



006007013

**CLASE 8.ª**

4.12	Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.....	22
4.13	Despeses de personal	22
4.14	Subvencions, donacions i llegats	22
4.15	Combinacions de negocis	23
4.16	Negocis conjunts.....	23
4.17	Transaccions entre parts vinculades	23
4.18	Actius mantinguts per a la venda	23
4.19	Operacions interrompudes	23
5	IMMOBILITZAT MATERIAL.....	24
5.1	Moviments 2023 i 2022.....	24
6	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	28
6.1	Moviments 2023 i 2022.....	28
7	IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	28
7.1	Moviments 2023 i 2022.....	28
7.1.1	Subvencions, donacions i llegats	29
7.1.2	Aplicacions informàtiques	30
7.1.3	Altres aspectes	30
7.2	Fons de comerç.....	31
8	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.....	31
8.1	Arrendaments operatius.....	31
9	INSTRUMENTS FINANCERS.....	33
9.1	Consideracions generals.....	33
9.2	Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa	34
9.2.1	Informació relacionada amb el balanç	34
9.2.2	Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net	41
9.2.3	Altra informació.....	41
9.3	Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers	43
9.4	Fons propis.....	44
10	Existències.....	45
11	Moneda ESTRANGERA	45
12	Situació fiscal.....	45
12.1	Impostos sobre beneficis	46
13	INGRESSOS I DESPESES.....	48
13.1	Desglossament de la partida 4a, 4b i 6b del dèbit del compte de Pèrdues i Guanys.....	48
6.b)	Càrregues Socials.....	49



006007014

CLASE 8.^a

14	Provisions i contingències.....	49
15	INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.....	49
16	RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.....	50
17	TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS de patrimoni.....	50
18	SUBVENCIONS I DONACIONS.....	50
19	COMBINACIONS DE NEGOCIS.....	52
20	NEGOCIS CONJUNTS.....	52
21	ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.....	52
22	LITIGIS EN CURS I ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.....	52
23	OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.....	54
	Informació sobre transaccions amb empreses del Grup	54
	Retribució del personal directiu:.....	57
	Òrgan d'Administració.....	57
24	ALTRA INFORMACIÓ.....	58
24.1	Personal.....	58
24.2	Remuneració d'auditors.....	58
25	INFORMACIÓ SEGMENTADA.....	59
	Import net de la xifra de negocis.....	59
26	INFORMACIÓ SOBRE drets d'emissió de gassos d'efecte invernader.....	60
27	INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.....	60
	Disposició addicional tercera: "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.....	60





CLASE 8.^a



006007015



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 provingui de serveis públics i d'instal·lacions mediambientals.

Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica de l'analítica d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris o mediambientals.



CLASE 8.^a



006007016



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 2022 i 2023 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'Aigües 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

A 31 de desembre de 2023 AMSA participa directament en:

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

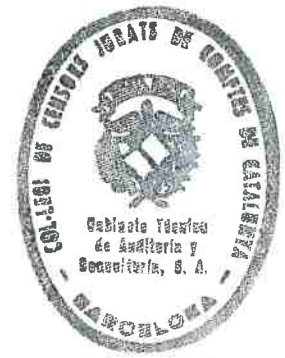
Des del punt de vista de l'article 42 del Codi de Comerç formen grup l'Ajuntament de Mataró amb AMSA i Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA) i les respectives dependents. No obstant, en el successiu, i tot i que no es dona el control efectiu de cap de les entitats esmentades per part d'AMSA, 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
ESTAMPILLAS



006007017



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.

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007 i amb les successives modificacions introduïdes en el seu cas, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

La Societat formula els comptes anuals en format normal. Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

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.

No 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



CLASE 8.^a

Comptabilitat



006007018



2.4 Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022 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.

No hi ha hagut raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del Compte de Pèrdues i Guanys, 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

2.5 Agrupació de partides

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

BALANÇ: ACTIU

Terrenys i construccions	2023	2022
Terrenys	979.543,18	979.543,18
Immobles i Dipòsits	15.001.556,48	14.919.910,76
Amortitzacions immobles i dipòsits	-6.600.251,50	-6.227.033,70
Deteriorament terrenys, immobles i dipòsits	-1.254.816,53	-1.254.816,53
Total (A.II.1)	8.126.031,63	8.417.603,71



CLASE 8.^a



006007019



Instal·lacions tècniques/maquinària	2023	2022
Xarxa instal·lacions cedides en ús Aigua	2.894.054,45	2.881.338,89
Amortització Xarxa C en ús Aigua	-2.722.676,98	-2.683.436,79
Xarxa instal·lacions cedides en ús Clavegueram	14.958.080,95	14.929.769,68
Amortització Xarxa C en ús clavegueram	-8.286.373,15	-7.837.630,75
Instal·lacions tècniques – aigua	36.371.492,10	33.011.814,56
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-21.902.744,69	-20.696.287,16
Instal·lació Fotovoltaica	302.221,65	302.221,65
Amortització Instal·lació Fotovoltaica	-173.315,33	-158.493,16
Instal·lacions tècniques – clavegueram	24.933.228,96	23.404.053,25
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-10.189.552,94	-9.470.697,02
Maquinària	3.203.130,93	3.203.130,93
Amortització Maquinària	-2.546.846,75	-2.383.111,04
Altres instal·lacions	476.851,24	458.515,40
Amortització Altres Instal·lacions	-405.597,05	-393.224,63
Mobiliari	707.754,98	705.765,08
Amortització Mobiliari	-669.618,69	-662.436,68
Equips procés informàtic	1.288.752,21	1.224.618,23
Amortització Equips procés informàtic	-1.085.378,06	-1.000.464,41
Elements de transport	396.656,56	360.824,08
Amortització Elements de Transport	-330.232,10	-297.461,16
Altre immobilitzat material	1.015.257,22	884.390,07
Amortització Altre immobilitzat	-781.269,43	-710.767,85
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)	36.763.756,78	34.382.311,87

Clients per vendes i prestació de serveis	2023	2022
Clients	3.559.142,35	3.860.046,13
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	-322.898,75	-343.387,75
Total (B.III.1)	3.236.243,60	3.516.658,38



CLASE 8.^a



006007020



BALANÇ: PATRIMONI NET

Subvencions, donacions i llegats rebuts	2023	2022
Drets cedits en us - Aigua	171.377,47	197.902,10
Drets cedits en us - Clavegueram	6.671.707,81	7.092.138,94
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	1.292.332,49	1.423.762,25
Subvencions oficials	127.273,84	4.308,52
Total (A.3)	8.290.272,38	8.745.692,58

BALANÇ: PASSIU

Altres passius financers U/T	2023	2022
Retencions en garantia	5.902,19	12.955,16
Fiances a llarg termini	763.581,49	723.346,31
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	86.641,31	67.764,72
Total (B.II.5)	856.124,99	804.066,19

Creditors variis	2023	2022
Creditors per prestació de serveis	434.916,56	350.608,58
Retencions en garantia c/t	0,00	2.411,18
Altres	98.542,50	96.575,45
Total (C.V.3)	533.459,06	449.595,21

Administracions públiques	2023	2022
Seguretat social creditora	113.099,10	81.524,81
Hisenda pública creditora:		
Per IRPF	105.543,01	104.402,39
Per IVA	47.965,46	24.060,28
Ajuntament de Mataró impostos	97.884,07	285.080,86
Generalitat de Catalunya:		
Cànon – Agència Catalana de l'Aigua	359.686,05	422.258,75
Total (C.V.6)	724.177,69	917.327,09



CLASE 8.^a



006007021



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

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

Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors	2023	2022
Lloguers / Dret de superfície	183.831,55	179.728,22
Conservació / Reparació Aigua	849.039,56	776.059,24
Conservació / Reparació Clavegueram	815.980,08	777.059,95
Subministraments	64.355,79	68.084,98
Assegurances	87.210,64	86.569,52
Comunicacions	150.691,00	192.171,81
Assessories Externes	117.690,89	96.998,78
Despeses bancàries	63.158,71	58.913,83
Publicitat / Propaganda / Rel. Públiques	150.787,41	157.059,17
Medi Ambient	65.000,00	65.000,00
Altres despeses	217.924,64	201.234,85
Total (A.7.a)	2.765.670,27	2.658.853,07

2.6 Elements recollits en diverses partides.

Deutes amb Entitats de Crèdit	2023	2022
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-9.428.006,57	-8.701.741,06
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-1.639.037,60	-1.965.276,72
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-11.067.044,17	-10.667.017,78

Altres passius financers	2023	2022
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-856.124,99	-804.066,19
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-1.612.512,58	-1.500.000,00
Total Deutes Altres passius financers	-2.468.637,57	-2.304.066,19

Fiances	2023	2022
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	695.448,62	655.458,82
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-856.124,99	-804.066,19
Total Deutes per Fiances	-160.676,37	-148.607,37



006007022

CLASE 8.^a

Impostos diferits	2023	2022
Crèdits per diferències temporànies (A.VI)	23.715,80	22.224,31
Passius per diferències temporànies (B.IV)	-45.302,05	-3.695,40
Total Deutes per impostos diferits	-21.586,25	18.528,91

2.7 Canvis en els criteris comptables.

No s'han produït.

2.8 Correcció d'errades.

No s'han produït.

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	1.077.042,27
Total	1.077.042,27

Aplicació	Import
Dividends accionistes	0,00
A reserves voluntàries	1.077.042,27
Total	1.077.042,27

No existeixen limitacions estatutàries per la distribució de dividendes.



CLASE 8.^a



006007023



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.

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.



CLASE 8.^a



006007024



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 %
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.



CLASE 8.^a



006007025



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.

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.



CLASE 8.^a



006007026



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.

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.



CLASE 8.^a



006007027



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.

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 varis (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.



CLASE 8.^a



006007028



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 respecte 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.

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 traspassat 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.



CLASE 8.^a



006007029



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.

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 llarg i 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.



CLASE 8.^a



006007030



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 temporànies imposables o deduïbles respectivament.

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 temporània positiva que dona lloc a un crèdit fiscal (30% de les amortitzacions no deduïbles) i a partir de 2015, diferències temporànies 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.



CLASE 8.^a



006007031



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.

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, deduït 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 2023 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.



CLASE 8.^a



006007032



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 meritament i no difereixen d'haver aplicat el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.11 Provisions i contingències

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

4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No n'hi ha.

4.13 Despeses de personal

Despeses meritades 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.



006007033

CLASE 8.^a

4.15 Combinacions de negocis

No n'hi ha.

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

006007034



5 IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Moviments 2023 i 2022

Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2023 (veure també la Nota 2.5):

COST	01/01/2023	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2023
Terrenys	979.543,18				979.543,18
Immobles i dipòsits	14.919.910,76		81.645,72		15.001.556,48
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.881.338,89	12.715,56			2.894.054,45
Xarxa l. c. en ús clavegueram	14.929.769,68	28.311,27			14.958.080,95
Instal·lacions Tècniques Aigua	33.011.814,56		3.359.677,54		36.371.492,10
Instal·lacions Tècniques Clavegueram	23.404.053,25	48.151,81	1.481.023,90		24.933.228,96
Instal·lació Fotovoltaica	302.221,65				302.221,65
Maquinària	3.203.130,93				3.203.130,93
Instal·lacions cloració i control	458.515,40	3.207,00	15.128,84		476.851,24
Mobiliari	705.765,08		1.989,90		707.754,98
Equip Informàtic	1.224.618,23	7.676,00	56.457,98		1.288.752,21
Elements de transport	360.824,08		35.832,48		396.656,56
Altres immobilitzat material	884.390,07	10.917,15	119.950,00		1.015.257,22
Immobilitzat en curs	3.190.448,96	4.103.431,30	-5.151.706,36		2.142.173,90
TOTAL COST	100.456.344,72	4.214.410,09	0,00	0,00	104.670.754,81

AMORTITZACIÓ	01/01/2023	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2023
Immobles i dipòsits	6.227.033,70	373.217,80			6.600.251,50
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.683.436,79	39.240,19			2.722.676,98
Xarxa l. c. en ús clavegueram	7.837.630,75	448.742,40			8.286.373,15
Instal·lacions Tècniques Aigua	20.696.287,16	1.206.457,53			21.902.744,69
Instal·lacions Tècniques Claveg.	9.470.697,02	718.855,92			10.189.552,94
Maquinària	2.383.111,04	163.735,71			2.546.846,75
Instal·lació Fotovoltaica	158.493,16	14.822,17			173.315,33
Instal·lacions cloració i control	393.224,63	12.372,42			405.597,05
Mobiliari	662.436,68	7.182,01			669.618,69
Equip Informàtic	1.000.464,41	84.913,65			1.085.378,06
Elements de transport	297.461,16	32.770,94			330.232,10
Altres immobilitzat material	710.767,85	70.501,58			781.269,43
TOTAL AMORTITZACIÓ	52.521.044,35	3.172.812,32	0,00	0,00	55.693.856,67



CLASE 8.^a



006007035



DETERIORAMENT	01/01/2023	Alta	Traspassos	Baixes	31/12/2023
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	0,00	1.944.935,83
IMPORT NET COMPTABLE	45.990.364,54	1.041.597,77			47.031.962,31

Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2022:

COST	01/01/2022	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2022
Terrenys	979.543,18				979.543,18
Immobles i dipòsits	11.251.315,89		3.668.594,87		14.919.910,76
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.881.338,89				2.881.338,89
Xarxa l. c. en ús clavegueram	14.929.769,68				14.929.769,68
Instal·lacions Tècniques Aigua	28.720.068,83		4.291.745,73		33.011.814,56
Instal·lacions Tècniques Clavegueram	22.506.269,21	36.534,66	861.249,38		23.404.053,25
Instal·lació Fotovoltaica	302.221,65				302.221,65
Maquinària	3.203.130,93				3.203.130,93
Instal·lacions cloració i control	442.640,22		15.875,18		458.515,40
Mobiliari	704.778,83		986,25		705.765,08
Equip Informàtic	1.115.209,23	14.450,00	94.959,00		1.224.618,23
Elements de transport	377.063,31			-16.239,23	360.824,08
Altre immobilitzat material	878.256,59	6.133,48			884.390,07
Immobilitzat en curs	9.844.999,37	4.440.889,19	-8.933.410,41	-2.162.029,19	3.190.448,96
TOTAL COST	98.136.605,81	4.498.007,33	0,00	-2.178.268,42	100.456.344,72



CLASE 8.^a



006007036



AMORTITZACIÓ	01/01/2022	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2022
Immobles i dipòsits	5.908.554,05	318.479,65			6.227.033,70
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.641.517,49	41.919,30			2.683.436,79
Xarxa l. c. en ús clavegueram	7.389.737,71	447.893,04			7.837.630,75
Instal·lacions Tècniques Aigua	19.649.466,94	1.046.820,22			20.696.287,16
Instal·lacions Tècniques Claveg.	8.781.498,36	689.198,66			9.470.697,02
Maquinària	2.122.911,09	260.199,95			2.383.111,04
Instal·lació Fotovoltaica	143.670,99	14.822,17			158.493,16
Instal·lacions cloració i control	382.219,42	11.005,21			393.224,63
Mobiliari	655.378,29	7.058,39			662.436,68
Equip Informàtic	923.851,81	76.612,60			1.000.464,41
Elements de transport	276.557,65	37.142,74		16.239,23	297.461,16
Altre immobilitzat material	649.151,02	61.616,83			710.767,85
TOTAL AMORTITZACIÓ	49.524.514,82	3.012.768,76		16.239,23	52.521.044,35

DETERIORAMENT	01/01/2022	Alta	Traspassos	Baixes	31/12/2022
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				1.944.935,83

IMPORT NET COMPTABLE	46.667.155,16	1.485.238,57	-2.162.029,19	45.990.364,54
-----------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

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, adscrivint 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 2023 s'han realitzat treballs per al propi immobilitzat de millora de les xarxes d'aigua, clavegueram i Tub Verd per un import de 3.968.553,12 euros (4.145.576,12 euros a l'exercici 2022).

Les instal·lacions d'aigua potable cedides en ús, tenen una antiguitat màxima de 1.996. S'aplica l'amortització lineal del 6% anual.



CLASE 8.^a



006007037



Durant l'exercici 2023 s'han rebut xarxes d'aigua i clavegueram cedides en ús per un valor de 41.026,83 euros. Les subvencions i llegats rebuts es detallen en l'apartat 18 de la memòria.

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.

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	2023	2022
Immobles i dipòsits	3.154.650,30	3.020.209,95
Instal·lacions Tècniques	12.263.458,74	11.521.811,92
Maquinària	2.386.778,57	796.504,25
Instal·lacions cloració i control	368.462,95	368.462,95
Mobiliari	638.519,08	631.408,88
Equip Informàtic	935.471,53	870.949,93
Elements de transport	207.373,38	195.831,12
Altres immobilitzat material	477.196,35	470.424,67
Xarxa l.c. en ús Aigua	2.256.440,81	2.234.588,47
	22.688.351,71	20.110.192,14

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



CLASE 8.^a



006007038



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 2023 s'han instal·lat 3.903 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 37%

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

A l'exercici 2022 es va donar de baixa el cost de l'obra del projecte d'urbanització del Parc de la Ronda Bellavista de Mataró per un import de 2.160.512,38 euros com a conseqüència de la formalització del lliurament provisional d'AMSA a l'Ajuntament de Mataró. Amb data 18 de maig de 2023 es va signar el lliurament definitiu del Parc.

L'immobilitzat material inclou els elements incorporats com a conseqüència de la operació de fusió per absorció de la societat Mataró Energia Sostenible, SA, que es va dur a terme durant l'exercici 2020. El detall sobre l'adquisició i cost dels esmentats elements es troben desglossat a la Nota 19 de la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2020.

6 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

6.1 Moviments 2023 i 2022

Al 2023 no hi ha hagut cap moviment en aquest epígraf.

7 IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1 Moviments 2023 i 2022

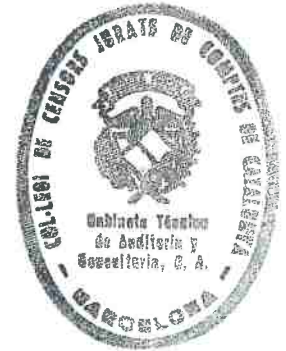
Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2023.



CLASE 8.^a



006007039



Fons de Comerç	01/01/2023	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2023
- Valor	43.226,41				43.226,41
Amortització	-30.258,49			-4.322,64	-34.581,13
Valor net	12.967,92			-4.322,64	8.645,28

Aplicacions Informàtiques:	01/01/2023	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2023
Cost	2.294.785,53	22.320,00			2.317.105,53
Amortització	-1.837.896,29			-143.051,45	-1.980.947,74
Valor net	456.889,24	22.320,00		-143.051,45	336.157,79

Aplicacions Informàtiques: En curs	01/01/2023	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2023
Cost	35.366,70	7.185,48			42.552,18
Valor net	35.366,70	7.185,48			42.552,18

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2023	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2023
Cost	2.373.378,64	29.505,48			2.402.884,12
Amortització	-1.868.154,78	0,00		-147.374,09	-2.015.528,87
Valor net	505.223,86	29.505,48		-147.374,09	387.355,25

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2022.

Fons de Comerç	01/01/2022	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2022
- Valor	43.226,41				43.226,41
Amortització	-25.935,85			-4.322,64	-30.258,49
Valor net	17.290,56			-4.322,64	12.967,92

Aplicacions Informàtiques:	01/01/2022	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2022
Cost	2.185.276,53	4.548,00	104.961,00		2.294.785,53
Amortització	-1.697.288,10			-140.608,19	-1.837.896,29
Valor net	487.988,43	4.548,00	104.961,00	-140.608,19	456.889,24



006007040

**CLASE 8.^a**

Aplicacions Informàtiques: En curs	01/01/2022	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2022
Cost	71.274,05	69.053,65	-104.961,00		35.366,70
Valor net	71.274,05	69.053,65	-104.961,00		35.366,70

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2022	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2022
Cost	2.299.776,99	73.601,65			2.373.378,64
Amortització	-1.723.223,95			-144.930,83	-1.868.154,78
Valor net	576.553,04	73.601,65		-144.930,83	505.223,86

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.

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:

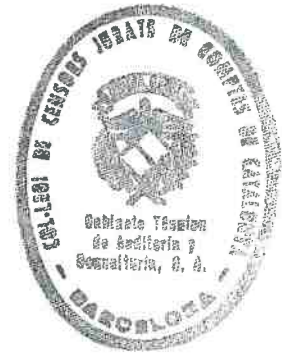
Béns totalment amortitzats	2023	2022
Aplicacions Informàtiques	1.739.589,32	1.543.798,90
Total	1.739.589,32	1.543.798,90



CLASE 8.^a



006007041



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 Guitart”

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 2023 s'ha amortitzat un import de 4.322,64€.

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. 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 2023 la quantia de 23.363,33 € (22.103,43 euros a l'exercici 2022).

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.

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.



CLASE 8.^a



006007042



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. En setembre 2023 es va cancel·lar aquest renting i el dia 19 de setembre de 2023 es va signar un nou un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un nou Plotter i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes de 41,90 €/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.

Amb data 7 de juny de 2022, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb Masvoz Telecomunicaciones interactivas, SLU consistent en el lloguer dels aparell de telèfons d'una centralita virtual per un període de indefinit. El preu pactat per cada quota de rènting és per aparell i la quota de sortida és de 166,00 €/mes.

Amb data 9 de juny de 2023, 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 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,90 €/mes.

L'import dels arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2023 ha estat de 14.882,78 euros. El 2022 els arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats varen ser 15.477,06 euros.



CLASE 8.^a



006007043



Els pagaments futurs en concepte de rentings són els següents:

Exercici 2023	
En 2024	13.539,20
En 2025	11.028,20
En 2026	6.178,40
En 2027	3.954,00
En 2028	3.954,00
Total	38.653,80

Exercici 2022	
En 2023	12.755,28
En 2024	10.196,38
En 2025	7.341,91
En 2026	2.224,10
Total	32.517,67

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.

CLASE 8.^a

006007044



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

Actius financers

Actius Financers: Derivats i altres	Llarg termini		Currt termini		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
3. Actius financers a cost emmilitzat:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	3.635.046,37	3.984.813,73	3.635.046,37	3.984.813,73
Clients per vendes i prest. de serveis	0,00	0,00	3.236.243,60	3.516.658,38	3.236.243,60	3.516.658,38
Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	322.898,75	343.387,75	322.898,75	343.387,75
Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	0,00	2.523,17	0,00	2.523,17
Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-322.898,75	-343.387,75	-322.898,75	-343.387,75
Clients empreses, del grup i associades	0,00	0,00	398.802,77	465.632,18	398.802,77	465.632,18
2. Crèdits per operacions no comercials	743.455,62	703.465,82	74.443,43	14.587,29	817.899,05	718.053,11
Fiances constituïdes	695.448,62	655.458,82	0	0,00	695.448,62	655.458,82
Bestretes al personal	0	0,00	19.594,63	9.989,89	19.594,63	9.989,89
Crèdits empreses, del grup i associades	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Deutors variis	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers	48.007,00	48.007,00	54.848,80	4.597,40	102.855,80	52.604,40
Total Préstecs i partides a cobrar	743.455,62	703.465,82	3.709.489,80	3.999.401,02	4.452.945,42	4.702.866,84
4. Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net						
1. Instruments de Patrimoni	24.040,48	24.040,48	0,00	0,00	24.040,48	24.040,48
Valorats a valor raonable	24.040,48	24.040,48	0,00	0,00	24.040,48	24.040,48
Total Actius disponibles p. a la venda	24.040,48	24.040,48	0,00	0,00	24.040,48	24.040,48
Total Actius financers	767.496,10	727.506,30	3.709.489,80	3.999.401,02	4.476.985,90	4.726.907,32

Fiances constituïdes 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 2023.

CLASE 8.^a

006007045

**Passius financers**

Passius financers: Préstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
I. Passius financers a cost amortitzat:						
1. Derivats i altres	856.124,99	2.844.066,19	5.695.360,62	6.139.269,97	6.551.485,61	8.983.336,16
Proveïdors	0,00	0,00	1.632.779,47	1.634.855,87	1.632.779,47	1.634.855,87
Creditors diversos	92.543,50	80.448,52	533.459,06	449.595,21	626.002,56	530.043,73
Fiances rebudes	763.581,49	723.617,67	0,00	0,00	763.581,49	723.617,67
Deutes transformables en subvencions	0,00	0,00	112.512,58	0,00	112.512,58	0,00
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	2.040.000,00	1.715.000,00	2.500.000,00	1.715.000,00	4.540.000,00
Dividends a pagar	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Bestretes per escomeses	0,00	0,00	176.893,85	55.064,67	176.893,85	55.064,67
Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	0,00	0,00	24.715,66	-245,78	24.715,66	-245,78
2. Deutes d'entitats de crèdit	9.428.006,57	8.701.741,06	1.639.037,60	1.965.276,72	11.067.044,17	10.667.017,78
Deutes amb entitats de crèdit	9.428.006,57	8.701.741,06	1.639.037,60	1.965.276,72	11.067.044,17	10.667.017,78
Total Deutes i partides a pagar	10.284.131,56	11.545.807,25	7.334.398,22	8.104.546,69	17.618.529,78	19.650.353,94

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

	2023	2022
Saldo 1.1.	343.387,75	312.496,29
Recuperació Incobrables	-3.969,00	-12.846,30
Sanejament Incobrables	-71.638,21	-61.987,59
Dotació exercici	55.118,21	105.725,35
Saldo 31.12	322.898,75	343.387,75

La dotació de l'exercici i la recuperació d'incobrables s'ha comptabilitzat amb contrapartida a l'epígraf pèrdues, deteriorament operacions comercials del compte de pèrdues i guanys.

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 reclassificacions per canvis en criteris valoratius.



CLASE 8.^a



006007046



d. Classificació per venciments dels passius financers

En data 10 de febrer de 2015 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 2022 i un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,20 punts. El préstec es va terminar de reintegrar a l'ICF amb el pagament de la darrera quota l'1 de gener de 2023.

El 24 de febrer de 2015 es van subrogar dos préstecs que MESSA tenia signats amb Bankia (actualment Caixabank):

-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 2024 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.

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 2027 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 2027 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 euros en cada quota.



CLASE 8.^a



006007047



En data 2 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 euros 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 es va efectuar 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.

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 2.030 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.

En data 24 de març de 2023 es subscriu amb la Caixa d'Enginyers un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 10 de juny de 2.033 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 0,33 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.

En data 24 de març de 2023 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 1.400.000 euros, amb venciment 24 de març de 2033 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 0,65 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.



CLASE 8.^a



006007048



Exercici 2023

Amortització préstecs						
Any	Caixabank	Cajamar 2016	Cajamar 2017	BBVA 2017	BBVA 2018	Cajamar 2018
2.024	95.156,05	67.543,16	100.084,16	100.000,00	249.999,60	255.566,91
2.025	102.057,19		104.507,29	100.000,00	249.999,60	265.886,04
2.026	109.458,86		109.125,90	100.000,00	249.999,60	276.621,80
2.027			56.358,27	50.000,00	249.999,60	287.791,07
2.028					249.999,60	299.411,32
2.029					249.999,60	311.500,74
2.030					249.999,60	79.821,12
2.031					62.504,70	
	306.672,10	67.543,16	370.075,62	350.000,00	1.812.501,90	1.776.599,00

Amortització préstecs					
Any	Caixa d'Enginyers	Cajamar 2021	Cajamar 2023	Caixa d'Enginyers 2023	TOTAL
2.024	265.957,96	232.764,91	122.114,41	100.000,00	1.589.187,16
2.025	279.126,51	242.456,01	126.476,18	100.000,00	1.570.508,82
2.026	292.947,09	252.550,59	130.993,75	100.000,00	1.621.697,59
2.027	307.451,97	263.065,46	135.672,68	100.000,00	1.450.339,05
2.028	322.675,05	274.018,11	140.518,73	100.000,00	1.386.622,81
2.029	338.651,88	285.426,77	145.537,87	100.000,00	1.431.116,86
2.030	264.948,12	297.310,42	150.736,30	100.000,00	1.142.815,56
2.031		153.265,21	156.120,40	100.000,00	471.890,31
2.032			161.696,80	100.000,00	261.696,80
2.033			41.318,77	50.000,00	91.318,77
	2.071.758,58	2.000.857,48	1.311.185,89	950.000,00	11.017.193,73



CLASE 8.^a



006007049



Exercici 2022

Amortització préstecs					
Any	ICF	Caixabank	Cajamar 2016	Cajamar 2017	BBVA 2017
2.023	59.969,53	90.682,69	265.626,15	103.392,41	100.000,00
2.024		96.111,18	66.717,27	104.007,93	100.000,00
2.025		101.864,62		104.627,12	100.000,00
2.026		107.962,65		105.249,98	100.000,00
2.027				52.859,90	50.000,00
	59.969,53	396.621,14	332.343,42	470.137,34	450.000,00

Amortització préstecs					
Any	BBVA 2018	Cajamar 2018	Caixa d'Enginyers	Cajamar 2021	TOTAL
2.023	249.999,60	275.765,74	275.938,95	259.961,04	1.681.336,11
2.024	249.999,60	277.133,32	283.166,73	261.015,48	1.438.151,51
2.025	249.999,60	278.507,68	290.583,84	262.074,20	1.387.657,06
2.026	249.999,60	279.888,85	298.195,23	263.137,21	1.404.433,52
2.027	249.999,60	281.276,87	306.005,98	264.204,54	1.204.346,89
2.028	249.999,60	282.671,78	314.021,32	265.276,19	1.111.968,89
2.029	249.999,60	284.073,60	322.246,62	266.352,19	1.122.672,01
2.030	249.999,60	71.239,53	247.211,80	267.432,56	835.883,49
2.031	62.504,70			134.122,99	196.627,69
	2.062.501,50	2.030.557,37	2.337.370,47	2.243.576,40	10.383.077,17

Adicionalment, deutes amb entitats de crèdit a curt termini inclou 49.850,44 euros corresponents a interessos meritats pendents de venciment (11.118,46 euros a 31 de desembre de 2022).

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 2023 no s'ha disposat d'aquesta pòlissa (a 31 de desembre de 2022 s'havia disposat un import de 272.940,40 euros).



CLASE 8.^a



006007050



En data 27 de març de 2023 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 es formalitza amb un tipus d'interès zero i té una durada de 12 mesos. A 31 de desembre de 2023 s'ha disposat de 1.715.000 euros (2.200.000 euros a 31 de desembre de 2022), i es troba registrat a l'epígraf de deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.

Adicionalment, amb data 8 de novembre de 2023 s'ha ampliat l'ajut de caixa complementari atorgat inicialment en un import de 950.000 euros amb una durada de 12 mesos. A data 31 de desembre de 2023 no estava disposat.

A data 13 d'abril de 2023 el Ple de l'Ajuntament (acord núm. 175) va aprovar l'aportació de socis a Aigües de Mataró per import de 2.280.000 euros, mitjançant la cancel·lació del saldo pendent del préstec que l'Ajuntament va atorgar a la societat per acord de Ple del 7 d'abril de 2022 per import de 2.400.000 €. L'esmentada cancel·lació suposa un increment dels Fons Propis d'AMSA per la mateixa quantitat.

- 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 359.686,05 euros (422.258,75 euros a 31 de desembre de 2022), tal com consta explicat a la nota 2.5, "Administracions Públiques".



CLASE 8.^a



006007051

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:

Instrument financer	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Ingressos per dividends (1)	0,00	51.556,38	51.556,91	0,00	42.386,38	42.386,38
Interessos pagats(2)	489.576,72	0,00	-489.576,72	81.024,28	0,00	-81.024,28
Alineació instruments financers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	12.017,90	12.017,90
Total	489.576,72	51.556,38	-438.019,81	81.024,28	54.404,28	-26.620,00

(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.

(3) Correspon als beneficis obtinguts per la venda i amortització de les accions de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA

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 entitats 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.





CLASE 8.^a



006007052



d) Altre tipus d'informació

PARTICIPACIÓ EN ALTRES EMPRESES.

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:

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

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%.

Durant l'exercici 2022 es van vendre i amortitzar les accions de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA.

Cap de les empreses cotitza en Borsa.

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,



CLASE 8.^a



006007053



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	2022	2021
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Dividend a compte		0,00
Pèrdues i guanys	415.000,00	812.315,00
Patrimoni Net	655.000,00	1.052.720,00
Núm. accions	40	40
Valor teòric /acció	16.375,00	20.307,88
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

La Junta General de SOREA-RUBATEC-AMSA, AIE de 2 de maig de 2023 va aprovar distribuir dividendes per la quantitat de 415.000,00 euros que es van distribuir al 2023. L'import corresponent a AMSA es va provisionar al tancament de l'exercici 2022, essent el defecte de previsió registrat a l'exercici 2022 de 1.305,51 euros. Addicionalment, a l'exercici 2023 s'ha registrat una previsió de la participació en els beneficis de l'AIE de l'exercici 2023 de 50.251,40 euros (40.154,90 euros a 31 de desembre de 2022).

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.



CLASE 8.^a



006007054



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:

	01/01/2023	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2023
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	9.458.299,65			644.649,75	10.102.949,40
Aportacions de socis (nota 9.2.1.d)		2.280.000,00			2.280.000,00
Pèrdues i guanys	644.649,75	1.077.042,27		-644.649,75	1.077.042,27
Total	22.702.949,40	3.357.042,27		0.00	26.059.991,67

En la Junta General del dia 4 de maig de 2023 es va aprovar la distribució del resultat del 2022. Tot el resultat es va destinar a reserves voluntàries.

CAPITAL

El capital social, està representat per 1.050 accions nominatives de deu mil euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites 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.



CLASE 8.^a



006007055



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.

12 SITUACIÓ FISCAL

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

	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Saldos Deutors						
Crèdits amb Administracions Públiques	23.715,80	22.224,31	115.921,21	46.613,78	139.637,01	68.838,09
Saldos Creditors						
Deutes amb Administracions Públiques	45.302,05	3.695,40	724.177,69	917.327,09	727.536,50	921.022,49

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



006007056



12.1 Impostos sobre beneficis

Impost corrent

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

Resultat comptable abans impostos								1.075.550,78
	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	1.041.196,12	0	0	0	34.354,66	0	1.075.550,78	
Diferències Permanents	775,93	0,00	0,00	0,00		51.556,91	-50.780,98	
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici	2.161,32	0	0	0	0	0	2.161,32	
Diferències temporàries amb origen en ex. anteriors	0	136.173,84	131.759,16	131.759,16	0	0	-136.173,84	
Diferències temporàries	2.161,32	136.173,84	131.759,16	131.759,16	0,00	0,00	-134.012,52	
Resultat comptable ajustat	907.959,53					17.202,25	890.757,28	
Tipus Impositiu	25%				25%		25%	
Impost brut	226.989,88				-3.398,41		222.689,32	
Bonificació 99%	224.719,98						224.719,98	
Ded. 5% amort dif 30% a 25% IS	6.808,69						6.808,69	
Quota íntegra després de bonificacions	-7.074,81				-3.398,41		-8.839,35	
Màxim Deduccions s/ Quota							0,00	
					Deducció donatius		0,00	
					Quota líquida		0,00	
					Pagaments a compte		1.867,38	
					Per retencions capital mobiliari		1.867,38	
					Per pagaments fraccionats		0,00	
					Quota diferencial a cobrar		1.867,38	



CLASE 8.^a



006007057



Explicació de les diferències permanents

	Privatives	No privatives	Diferències
Ingressos financers (dividends AIE)		-51.556,91	-51.556,91
Multes i Sancions	775,93		775,93
Total diferències permanents	775,93	-51.556,91	-50.780,98

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 del punt A.VI de l'Actiu, 3.239,05 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 temporànies 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.



CLASE 8.^a



006007058

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 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 23.715,80 euros del punt A.VI de l'Actiu. En 2023 s'ha revertit aquest crèdit fiscal en 340,43 euros. El mateix import que al 2022.

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.

13.1 Desglossament de la partida 4a, 4b i 6b del debit del compte de Pèrdues i Guanys.

4.a) Compra d'aigua i tub verd

	2023	2022
Aigua	3.190.412,83	3.230.024,27
Energia, gas i vapor	812.303,53	1.367.800,57
Total	4.002.716,36	4.597.824,84





CLASE 8.^a



006007059

4.b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments

	2023	Variació	2022	Variació
	Compres	d'existències	Compres	d'existències
Comptadors: Compra	307.266,34		438.827,61	
variació existències		-4.440,16		-32.629,79
Canonades: Compra	158.939,44		70.745,36	
variació existències		10.786,40		14.313,49
Vàlvules: Compra	39.141,27		58.739,75	
variació existències		-2.603,20		17.000,52
Altres Materials: Compra	153.293,36		127.536,68	
variació existències		-5.677,66		3.269,59
Energia: Compra	259.258,13		319.897,28	
Hipoclorit	9.390,39		20.535,12	
Material Laboratori: Compra	149.893,90		140.104,63	
Total consums	1.077.182,83	-1.934,62	1.176.386,43	1.953,81

La totalitat de les compres dels exercicis 2023 i 2022 han sigut nacionals.

6.b) Càrregues Socials.

	2023	2022
Seguretat Social	1.247.991,07	1.161.830,32
Altres despeses de personal	93.852,16	109.493,32
Total Càrregues Socials	1.341.843,23	1.271.323,64



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
ESPANIA



006007060



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 2023 de les donacions rebudes és la següent.

Donant	Any	Tipus	Cost Adquisició	Traspassat a	Traspassat a
				resultat a	resultat a
				31/12/2023	31/12/2022
Urbanització Vilardell	1992	Terreny	6.490,93	0,00	0,00
		Dipòsits	24.040,48	24.040,48	24.040,48
		Xarxa	69.879,68	69.879,68	69.879,68
Urbanització les Sureres	1993	Terreny	9.589,15	0,00	0,00
		Dipòsits	6.899,62	6.899,62	6.899,62
		Xarxa	60.440,78	60.440,78	60.440,78
Institut Municipal Salut	1993	Aparells Laboratori	20.394,23	20.394,23	20.394,23
		Mobiliari	482,48	482,48	482,48
Urbanització La Fornenca	1994	Xarxa	17.429,35	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Cornisa	1994	Dipòsits	9.616,19	9.616,19	9.616,19
		Xarxa	119.288,88	119.288,88	119.288,88
Unió Recreativa Larú	1994	Xarxa	5.162,99	5.162,99	5.162,99
Aigües Ter Llobregat	2008	Dipòsits	3.293.978,96	2.001.646,47	1.870.216,71
Urbanització Rda. Bellavista	2018	Terreny	11.500,69	0,00	0,00
Total donacions			3.655.194,41	2.335.281,15	2.203.851,39



CLASE 8.^a



006007061



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

	2023	2022
Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	487.982,59	489.812,34
Programa Moves:	2.871,60	2.871,60
Donacions rebudes	131.759,16	131.759,16
TOTAL	622.613,35	624.443,10

El valor net comptable de les instal·lacions cedides en ús a 31.12.23 ascendeix a 6.843.085,27 euros (7.290.041,03 euros a 31 de desembre de 2022, Nota 5).

Durant l'exercici 2023 s'han rebut xarxes d'aigua i clavegueram cedides en ús per un valor de 41.026,83 euros (nota5).

Subvencions adjudicades

1. Subvenció programa per a actuacions per a l'execució de diversos programes d'incentius lligats a l'autoconsum i a l'emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable, a la implantació de sistemes tèrmics renovables en el sector residencial en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència per 12.683,80 euros segons Resolució parcial d'atorgament de subvencions en el marc de la Resolució ACC/3662/2021, d'1 de desembre.
2. Dipòsit d'acumulació d'aigua freda per 150.089,17 euros i Subvenció Xarxa Tub Verd zona Iveco per 112.512,58 euros segons la notificació rebuda de l'IDAE en la "Primera convocatoria de ayudas de los programas de incentivos a proyectos de redes de calor y frío que utilicen fuentes de energía renovable".
3. Subvenció Vehicle 5.000 euros segons la Resolució parcial d'atorgament de subvencions en el marc de la Resolució ACC/2914/2021, de 27 de setembre, per la qual es fa pública la convocatòria de l'any 2021 per a la concessió de subvencions del Programa d'incentius a la mobilitat elèctrica (Programa MOVES III) (BDNS 585774).
4. Subvenció programa de 5.902.19 euros segons la Resolució EMT/2446/2023 de 3 de juliol de 2023 de l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa de la Generalitat de Catalunya.



CLASE 8.^a



006007062



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

	2023	2022
Saldo inicial	8.745.692,58	9.369.791,90
Altes de l'exercici	167.193,15	343,78
Traspàs a resultat	-622.613,35	-624.443,10
Saldo final	8.290.272,38	8.745.692,58

Essent el detall el següent:

	2023	2022
Donacions rebudes	1.319.913,26	1.451.343,02
Instal·lacions cedides en ús	6.843.085,28	7.290.041,04
Subvencions de capital	127.273,84	4.308,52
Saldo final	8.290.272,38	8.745.692,58

19 COMBINACIONS DE NEGOCIS.

No n'hi ha.

20 NEGOCIS CONJUNTS.

No n'hi ha.

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

No n'hi ha.

22 LITIGIS EN CURS I ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

Des de la data de tancament i fins a la data de formulació dels comptes anuals, s'han produït els següents fets posteriors:



CLASE 8.^a



006007063



En data 2 de gener de 2023 un col·lectiu de treballadors de l'empresa van presentar demanda judicial en reconeixement de dret i reclamació de quantitat, en matèria d'aportació als plans de pensions previst al conveni col·lectiu d'aplicació a l'empresa corresponents als anys 2017 a 2022 en el Jutjat Social 1 de Mataró. Aquesta demanada va ser admesa amb data 19 de gener de 2023 pel Jutjat de lo Social n.1 de Mataró.

El dia 9 de gener del 2024 va arribar a AMSA la Sentència 4/2024 reconeixent el dret als treballadors a que l'empresa realitzi les aportacions sol·licitades. Segons sentència es condemna a l'empresa a que aboni un total de 1.010.797,26€ més el 10% d'interessos de mora.

Posteriorment l'esmentada sentència ha estat aclarida mitjançant Auto en data 8 de febrer de 2024 i estableix que el principal és de 1.017.545,50€, més l'import corresponent als interessos de mora. La dificultat és que els interessos no estan degudament determinats a la sentència, i atesa la complexitat pel seu càlcul hi ha una forquilla entre la pretensió de la part demandant i la calculada per l'empresa.

Aigües de Mataró, SA en data 17 de gener 2024, no estan conforme, per decisió del seu òrgan de govern ha comunicat als jutjats, dins del termini i en la forma escaient, la seva voluntat d'interposar Recurs de Suplicació contra la citada sentència davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya.

Des de la perspectiva de la lletrada de la Societat, la sentència incorre en greus defectes de valoració jurídica que el TSJ l'hauria de revocar per ser contrària a dret, per tant, es considera poc probable que el TSJ ratifiqui la sentència d'instància.

Considerant la valoració el risc de la lletrada, la Societat d'acord amb el previst al Pla General de Comptabilitat, no ha registrat cap provisió.

CLASE 8.^a

006007064

**23 OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.***Informació sobre transaccions amb empreses del Grup*

Pumsa	Serveis prestats 2023		Vendes 2023	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	40.665,50	36.907,50
Treballs	161.435,96	160.383,70	0	0
Totals	161.435,96	160.383,70	40.665,50	36.907,50

Pumsa	Serveis prestats 2022		Vendes 2022	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	41.229,72	37.102,21
Treballs	1.721,79	1.618,07	0	0
Totals	1.721,79	1.618,07	41.229,72	37.102,21

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats 2023		Serveis prestats 2023		Vendes 2023	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	0	0	111.754,79	99.890,23
Consum de calor	0	0	0	0	421.089,23	348.007,58
Treballs	0	0	1.172.358,22	975.539,60	0	0
Dret de Superfície	28.269,63	23.363,33	0	0	0	0
Béns cedits en ús	141.945,96	141.945,96	0	0	0	0
Aprofitament subsol i taxes	317.787,42	317.787,42	0	0	0	0
Conveni col·laboració	50.000,00	50.000,00				
Totals	538.003,01	533.096,71	1.172.358,22	975.539,60	532.844,02	447.897,81

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats 2022		Serveis prestats 2022		Vendes 2022	
	Facturat	Despesa	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	0	0	0	151.484,31	132.804,37
Consum de calor	0	0	0	0	255.109,12	210.833,96
Treballs	0	0	174.095,28	143.880,42	0	0
Dret de Superfície	26.745,15	22.103,43	0	0	0	0
Béns cedits en ús	134.291,35	134.291,34	0	0	0	0
Aprofitament subsol i taxes	325.407,36	325.407,36	0	0	0	0
Conveni col·laboració	46.720,11	46.720,11				
Totals	533.163,97	528.522,24	174.095,28	143.880,42	406.593,43	343.638,33



CLASE 8.^a



006007065



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.

Tal i com s'indica a la nota 5, amb data 17 de març de 2022 s'ha formalitzat entre AMSA i l'Ajuntament de Mataró l'acta de lliurament provisional i autorització d'ús de l'obra d'urbanització, on AMSA lliura provisionalment les obres realitzades i autoritza a l'Ajuntament l'ús del parc i totes les instal·lacions fins que es faci el lliurament definitiu. Amb data 18 de maig de 2023 es va fer el lliurament definitiu de l'obra d'urbanització del Parc de la Ronda Bellavista de Mataró a l'Ajuntament.

Amb data 31 de desembre de 2023 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

PUMSA - meritat i pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	2.559,57
Treballs	0	0
Totals	0	2.559,57

Transaccions amb empreses vinculades.

Altres vinculades	Serveis rebuts 2023		Serveis prestats 2023		Vendes 2023	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
SIMMAR, SL	58.124,34	48.036,65	248.562,26	205.423,37	13.133,93	11.931,99
Total altres	58.124,34	48.036,65	248.562,26	205.423,37	13.133,93	11.931,99
Altres vinculades	Serveis rebuts 2022		Serveis prestats 2022		Vendes 2022	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
GIAC, SA	847,00	700,00	12.586,31	10.401,91	0,00	0,00
SIMMAR, SL	53.463,61	44.184,72	214.385,84	177.178,42	12.816,54	11.508,37
Total altres	54.310,61	44.884,72	226.972,15	187.580,33	12.816,54	11.508,37

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



CLASE 8.^a



006007066



En data 31 de desembre de 2023 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

SIMMAR meritat pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0	913,49
Treballs	7.161,41	0
Totals	7.161,41	913,49

Els saldos d'aquestes empreses com clients a 31-12-2023 i a 31-12-2022 és el següent,

	2023 A cobrar	2023 A pagar	2022 A cobrar	2022 A pagar
FUNDACIÓ TCM (Grup)	40.486,00	0,00	7.678,71	0
AJUNTAMENT DE MATARÓ (Grup)	355.267,90	3.312.884,27	455.436,43	6.325.080,86
PUMSA (Grup)	3.048,87	0,00	2.517,04	0
SIMMAR (Vinculada)	44.655,13	5.449,65	37.772,44	2.532,52
Total	443.457,90	3.318.333,92	503.404,62	6.327.613,38

A 31 de desembre de 2023, el deute amb l'Ajuntament de Mataró és de 3.312.884,07 euros en concepte de:

- Dividends exercici 2020 per import de 1.000.000,00 euros (epígraf altres passius financers a curt termini).
- Dividends exercici 2021 per import de 500.000,00 euros (epígraf altres passius financers a curt termini).
- Ajut de caixa per import de 1.715.000,00 euros (epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini).
- Impostos per import de 97.884,07 euros (epígraf Altres deutes amb les Administracions Públiques).

A 31 de desembre de 2022, el deute amb l'Ajuntament de Mataró és de 6.325.080,86 euros en concepte de:

- Dividends exercici 2020 per import de 1.000.000,00 euros (epígraf altres passius financers a curt termini).



CLASE 8.^a



006007067



- Dividends exercici 2021 per import de 500.000,00 euros (epígraf altres passius financers a curt termini).
- Ajut de caixa per import de 2.200.000,00 euros (epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini).
- Impostos per import de 285.080,86 euros (epígraf Altres deutes amb les Administracions Públiques).
- Préstec atorgat per l'Ajuntament a llarg termini que resten per retornar 2.340.000,00 euros (epígraf Deutes empreses del grup i associats B.III i C.IV del passiu)

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:

	2023	2022
Retribució a personal directiu	559.904,97	516.281,05
	559.904,97	516.281,05

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 1.135,58 Euros (1.087,13 euros en 2022).



CLASE 8.^a



006007068



24 ALTRA INFORMACIÓ.

24.1 Personal.

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

	2023			2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	3	5	8	3	5	8
Tècnics/Administratius	24	28	52	24	28	52
Operaris	31	0	31	29	0	29
Nombre mitjà empleats	58	33	91	56	33	89

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

	2023			2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	3	5	8	3	5	8
Tècnics/Administratius	24	29	53	26	29	55
Operaris	33	0	33	27	0	27
Nombre empleats	60	34	94	56	34	90

Amb discapacitat de més del 33%

	2023			2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	0	0	0	0	0	0
Tècnics/Administratius	2	1	3	1	1	2
Operaris	0	0	0	0	0	0
Nombre mitjà empleats	2	1	3	1	1	2

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 2023 són de 10.750,00 euros. A l'any 2022 es va pagar 12.585,00 euros.



CLASE 8.^a



006007069



Per altres serveis corresponents a l'exercici 2023 els honoraris a pagar ascendeixen a 3.125,00 euros (L'import en 2022 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	2023	2022
Aigua en baixa	8.506.661,82	8.633.086,75
Energia fotovoltaica	33.686,27	43.287,89
Energia Tub verd	1.869.208,44	1.316.604,94
Ferralla	1.180,67	2.952,95
Subtotal vendes (A.1.a)	10.410.737,20	9.995.932,53

Serveis	2023	2022
Manteniment comptadors	618.710,45	614.182,61
Reobrir subministraments	32.460,00	21.450,00
Escomeses i treballs	321.892,87	349.976,72
Canalitzacions	58.765,71	20.802,27
Drets de connexió	360.932,62	497.146,94
Escomeses clavegueram	105.074,60	132.750,65
Quotes clavegueram	4.415.463,47	4.452.335,83
Anàlisis laboratori	561.276,53	442.964,05
Subtotal serveis (A.1.b)	6.474.576,25	6.531.609,07

TOTAL (A.1)	16.885.313,45	16.527.541,60
--------------------	----------------------	----------------------

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 Energía (CNE).



CLASE 8.^a



006007070

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 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	21,06	43,10
Rati d'operacions pagades	0,926	0,933
Rati d'operacions pendents de pagament	0,074	0,067
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	13.737.332,73	15.468.584,54
Total pagaments pendents	952.451,78	1.113.958,30

Pagaments efectuats en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat:		
	Exercici 2023	Exercici 2022
Volum Monetari	13.737.332,73	15.468.584,54
Número de factures	2.771	2.784
Percentatge pagaments efectuats en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat:		
	Exercici 2023	Exercici 2022
% Volum sobre el total pagament monetari	100%	95%
% Factures sobre total factures pagades	100%	90%





CLASE 8.^a
Estadística



006007071

Aigües de Mataró, SA

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2023





CLASE 8.ª

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y ASUNTOS EXTERIORES



006007072



Índex

1. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT	4
2. EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS	6
2.1 SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA	6
2.1.1 Producció	6
2.1.2 Distribució	9
2.1.3 Pla de Renovació de Vàlvules	10
2.1.4 Treballs a tercers. Aigua	10
2.1.5 Manteniment de les Fonts Ornamentals	11
2.1.6 Telecomandament i digitalització	11
2.1.7 Inversions	11
2.1.7.1 Inversions en instal·lacions	12
2.1.7.2 Inversions a xarxa	12
2.2 SERVEI DE CLAVEGUERAM	13
2.2.1 Neteja	14
2.2.1.1 Neteja de col·lectors	14
2.2.1.2 Neteja d'elements de drenatge superficial	14
2.2.1.3 Inspeccions amb càmera robotitzada	14
2.2.1.4 Neteja de desbast en bombaments i punts de sobreiximent	14
2.2.2 Manteniment i millores a la xarxa	14
2.2.3 Treballs per a tercers	15
2.2.4 Inversions	15
2.3 ENERGIA I FOTOVOLTAICA	18
2.3.1 TubVerd	18
2.3.2 Producció d'energia tèrmica	18
2.3.3 Fotovoltaica	21
2.3.4 Inversions	21
2.4 SERVEI DE LABORATORI	22
2.4.1 Activitat	22
2.5 CICLE COMERCIAL	23
2.5.1 Contractació	23
2.5.2 Gestió d'Impagats	24
2.5.3 Lectures	25
2.5.4 Clients TubVerd. Demanda i Desenvolupament comercial.	26



CLASE 8.^a



006007073



3	RESUM ECONÒMIC DE LES ACTIVITATS	27
3.1	Balanç econòmic dels serveis d'abastament d'aigua, inclòs fonts ornamentals	27
3.2	Balanç econòmic del servei de clavegueram	28
3.3	Balanç econòmic del Servei Laboratori	29
3.4	Balanç econòmic del Tub Verd.....	29
4	RESUM DE LES INVERSIONS	30
5	RESPONSABILITAT SOCIAL.....	30
5.1	AIGUA SOCIAL	30
5.1.1.	El Fons Social.....	30
5.1.2.	La Tarifa Social	31
5.1.3.	Altes provisionals per a famílies en situació de vulnerabilitat	31
5.1.4	Preus especials per a famílies nombroses	31
5.1.5	Facilitats de pagament	32
6	FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL	32
6.1.	Formació a estudiants en pràctiques	33
	Convenis amb Universitats.....	33
	Convenis Centre de Formació Professional	34
	Convenis amb altres Entitats.....	34
7	SISTEMA DE GESTIÓ INTEGRAT, SOSTENIBILITAT I EL MEDI AMBIENT.	34
8	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT TECNOLÒGIC	35
9	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2023. DESVIACIONS SIGNIFICATIVES	37
10	INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS.....	39
11	PREVISIÓ PEL 2024.....	39



CLASE 8.^a



006007074

1. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT

Aigües de Mataró, SA, (AMSA) és una societat de dret privat de capital íntegrament propietat de l'Ajuntament de Mataró. Es tracta d'una empresa centenària que es va constituir l'any 1922 i s'encarrega de la gestió integral de l'aigua de la ciutat.

Aigües de Mataró, és una empresa pública amb vocació de servei fortament compromesa amb la ciutat, i la seva voluntat és anar més enllà del compliment de les obligacions que es deriven directament dels serveis d'aigua, clavegueram, laboratori i energia.

Pel que fa a la Governança de la companyia, i tal com estableixen els seus estatuts, hi ha una Junta General, constituïda pel Ple de l'Ajuntament qui és l'òrgan suprem de la societat i assumeix sense cap limitació la direcció i representació de la companyia i determina la composició del Consell d'Administració, nomenant la presidència i els consellers.

El Consell d'Administració d'Aigües de Mataró, és l'òrgan que té la facultat d'administrar, dirigir i representar la societat. És qui determina les línies d'actuació generals i el seu mandat es renova habitualment coincidint amb la renovació dels regidors electes.

El 7 de setembre la Junta General va aprovar el nomenament d'Eloi Serrano com a nou President del Consell d'Administració d'Aigües de Mataró, SA.

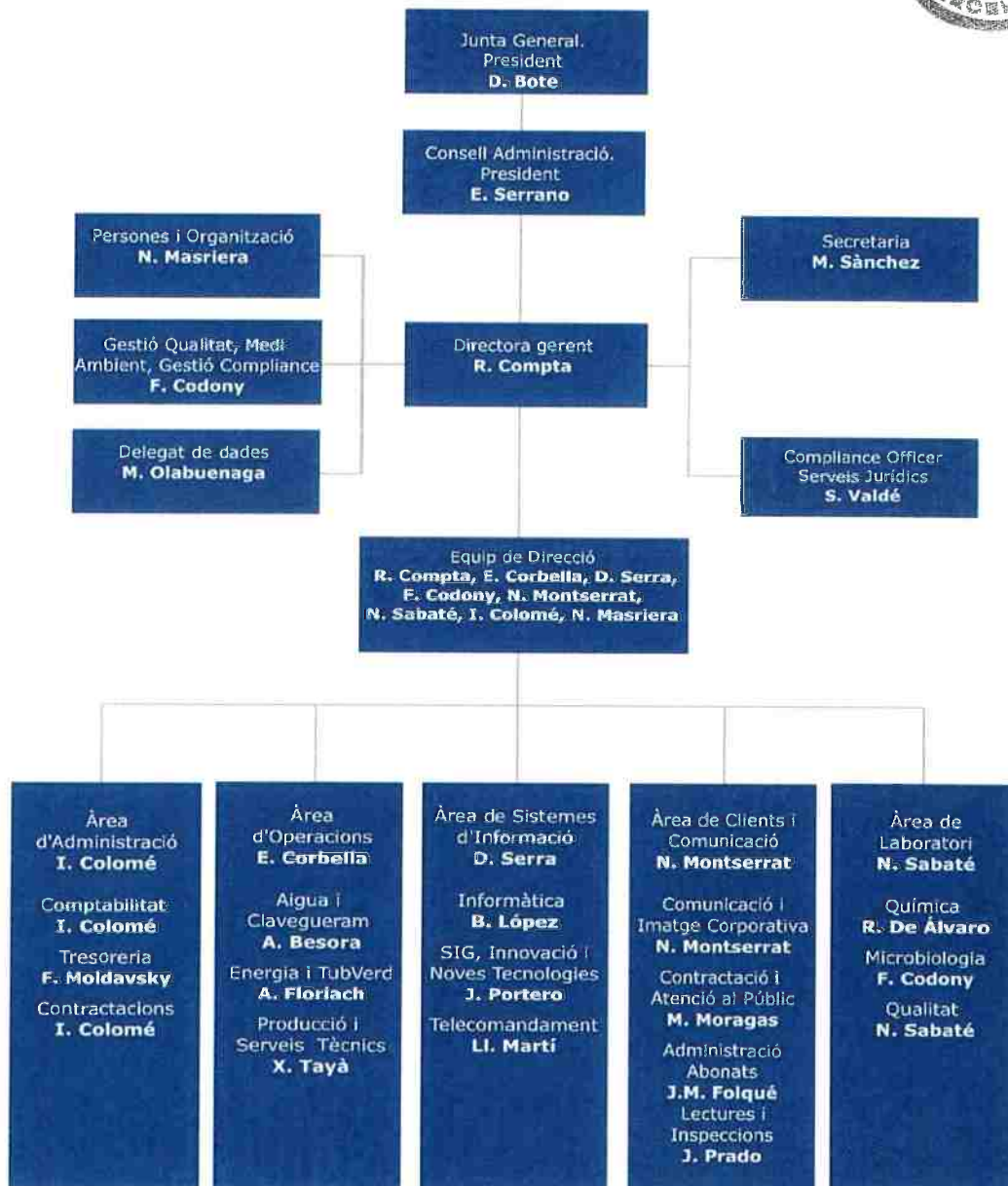
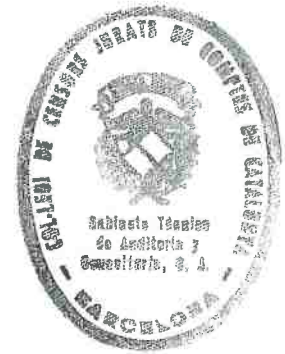
L'Equip de Direcció té com a funció principal executar els acords del Consell i exercir la direcció de tots els serveis tècnics i administratius de la companyia amb total independència. És l'òrgan de direcció, representació i gestió de l'empresa i està encapçalat pel director-gerent.





006007075

CLASE 8.^a





CLASE 8.^a



006007076



2. EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS

Aigües de Mataró, SA (AMSA), és una societat de dret privat amb domicili al carrer de Pitàgores, 1-7 de Mataró. De capital íntegrament propietat de l'Ajuntament de Mataró, que, d'acord amb els seus estatuts i el Contracte Programa amb l'Ajuntament, s'encarrega de la gestió integral de l'aigua de la ciutat.

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 CO2.

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.

2.1 SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA

2.1.1 Producció

Al 2023, el volum total d'aigua aportat al sistema ha estat d'un 4,7% inferior al corresponent a l'any 2022.

Durant l'any 2023, l'estat de sequera de la unitat d'explotació 13- Embassament Ter Llobregat, a la qual pertany Mataró, ha passat d'Alerta a Excepcionalitat (al març del 2023) i a l'estat de Pre-emergència (desembre).

Atenent al requerit en el "Pla d'Emergència en situació de sequera" (PE) de la ciutat de Mataró aprovat definitivament pel Ple de l'Ajuntament de Mataró el 2 de desembre de 2022, durant l'any 2023 s'ha incrementat el volum d'aigua captat de l'aqüífer local, mesura que juntament amb la reducció del consum d'aigua a la ciutat aconseguit a través de restriccions o limitacions de certs usos de l'aigua, han reduït la necessitat de captació d'aigua en alta provinent d'ATL.

Com es pot observar en la taula següent, durant els tres primers trimestres del 2023 la captació d'aigua pròpia ha estat molt elevada, assolint proporcions del 28 % de l'aigua injectada al sistema. No obstant, al mes d'octubre, una incidència en el sistema d'aportació d'aigua pròpia de la Riera d'Argentona (el de major importància a la ciutat) ha provocat que l'aportació d'aigua pròpia al sistema s'hagi vist reduïda dràsticament. Es preveu que a principis de febrer del 2024 es puguin reiniciar aquestes aportacions.



CLASE 8.^a



006007077



En mitja anual, la proporció a final d'any entre aigua comprada i la pròpia ha estat del 79,1/20,9, valor molt proper al d'anys anteriors tot i estar afectats per la incidència abans indicada.

Taula 1

	Compra ATL	Aigua pròpia	Proporció pròpia
Gener	472.111	138.814	23%
Febrer	401.484	154.513	28%
Març	464.482	150.765	25%
Abril	448.744	144.965	24%
Maig	430.350	170.108	28%
Juny	426.011	151.082	26%
Juliol	442.282	166.771	27%
Agost	425.530	139.257	25%
Setembre	452.293	126.934	22%
Octubre	541.198	78.018	13%
Novembre	557.160	31.253	5%
Desembre	547.378	33.701	6%
TOTAL ANY	5.609.023	1.486.181	21%

Aquest any l'import total de la factura de compra a ATL ha estat de 3.190 milers d'euros, un 1,23% menys que l'any 2022. El cost del m³ d'aigua a ATL ha estat de 0,57 €/ m³.

El volum d'aigua aportada a la xarxa per habitant/dia ha disminuït respecte a l'any anterior: 149,7 l/dia/habitant.

Taula 2

	2022	2023	INC.23/22
m ³ Compra aigua Ter	5.879.454	5.609.023	-4,6%
m ³ Captació aigua pròpia	1.569.149	1.486.181	-5,3%
m ³ Aigua subministrada	7.448.603	7.095.204	-4,7%
Dotació l/dia/habitant	158,20	149,7	-5,4%

Nombre habitants 2023 (IDESCAT) : 129.613 habitants

Aquest 2023 el rendiment s'ha situat al 87,1%, (extret de dades reals amb previsions) amb un volum d'aigua no registrada de 0,94 Hm³, que continua estant 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%).



006007078

CLASE 8.^a

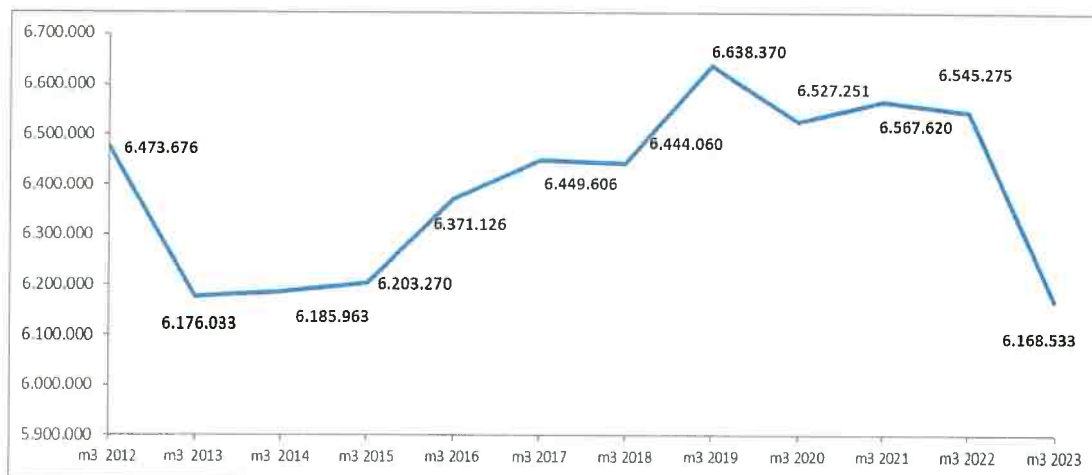


Taula 3

	2019	2020	2021	2022	2023
Hm ³ Aigua subministrada	7,31	7,26	7,29	7,41	7,1*
Hm ³ Aigua facturada	6,64	6,52	6,57	6,55	6,16
Hm ³ Aigua no registrada	0,67	0,74	0,72	0,86	0,94
RENDIMENT	90,9%	90,0%	90,1%	88,4%	87,1%(1)

*Es mostra el valor corresponent al període entre 2-12-22 al 3-12-23 per ser comparable amb els valors d'aigua facturada.

(1) Càlcul realitzat seguint la guia d'auditories hídriques de l'ACA que ha fet variar la metodologia seguida anteriorment



Taula 4

	2022	2023	INC.23/22
m3 Consum Domèstic	4.707.258	4.514.800	-4,09%
m3 Consum No domèstic	1.259.248	1.255.112	-0,33%
m3 Consum Públics	389.156	212.669	-45,35%
m3 Consum Entitats sense ànim de lucre	189.613	185.952	-1,93%
m3 Consumits total	6.545.275	6.168.533	-5,76%
Milers € Ingressos tarifa d'aigua	9.247	9.125	
€/ m3 Tarifa mitjana recaptada	1,41	1,48	



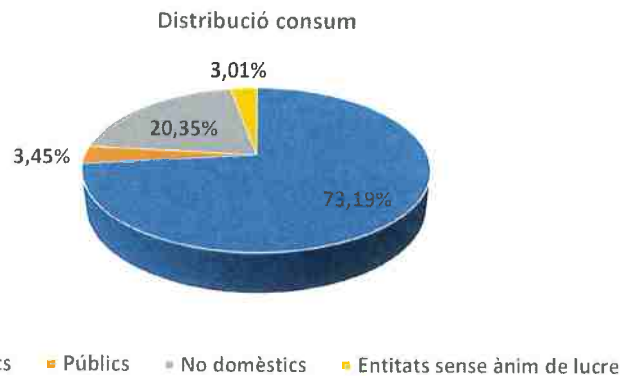
CLASE 8.^a



006007079



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



2.1.2 Distribució

La longitud total de la xarxa d'abastament existent a 31 de desembre de 2023 és de 350,8 km. Durant aquest any 2023 s'han instal·lat 3.837 metres de xarxa, equivalent al 1,09% del total. D'aquests 3.463 metres s'han instal·lat en inversions d'Aigües de Mataró i 374 ml en promocions urbanístiques.

Taula 5

Xarxa instal·lada (ml)	2019	2020	2021	2022	2023
Abastament	3.722	4.030	2.664	2.093	3.599
Reg	1.360	288		428	238
Rebuig	827	365			
Total	5.909	4.683	2.664	2.521	3.837

La longitud de renovació, el 2023, ha estat de 3.407 m, que suposa una taxa de renovació anual del 0,97% de la xarxa en servei. Totes les actuacions, d'inversió d'Aigües de Mataró, es resumeixen gràficament a la figura de l'apartat 2.2.4 Inversions.

En aquestes actuacions, l'obra mecànica s'executa amb mitjans propis, coordinant la disponibilitat del personal especialitzat del Departament de Xarxa d'Abastament.



CLASE 8.^a



006007080



2.1.3 Pla de Renovació de Vàlvules

Les vàlvules són elements especialment rellevants en un sistema d'abastament. D'elles depèn l'aïllament de trams de la xarxa, i una ubicació idònia i un correcte funcionament permeten 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 6

	2019	2020	2021	2022	2023
Vàlvules Xarxa Abastament (u)	3.343	3.350	3.388	3.397	3.426

El 2023 s'han instal·lat 73 vàlvules, el que suposa assolir el 37% del ritme de renovació del PDAM.

Seguint el Pla de Manteniment de la Xarxa d'Abastament s'han revisat 558 vàlvules el 2023. Fruit de les incidències detectades en aquestes revisions i de les vàlvules que s'han renovat durant l'execució de les obres a la xarxa, s'ha arribat a la xifra de 44 vàlvules substituïdes.

2.1.4 Treballs a tercers. Aigua.

Durant l'any 2023 han augmentat les xifres de sol·licituds tramitades així com en els treballs fets per encàrrec dels clients d'AMSA, per empreses i particulars, que ha estat d'un 19,81 % més de sol·licituds respecte al 2022, el que ha repercutit també en el nombre d'escomeses instal·lades passant a ser d'un 21,78% més.

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

Taula 7

	2019	2020	2021	2022	2023	VAR. 22/23
Sol·licituds pressupost	419	431	321	308	369	19,81%
Escomeses instal·lades	218	229	153	101	123	21,78%
Mant. i conservació	122	139	37	42	48	14,29%
Anul·lacions	66	47	53	39	31	-20,51%

Els Ingressos per facturació per escomesa i per drets de connexió de la xarxa d'aigua han estat de 694.899,01 milers d'euros. Aquests treballs de connexions estan subcontractats i adjudicats a tercers mitjançant concurs públic.



CLASE 8.^a



006007081



2.1.5 Manteniment de les Fonts Ornamentals

Aigües de Mataró gestiona el servei de manteniment de les fonts ornamentals que inclou els treballs de neteja, conservació, despeses d'electricitat, el control analític i les tasques de desinfecció per tal de garantir la seva salubritat.

A conseqüència de la situació de sequera, durant l'any 2023 les Fonts ornamentals han estat fora de servei. Per tant només hi ha les despeses mínimes indispensables de neteja i manteniment d'aquests elements.

2.1.6 Telecomandament i digitalització

A nivell d'instal·lacions, s'ha fet una revisió del parc de *dataloggers* connectats als limnimitres de la xarxa de clavegueram, substituint o actualitzant i renovant bateries i fent les correccions de configuració necessàries. S'ha prosseguit també amb les intervencions sobre les antenes d'algunes remotes per resoldre els problemes de comunicació que es produïen de forma periòdica.

S'han executat accions correctives sobre el *software* del centre de control amb l'objectiu de donar major robustesa i estabilitat al sistema. S'ha desenvolupat una nova versió actualitzada del *driver* per adaptar-la a les darreres actualitzacions del sistema operatiu dels servidors, que donaven problemes d'estabilitat.

Finalment, s'ha completat amb èxit el pilot d'implantació de *Baseform*, una plataforma d'anàlítica de dades enfocada específicament a les explotacions d'aigua, per la qual ha calgut implementar i configurar la infraestructura necessària per poder connectar de forma segura els sistemes d'informació corporatius (SCADA, SIG, Telelectura, etc...) amb la plataforma, tant a nivell de servidors i *firewall*, com d'adequació i format de les dades subministrades, d'acord amb les necessitats del sistema.

En el mateix sentit, s'han realitzat les accions equivalents en el pilot amb la plataforma *Createch*, que encara continua en procés de desenvolupament i valoració.

2.1.7 Inversions

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

006007082



006007082

2.1.7.1 Inversions en instal·lacions

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 57,8 milers d'euros. Com accions a destacar s'indiquen:

- Compra i instal·lació de noves bombes per l'elevació Valldeix (5.450,3 €)
- Compra i instal·lació d'una nova bomba per a l'elevació Camí de la Serra (9.817,4 €)
- Compra i instal·lació d'un comptador Krohne Waterflux per l'entrada d'aigua pròpia al dipòsit de Turons (4.881,01€).
- Digitalització del dipòsit Cirera: compra de 5 comptadors Krohne Waterflux per al pou 26, per a la mina canaletes superior, per a la mina canaletes inferior, per a la entrada/sortida del dipòsit de Cirera i per al sector Can Serra (12.888,34 €)
- Treballs de neteja i reparació de la conducció general d'aigua pròpia d'Argentona (6.988 €)

2.1.7.2 Inversions a xarxa

Les actuacions d'inversió d'AMSA a la xarxa d'abastament executades el 2023 han donat resposta a diversos objectius. Per un costat s'han realitzat obres del PDAM i també s'ha actuat per resoldre problemàtiques sobrevingudes per incidències i que han necessitat d'una intervenció de substitució de xarxa, generant inversió. També s'ha actuat donant resposta a nous subministraments i augments de capacitat en zona urbana sense canonada de servei i per tant ampliant la xarxa existent. S'han realitzat 2 punts de presa de mostres a la xarxa d'aigua potable amb analitzadors de clor lliure en continu. S'ha executat una intervenció per dotar el funcionament de la xarxa d'aigua potable d'una nova alternativa d'abastament. I finalment s'ha fet una actuació d'inversió en la xarxa d'adducció i gestió de recursos hídrics propis.

A nivell d'obres de PDAM s'han realitzat:

- 1- S'ha acabat l'obra del carrer Cuyàs i Sampere.
 - 2- S'ha acabat l'obra del carrer Sant Cugat a l'entorn de Ronda President Macià.
 - 3- S'ha realitzat l'obra del carrer Tossa.
 - 4- S'ha realitzat l'obra del carrer Argüelles.
 - 5- S'ha realitzat l'obra del carrer Sant Sadurní.
 - 6- S'ha iniciat l'obra del carrer Sant Josep.
 - 7- S'ha iniciat l'obra del carrer Mare de Déu de l'Esperança.
 - 8- S'ha iniciat l'obra de la Ronda Rafael Estrany.
 - 9- S'ha iniciat l'obra del carrer Pizarro.
 - 10- S'ha iniciat l'obra de la Riera de Can Bruguera
- Aquestes actuacions han suposat la substitució d'uns 2.764 ml de canonades de fibrociment.





CLASE 8.^a



006007083



Pel que fa a actuacions sobrevingudes de renovació s'han realitzat actuacions sobre incidències en trams de canonades de polietilè amb acumulació de fuites. En aquests àmbits s'han fet les següents intervencions:

- 1- Tram a l'Avinguda del Port.
- 2- Tram al carrer Santiago Rusiñol.
- 3- Tram a la Plaça Antoni Gaudí.
- 4- Tram a la Ronda O'Donnell (xarxa de reg).
- 5- Tram a la Ronda Josep Tarradellas 108.
- 6- Tram a la carretera N II, Km 650.

Aquestes actuacions han suposat la substitució d'uns 435 ml de canonades polietilè.

Per poder donar subministrament i augmentar la capacitat hidràulica en zones on no hi havia xarxa s'han realitzat les següents intervencions:

- 1- Ampliació de xarxa al carrer Almeria.
- 2- Nou creuament al carrer Priorat.

Intervencions que han suposat la instal·lació de 20 ml de canonades noves.

Els 2 punts de presa de mostres a la xarxa d'aigua potable amb analitzadors de clor lliure en continu s'han realitzat al PM (4342) Ctra. Cirera / Camí Can Vilardell i al PM (494) Plaça de l'Assemblea de Catalunya.

La intervenció d'alternativa d'abastament per la xarxa d'aigua potable ha estat la instal·lació d'una nova reguladora de pressió entre els pisos de pressió de C140 a C100 a l'Avinguda Velòdrom.

Finalment l'actuació en la xarxa d'adducció ha estat la connexió del Pou 26 i la Mina Canaletes Superior al Dipòsit d'Aigua Pròpia de Cirera. Aprofitant aquesta intervenció s'ha connectat la xarxa d'aigua potable del carrer Llevant a la xarxa d'abastament de la reguladora de Can Serra.

El pressupost del 2023 preveia una inversió de 1.227.196 euros en obres d'abastament d'aigua potable. El 2023 s'han executat una inversió en xarxa d'abastament amb un cost de 1.319.165 euros el què suposa un increment del 7,5% de la inversió prevista.

2.2 SERVEI DE CLAVEGUERAM

La xarxa de clavegueram municipal de Mataró està formada per aproximadament 233 km de canalitzacions, que serveixen per a la conducció de les aigües residuals i pluvials; el 77% correspon a xarxa unitària (que transporta aigües residuals i pluvials a la vegada), un 10% correspon que només transporta aigües residuals i el 13% restant correspon a xarxa pluvial.



CLASE 8.^a



006007084



2.2.1 Neteja

2.2.1.1 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 2023 s'ha efectuat la neteja de 67,65 km de col·lectors, retirant un total de 360,28 Tn de sediments.

2.2.1.2 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 2023 s'ha efectuat 10.594 neteges de reixes i embornals, retirant un total de 103,38 Tn de sediments.

2.2.1.3 Inspeccions amb càmera robotitzada

S'ha inspeccionat un total de 27,66 km de canalitzacions mitjançant equip de càmera robotitzada.

2.2.1.4 Neteja de desbast en bombaments i punts de sobreiximent.

Mitjançant aquestes tasques de neteja s'han retirat 2,8 Tn de residus dels desbasts previs a bombament i 8,2 Tn dels desbasts en punts de sobreiximent.

2.2.2 Manteniment i millores a la xarxa

Durant el 2023 s'han efectuat les següents actuacions a la xarxa de clavegueram.

Taula 8

176	actuacions de reparació i conservació d'elements de drenatge superficial
25	actuacions de reparació de flonjalls i paviments
7	actuacions de reparació de la xarxa de col·lectors
168	actuacions de reparació de pous de registre
95	actuacions de conservació i manteniment de sorrers, desbasts, sobreixidors i cunetes
15	actuacions a les gosseres, mosquit tigre i altres tasques auxiliars
3	nous elements de drenatge superficial
5	nous pous de registre



CLASE 8.^a



006007085



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

- Instal·lació d'una mànega per a rehabilitació sense rasa en un tram de 65 m de col·lector a l'Av. Puig i Cadafalch.
- Substitució d'un tram de 6 metres en mal estat al carrer del Mar cantonada Tarragona.
- Substitució de la canal de drenatge de la pl. Galí Vergés per una nova reixa ULMA i un pou amb tapa drenant.
- Renovació d'una canal de drenatge a la pl. Xerella.
- Nova reixa interceptora a Guifré el Pilós amb Masevè.
- Nous pous de registre als carrers Jordi Joan, Uruguai, Monges, Onofre Arnau i Navarro.

Pel que fa a la instal·lació d'elements de retenció de sòlids en sobreeiximents, s'ha demanat l'autorització a l'ACA per instal·lar un sistema de retenció en malles al punt de desguàs del Ps. Ramon Berenguer a la Riera d'Argentona.

Durant el 2023 s'han atès 151 avisos sobre la xarxa de clavegueram municipal.

2.2.3 Treballs per a tercers

Durant l'any 2023 han augmentat un 8,64 % les xifres de sol·licituds tramitades. Els treballs fets per encàrrec dels clients d'AMSA, per empreses i particulars, s'han recuperat lleugerament respecte a l'any 2022, tot i això encara ha estat d'un 12,50 % inferior al 2022.

Sobre les incidències gestionades s'han reduït, passat a ser del 45,71% menys respecte al 2022.

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

Taula 9

	2019	2020	2021	2022	2023	VAR.22/23
Sol·licituds pressupost	92	126	137	81	88	8,64%
Escames instal·lades	45	50	59	40	35	-12,50%
Homologacions	20	49	48	26	25	-3,85
Incidències	33	54	53	70	38	-45,71%

Els ingressos corresponents a les noves connexions han estat de 105 milers d'euros, un 21 % menys respecte de l'exercici anterior.

2.2.4 Inversions

Durant l'any 2023 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 que 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.



CLASE 8.^a



006007086

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 10

Xarxa instal·lada (ml)	2019	2020	2021	2022	2023
Ampliació i/o Renovació xarxa	575	419	614	498	781
Ampliació PDCLAM			119	36	177
PDCLAM	141	181	114	98	227
TOTAL	716	600	847	632	1.185

S'han instal·lat, d'acord amb els registres del GIS d'AMSA, 1185 ml de xarxa de clavegueram. El 66% de la xarxa instal·lada ha estat per tasques d'ampliació o renovació, un 15% per obres previstes a l'ampliació del PDCLAM i el 19% per tasques de millora de la capacitat hidràulica de la xarxa.

La inversió total a la xarxa de clavegueram ha estat de 1.793 milers d'euros, respecte als 545 milers d'euros de l'any 2022, el que representa un increment del 329%.

La ubicació de les obres d'abastament i de clavegueram del 2023 dins del terme municipal, queda representada en el següent plànol.

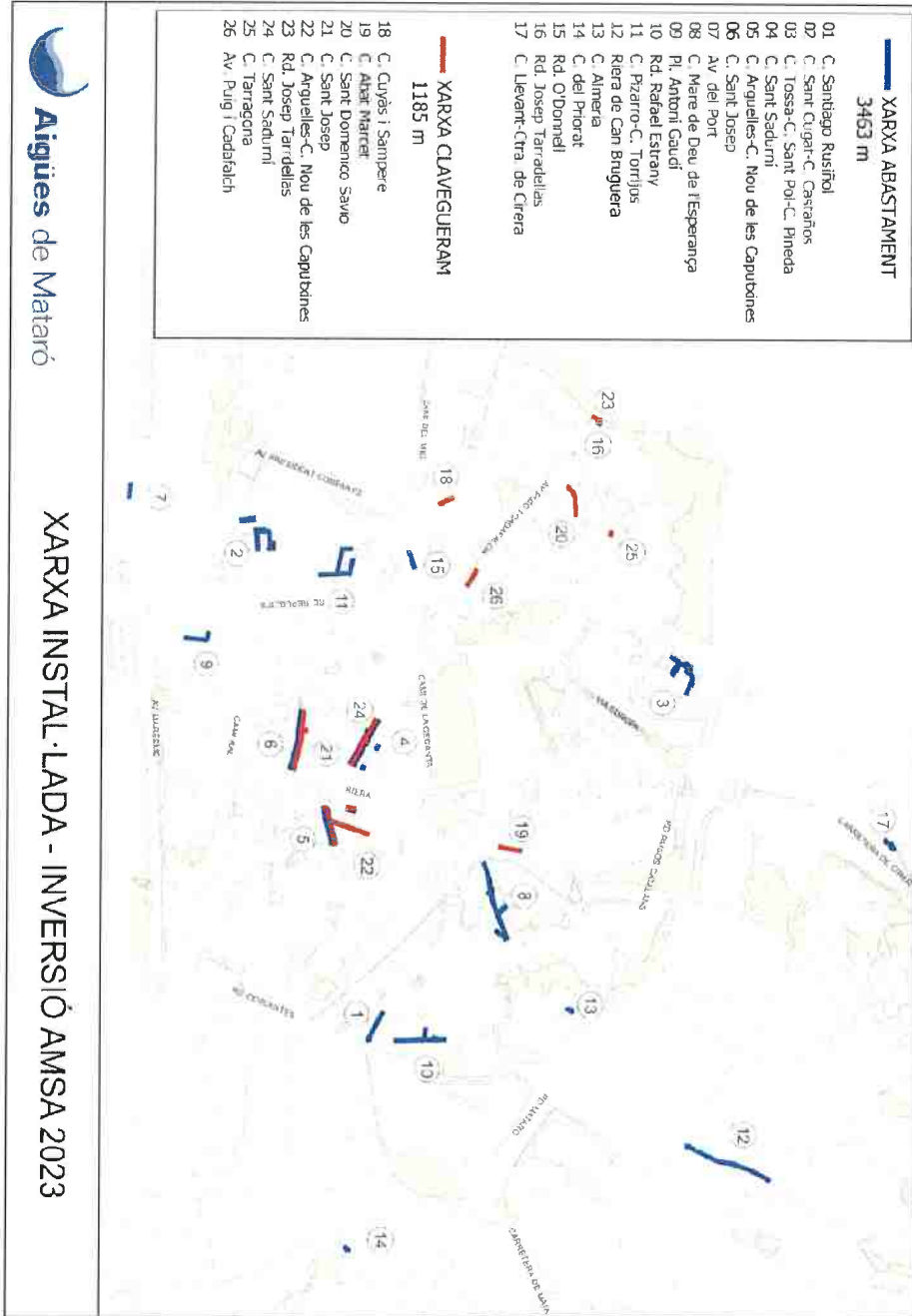




CLASE 8.^a



006007087



Aigües de Mataró

XARXA INSTAL·LADA - INVERSIÓ AMSA 2023



CLASE 8.^a



006007088



2.3 ENERGIA I FOTOVOLTAICA

Aigües de Mataró construeix, explota i gestiona infraestructures relacionades amb l'ús d'energies renovables com TubVerd i les plaques fotovoltaïques. Pel que fa a Tubverd, es tracta d'una xarxa de distribució de calor i fred que aprofita la calor residual de la planta d'incineració de la brossa i de la depuradora d'aigües residuals, ambdues situades aigües avall al costat de la riera. A més Aigües de Mataró és l'empresa designada per l'Ajuntament per la instal·lació i manteniment de les plaques fotovoltaïques als equipaments municipals.

2.3.1 TubVerd

Després que l'any 2021 fos un període de recuperació de nivells prepandèmics i el 2022 un període de transició d'ampliació de xarxa (Av. Companys) i capacitat de producció de calor (escamesa de vapor d'alta pressió de la incineradora), a l'exercici 2023 es veuen reflectits els seus fruits.

2.3.2 Producció d'energia tèrmica

El 2023 ha estat un any calorós, però similar al 2022. La següent taula quantifica l'efecte climàtic:

Taula 11

ANY	ÍNDEX GRAUS DIA A MATARÓ A 18º	CALOR	FRED	TEMPERATURA MITJA (ºC)
2022		1.080	939	17,9
2023		1.132	823	17,5
Increment		4,8%	-12,4%	-0,4

Aquest fet incideix directament sobre la demanda tèrmica dels clients de la xarxa del TubVerd, i consegüentment sobre les necessitats de producció de calor i fred.

No obstant, el fet diferencial amb més pes ha estat l'extensió de xarxa per l'Av. Companys, generant nova demanda de calor dels clients nous connectats.



CLASE 8.^a



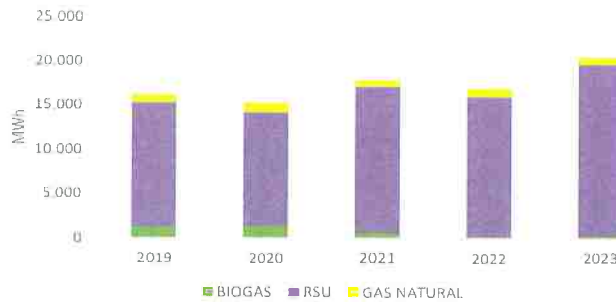
006007089



Taula 12

EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD MWh					
ENERGIA PRIMÀRIA	2019	2020	2021	2022	2023
COGENERACIÓ MOTORS	156	45	0	0	0
BIOGÀS	1.292	1.417	581	199	309
RSU	14.020	12.789	16.544	15.770	19.362
GAS NATURAL	771	975	667	907	738
TOTAL	16.240	15.226	17.792	16.876	20.409
Increment	5,5%	-6,2%	16,9%	-5,1%	20,9%

EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD



La producció de calor té una forta dependència del vapor generat per la planta incineradora, mentre que el biogàs de l'EDAR va perdent pes per falta de disponibilitat del recurs.

L'ús de gas natural és esporàdic per cobrir puntes o bé falta de disponibilitat del vapor per incidències de la planta incineradora.



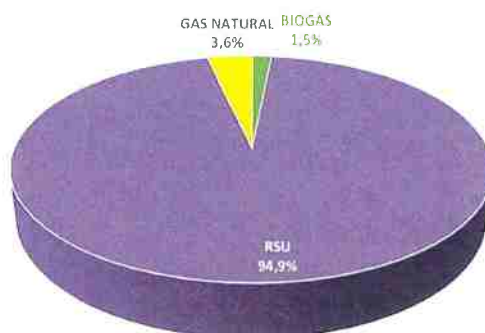
CLASE 8.^a



006007090



MIX PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD 2023



Pel que fa a la producció de fred, segueix la mateixa tendència que l'any anterior:

Taula 13

EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ FRED TUB VERD MWh					
TIPUS	2019	2020	2021	2022	2023
ABSORCIÓ SE	802	440	693	634	0
ELÈCTRICA	4.099	3.854	4.522	5.518	5.259
TOTAL	4.901	4.294	4.294	6.151	5.259
Increment		-12,4%	-12,4%	18,0%	-14,5%

Remarcant que l'ampliació de xarxa per l'Av. Companys és només de calor, pel que no incorpora nova demanda de fred. Addicionalment, a partir d'aquest any 2023 ja no es produeix fred amb la màquina d'absorció de simple efecte en exclusiva pel client Eurofitness El Sorrall, degut a canvis normatius i contractuals.

Taula 14

EVOLUCIÓ CONSUM ELÈCTRIC TUB VERD MWh					
CIRCUIT	2019	2020	2021	2022	2023
CALOR	639	540	578	593	568
FRED	1.344	1.398	1.488	1.606	1.693
TOTAL	1.983	1.938	2.066	2.199	2.261
Increment		-2,3%	6,6%	6,5%	2,8%

RATI PRODUCCIÓ vs CONSUM ELÈCTRIC					
CALOR	25,4	28,2	30,8	28,4	35,9
FRED	3,6	3,1	3,5	3,8	3,1



CLASE 8.^a



006007091



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

En el cas del fred, el rati ha disminuït degut a l'eliminació de la màquina d'absorció.

2.3.3 Fotovoltaica

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

La primera planta fotovoltaica és de 49 kWp de potència i ha generat 50.6 MWh 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 33.686,27.-€. Aquest 2023 s'ha generat electricitat durant 1.013 hores equivalents, superant les 989 hores mínimes reglamentàries.

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. L'energia produïda s'utilitza bàsicament per l'autoconsum de les oficines i per a la recàrrega de la flota de vehicles elèctrics.

Al llarg del 2023 aquesta planta ha generat 59.5 MWh que suposa l'estalvi d'un 17% respecte als 332 MWh que ha consumit l'edifici. L'estalvi econòmic d'aquesta producció elèctrica es valora en gairebé 7.000.-€.

La tercera planta es va posar en funcionament a finals de novembre del 2022, situada a la coberta de l'edifici del Tub Verd. La instal·lació té una capacitat de 64 kWp i ha produït 88 MWh anuals en règim d'autoconsum 100%, generant un estalvi aproximat de 15.000.-€

La producció total d'energia fotovoltaica el 2023 ha estat de 189 MWh, entre les tres 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), s'ha estalviat l'emissió de 58 Tn de CO₂ a l'atmosfera.

S'ha realitzat la major part de l'encomana a AMSA, com mitjà propi de l'Ajuntament i aprovada en Ple de data 7/7/2022, de la redacció del projecte i execució de 25 instal·lacions fotovoltaïques per a la producció elèctrica per autoconsum en equipaments municipals i el manteniment durant el període de 25 anys d'aquestes instal·lacions més les 6 instal·lacions que actualment ja disposa l'Ajuntament de Mataró. A finals de l'exercici s'han realitzat tots els projectes i s'han posat en marxa 21 instal·lacions.

2.3.4 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:



006007092



CLASE 8.^a

- Connexió del camp de futbol de Cirera i posada en servei.
- Connexió del gimnàs DIR Paradise, pendent de la posada en servei durant el 1T 2024.
- Ampliació xarxa ramal Av. Companys: durant el 2022 s'ha executat l'obra i s'ha posat en servei parcialment. Durant el 2023 s'han acabat de connectar i de posar en servei els clients restants.
- Ampliació de xarxa sector Iveco: s'ha adjudicat l'obra, amb l'execució retardada fins el gener 2024, a causa dels diferents retards de calendari d'urbanització del sector.
- Ampliació de la capacitat de producció de calor. Nova escomesa de vapor incineradora. Durant el 2022 s'ha executat l'obra i durant el 2023 s'ha realitzat la seva posada en funcionament. Aquesta nova font de calor permetrà donar servei als nous clients, ampliar la seguretat de subministrament del servei i disminuir el consum de gas natural.
- Ampliació de la capacitat de producció de fred. Nou dipòsit d'acumulació d'aigua freda. S'ha realitzat el 50% de l'execució de l'obra, amb la previsió de posada en servei al maig de 2024.
- Implantació d'un nou sistema de telelectura, amb tecnologia NBloT, per millorar la robustesa i fiabilitat al sistema, i que permetrà millorar els processos de control de la demanda, facturació i informació del consum al client. Es preveu finalitzar la millora durant el 2024.

2.4 SERVEI DE LABORATORI

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

2.4.1 Activitat

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 15

	2019	2020	2021	2022	2023
Aigües Mataró	77.869	66.977	74.773	80.169	85.203
Ajuntament de Mataró	5.025	4.668	4.773	4.767	5.638
Serveis a tercers	61.169	60.843	60.423	62.859	73.236
Control Qualitat Laboratori	3.037	3.472	3.622	3.743	3.718
TOTAL	147.100	135.960	143.591	151.538	167.795



CLASE 8.^a



006007093



La relació de paràmetres que es van subcontractar i els que es van realitzar al Laboratori amb recursos propis durant l'any 2022 i el 2023, és:

	2022	2023
Paràmetres realitzats al laboratori	142.442	159.208
Paràmetres subcontractats	9.096	8.587

El total de paràmetres analitzats han estat 167.795, dels quals 129.106 corresponen al Laboratori principal, representant un augment d'un 14,5% i 38.689 al Laboratori d'AMSA A l'EDAR de Mataró, representant una disminució no significativa d'un 0,25% respecte a l'any anterior.

Els paràmetres que més s'han analitzat han estat els d'aigües de consum i els d'aigües residuals, representant un 69% i un 26%, respectivament.

Aquest any 2023 l'augment de feina realitzada pel Laboratori ha estat molt significatiu, i més tenint en compte que s'han reduït analítiques respecte anys anteriors, degut a la sequera, deixant-se d'analitzar les mostres de les fonts ornamentals i xarxa de reg de l'Ajuntament de Mataró, un total de 3.725 paràmetres no analitzats.

Aquest increment es degut a l'augment de clients, sobretot en aigua de consum del pla comercial iniciat a 2022.

Els ingressos obtinguts el 2023 de totes aquestes activitats, ha estat de 1.106 milers d'euros i són superiors als de l'exercici anterior amb un 16% d'increment respecte al 2022.

Facturació	Import
Facturació Ajuntament	49.632
Facturació AMSA	495.380
Total Anàlisis a externs	561.276
Total	1.106.289

2.5 CICLE COMERCIAL

2.5.1 Contractació

En el departament d'atenció al Públic s'han tramitat 1.246 altes, 536 baixes, 3.871 canvis de titularitat i 7.506 canvis de domiciliació bancària. En total 13.005 tràmits administratius

Pel que fa a les altes i canvis de titularitat, un 59.86 % es van realitzar mitjançant la oficina virtual, sense esperes ni desplaçaments, i un 40.14 % de manera presencial.



CLASE 8.^a



006007094



S'ha atès 3.452 consultes via correu electrònic, 1.724 de les quals, mitjançant el formulari de contacte. Aquestes consultes consisteixen en demandes d'informació, modificacions de contracte, avaries, etc. Tot i que s'ha intentat donar més protagonisme al formulari de contacte, pel públic segueix essent una manera còmode de comunicar-se amb la companyia i s'utilitza més que no pas el formulari de contacte.

La factura sense paper ha anat incrementant el seu pes, arribant a un 30.14 % dels usuaris amb aquest tipus de factura a 31 de desembre. L'estudi d'AEAS 2022 ens permet comparar aquesta dada a nivell d'Espanya i Catalunya: la mitjana de contractes que reben la factura sense paper a Espanya és del 21%. A les poblacions de més de 100.000 habitants els indicadors marquen un 25% i a nivell de Catalunya, la mitja es troba en un 20%. Per tant, la tasca proactiva del dia a dia que està realitzant Aigües de Mataró, està donant uns bons resultats.

En la línia dels anys anteriors, s'ha atès una mitjana de 8.83 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.

2.5.2 Gestió d'Impagats

Taula 18

	2021	2022	2023	Variació 23/22	% Variació 23/22
Domèstics	588.265,49	635.175,50	563.920,15	-71.255,35	-11,22%
No domèstics	72.280,62	78.923,63	73.886,35	-5.037,28	-6,38%
Total	660.546,11	714.099,13	637.806,50	-76.292,63	-10,68%
% Ingressos	4,37%	3,68%	3,32%		

Aquest any 2023 ha disminuït l'import dels rebuts pendents en un 12,58%. Tot i que s'ha fet un seguiment constant dels impagats, l'augment de contractes pendents de rebre l'informe de Risc d'Exclusió Residencial, impossibilita el poder tancar el servei d'aigua amb normalitat.

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 1025, aquesta xifra suposa l'1,68% del total de contractes i un increment del 10,10% respecte de l'any anterior.

Taula 19

	2021	2022	2023	INCR 23/22
Lectures efectuades	354.840	356.585	378.027	6,01%
Factures emeses	359.651	361.642	363.470	0,51%
Tancaments aigua	1.049	863	1.271	47,28%



CLASE 8.^a



006007095



Hi ha hagut un increment del 47,28% en els tancaments de subministrament efectuats en general, sobretot pel que fa als tancaments amb tarifa domèstica, ja que es depèn del certificat de risc d'exclusió residencial per poder tancar.

Els 1.271 tancaments de servei, han derivat en 1.123 reposicions de subministrament, és a dir en 52,58% més respecte el 2022.

Així, l'import acumulat dels darrers anys dels rebuts impagats el 31 de desembre de 2023 era de 637.806,50, un 10,68% menys que el 31 de desembre de 2022.

Taula 20

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Factures d'aigua emeses	353.408	356.606	360.314	359.651	361.642	363.470
Factures provisionades	1.565	938	828	1.360	1.537	1.052
Import mitjana rebut provisionat (€)	53,95	64,61	60,72	57,35	71,18	55,02
Import total facturat (milers€)	16.750	16.874	17.189	17.944	18.705	19.160
Import provisionat (€)	79.739	56.352	47.726	78.003	105.725	55.118
Factures aigua tancada / Factures emeses	0,36%	0,29%	0,12%	0,30%	0,23%	0,35%
Factures provisionat / Factures emeses	0,44%	0,26%	0,23%	0,38%	0,43%	0,29%
Import provisionat / Import facturat	0,48%	0,36%	0,28%	0,43%	0,56%	0,29%

2.5.3 Lectures

El nombre total de clients a 31 de desembre de 2023 és de 61.159, amb un increment del 0,97% respecte del 2022. El consum domèstic es troba el 2023 en 95,43 litres/persona/dia. La disminució del 4,13% respecte els 99,54 litres/persona/dia de 2022 pot ser degut a la conscienciació respecte a la sequera i el consum responsable.

Taula 21

	2021	2022	2023	INCR. 23/22
Clients amb comptadors	59.185	59.603	60.185	0,98%
Clients amb aforament	48	47	46	-2,13%
Clients servei d'aigua contra incendi	916	920	928	0,87%
Total clients	60.149	60.570	61.159	0,97%

Hi ha hagut una baixa en els aforaments. Pel que fa als clients amb comptador, durant el 2023 s'ha renovat el 4,56% del parc de comptadors.

A finals d'any resten 5.903 comptadors majors de dotze anys, el 9,81% del total de comptadors. En l'actualitat els comptadors electrònics instal·lats representen el 85,47% del total instal·lat, això suposa un 0,96% d'increment respecte de l'any passat.



CLASE 8.^a



006007096



En l'àmbit de la telelectura, durant l'any 2023 el nombre de comptadors llegits a distància ja és de 47.829, això significa un increment d'un 6,39 % respecte del 2022.

D'aquesta manera, la companyia ja compta amb més de les tres quartes parts dels comptadors instal·lats (79,47%) amb sistema de telelectura.

Durant l'any 2023 s'ha continuat amb la inversió iniciada el 2016 d'equips de lectura remota en bateries de comptadors, i s'han instal·lat 214 equips amb tecnologia Narrowband IoT, que actualment és l'opció tecnològica seleccionada per AMSA per a la telelectura de comptadors.

Taula 22

	2019	2020	2021	2022	2023	VAR 23/22
Comptadors canviats (Op.Canvi)	4.048	3.044	3.159	5.310	2.814	-47,01%
Comptadors col·locats (procedents Altes)	1.106	792	1.034	1.033	964	-6,68%
Comptadors retirats (Procedents de Baixes)	725	523	695	540	439	-18,70%
Avisos abonats	3.115	2.948	2.595	3.275	3.222	-1,62%
Escapaments	165	177	164	226	211	-6,64%

Taula 23

	2019	2020	2021	2022	2023	VAR 23/22
Comptadors mecànics	12.908	11.910	10.816	9.236	8.746	-5,31%
Comptadors electrònics	45.680	46.972	48.373	50.367	51.439	2,13%
Proporció d'electrònics	78%	79,77€	81,73%	84,50%	85,47%	1,15%
TOTAL	58.588	58.882	59.189	59.603	60.185	0,98%

2.5.4 Clients TubVerd. Demanda i Desenvolupament comercial.

El 2023 ha estat l'any de consolidació de la xarxa del TubVerd a la zona de l'avinguda del President Companys i connexió de la segona indústria (escorxador Torrent i Fills).

L'ampliació de la xarxa pel sector Companys ha permès arribar a molts més usuaris, tant equipaments públics com edificis privats. A finals de 2022 es varen posar en servei les escomeses de les escoles Camí del Mig i Torre Llauder, l'Escola Bressol El Tabalet, el camp municipal de futbol de Pla d'en Boet i la residència de la Gent Gran de l'ICASS de l'avinguda de la Gatassa.

Durant el 2023 s'ha posat servei de l'Institut Laia l'Arquera, el Poliesportiu Municipal Eusebi Millan, el camp municipal de futbol de Can Xalant, l'escorxador Torrent i Fills. Resten pendents el CAP Especialistes i el nou edifici de Creu Blanca.

En d'altres sectors, s'ha connectat el camp de futbol de Cirera, dues promocions d'habitatges del sector del Rengle i el gimnàs DIR Paradise (pendent de posar en servei).



CLASE 8.^a



006007097



Aquesta dinàmica ha fet augmentar en un 30% el volum de clients que ha passat de 357 el 2022 a 466 el 2023, distribuïts en les següents tipologies:

TIPUS	EDUCATIU	ESPORTIU	SANITARI	TERCIARI	INDUSTRIAL	RESIDENCIAL	TOTAL
QT	16	9	1	28	2	410	466

S'ha deixat de prestar el servei de subministrament de fred al client Eurofitness El Sorrall, per motius normatius i contractuals i per això hi ha un descens en aquesta tipologia que es pot veure en la següents dades:

Taula 24

TIPUS	EVOLUCIÓ VENDES TUB VERD				
	2019	2020	2021	2022	2023
CALOR	9.277	7.741	10.559	9.684	11.245
Variació calor		-16,1%	36,4%	-8,3%	16,1%
FRED	4.081	3.482	4.151	4.971	4.237
Variació fred		-14,7%	19,2%	19,8%	-14,8%

La taula contempla el consum facturat a clients, mentre que no s'exposen altres demandes tèrmiques no facturades directament i quantificades en 415 MWh (autoconsum i calor cedit al procés de biometanització de la incineradora).

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

3 RESUM ECONÒMIC DE LES ACTIVITATS.

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

3.1 Balanç econòmic dels serveis 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:

Taula 25

	2023	2022	INC 23/22
Inversió xarxa pròpia	1.321	1.520	-13%
Canalitzacions per a tercers	32	21	52%



CLASE 8.^a



006007098



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

Taula 26

SERVEI AIGUA	2023	2022	INC 23/22
INGRESSOS	11.472	11.806	-2,8%
Tarifa	8.541	8.679	
Escomeses i treballs	1.226	1.201	
Treballs immobilitzat	1.321	1.520	
Altres Ingressos	384	406	
DESPESES	11.913	12.626	-5,6%
Aprovisionaments	4.573	5.313	
Personal directe	3.801	3.789	
Amortitzacions	1.551	1.513	
Altres despeses	1.943	1.993	
Despeses generals i estructura	45	18	
RESULTAT	-441	-820	-46,2%

3.2 Balanç econòmic del servei de clavegueram.

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

Taula 27

SERVEI CLAVEGUERAM	2023	2022	INC 23/22
INGRESSOS	6.763	5.551	21,8%
Tarifa	4.415	4.452	
Escomeses i treballs	105	132	
Treballs immobilitzat	1.794	521	
Altres Ingressos	449	446	
DESPESES	5.707	4.070	40,2%
Aprovisionaments	1.971	818	
Personal directe	377	308	
Amortitzacions	1.418	1.349	
Altres despeses	876	1.181	
Despeses financeres	426	81	
Despeses generals i estructura	639	334	
RESULTAT	1.056	1.660	-36,3%



CLASE 8.^a



006007099



3.3 Balanç econòmic del Servei Laboratori

El resultat econòmic d'aquesta activitat, en l'exercici 2023 queda reflectit en el compte d'exploració resumit que segueix, en milers d'euros.

Taula 28

SERVEI LABORATORI	2023	2022	INC 23/22
INGRESSOS	1.106	934	18,4%
Facturació exterior	561	442	
Anàlisis pròpies	545	492	
a) AMSA	495	449	
b) Ajuntament	50	43	
DESPESES	1.074	952	12,8%
Aprovisionaments	238	202	
Personal directe	667	625	
Amortitzacions	77	68	
Altres despeses	92	89	
RESULTAT	32	-18	277,7%

3.4 Balanç econòmic del Tub Verd

El resultat econòmic d'aquesta activitat, en l'exercici 2023 queda reflectit en el compte d'exploració resumit que segueix, en milers d'euros.

Taula 29

SERVEI TUB VERD	2023	2022	INC 23/22
INGRESSOS	2.890	3.723	-22,3%
Facturació exterior	1.869	1.317	
Prestació de serveis	167	302	
Treballs immobilitzat	854	2.104	
DESPESES	2.461	3.901	-36,9%
Aprovisionaments	1.703	3.187	
Personal directe	353	327	
Amortitzacions	273	226	
Altres despeses	132	161	
RESULTAT	429	-178	341%



CLASE 8.^a



006007100



4 RESUM DE LES INVERSIONS

Durant el 2023 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, tub verd, laboratori i altres inversions

Pel que fa al conjunt d'activitats de la companyia, la inversió total per al 2023 ha estat de 4.238 milers d'euros, un 7% inferior a l'exercici anterior que va ser de 4.571 milers d'euros, principalment per les inversions del tub verd que s'estan executant però que es finalitzaran durant el 2024.

La distribució és la següent:

Milers €	2023	2022	INC 23/22
Inversions aigua potable	1.369	1.588	-14%
Inversions clavegueram	1.822	545	234%
Inversió tub verd	873	2.119	-59%
Altres Inversions	174	319	-45%
INVERSIÓ TOTAL	4.238	4.571	-7%

Taula 30

5 RESPONSABILITAT SOCIAL

5.1 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, que regula els mecanismes d'acció social per afrontar les diferents situacions vinculades amb la pobresa energètica i vulnerabilitat econòmica i garantir el servei.

5.1.1. 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.

L'any 2023 es va arribar a exhaurir la dotació de 58.000 € del Fons Social, beneficiant a 723 famílies amb un total de 1.658 factures d'aigua cobertes.



CLASE 8.^a



006007101



5.1.2. 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

La Tarifa social s'aplica automàticament a les persones que han tramitat directament amb l'Agència Catalana de l'Aigua i a les persones que tenen vigent l'Informe de Risc d'Exclusió Residencial tramitat per Benestar Social.

Taula 31

Tarifa Social	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	660	1.176	1.564	1.945	2.177	1.795	1.631	2.374

5.1.3. Altes provisionals per a famílies en situació de vulnerabilitat

Seguint el protocol de mesures socials entre l'Ajuntament de Mataró i Aigües de Mataró, 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 2023 s'ha rebut 567 sol·licituds i s'ha aconseguit fer 68 contractes provisionals i 65 contractes indefinits.

Concretament, en el 2023 s'ha rebut 62 sol·licituds i s'ha pogut contractar 11 altes de comptadors provisionals.

5.1.4 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 persones, 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



006007102



5.1.5 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 2023 es va facilitar el pagament a 685 abonats per un import total 130.890,63 €.

Taula 32

Resum actuacions de responsabilitat social / aigua social	
723	Unitats de convivència acollides al fons social
2.374	Clients amb tarifa social
68	Total de contractes provisionals
65	Total de contractes indefinits (famílies que posteriorment han arribat a un acord amb l'entitat titular)
130.890,63 €	Compromisos de pagament

6 FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL

Durant l'any 2023 s'ha portat a terme el desplegament del segon any de vigència del Pla de formació 2022-2023. Un dels objectius del pla era incloure, juntament amb les formacions d'àmbit més operatiu, accions específiques derivades dels objectius estratègics contemplats en el Pla estratègic de la companyia. En aquest sentit, cal remarcar el projecte d'innovació en desenvolupament del qual s'han portat a terme 4 accions i en les que han participat un total de 78 participants.

Cal remarcar, també, que aquest 2023 s'ha iniciat el Pla d'avaluació de competències, per al desenvolupament del perfil competencial de les persones treballadores de la companyia. Aquesta avaluació ens permetrà poder incloure, en els plans futurs, accions de desenvolupament professional personalitzades.

El Pla de formació s'ha complementat amb altres accions com és la participació a jornades i congressos així com accions de sensibilització, relatives a diferents temàtiques. En aquest sentit, cal esmentar les accions de sensibilització en Prevenció de Riscos Laborals, Igualtat i Sostenibilitat.



CLASE 8.^a



006007103



Pel que fa a la participació en la formació, durant el 2023, hi ha hagut un total de 87 participants en un total de 47 accions, suposant 1.588 hores de formació, repartides en les següents categories:

Taula 33

Resum accions formació

18	Accions de Seguretat i Salut dels treballadors
4	Accions de Gestió de Competències transversals
4	Accions de Qualitat, Medi ambient i Compliment normatiu
7	Accions de Gestió de Tecnologia i Digitalització
7	Accions de Gestió del Coneixement i Habilitats
3	Accions de Sostenibilitat
4	Accions d'Innovació

6.1. 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.

Durant el 2023 han tingut estudiants en pràctiques els següents departaments de la companyia:

Convenis amb Universitats

Taula 34

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
01/03/2023	31/05/2023	UPC	Clavegueram	325
01/06/2023	15/09/2023	UPC	Clavegueram	405
18/12/2023	10/02/2024	UPC	Clavegueram	210



CLASE 8.^a



006007104



Convenis Centre de Formació Professional

Taula 35

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
26/06/2023	31/05/2024	Institut Miquel Biada	Microbiologia	880
14/06/2023	31/05/2024	Institut Miquel Biada	Química	880
16/10/2023	31/05/2024	Institut Escola de Treball	Operacions-taller	620
30/05/2022	28/04/2023	Institut Miquel Biada	Química	880
05/09/2022	21/05/2023	Institut Escola de Treball	Operacions-taller	809
05/09/2022	21/05/2023	Institut Escola de Treball	Operacions-taller	644
09/11/2022	05/05/2023	Institut Thos i Codina	Sistemes informació	320

Convenis amb altres Entitats

Taula 36

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
20/11/2023	14/12/2023	SOC	Atenció al client	80
07/02/2023	30/05/2023	SOM	Atenció al client	144

7 SISTEMA DE GESTIÓ INTEGRAT, SOSTENIBILITAT I EL MEDI AMBIENT.

Durant el 2023 s'ha completat la incorporació de l'activitat d'energia dins del Sistema de Gestió Integrat quedant certificada durant el febrer.

Per altra banda també es va aconseguir unificar les normes de Gestió (ISO 9001) i la de gestió requisits ambientals (ISO 14001) sota l'empara d'una única certificadora. Aquest fet s'arrossegava perquè les dues normes es van certificar en moments diferents i comportava una estructura d'auditories més llarga i en certs aspectes redundant. Aquesta unificació no aporta valor addicional a la certificació però fa més eficient el funcionament intern del departament de qualitat.

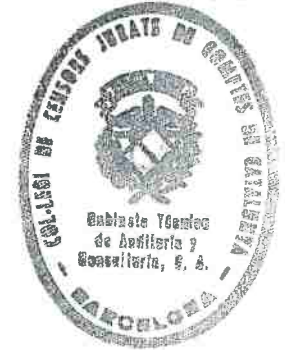
En referència al compliment, i en relació amb el Compliance penal emparat per la certificació UNE 19601, el sistema ha continuat operant de manera normal. La publicació de la llei de protecció del denunciador RD 02/2023 ha obligat a actualitzar el protocol que fa referència als sistemes d'informació, però en general ja feia temps que la estructura estava adaptada a la directiva europea.



CLASE 8.^a



006007105



Per altra banda en relació a la protecció de dades, s'han fet esforços importants per adaptar-nos al Reglament (UE) 2016/679 i legislació d'aplicació. S'ha designat una persona del departament de Qualitat com a delegat de dades i s'han fet múltiples intervencions a diferents nivells per donar resposta a les obligacions adquirides, a més d'integrar aquestes en el Sistema, actualitzar operatives i fomentant el coneixement en aquest àmbit entre el personal.

Durant el 2023 podem destacar els següents fets i fites relacionades el SGI:

- S'ha mantingut la certificació de l'UNE 19601 de sistemes de gestió de *Compliance* Penal.
- S'ha mantingut la certificació de les normes ISO 9001 -14001, i s'han integrat sota una única marca de certificació
- S'ha completat la integració de l'activitat del TubVerd i del servei tècnic d'energia fotovoltaica.
- En relació la LOPDG, s'ha posat al dia el sistema tot aplicant diferents millores i correccions. L'adequació del sistema ha estat auditada satisfactòriament per una empresa especialitzada.
- S'ha començat a treballar en metodologies de BIA (Business Impact Analysis), per millorar la nostra capacitat resposta davant de situacions que poguessin comprometre el servei.

8 INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT TECNOLÒGIC

El pla estratègic 2020-2025 establí com a tercer eix l'estratègia d'Innovació i digitalització. En relació a la digitalització podem assumir que aquesta és una fortalesa d'AMSA tant per la planificació en el context del PERTE de digitalització del cicle de l'aigua, com per les diferents activitats ordinàries en el context de la millora continua.

Pel que fa a la innovació hi ha diverses activitats que es podrien circumscriure en aquest context que durant el 2023 s'han dut a terme. Un de les destacades és la formació en *Design Thinking* que han rebut un total de 15 persones distribuïdes en 4 grups. De cara el 2024 es preveu executar alguns dels projectes proposats.

Durant l'any 2023 els projectes més importants relacionats amb la innovació, digitalització i tecnologia han estat els següents:

- Nova web.
- Simplificació de continguts i millora de l'accessibilitat
- Millores en la digitalització tub verd:

Digitalització de la totalitat de xarxa de tub verd, tan la xarxa de calor, com la xarxa de fred.

Digitalització de la presa de dades diàries dels circuit torres refrigeració Tub Verd. De forma diària es prenen dades de diferents mostres i paràmetres del circuit de torres, així com els estocs de productes i comptadors.



CLASE 8.^a



006007106



- Creació eina per assignar les avaries en un punt concret i associat al tram on s'ha produït.
- Introducció al sistema d'una part substancial dels històric d'avaries.
- Inici gestió, anàlisis i predicció de les avaries en la xarxa d'abastament
- Digitalització dels registres de manteniment preventiu associats als elements de la xarxa d'abastament (vàlvules, sectoritzadores, separadores, descàrregues, ventoses i boques de reg)
- Digitalització del manteniment i control de les instal·lacions. Registre i validació dels cabals acumulats.
- Desenvolupament (dins del mòdul SCADA de l'extranet corporativa) d'una aplicació per a la recollida en camp dels valors de les lectures dels cabalímetres (a través dels telèfons mòbils o tauletes dels mateixos operaris)
- Auditoria Hídrica: donar resposta al requeriment de l'ACA. Càlcul d'un balanç hídric anual segons la metodologia que ha definit l'ACA (basada amb la metodologia IWA), que permet calcular d'una forma sistemàtica l'aigua no registrada, l'aigua no facturada. Permet distingir entre les pèrdues físiques, les pèrdues aparents, les pèrdues comercials.
- BASEFORM: prova pilot d'una plataforma per la centralització, gestió i anàlisi de dades de la xarxa d'AP. Desenvolupar una eina que permeti realitzar balanços hídrics a diferents escales (ciutat, sector, tota la xarxa, només xarxa potable, només xarxa de reg). Permet fer un seguiment diari de les ANR a partir del control dels cabals nocturns, així com integrar patrons de consum a nivell de sectors per identificar augments dels cabals nocturns que puguin implicar augment de les fuites latents o avaries a xarxa.
- Millora digitalització xarxa clavegueram
- Desdoblament Infraestructura Base de dades. Control de qualitat de les dades de la migració.
- Automatització de la gestió de la informació dels serveis existents (ACEFAT): gestió integrada de les obres de serveis que es duen a terme a la via pública de Mataró
- Millora digitalització de l'inventari del magatzem.
- Actualització versió GisWater
- Implantació indicadors impagats, consums i telelectura amb el software QLIK que et permeten crear, compartir i distribuir potents quadres de comandament per ajudar a la presa de decisions i mantenir-se al dia sobre la informació del negoci.
- Pla de contingència TIC i continuïtat de negoci. Prevenció, protecció i reacció davant d'amenaques de seguretat que puguin afectar AMSA. Per aquest motiu és necessari protegir els principals processos de negoci a través d'un conjunt de tasques que permetin a l'organització recuperar-se després d'un incident greu en un termini de temps que no comprometi la seva continuïtat.



CLASE 8.ª

ACTIVIDADES



006007108



2. DESPESES

- Després d'un augment significatiu dels preus dels subministraments que van començar abans de la invasió russa d'Ucraïna, però que es va disparar durant el segon semestre del 2022, els preus de l'electricitat i el gas s'han estabilitzat durant el 2023.

Hi hagut una moderació del preu del gas natural respecte de les males expectatives que es tenien, que s'ha traslladat també al preu de l'electricitat on els cicles combinats de gas natural hi marquen el preu. També hi ha contribuït el manteniment de la reducció d'impostos a l'electricitat durant tot el 2023. La reducció respecte al pressupost és del 37%.

Respecte el tub verd, essent l'energia la principal matèria primera, s'havia fet un pressupost conservador veient la mala evolució del 2022. La realitat ha estat més moderada del que s'esperava i ha permès una gran reducció del preu dels subministraments, un 54,25% de reducció de despesa

Taula 37

	Execució 2023	Pressupost 2023	Desviació	%
INGRESSOS	21.721	22.445	-724	-3,23%
Import Net de la xifra de negoci	16.885	17.775	-889	-5,00%
Treballs Immobilitzat	3.969	3.765	204	5,41%
Altres Ingressos	167	189	-22	-11,64%
Ingressos Financers	55	88	-33	-37,81%
Ingressos Extraordinaris	645	628	17	2,71%
DESPESES	20.645	22.014	-1.368	-6,22%
Aprovisionaments	8.485	9.802	-1.317	-13,44%
Despeses de Personal	5.223	5.173	50,1	0,97 %
Amortitzacions	3.320	3.247	72,7	2,24%
Provisions	55	100	-44,6	-45,00%
Altres despeses d'Explotació	3.092	3.390	-298	-8,79%
Despeses financeres	426	302	124,8	41,36%
Despeses Extraordinàries	43		43,3	
RESULTAT	1.075	431	644,9	149,73%



CLASE 8.^a



006007109



10 INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS

Taula 38

Ràtio de liquiditat	Actius corrents	4.527.744,11	0,56
	Passius corrents	8.058.575,91	
Ràtio de solvència	Patrimoni Net + Passius no corrents	44.679.697,66	0,93
	Actius no corrents	48.210.529,46	
Ràtio d'endeutament	Deute-efectiu i inversions financeres	11.153.985,87	0,24
	Patrimoni Net + Deute Net	46.273.433,21	
Ràtio de cobertura del deute	Deute net (Deute Bancs LL/T + C/T)	11.067.044,17	2,48
	EBITDA (Resultat abans IS + Amort.+Prov.)	4.446.808,07	

11 PREVISIÓ PEL 2024

L'any 2023 ha estat un any d'eleccions municipals i com a conseqüència de les mateixes hi ha hagut canvis en la composició del Consell d'Administració per les noves forces polítiques que formen part del consistori. Així mateix, s'ha produït un relleu en la presidència del Consell després de vuit anys ostentada pel senyor Manuel Mas, que ha estat substituït en el càrrec pel senyor Eloi Serrano com a representant del PSC.

Com a dada rellevant esmentar que el darrer trimestre de l'any 2023 s'han aprovat per part del Consell les noves tarifes del subministrament d'aigua i clavegueram que una vegada ratificades pel Ple de l'Ajuntament, han de suposar un increment d'ingressos que ajudi a mantenir l'equilibri financer de la companyia i el nivell d'inversions necessaris del servei, després de la pujada aprovada per la Generalitat de les tarifes de compra d'aigua a ATL (23% de mitjana per Mataró), i l'increment de despeses d'explotació, tenint en compte que les tarifes de l'aigua estan congelades des del 2013.

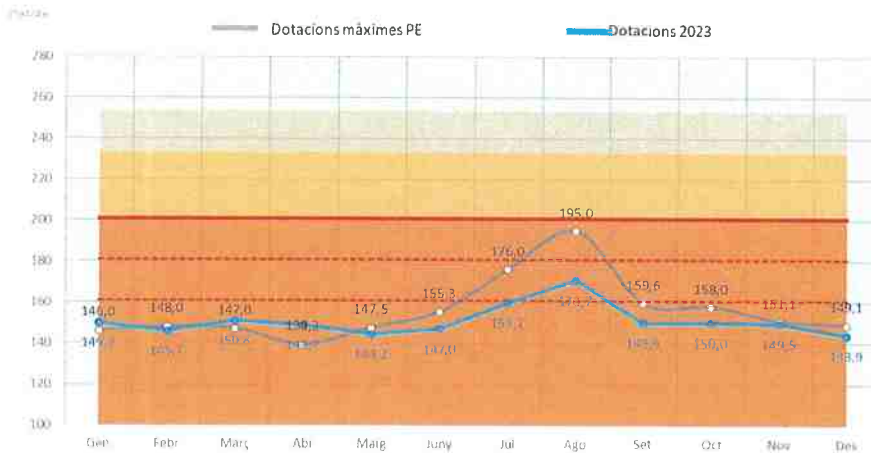
El 2023 ha començat i finalitzat amb unes dades pluviomètriques preocupants que han provocat activar l'estat d'excepcionalitat per a tota la zona d'abastament Ter- Llobregat. Aigües de Mataró, l'Ajuntament i tota la ciutadania estan fent el possible per mantenir els límits de dotació establerts per l'ACA, seguint les mesures definides en cadascun dels estats en el **Pla d'Emergència en Situació de Sequera**. El Comitè de sequera s'ha anat reunint de manera periòdica per tal d'anar avaluant les mesures a prendre en cada canvi d'estat i el seguiment dels indicadors presentats per la companyia, pel que fa a nivell de l'aqüífer, dotació, consums, etc.



CLASE 8.^a
FISCALITAT



006007110



Tot i que es va treballar intensament per accedir a la primera convocatòria de la subvenció dels PERTE (Fons Next Generation) per a la Digitalització del Cicle urbà de l'aigua del municipi de Mataró i que era un projecte molt robust, no vam entrar en la llista dels projectes subvencionats, i ens hem presentat de nou a la segona convocatòria que s'ha de resoldre el primer semestre de l'any 2024.

Pel que fa a les obres de millora de la xarxa d'aigua i clavegueram més significatives, cal destacar l'execució de les obres dels carrers Santiago Rusiñol, Sant Cugat i Carrer Castaños, Carrer Tossa, Carrer Sant Pol, Carrer Pineda, Carrer Sant Sadurní, Carrer Arguelles, Carrer Nou de les Caputxines, Carrer Sant Josep, Av. del port, Carrer Mare de Deu de l'Esperança, Plaça Antoni Gaudi, Ronda Rafael Estrany, Carrer Pizarro i Carrer Torrijos, Riera de Can Bruguera, Carrer Almeria, Carrer Priorat, Ronda O'Donnell, Ronda Josep Tarradellas, Carrer Llevant, Carretera de Cirera, Carrer Cuyàs i Sampere, Carrer Abat Marcet, Carrer Sant Domenico Savio

Totes aquestes obres es fan seguint les directrius i prioritats establertes en els respectius Plans Directors d'aigua i clavegueram, per tal de mantenir el rendiments i estats de les xarxes en els nivells d'excel·lència habituals i mantenint la coordinació i sinèrgies amb els plans d'urbanització municipals.

També a l'Àrea d'Operacions, però des de la divisió d'Energia, continuem en fase de creixement i expansió i amb necessitats d'incrementar la capacitat de producció per donar servei als nous clients.

S'ha iniciat el projecte de construcció del dipòsit d'aigua freda d'uns 3.7000 m³ que ens ha de permetre incrementar la capacitat de producció d'aire fred. Aquesta nova instal·lació definida en el Pla Director de Tub verd, s'està executant al costat de la seu de l'edifici de Tub Verd i permetrà donar servei als nous clients del Front Marítim, inclosa la Torre Barceló.



CLASE 8.^a



006007111



Durant el 2023 s'han executat 20 de les 25 instal·lacions fotovoltaïques i durant el 2024 se n'han finalitzat 2. De les altres 3 que falten, 2 depenen de l'Ajuntament arregli la teulada i que està previst per l'any 2025

Un altra de les iniciatives que s'ha consolidat aquest any, és la del projecte educatiu incorporat en el dipòsit Bellavista on a través d'un muntatge audiovisual es mostra el cicle de l'aigua al municipi de Mataró, s'explica la feina que fan els professionals de la companyia i es sensibilitza als participants sobre les bones pràctiques per un consum racional de l'aigua i un ús correcte del clavegueram. Durant el 2023 l'han visitat 23 entitats/escoles i la demanda no para de créixer.

L'entrada en vigor del nou RD 3/2023 pel que s'estableixen els nous criteris tècnic-sanitaris de la qualitat de l'aigua de consum, el seu control i subministrament ha suposat adaptar-nos tant des de l'àrea d'operacions com de Laboratori als nous requeriments.

L'Ajuntament de Mataró ha fet una encomana a AMSA, com mitjà propi del programa de control analític preventiu de la legionel·la en els equipaments i instal·lacions municipals que va ser acordada per decret. Aigües de Mataró, es compromet al programa de control analític preventiu de la legionel·la en els equipaments i instal·lacions municipals amb la normativa sanitària vigent

Durant el primer trimestre del 2024 es preveu tenir dins l'abast d'acreditació segons ISO17025 totes les analítiques del RD3/2023 que es realitzen al laboratori, incloent totes aquelles que s'han posat a punt durant l'últim any.

Dins l'Àrea de clients està previst l'anàlisi de requeriments d'una eina que ens permeti tenir més traçabilitat dels contactes amb els nostres clients i gestionar els contactes d'una manera més holística, per tal de poder realitzar anàlisi que ens permetin millorar l'atenció a l'usuari i la millora dels nostre processos. A més de les inversions definides en el PERTE que puguin accelerar la instal·lació de tele lectura a tots els comptadors i el canvi a comptadors electrònics, es continuarà amb les campanyes de digitalització dels nostres clients per tal de poder oferir-los el servei Comunicaigua de notificacions digitals de les informacions de servei que els puguin ser d'utilitat.

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 2024.

Durant el 2023 s'ha treballat en definir el model d'innovació d'AMSA, i aquest 2024 l'hem de començar a consolidar. Es van definir uns reptes, que s'hauran d'executar en major o menor grau segons les càrregues de treball dels equips, al llarg de l'any, dotant de recursos materials i humans per tal que siguin una realitat. Finalment l'evolució econòmica de la companyia el 2024 es veurà condicionada per l'augment dels preus dels materials i de l'energia, la possible variació de la inflació, l'increment dels preus de sortida de les licitacions d'obres i serveis i l'estancament dels ingressos derivats de la tarifa d'aigua i clavegueram, al no haver-se repercutit aquest increment de costos que ja s'ha produït en el 2022 en els preus de l'aigua subministrada a l'usuari.



CLASE 8.^a



006007112



Al novembre del 2023 es van presentar els objectius pel 2024 de totes les àrees. Aquests objectius, alguns ja esmentats i totalment alineats amb els del Pla estratègic 2020-2025 com són: Sostenibilitat, Ciutat, Innovació i digitalització i Persones, es concreten de la següent manera:

GESTIÓ ECONÒMICA

1. Millora en l'operativa de la Gestió d'albarans al sistema de comptabilitat coordinat amb el Projecte de Gestió d'Ordres de Treball
2. A partir de l'aprovació del Reglament de la Llei Crea y Crece de l'obligació d'utilitzar la Factura Electrònica per clients i proveïdors crear un Portal de Proveïdors Reactivar el Projecte de Reclamacions de Danys i tenir-ho tot en un Gestor Documental
3. Iniciar el Projecte de millora del seguiment Pressupostari per Àrees a través d'un Portal

CLIENTS

1. CRM/Ticketing (Clients)
2. Execució del Projecte d'Innovació Multidioma
3. Projecte de millora usabilitat Oficina Virtual
4. Campanya comunicació de les Noves Tarifes
5. Ampliació visites entitats Dipòsit Bellavista
6. Disseny Experiència pedagògica Tub Verd
7. Col·laboració del servei de Teleassistència (clients/lectures)
8. Informació al ciutadà per donar compliment al RD 3/2023 sobre l'aigua de consum

LABORATORI

1. Organització i actualització per tal de dur a terme l'encomana de l'Ajuntament, referent a la nova normativa de Legionel·la
2. Acreditació de totes les tècniques del RD3/ que es fan al Laboratori i no estan acreditades
3. Canvi de Sistema de facturació i Realització de Pressupostos
4. Digitalització dels Fulls de Treball i Sistema de Verificacions Internes,
5. Compra i Posada a Punt d'un Equip Nou de Cromatografia iònica per a la realització de ions i si és possible oxoanions
6. Digitalització del control de rectes de calibratge
7. Reorganització del LIMS

ORGANITZACIÓ/RRHH

1. Innovació. Digitalització dels processos de prenòmina
2. Avaluació de competències. Desenvolupar el programa d'avaluació de competències als nivells següents
3. Elaboració i Implantació del primer any del Pla de Formació 2024-2025
4. Aprovar el Conveni 2024-2027
5. Obtenir la Certificació ISO 45001
6. Sensibilització/Formació Benestar i Salut pels treballadors d'Aigües de Mataró



006007113

CLASE 8.^a

ES: (PUMSA)

OPERACIONS-DIRECCIONS

1. Execució del Pla de Manteniment Preventiu dels Tres Serveis (xarxes, producció, tv)
2. Avançar en l'execució de les actuacions del PERTE
3. Pla de Treball Director Operacions 2024-2028
4. Optimitzar l'Organització de la Direcció
5. Actualitzar els procediments Interns

OPERACIONS- ENGINYERIA I ORDRES DE TREBALL

1. Redacció dels Projectes constructius AP, Clav, TV
2. Avançar en l'execució de les actuacions del PERTE
3. Coordinació Promocions Urbanístiques (PUMSA)
4. Coordinació Obres Ajuntament
5. Coordinar execució de SUDS
6. Manteniment digital de les xarxes (AP, Clavegueram, TV)

OPERACIONS- XARXES AP I CLAVEGUERAM

1. Executar el Pla d'Obres 2024
2. Avançar en l'execució de les actuacions del PERTE
3. Avançar en la sectorització de la xarxa AP
4. Diagnòstic averies a partir de la relació tram-averia
5. Instal·lar nous sistemes de retenció de sòlids

OPERACIONS- PRODUCCIÓ

1. Avançar en l'execució de les actuacions del PERTE
2. Pla estratègic de Producció
3. Redacció PSA's, ZA Turons, ZA 1r de Maig, ZA Parc Forestal

OPERACIONS TV I ENERGIA

1. Executar el Pla d'Obres del Dipòsit d'aigua freda (50%) i IVECO
2. Actualitzar el Pla Director
3. Aprovar el Reglament del Servei del TubVerd
4. Ampliació Bombament Calor
5. Millor Regulació Subestacions
6. Noves Connexions a Torre Barceló, Edificis Sector IVECO, Institut Joanot Martorell
7. Telelectura
8. GMAO
9. Fotovoltaïques (Finalitzar escomesa, PERTE, Reporting Producció Instal·lació)





CLASE 8.^a

REPRODUCCIÓN



006007114

QUALITAT

1. Participar en l'elaboració dels programes de contingència i la seva integració dins del sistema de gestió
2. Procedimentar la transferència de documentació a l'Ajuntament i eliminació de la documentació
3. Culminar la transició a la ISO 37301
4. Participar en el Projecte de Gestió d'Ordres de Treball
5. Realitzar l'avaluació d'impacte en Protecció de Dades
6. Seguiment del doctorat Industrial (condicionat a incorporació doctorand)

SISTEMES

1. Pla de contingència i de continuïtat de Negoci
2. Millora de la Ciberseguretat (auditoria i doble factor)
3. Millora de les còpies de seguretat (Offline i Inmutabilitat)
4. Millorar l'entorn d'administració de l'Oficina Virtual
5. Millora l'entorn d'Administració del Servei de publicació de Mapes, Bmaps
6. Suport ampliació dels indicadors de Qlik, Operacions
7. Millora administració de la Plataforma Giswater i BD
8. Actuacions del TubVerd (Torres de Refrigeració i Subestacions)

La Societat no manté accions pròpies

No s'han realitzat durant l'exercici inversions en matèria de recerca i desenvolupament.

La Societat no posseeix derivats financers al tancament de l'exercici, ni tampoc s'han formalitzat durant aquest exercici.

El període mig de pagament durant l'exercici 2023 ha estat de 21 dies.

Mataró, 21 de març de 2024





CLASE 8.^a



006007115

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 113 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 006007003 al 006007115 en primera còpia, del núm. 006007116 al 006007228 en segona còpia, del núm. 006007229 al 006007341 en tercera còpia, del núm. 006007342 al 006007454 en quarta còpia, del núm. 005061543 al 005061655 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 2023 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 21 de març de 2024

Eloy Serrano Robles
DNI 46.704.503-J

Joaquim Camprubí Cabané
NIF 46.121.404-X

Javier Font Mach
NIF 38.798.481-B

Miquel Canal de Torres
DNI 38.844.754-P

Cristian Escribano Ramírez
DNI 47.652.525-K

Judith Cortés Cortés
DNI 39.424.378-D

Jaume Punsola Ibañez
DNI 38.811.795-P

