



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

AIGÜES DE MATARÓ, SA

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2024**

Març 2025



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 2024, 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 2024, 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 expresseu 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 les notes 1.2 i 25 de la memòria dels comptes anuals adjunts, els ingressos registrats a l'epígraf “Import net de la xifra de negocis” per import de 17.424 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 2024, 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 2024 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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





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

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

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

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

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

Barcelona, 27 de març de 2025

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Juan Ramon Gil Fernández (20432)



GABINETE TÉCNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2025 Núm. 20/25/01181

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



CLASE 8.^a



OP1424614

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals
Exercici 2024





CLASE 8.ª



OP1424615



I. BALANÇ A 31-12-2023 I 31-12-2024

ACTIU

	Notes Memòria	2024	2023
A) ACTIU NO CORRENT		49.550.666,67	48.210.529,46
I. Immobilitzat intangible	7	339.496,56	387.355,25
4. Fons de comerç		4.322,64	8.645,28
5. Aplicacions informàtiques		238.620,89	336.157,79
7. Altre immobilitzat intangible		96.553,03	42.552,18
II. Immobilitzat material	5	48.354.654,53	47.031.962,31
1. Terrenys i construccions		9.002.177,23	8.126.031,63
2. Instal·lacions tècniques/maquinària		36.574.019,60	36.763.756,78
3. Immobilitzat en curs		2.778.457,70	2.142.173,90
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2.1	831.308,29	767.496,10
1. Instruments de patrimoni	9.2.3	72.047,48	72.047,48
5. Altres actius financers		759.260,81	695.448,62
VI. Actius per impostos diferits	12	25.207,29	23.715,80
B) ACTIU CORRENT		5.207.298,26	4.527.744,11
II. Existències		453.637,89	485.831,29
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		453.637,89	485.831,29
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		4.438.111,81	3.770.562,21
1. Clients vendes i prestació de serveis	9.2.1	3.684.693,07	3.236.243,60
2. Clients, empreses del grup i associades	9.2.1/23	142.372,15	398.802,77
4. Personal	9.2.1	21.134,21	19.594,63
5. Actius per impost corrent	12	2.493,10	6.143,32
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	587.419,28	109.777,89
V. Inversions financeres a curt termini	9.2.1	53.597,40	54.848,80
VI. Periodificacions a curt termini		98.329,49	111.331,83
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		163.621,67	105.169,98
1. Tresoreria		163.621,67	105.169,98
TOTAL ACTIU (A + B)		54.757.964,93	52.738.273,57

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2024



CLASE 8.^a



OP1424616



PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes Memòria	2024	2023
A) PATRIMONI NET		35.434.833,60	34.350.264,05
A-1) Fons propis		27.147.662,92	26.059.991,67
I. Capital	9.4	10.500.000,00	10.500.000,00
1. Capital escripturat		10.500.000,00	10.500.000,00
III. Reserves	9.4	13.279.991,67	12.202.949,40
1. Legal i estatutàries		2.100.000,00	2.100.000,00
2. Altres reserves		11.179.991,67	10.102.949,40
VI. Altres aportacions de socis	9.2.1	2.280.000,00	2.280.000,00
1. Aportacions de socis o propietaris		2.280.000,00	2.280.000,00
VII. Resultat de l'exercici	3	1.087.671,25	1.077.042,27
Pèrdues i Guany		1.087.671,25	1.077.042,27
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	8.287.220,68	8.290.272,38
B) PASSIU NO CORRENT		11.639.851,64	10.329.433,61
II. Deutes a llarg termini	9.2.1	11.594.326,79	10.284.131,56
2. Deutes amb entitats de crèdit		9.795.674,81	9.428.006,57
5. Altres passius financers	23	1.798.651,98	856.124,99
IV. Passius per impostos diferits	12	45.524,85	45.302,05
C) PASSIU CORRENT		7.683.229,69	8.058.575,91
III. Deutes a curt termini	9.2.1	2.270.633,33	3.251.550,18
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.808.120,75	1.639.037,60
5. Altres passius financers	23	462.512,58	1.612.512,58
IV. Deutes amb empreses del grup i ass. a C/T	9.2.1/23	1.800.000,00	1.715.000,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		3.612.596,36	3.092.025,73
1. Proveïdors	9.2.1	1.727.136,74	1.632.779,47
3. Creditors varis	9.2.1	764.019,79	533.459,06
4. Personal (remuneracions pòsts. de pagament)	9.2.1	18.386,15	24.715,66
6. Altres deutes amb les Administr. Públiques	12	601.412,38	724.177,69
7. Bestreta de clients	9.2.1	501.641,30	176.893,85
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		54.757.964,93	52.738.273,57

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2024



CLASE 8.^a



OP1424617



II. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2024 i 31-12-2023

A) OPERACIONS CONTINUADES	Memòria	2024	2023
1. Import net de la xifra de negocis	25	17.423.621,40	16.885.313,45
a) Vendes		10.885.360,65	10.410.737,20
b) Prestacions de serveis		6.538.260,75	6.474.576,25
2. Variació existències	13.1	-32.193,40	-1.934,62
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	5.1	4.045.407,19	3.968.553,12
4. Aprovisionaments		-8.795.655,54	-8.433.505,53
a) Consum d'aigua i energia Tub verd	13.1	-4.375.083,07	-4.002.716,36
b) Consum d'existències i altres	13.1	-948.372,02	-1.077.182,83
c) Treballs realitzats per altres empreses		-3.472.200,45	-3.353.606,34
5. Altres ingressos d'explotació		315.309,01	167.185,34
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent		305.709,29	167.185,34
b) Subvencions explotació, Incorporades al Resultat de l'exercici		9.599,72	0,00
6. Despeses de personal		-5.488.975,26	-5.223.126,71
a) Sous		-4.187.510,24	-3.881.283,48
b) Càrregues socials	13.1	-1.194.175,57	-1.247.991,07
c) Altres despeses		-107.289,45	-93.852,16
7. Altres despeses d'explotació		-3.216.108,15	-3.192.926,24
a) Serveis exteriors		-2.819.958,82	-2.765.670,27
b) Tributs		-346.970,77	-370.256,48
c) Pèrdues, deteriorament operacions comercials	9.2.1	-38.312,03	-51.070,88
d) Altres despeses de gestió corrent		-10.866,53	-5.928,61
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-3.278.285,99	-3.320.186,41
9. Imputació subvencions immob. no financer	18	638.555,61	622.613,35
13. Altres resultats		51.388,20	-24.743,77
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.663.063,07	1.447.241,98
14. Ingressos financers		52.354,53	54.726,81
a) De participacions	9.2.2	49.000,00	51.556,91
a1) En empreses del grup i associades		49.000,00	51.556,91
b) Altres instruments financers		3.354,53	3.169,90
b2) De tercers		3.354,53	3.169,90
15. Despeses financeres	9.2.2	-629.237,84	-426.418,01
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-96.399,31	0,00
b) Per deutes amb tercers		-532.838,53	-426.418,01
A.2) RESULTAT FINANCER		-576.883,31	-371.691,20
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.086.179,76	1.075.550,78
19. Impostos sobre beneficis	12.1	1.491,49	1.491,49
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		1.087.671,25	1.077.042,27
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		1.087.671,25	1.077.042,27

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2024



CLASE 8.^a



OP1424618



III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2024 i 31/12/2023

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2024 I 2023

	Notes Memòria	2024	2023
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys			
		1.087.671,25	1.077.042,27
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	7	634.773,85	208.799,80
Ingressos d'altres subvencions, donació		634.773,85	208.799,80
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu		730,06	-41.606,65
Impost diferit		730,06	-41.606,65
B) Ingressos i Despeses imputats directament al patrimoni net			
		635.503,91	167.193,15
X. Subvencions, donacions i llegats	18	-638.555,61	-622.613,35
Transferències de subvencions i donacions		-38.868,48	-39.240,19
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram		-449.033,39	-448.742,40
Transferències de subvencions -donació dip. C-100		-131.759,16	-131.759,16
Transferències de subvencions -capital		-3.035,94	-2.871,60
Transferències subvencions xarxa		-12.317,05	0,00
Transferències subvencions Fibrociment		-3.541,59	0,00
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys			
		-638.555,61	-622.613,35
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.084.619,55	621.622,07

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2024.



CLASE 8.ª



OP1424619



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2024 i 2023

	Capital		Reserves	(Accions pròpies)	RiaL. exerc. anter.	Altres aport. socis	Resultat de l'exercici	Divid. a cle.	Altres instrum. patrim.net	Ajustos per canvi net	Subvenc. donacions llegats reb.	TOTAL
	Escripl.	No exigit										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2022	10.500.000,00		11.558.299,65				644.649,75	0,00			8.745.692,58	31.448.641,98
Ajustos per canvis de criteri												0,00
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2023	10.500.000,00		11.558.299,65				644.649,75	0,00			8.745.692,58	31.448.641,98
I. Total ingressos i despeses reconeguts							1.077.042,27				-455.420,20	621.622,07
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					0,00
C. 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
Ajustos per canvis de criteri												0,00
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2024	10.500.000,00		12.202.949,40			2.280.000,00	1.077.042,27	0,00			8.290.272,38	34.350.264,05
I. Total ingressos i despeses reconeguts							1.087.671,25				-3.051,70	1.084.619,55
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (-) Distribució de Dividends												
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							-1.077.042,27					0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2024	10.500.000,00		13.279.991,67			2.280.000,00	1.087.671,25	0,00		0,00	8.287.220,68	35.434.883,63

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2024.



CLASE 8.ª



OP1424620



IV. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024 I 2023

A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2024	2023
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.	1.086.180	1.075.551
2. Ajustos del resultat	3.226.045	3.069.264
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	3.278.286	3.320.186
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0	0
d) Imputació de subvencions (-)	-638.556	-622.613
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	9.432	0
f) Resultats per baixes i alienacions inversions financeres (+/-)	0	0
g) Ingressos financers (-)	-52.355	-54.727
h) Despeses financeres (+)	629.238	426.418
3. Canvis en el capital corrent.	42.947	477.981
a) Existències (+/-)	32.193	4.458
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-667.550	268.332
c) Altres actius corrents (+/-)	14.254	-36.072
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	520.571	35.429
e) Altres passius corrents (+/-)	0	112.513
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	143.479	93.321
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-576.883	-371.691
a) Pagament d'interessos (-)	-629.238	-426.418
b) Cobrament de dividends (+)	49.000	54.727
c) Cobrament d'interessos (+)	3.355	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació(+/-1+/-2+/-3+/-4)	3.778.289	4.251.105
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	2024	2023
6. Pagaments per inversions (-)	-4.387.638	-4.283.905
b) Immobilitzat intangible	-70.823	-29.505
c) Immobilitzat material	-4.253.003	-4.214.410
e) Altres actius financers	-63.812	-39.990
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
e) Altres actius financers	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-4.387.638	-4.283.905



CLASE 8.ª



OP1424621

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	2024	2023
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	396.049	167.537
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	396.049	167.537
10. Cobraments i pagaments per instruments de passius financers	621.751	-144.974
a) Emissió	2.285.000	2.400.000
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	2.200.000	2.400.000
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	85.000	0
b) Devolució i amortització de	-1.663.249	-2.544.974
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.663.249	-1.999.974
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0	-545.000
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-350.000	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)	667.800	22.563
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D	58.452	-10.237
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	105.170	115.407
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	163.622	105.170

Les notes 1 a 27 de la memòria formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2024





CLASE 8.^a



OP1424622

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals Exercici 2024

V MEMÒRIA





CLASE 8.^a



OP1424623



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.....	19
4.9	Impost sobre beneficis.....	20
4.10	Ingressos i despeses.....	20
4.11	Provisions i contingències.....	22



OP1424624

**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	22
4.16	Negocis conjunts.....	22
4.17	Transaccions entre parts vinculades	23
4.18	Actius mantinguts per a la venda	23
4.19	Operacions interrompudes	23
5	IMMOBILITZAT MATERIAL.....	23
5.1	Moviments 2024 i 2023.....	23
6	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	28
6.1	Moviments 2024 i 2023.....	28
7	IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	28
7.1	Moviments 2024 i 2023.....	28
7.1.1	Subvencions, donacions i llegats	29
7.1.2	Aplicacions informàtiques	29
7.1.3	Altres aspectes	29
7.2	Fons de comerç.....	30
8	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.....	30
8.1	Arrendaments operatius.....	30
9	INSTRUMENTS FINANCERS.....	32
9.1	Consideracions generals.....	32
9.2	Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa	33
9.2.1	Informació relacionada amb el balanç	33
9.2.2	Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net	40
9.2.3	Altra informació.....	40
9.3	Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers	42
9.4	Fons propis.....	43
10	Existències.....	44
11	Moneda ESTRANGERA	44
12	Situació fiscal.....	44
12.1	Impostos sobre beneficis	45
13	INGRESSOS I DESPESES.....	47
13.1	Desglossament de la partida 4a, 4b i 6b del dèbit del compte de Pèrdues i Guanys.....	47
6.b)	Càrregues Socials.....	48



CLASE 8.^a



OP1424625



14	Provisions i contingències.	48
15	INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.	48
16	RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.	49
17	TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS de patrimoni.	49
18	SUBVENCIONS I DONACIONS.	49
19	COMBINACIONS DE NEGOCIS.	51
20	NEGOCIS CONJUNTS.	51
21	ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.	52
22	PASSIUS CONTINGENTS.	52
23	OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.	53
	Informació sobre transaccions amb empreses del Grup i vinculades.	53
	Retribució del personal directiu:	58
	Òrgan d'Administració.	58
24	ALTRA INFORMACIÓ.	59
24.1	Personal.	59
24.2	Remuneració d'auditors.	59
25	INFORMACIÓ SEGMENTADA.	60
	Import net de la xifra de negocis.	60
26	INFORMACIÓ SOBRE drets d'emissió de gassos d'efecte invernader.	60
27	INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.	61
	Disposició addicional tercera: "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.	61



CLASE 8.^a



OP1424626



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

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



CLASE 8.^a



OP1424627



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 2023 i 2024 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 2024 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



OP1424628



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

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 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.

2.2 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 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



CLASE 8.ª



OP1424629



- Valors raonables dels instruments financers

2.3 Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2024 i 2023 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 Guanyos, de l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'efectiu de l'exercici anterior per la qual cosa es presenten comparativament amb els de l'exercici precedent, ja que han estat elaborats de manera homogènia i uniformement.

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

2.4 Agrupació de partides

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

BALANÇ: ACTIU

Terrenys i construccions	2024	2023
Terrenys	979.543,18	979.543,18
Immobles i Dipòsits	16.251.833,25	15.001.556,48
Amortitzacions immobles i dipòsits	-6.974.382,67	-6.600.251,50
Deteriorament terrenys, immobles i dipòsits	-1.254.816,53	-1.254.816,53
Total (A.II.1)	9.002.177,23	8.126.031,63



CLASE 8.ª



OP1424630



Instal·lacions tècniques/maquinària	2024	2023
Xarxa instal·lacions cedides en ús Aigua	3.016.382,77	2.894.054,45
Amortització Xarxa C en ús Aigua	-2.761.545,46	-2.722.676,98
Xarxa instal·lacions cedides en ús Clavegueram	15.074.477,83	14.958.080,95
Amortització Xarxa C en ús clavegueram	-8.735.406,54	-8.286.373,15
Instal·lacions tècniques – aigua	37.893.868,90	36.371.492,10
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-23.191.951,77	-21.902.744,69
Instal·lació Fotovoltaica	302.221,65	302.221,65
Amortització Instal·lació Fotovoltaica	-188.137,50	-173.315,33
Instal·lacions tècniques – clavegueram	25.628.332,50	24.933.228,96
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-10.953.899,92	-10.189.552,94
Maquinària	3.203.130,93	3.203.130,93
Amortització Maquinària	-2.574.456,59	-2.546.846,75
Altres instal·lacions	491.112,32	476.851,24
Amortització Altres Instal·lacions	-419.729,38	-405.597,05
Mobiliari	707.754,98	707.754,98
Amortització Mobiliari	-676.222,34	-669.618,69
Equips procés informàtic	1.345.590,52	1.288.752,21
Amortització Equips procés informàtic	-1.164.896,88	-1.085.378,06
Elements de transport	441.396,08	396.656,56
Amortització Elements de Transport	-347.894,26	-330.232,10
Altre immobilitzat material	1.026.276,69	1.015.257,22
Amortització Altre immobilitzat	-852.265,63	-781.269,43
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)	36.574.019,60	36.763.756,78

Clients per vendes i prestació de serveis	2024	2023
Clients	4.008.182,59	3.559.142,35
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	-323.489,52	-322.898,75
Total (B.III.1)	3.684.693,07	3.236.243,60



CLASE 8.^a



OP1424631



BALANÇ: PATRIMONI NET

Subvencions, donacions i llegats rebuts	2024	2023
Drets cedits en us - Aigua	254.837,31	171.377,47
Drets cedits en us - Clavegueram	6.339.071,30	6.671.707,81
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	1.160.902,73	1.292.332,49
Subvencions oficials	504.828,57	127.273,84
Total (A.3)	8.287.220,68	8.290.272,38

BALANÇ: PASSIU

Altres passius financers LI/T	2024	2023
Retencions en garantia	5.902,19	5.902,19
Fiances a llarg termini	828.521,52	763.581,49
Fiances a llarg termini garantia d'obres	164.228,27	86.641,31
Dividends pendents de pagament en 2026 i 2027	800.000,00	0,00
Total (B.II.5)	1.798.651,98	856.124,99

Creditors varis	2024	2023
Creditors per prestació de serveis	677.701,40	434.916,56
Altres	86.318,39	98.542,50
Total (C.V.3)	764.019,79	533.459,06

Administracions públiques	2024	2023
Seguretat social creditora	118.356,04	113.099,10
Hisenda pública creditora:		
Per IRPF	109.876,96	105.543,01
Per IVA	0,00	47.965,46
Ajuntament de Mataró impostos	53.747,63	97.884,07
Generalitat de Catalunya:		
Cànon Agència Catalana de l'Aigua	319.431,75	359.686,05
Total (C.V.6)	601.412,38	724.177,69



OP1424632

CLASE 8.^a

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

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

Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors	2024	2023
Lloguers / Dret de superfície	186.967,03	183.831,55
Conservació / Reparació Aigua	801.730,78	849.039,56
Conservació / Reparació Clavegueram	942.629,39	815.980,08
Subministraments	47.104,96	64.355,79
Assegurances	85.209,18	87.210,64
Comunicacions	145.588,05	150.691,00
Assessories Externes	92.702,48	117.690,89
Despeses bancàries	64.989,48	63.158,71
Publicitat / Propaganda / Rel. Públiques	150.755,50	150.787,41
Medi Ambient	53.325,00	65.000,00
Altres despeses	248.956,97	217.924,64
Total (A.7.a)	2.819.958,82	2.765.670,27

2.5 Elements recollits en diverses partides.

Deutes amb Entitats de Crèdit	2024	2023
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-9.795.674,81	-9.428.006,57
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-1.808.120,75	-1.639.037,60
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-11.603.795,56	-11.067.044,17

Altres passius financers	2024	2023
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-1.798.651,98	-856.124,99
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-462.512,58	-1.612.512,58
Total Deutes Altres passius financers	-2.261.164,56	-2.468.637,57

Fiances	2024	2023
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	759.260,81	695.448,62
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-998.651,98	-856.124,99
Total Deutes per Fiances	-239.391,17	-160.676,37



CLASE 8.^a



OP1424633

Impostos diferits	2024	2023
Crèdits per diferències temporànies (A.VI)	25.207,29	23.715,80
Passius per diferències temporànies (B.IV)	-45.524,85	-45.302,05
Total Deutes per impostos diferits	-20.317,56	-21.586,25

2.6 Canvis en els criteris comptables.

No s'han produït.

2.7 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	1.087.671,25
Total	1.087.671,25
Aplicació	Import
A reserves voluntàries	1.087.671,25
Total	1.087.671,25

No existeixen limitacions estatutàries per la distribució de dividends.





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

Aplicacions Informàtiques.

Fons de comerç.

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.

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



OP1424635



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



0P1424636



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



OP1424637



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



OP1424638



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



OP1424639



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.

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:



CLASE 8.^a



OP1424640



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.

4.8 Transaccions en moneda estrangera

No n'hi ha.



CLASE 8.^a



OP1424641



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.

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.



CLASE 8.^a



OP1424642



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 2024 es fa una previsió d'ingrés, que recull els consums fins el 31 de desembre no facturats dintre l'exercici. Pel càlcul de la previsió, es pren com a referència la lectura real de cada comptador i s'ha projectat a 31 de desembre, proporcionalment al consum mig diari de cada abonat.

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

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



CLASE 8.^a



OP1424643



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.

4.15 Combinacions de negocis

No n'hi ha.

4.16 Negocis conjunts.

No n'hi ha.



OP1424644

CLASE 8.ª

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.



5 IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Moviments 2024 i 2023

Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2024 (veure també la Nota 2.5):

COST	01/01/2024	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2024
Terrenys	979.543,18				979.543,18
Immobles i dipòsits	15.001.556,48		1.250.276,77		16.251.833,25
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.894.054,45	122.328,32			3.016.382,77
Xarxa l. c. en ús clavegueram	14.958.080,95	116.396,88			15.074.477,83
Instal·lacions Tècniques Aigua	36.371.492,10	1.665,00	1.520.711,80		37.893.868,90
Instal·lacions Tècniques Clavegueram	24.933.228,96	2.561,59	692.541,95		25.628.332,50
Instal·lació Fotovoltaica	302.221,65				302.221,65
Maquinària	3.203.130,93				3.203.130,93
Instal·lacions cloració i control	476.851,24		14.261,08		491.112,32
Mobiliari	707.754,98				707.754,98
Equip Informàtic	1.288.752,21	10.158,31	46.680,00		1.345.590,52
Elements de transport	396.656,56	19.987,00	37.425,00	-12.672,48	441.396,08
Altres immobilitzat material	1.015.257,22	8.249,47	2.770,00		1.026.276,69
Immobilitzat en curs	2.142.173,90	4.210.381,90	-3.564.666,60	-9.431,50	2.778.457,70
TOTAL COST	104.670.754,81	4.491.728,47	0,00	-22.103,98	109.140.379,30



OP1424645

CLASE 8.^a

AMORTITZACIÓ	01/01/2024	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2024
Immobles i dipòsits	6.600.251,50	374.131,17			6.974.382,67
Xarxa l. c. en ús Aigua	2.722.676,98	38.868,48			2.761.545,46
Xarxa l. c. en ús clavegueram	8.286.373,15	449.033,39			8.735.406,54
Instal·lacions Tècniques Aigua	21.902.744,69	1.289.207,08			23.191.951,77
Instal·lacions Tècniques Claveg.	10.189.552,94	764.346,98			10.953.899,92
Maquinària	2.546.846,75	27.609,84			2.574.456,59
Instal·lació Fotovoltaica	173.315,33	14.822,17			188.137,50
Instal·lacions cloració i control	405.597,05	14.132,33			419.729,38
Mobiliari	669.618,69	6.603,65			676.222,34
Equip Informàtic	1.085.378,06	79.518,82			1.164.896,88
Elements de transport	330.232,10	30.334,64		-12.672,48	347.894,26
Altres immobilitzat material	781.269,43	70.996,20			852.265,63
TOTAL AMORTITZACIÓ	55.693.856,67	3.159.604,75	0,00	-12.672,48	58.840.788,94

DETERIORAMENT	01/01/2024	Alta	Traspassos	Baixes	31/12/2024
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	47.031.962,31				48.354.654,53

Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2023:





CLASE 8.^a



OP1424646



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			
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



OP1424647



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

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

Durant l'any 2024 s'han realitzat treballs per al propi immobilitzat de millora de les xarxes d'aigua, clavegueram i Tub Verd per un import de 4.045.407,19 euros (3.968.553,12 euros a l'exercici 2023).

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

Durant l'exercici 2024 s'han rebut xarxes d'aigua i clavegueram cedides en ús per un valor de 238.725,20 euros (41.026,83 euros a l'exercici 2023). 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.



CLASE 8.^a



OP1424648

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

Béns totalment amortitzats	2024	2023
Immobles i dipòsits	3.160.788,30	3.154.650,30
Instal·lacions Tècniques	12.922.881,87	12.263.458,74
Maquinària	2.397.136,17	2.386.778,57
Instal·lacions cloració i control	368.462,95	368.462,95
Mobiliari	638.519,08	638.519,08
Equip Informàtic	1.000.871,98	935.471,53
Elements de transport	285.403,91	207.373,38
Altres immobilitzat material	638.440,12	477.196,35
Xarxa l.c. en ús Aigua	2.256.440,81	2.256.440,81
	23.668.945,19	22.688.351,71



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

Si bé no hi ha compromisos fermes de compra ni de venda d'elements nous, el Consell d'Administració, en data 30 de març de 2011 va aprovar el Pla Director d'Aigua de Mataró 2011-2025, en el que es preveuen les obres d'infraestructura de renovació, ampliació i optimització de la xarxa d'abastament d'Aigües 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 2024 s'han instal·lat 3.619 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 34%

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

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 elements es troben desglossats a la Nota 19 de la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2020.



CLASE 8.ª



OP1424649



6 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

6.1 Moviments 2024 i 2023

Al 2024 no hi hagut cap moviment en aquest epígraf.

7 IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1 Moviments 2024 i 2023

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2024.

Fons de Comerç	01/01/2024	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2024
- Valor	43.226,41				43.226,41
Amortització	-34.581,13			-4.322,64	-38.903,77
Valor net	8.645,28			-4.322,64	4.322,64

Aplicacions Informàtiques:	01/01/2024	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2024
Cost	2.317.105,53		16.821,70		2.333.927,23
Amortització	-1.980.947,74			-114.358,60	-2.095.306,34
Valor net	336.157,79		16.821,70	-114.358,60	238.620,89

Aplicacions Informàtiques: En curs	01/01/2024	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2024
Cost	42.552,18	70.822,55	-16.821,70		96.553,03
Valor net	42.552,18	70.822,55	-16.821,70		96.553,03

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2024	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2024
Cost	2.402.884,12	70.822,55			2.473.706,67
Amortització	-2.015.528,87	0,00		-118.681,24	-2.134.210,11
Valor net	387.355,25	70.822,55		-118.681,24	339.496,56

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



CLASE 8.^a



OP1424650



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			-147.374,09	-2.015.528,87
Valor net	505.223,86	29.505,48		-147.374,09	387.355,25

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 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	2024	2023
Aplicacions Informàtiques	1.757.560,94	1.739.589,32
Total	1.757.560,94	1.739.589,32

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 2024 s'ha amortitzat un import de 4.322,64€.

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 2024 la quantia de 24.087,59 euros (23.363,33 euros a l'exercici 2023).

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 119,90 €/mes.



CLASE 8.^a



OP1424652



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

Amb data 12 de març de 2020, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,90 €/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 rènting i el dia 19 de setembre de 2023 es va signar un nou 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 centraleta virtual per un període de indefinit. El preu pactat per cada quota de rènting és per aparell i la quota de sortida és de 167,70 €/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.



CLASE 8.^a



OP1424653

Amb data 14 d'octubre de 2024, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb Sistemas Digitales Corporate, SL 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 72,95 €/mes.

L'import dels arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2024 ha estat de 14.493,30 euros. El 2023 els arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats varen ser 14.882,78 euros.

Els pagaments futurs en concepte de rèntings són els següents:

Exercici 2024	
En 2025	11.903,60
En 2026	7.053,80
En 2027	4.829,40
En 2028	4.829,40
En 2029	1.940,85
Total	30.557,05

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



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



OP1424654



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		Curt termini		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
i. Actius financer a cost amortitzat:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	3.827.065,22	3.635.046,37	3.827.065,22	3.635.046,37
Clients per vendes i prest. de serveis			3.684.693,07	3.236.243,60	3.684.693,07	3.236.243,60
Clients dubtós cobrament		0,00	323.489,52	322.898,75	323.489,52	322.898,75
Provisió crèdits incobrables		0	-323.489,52	-322.898,75	-323.489,52	-322.898,75
Clients empreses. del grup i associades		0	142.372,15	398.802,77	142.372,15	398.802,77
2. Crèdits per operacions no comercials	807.267,81	743.455,62	74.731,61	74.443,43	881.999,42	817.899,05
Fiances constituïdes	759.260,81	695.448,62	0,00	0,00	759.260,81	695.448,62
Bestretes al personal	0,00	0,00	21.134,21	19.594,63	21.134,21	19.594,63
Altres actius financers	48.007,00	48.007,00	53.597,40	54.848,80	101.604,40	102.855,80
Total Préstecs i partides a cobrar	807.267,81	743.455,62	3.901.796,83	3.709.489,80	4.709.064,64	4.452.945,42
j. Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net						
1. Instruments de Patrimoni	24.040,48	24.040,48		0,00	24.040,48	24.040,48
Valorats a valor raonable	24.040,48	24.040,48		0,00	24.040,48	24.040,48
Total Actius disponibles p. a la venda	24.040,48	24.040,48		0,00	24.040,48	24.040,48
Total Actius financers	831.308,29	767.496,10	3.901.796,83	3.709.489,80	4.733.105,12	4.476.985,90

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 2024.



OP1424655

CLASE 8.^a*Passius financers*

Passius financers: Préstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
I. Passius financers a cost amortitzat:						
1. Derivats i altres	1.798.651,98	856.124,99	5.273.696,56	5.695.360,62	7.072.348,54	6.551.485,61
Proveïdors	0,00	0,00	1.727.136,74	1.632.779,47	1.727.136,74	1.632.779,47
Creditors diversos	170.130,46	92.543,50	764.019,79	533.459,06	934.150,25	626.002,56
Fiances rebudes	828.521,52	763.581,49	0,00	0,00	828.521,52	763.581,49
Deutes transformables en subvencions	0,00	0,00	112.512,58	112.512,58	112.512,58	112.512,58
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00	1.800.000,00	1.715.000,00	1.800.000,00	1.715.000,00
Dividends a pagar	800.000,00	0,00	350.000,00	1.500.000,00	1.150.000,00	1.500.000,00
Bestretes per escomeses	0,00	0,00	501.641,30	176.893,85	501.641,30	176.893,85
Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	0,00	0,00	18.386,15	24.715,66	18.386,15	24.715,66
2. Deutes d'entitats de crèdit	9.795.674,81	9.428.006,57	1.808.120,75	1.639.037,60	11.603.795,56	11.067.044,17
Deutes amb entitats de crèdit	9.795.674,81	9.428.006,57	1.808.120,75	1.639.037,60	11.603.795,56	11.067.044,17
Total Deutes i partides a pagar	11.594.326,79	10.284.131,56	7.081.817,31	7.334.398,22	18.676.144,10	17.618.529,78

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

	2024	2023
Saldo 1.1.	322.898,75	343.387,75
Recuperació Incobrables	-6.111,22	-3.969,00
Sanejament Incobrables	-50.589,72	-71.638,21
Dotació exercici	57.291,71	55.118,21
Saldo 31.12	323.489,52	322.898,75

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



OP1424656



d. Classificació per venciments dels passius financers

En data 17 de març de 2016 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 2.000.000 euros, amb venciment 17 de març de 2.024 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,25 punts amb un interès a revisar anualment. La disponibilitat a la signatura del contracte és d'un milió i el segon milió al setembre. El préstec ha estat 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, essent l'última quota liquidada en 2024.

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

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

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.



CLASE 8.^a



OP1424657



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.

En data 30 d'abril de 2024 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 2.200.000 euros, amb venciment 30 d'abril de 2034 i a un interès variable compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 0,55 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.

Exercici 2024

Amortització préstecs						
Any	Caixabank	Cajamar 2017	BBVA 2017	BBVA 2018	Cajamar 2018	Caixa d'Enginyers 2020
2.025	102.770,98	104.246,74	100.000,00	249.999,60	261.228,43	285.285,89
2.026	108.574,56	109.367,32	100.000,00	249.999,60	274.344,33	296.728,58
2.027		56.681,96	50.000,00	249.999,60	288.118,77	308.630,23
2.028				249.999,60	302.584,79	321.009,25
2.029				249.999,60	317.777,16	333.884,79
2.030				249.999,60	81.906,68	259.172,94
2.031				62.504,70		
	211.345,54	270.296,02	250.000,00	1.562.502,30	1.525.960,16	1.804.711,68



CLASE 8.ª



OP1424658



Amortització préstecs					
Any	Cajamar 2021	Cajamar 2023	Caixa d'Enginyers 2023	Cajamar 2024	TOTAL
2.025	238.548,96	121.930,37	100.000,00	189.859,55	1.753.870,52
2.026	249.994,51	127.606,38	100.000,00	196.799,03	1.813.414,31
2.027	261.989,21	133.546,62	100.000,00	203.992,14	1.652.958,54
2.028	274.559,43	139.763,38	100.000,00	211.448,17	1.599.364,62
2.029	287.732,76	146.269,55	100.000,00	219.176,72	1.654.840,58
2.030	301.538,14	153.078,57	100.000,00	227.187,74	1.372.883,65
2.031	156.151,70	160.204,58	100.000,00	235.491,58	714.352,56
2.032		167.662,29	100.000,00	244.098,93	511.761,22
2.033		43.120,93	50.000,00	253.020,89	346.141,82
2.034				129.957,50	129.957,50
	1.770.514,71	1.193.182,67	850.000,00	2.111.032,25	11.549.545,32

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



CLASE 8.^a



OP1424659



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

Adicionalment, deutes amb entitats de crèdit a curt termini inclou 54.250,23 euros corresponents a interessos meritats pendents de venciment (49.850,44 euros a 31 de desembre de 2023).

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 2024 no s'ha disposat d'aquesta pòlissa (a 31 de desembre de 2023 no s'havia disposat la pòlissa).

En data 5 d'abril de 2024 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 de 3,78% i té una durada de 12 mesos. Addicionalment, AMSA tenia un ajut de caixa complementari atorgat inicialment en un import de 950.000 euros amb venciment el 8 de novembre de 2024 que no estava disposat.

A data 6 de novembre es sol·licita la cancel·lació d'ambdós ajuts de caixa per tal d'unificar en un únic ajut per import de 3.150.000 euros. A data 21 de novembre s'atorga per part de l'Ajuntament un nou ajut únic amb un tipus d'interès de 3,25% que serà revisat trimestralment i té una durada de 12 mesos amb efectes retroactiu a 8 de novembre.



CLASE 8.^a



OP1424660



A 31 de desembre de 2024 s'ha disposat de 1.800.000 euros (1.715.000 euros a 31 de desembre de 2023) de l'Ajut de Caixa amb l'Ajuntament, i es troba registrat a l'epígraf de deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.

Aigües de Mataró va sol·licitar amb caràcter d'urgència un ajut de caixa a l'Ajuntament per un import d'1.010.797,26 euros per depositar al Jutjat del Social num.1 de Mataró per fer front a la consignació necessària per formalitzar el corresponent Recurs de Suplicació en contra de la Sentència núm. 4/2024 d'aquest Jutjat. S'aprova a l'Ajuntament de Mataró per decret 439/2024 de 16 de gener l'atorgament d'aquest ajut amb un tipus d'interès de 3,81%. El dia 17 de gener l'Ajuntament va dipositar en nom d'AMSA l'import sol·licitat. En data 6 de novembre de 2024, l'import de la consignació ha estat retornat íntegrament pel jutjat a favor de l'Ajuntament de Mataró quan AMSA va canviar el dipòsit per un Aval subscrit amb Bankinter. L'Ajut de Caixa va generar uns interessos a favor de l'Ajuntament de 30.914,61 euros.

En data 25 d'octubre de 2024 es subscriu amb el Bankinter un aval per import de 1.010.797, 26 euros, sense venciment i amb un comissió d'obertura de 0,25% i una comissió anual de 0,60% liquidable trimestralment.

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 durant l'exercici 2023.

- 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 periòdica i constantment en motiu de la facturació del cànon que es produeix al mateix temps que la de subministrament d'aigua.



CLASE 8.ª



OP1424661



El deute en concepte de Cànon és d'un net de 319.431,75 euros (359.686,05 euros a 31 de desembre de 2023), tal com consta explicat a la nota 2.5, "Administracions Públiques".

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

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

Instrument financer	Exercici 2024			Exercici 2023		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Ingressos per dividends (1)	0,00	49.000,00	49.000,00	0,00	51.556,38	51.556,91
Altres ingressos financers	0,00	3.354,53	3.354,53	0,00	3.169,90	3.169,90
Interessos (2)	694.227,32	0,00	-694.227,32	489.576,72	0,00	-489.576,72
Total	694.227,32	52.354,53	-641.872,79	489.576,72	54.726,28	-434.850,44

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

9.2.3 ALTRA INFORMACIÓ

c) Empreses del Grup, multigrup i associades

AMSA, Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA) i EPEL Tecnocampus (EPEL TCM) són tres 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



0P1424662



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.



CLASE 8.ª



OP1424663

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

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

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

SOREA-RUBATEC-AMSA, AIE	2023	2022
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Dividend a compte		0,00
Pèrdues i guanys	502.514,20	415.000,00
Patrimoni Net	743.000,00	655.000,00
Núm. accions	40	40
Valor teòric /acció	18.575,00	16.375,00
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 29 de maig de 2024 va aprovar distribuir dividends per la quantitat de 502.514,20 euros que es van distribuir al 2024. L'import corresponent a AMSA es va provisionar al tancament de l'exercici 2023. Addicionalment, a l'exercici 2024 s'ha registrat una previsió de la participació en els beneficis de l'AIE de l'exercici 2024 de 49.000 euros (50.251,40 euros a 31 de desembre de 2023).

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

INFORMACIÓ QUALITATIVA

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

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



CLASE 8.ª



OP1424664



- a) Risc de crèdit: Es troba a l'efectiu i equivalents d'efectiu, així com els deutors comercials i altres comptes a cobrar.
- b) Risc de liquiditat: Es realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat per disposar de fons suficients per cobrir els pagaments previstos.
- c) 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:

	01/01/2024	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2024
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	10.102.949,40			1.077.042,27	11.179.991,67
Aportacions de socis (nota 9.2.1.d)	2.280.000,00				2.280.000,00
Pèrdues i guanys	1.077.042,27	1.087.671,25		-1.077.042,27	1.087.671,25
Total	26.059.991,67	1.087.671,25		0.00	27.147.662,92

En la Junta General del dia 6 de juny de 2024 es va aprovar la distribució del resultat del 2023. 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



OP1424665



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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Saldos Deutors						
Crèdits amb						
Administracions Públiques	25.207,29	23.715,80	589.912,38	115.921,21	615.119,67	139.637,01
Saldos Creditors						
Deutes amb						
Administracions Públiques	45.524,85	45.302,05	601.412,38	724.177,69	646.937,23	769.479,74

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



OP1424666



12.1 Impostos sobre beneficis

Impost corrent

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

Resultat comptable abans impostos							1.086.179,76
	Per activitats						Total
	Bonificades				No Bonificades		
	Compte Pèrdues i Guanys		Imputats al Patrimoni Net		Compte Pèrdues i Guanys		
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	
Saldo ingressos i despeses	1.274.172,14	0,00	0,00	0,00	-187.992,38	0,00	1.086.179,76
	Compte Pèrdues i Guanys		Imputats al Patrimoni net		Compte Pèrdues i Guanys		
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	
Diferències Permanents	658,17	0,00	0,00	0,00		49.000,00	-48.341,83
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici	2.161,32						2.161,32
amb origen en ex. anteriors		136.173,78	131.759,16	131.759,16			-136.173,78
Diferències temporàries	2.161,32	136.173,78	131.759,16	131.759,16	0,00	0,00	-134.012,46
Resultat comptable ajustat	1.140.817,85				-236.992,38		903.825,47

Tipus Impositiu	25%	25%	25%
Impost brut	285.204,46	-59.248,09	225.956,36
Bonificació 99%	-282.352,42		-282.352,42
Ded. 5% amort dif 30% a 25% IS	-6.808,69		-6.808,69
Quota íntegra després de bonificacions	-3.956,65	-59.248,09	-63.204,74

Màxim Deduccions s/ Quota	0,00
Deducció donatius	0,00
Quota líquida	0,00
Pagaments a compte	625,72
Per retencions capital mobiliari	625,72
Per pagaments fraccionats	0,00
Quota diferencial a cobrar	625,72



CLASE 8.^a



OP1424667



Explicació de les diferències permanents

	Privatives	No privatives	Diferències
Ingressos financers (dividends AIE)		-49.000,00	-49.000,00
Multes i Sancions	658,17		658,17
Total diferències permanents	658,17	-49.000,00	-48.341,83

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.



OP1424668

CLASE 8.ª

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 25.207,29 euros del punt A.VI de l'Actiu. En 2024 s'ha revertit aquest crèdit fiscal en 340,43 euros. El mateix import que al 2023.

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 dèbit del compte de Pèrdues i Guanyos.

4.a) Compra d'aigua i tub verd

	2024	2023
Aigua	3.797.157,98	3.190.412,83
Energia, gas i vapor	577.925,09	812.303,53
Total	4.375.083,07	4.002.716,36





CLASE 8.^a



OP1424669

4.b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments

	2024	Variació	2023	Variació
	Compres	d'existències	Compres	d'existències
Comptadors: Compra	350.288,17		307.266,34	
variació existències		-16.644,99		-4.440,16
Canonades: Compra	112.584,40		158.939,44	
variació existències		-3.780,56		10.786,40
Vàlvules: Compra	48.617,76		39.141,27	
variació existències		-3.115,10		-2.603,20
Altres Materials: Compra	111.180,67		153.293,36	
variació existències		-8.652,75		-5.677,66
Energia: Compra	162.766,89		259.258,13	
Hipoclorit	7.855,37		9.390,39	
Material Laboratori: Compra	155.078,76		149.893,90	
Total consums	948.372,02	-32.193,40	1.077.182,83	-1.934,62

La totalitat de les compres dels exercicis 2024 i 2023 han sigut nacionals.

6.b) Càrregues Socials.

	2024	2023
Seguretat Social	1.194.175,57	1.247.991,07
Altres despeses de personal	107.289,45	93.852,16
Total Càrregues Socials	1.301.465,02	1.341.843,23



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



OP1424670



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 2024 de les donacions rebudes és la següent.

Donant	Any	Típus	Cost Adquisició	Traspassat a resultat a 31/12/2024	Traspassat a resultat a 31/12/2023
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	2.133.076,23	2.001.646,47
Urbanització Rda. Bellavista	2018	Terreny	11.500,69	0,00	0,00
Total donacions			3.655.194,41	2.466.710,91	2.335.281,15



OP1424671

CLASE 8.^a

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

	2024	2023
Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	487.901,87	487.982,59
Programa Moves:	18.894,58	2.871,60
Donacions rebudes	131.759,16	131.759,16
TOTAL	638.555,61	622.613,35



El valor net comptable de les instal·lacions cedides en ús a 31.12.24 ascendeix a 6.593.908,61 euros (6.843.085,27 euros a 31 de desembre de 2023, Nota 5).

Durant l'exercici 2024 s'han rebut xarxes d'aigua i clavegueram cedides en ús per un valor de 238.725,20 euros (nota5).

Subvencions adjudicades en l'any 2023:

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



OP1424672



Subvencions adjudicades en l'any 2024:

1. Subvenció per a la realització d'actuacions per a la millora i renovació de les xarxes de subministrament d'aigua en baixa i per a la millora de la digitalització dels sistemes de gestió de l'aigua urbana dels municipis de Catalunya de 300.000 euros segons Resolució ACC/2464/2023.
2. Subvenció retirada, en origen, de residus de materials d'aïllament i de la construcció que continguin amiant de 97.001,51 euros segons Resolució ACC/1734/2023.
3. Subvenció per a projectes d'iniciatives de reforç de la competitivitat de l'any 2024 d'ACCIÓ de 9.599,72 euros segons EMT/2233/2024.

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

	2024	2023
Saldo inicial	8.290.272,38	8.745.692,58
Altes de l'exercici	634.773,85	167.193,15
Efecte impositiu	730,06	0,00
Traspàs a resultat	-638.555,61	-622.613,35
Saldo final	8.287.220,68	8.290.272,38

Essent el detall el següent:

	2024	2023
Donacions rebudes	1.188.483,50	1.319.913,26
Instal·lacions cedides en ús	6.593.908,61	6.843.085,28
Subvencions de capital	504.828,57	127.273,84
Saldo final	8.287.220,68	8.290.272,38

19 COMBINACIONS DE NEGOCIS.

No n'hi ha.

20 NEGOCIS CONJUNTS.

No n'hi ha.



CLASE 8.^a



OP1424673



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

No n'hi ha.

22 PASSIUS CONTINGENTS.

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 aboní 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.

Considerant la valoració i el risc de la lletrada, la Societat va acordar amb el que està previst al Pla General de Comptabilitat, de no registrar cap Provisió en el tancament del 2023

Aigües de Mataró, SA en data 27 de març 2024 va presentar un Recurs de Suplicació contra la Sentència davant el Lletrat de l'Administració en el Jutjat nº 1 del Social de Mataró (Procediment ordinari 5/2023)



CLASE 8.^a



OP1424674



Aquest Recurs es va resoldre mitjançant Sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya (Sentència nº 7128/2024)en data 20 de desembre de 2024 i la Resolució estableix que es revoca la sentència del 09/01/2024 (Sentència 4/2024) i en conseqüència desestimen la demanda interposada contra Aigües de Mataró, SA

La present Resolució ha passat a ser ferma perquè contra la mateixa no s'ha presentat Recurs de Casació durant els deu dies hàbils posteriors a la notificació.

23 OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup i vinculades

Fundació TCM Mataró	Serveis prestats 2024		Vendes 2024	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0,00	11.503,61	10.445,13
Consum de calor	0,00	0,00	49.114,48	40.590,49
Treballs	1.003,88	829,65	0,00	0,00
Totals	1.003,88	829,65	60.618,09	51.035,62

Fundació TCM Mataró	Serveis prestats 2023		Vendes 2023	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0,00	10.844,60	9.847,13
Consum de calor			66.659,29	55.090,30
Treballs	9.613,89	7.699,47	0,00	0,00
Totals	9.613,89	7.699,47	77.503,89	64.937,43



CLASE 8.^a



OP1424675



EPEL Parc Tecnocampus	Serveis prestats 2024		Vendes 2024	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0,00	10.621,84	9.636,94
Consum de calor	0,00	0,00	393.335,83	325.070,94
Totals	0,00	0,00	403.957,67	334.707,88

EPEL Parc Tecnocampus	Serveis prestats 2023		Vendes 2023	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0,00	10.178,19	9.234,46
Consum de calor	0,00	0,00	517.547,23	427.724,98
Totals	0,00	0,00	527.725,42	436.959,44

Pumsa	Serveis prestats 2024		Vendes 2024	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0,00	47.770,23	43.357,27
Treballs	213.946,37	213.238,48	0,00	0,00
Totals	213.946,37	213.238,48	47.770,23	43.357,27

Pumsa	Serveis prestats 2023		Vendes 2023	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0,00	40.665,50	36.907,50
Treballs	161.435,96	160.383,70	0,00	0,00
Totals	161.435,96	160.383,70	40.665,50	36.907,50

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats 2024		Serveis prestats 2024		Vendes 2024	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0,00	0,00	0,00	106.588,77	95.111,30
Consum de calor	0,00	0,00	0,00	0,00	309.728,37	255.973,81
Treballs	0,00	0,00	531.932,94	439.308,75	0,00	0,00
Dret de Superfície	29.145,98	24.087,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Béns cedits en ús	146.346,28	146.346,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprofitament subsol i taxes	294.625,88	294.625,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidació interessos	96.399,31	96.399,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Conveni col·laboració	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totals	616.517,45	611.459,66	531.932,94	439.308,75	416.317,14	404.839,67



CLASE 8.^a



OP1424676



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

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

Altres vinculades	Serveis rebuts 2024		Serveis prestats 2024		Vendes 2024	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
SIMMAR, SL	68.756,50	56.823,55	254.682,96	210.481,76	14.827,80	13.471,50
Total altres	68.756,50	56.823,55	254.682,96	210.481,76	14.827,80	13.471,50

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

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

Amb data 31 de desembre de 2024 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar. Essent el detall el següent:



CLASE 8.^a



OP1424677



Fundació TCM Mataró - meritat i pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	0
Consum de calor	0,00	3.768,58
Totals	0,00	3.768,58

EPEL Parc Tecnocampus - meritat i pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	482,57
Consum de calor	0,00	26.265,97
Totals	0,00	26.748,54

PUMSA - meritat i pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	3.666,51
Consum de calor	0,00	23,21
Totals	0,00	3.689,72

SIMMAR - meritat pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	988,04
Treballs	2.357,76	0,00
Totals	2.357,76	988,04

AJUNTAMENT DE MATARÓ - meritat pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	10.637,34
Consum de calor	0,00	32.414,04
Treballs	14.769,17	0,00
Totals	14.769,17	43.051,38

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

A l'epígraf de bestretes de clients s'inclou un import de 335.539,76 euros per treballs facturats i cobrats a PUMSA, que es troben pendents de realitzar al tancament de l'exercici.



CLASE 8.^a



0P1424678



Els saldos d'aquestes empreses com clients a 31-12-2024 i a 31-12-2023 és el següent,

	2024	2024	2023	2023
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
FUNDACIÓ TCM (Grup)	3.768,58	0,00	40.486,00	0,00
AJUNTAMENT DE MATARÓ (Grup)	78.285,86	3.003.747,63	355.267,90	3.312.884,27
PUMSA (Grup)	3.689,72	0,00	3.048,87	0,00
EPEL PARC TECNOCAMPUS (Grup)	56.627,99	0,00	0,00	0,00
SIMMAR (Vinculada)	21.199,87	7.564,34	44.655,13	5.449,65
Total	163.572,02	3.011.311,97	443.457,90	3.318.333,92

A 31 de desembre de 2024, el deute amb l'Ajuntament de Mataró és de 3.003.747,63 euros en concepte de:

- Dividends exercici 2020 per import de 650.000,00 euros (epígraf altres passius financers a llarg i curt termini). 350.000 euros es liquidaran a l'exercici 2025 i 300.000 euros a l'exercici 2026.
- Dividends exercici 2021 per import de 500.000,00 euros (epígraf altres passius financers a llarg termini). Es liquidaran a l'exercici 2027.
- Ajut de caixa per import de 1.800.000,00 euros (epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini).
- Impostos per import de 53.747,63 euros (epígraf Altres deutes amb les Administracions Públiques).

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).

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.



CLASE 8.^a



OP1424679



Retribució del personal directiu:

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

	2024	2023
Retribució a personal directiu	610.753,31	559.904,97
	610.753,31	559.904,97

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 1.201,99 Euros (1.135,58 euros en 2023).



CLASE 8.^a



OP1424680



24 ALTRA INFORMACIÓ.

24.1 Personal.

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

	2024			2023		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	3	5	8	3	5	8
Tècnics/Administratius	24	27	51	24	28	52
Operaris	32	1	33	31	0	31
Nombre mitjà empleats	59	33	92	58	33	91

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

	2024			2023		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	3	5	8	3	5	8
Tècnics/Administratius	26	31	57	24	29	53
Operaris	33	2	35	33	0	33
Nombre empleats	62	38	100	60	34	94

Amb discapacitat de més del 33%

	2024			2023		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	0	0	0	0	0	0
Tècnics/Administratius	1,5	1	2,5	2	1	3
Operaris	0,5	0	0,5	0	0	0
Nombre mitjà empleats	2	1	3	2	1	3

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 2024 són de 10.750,00 euros. A l'any 2023 es va pagar 10.750,00 euros.

Per altres serveis corresponents a l'exercici 2024 els honoraris a pagar ascendeixen a 3.125,00 euros (L'import en 2023 3.125,00 euros). No es corresponen a serveis fiscals ni a altres serveis obligatoris a realitzar per l'auditor de comptes.



CLASE 8.^a



OP1424681



25 INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,

Vendes	2024	2023
Aigua en baixa	9.371.365,46	8.506.661,82
Energia fotovoltaica	29.366,09	33.686,27
Energia Tub verd	1.481.370,16	1.869.208,44
Ferralla	3.258,94	1.180,67
Subtotal vendes (A.1.a)	10.895.360,65	10.410.737,20

Serveis	2024	2023
Manteniment comptadors	664.803,14	618.710,45
Reobrir subministraments	27.378,00	32.460,00
Escomeses i treballs	350.390,85	321.892,87
Canalitzacions	20.896,45	58.765,71
Drets de connexió	179.384,49	360.932,62
Escomeses clavegueram	105.308,27	105.074,60
Quotes clavegueram	4.537.855,32	4.415.463,47
Anàlisi laboratori	652.244,23	561.276,53
Subtotal serveis (A.1.b)	6.538.260,75	6.474.576,25

TOTAL (A.1)	17.423.621,40	16.885.313,45
--------------------	----------------------	----------------------

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 Comisión Nacional de Energía (CNE).

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

No n'hi ha.



CLASE 8.^a



OP1424682

27 INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.

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

	Exercici 2024	Exercici 2023
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	22,53	21,06
Rati d'operacions pagades	0,934	0,926
Rati d'operacions pendents de pagament	0,062	0,074
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	12.807.199,90	13.737.332,73
Total pagaments pendents	1.251.843,28	952.451,78

Pagaments efectuats en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat:		
	Exercici 2024	Exercici 2023
Volum Monetari	12.807.199,90	13.737.332,73
Número de factures	2.636	2.784
Percentatge pagaments efectuats en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat:		
	Exercici 2024	Exercici 2023
% Volum sobre el total pagament monetari	100%	100%
% Factures sobre total factures pagades	100%	100%





CLASE 8.^a



OP1424683

Aigües de Mataró, SA

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2024





OP1424684



CLASE 8.ª

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	12
2.1.7.1 Inversions en instal·lacions	12
2.1.7.2 Inversions a xarxa	12
2.2 SERVEI DE CLAVEGUERAM	15
2.2.1 Neteja	15
2.2.1.1 Neteja de col·lectors	15
2.2.1.2 Neteja d'elements de drenatge superficial	15
2.2.1.3 Inspeccions amb càmera robotitzada	15
2.2.1.4 Neteja de desbast en bombaments i punts de sobreiximent	15
2.2.2 Manteniment i millores a la xarxa	16
2.2.3 Treballs per a tercers. Clavegueram	16
2.2.4 Inversions	17
2.3 ENERGIA TÈRMICA I FOTOVOLTAICA	19
2.3.1 TubVerd	19
2.3.2 Producció d'energia tèrmica	19
2.3.3 Energia fotovoltaica	22
2.3.4 Inversions	23
2.4 SERVEI DE LABORATORI	25
2.4.1 Activitat	25
2.5 CICLE COMERCIAL	26
2.5.1 Contractació	26
2.5.2 Gestió d'Impagats	27
2.5.3 Lectures	28
2.5.4 Clients TubVerd. Demanda i Desenvolupament comercial.	29
3 RESUM ECONÒMIC DE LES ACTIVITATS	30
3.1 Balanç econòmic dels serveis d'abastament d'aigua, inclòs fonts ornamentals	30
3.2 Balanç econòmic del servei de clavegueram	31
3.3 Balanç econòmic del Servei Laboratori	32



OP1424685

CLASE 8.^a

3.4	Balanç econòmic del Tub Verd.....	32
4	RESUM DE LES INVERSIONS	33
5	RESPONSABILITAT SOCIAL.....	33
5.1	AIGUA SOCIAL.....	33
5.1.1.	El Fons Social.....	33
5.1.2.	La Tarifa Social.....	34
5.1.3.	Altes provisionals per a famílies en situació de vulnerabilitat	34
5.1.4	Preus especials per a famílies nombroses	34
5.1.5	Facilitats de pagament	35
6	FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL	35
6.1.	Formació a estudiants en pràctiques	36
	Convenis amb Universitats.....	36
	Convenis Centre de Formació Professional	36
	Convenis amb altres Entitats.....	37
6.2.	Doctorat Industrial	37
7	SISTEMA DE GESTIÓ INTEGRAT, SOSTENIBILITAT I EL MEDI AMBIENT.	37
8	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT TECNOLÒGIC	37
9	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2024. DESVIACIONS SIGNIFICATIVES	38
10	INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS.....	41
11	FETS RELLEVANTS DEL 2024 I PREVISIÓ PEL 2025	41





CLASE 8.^a



OP1424686

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.

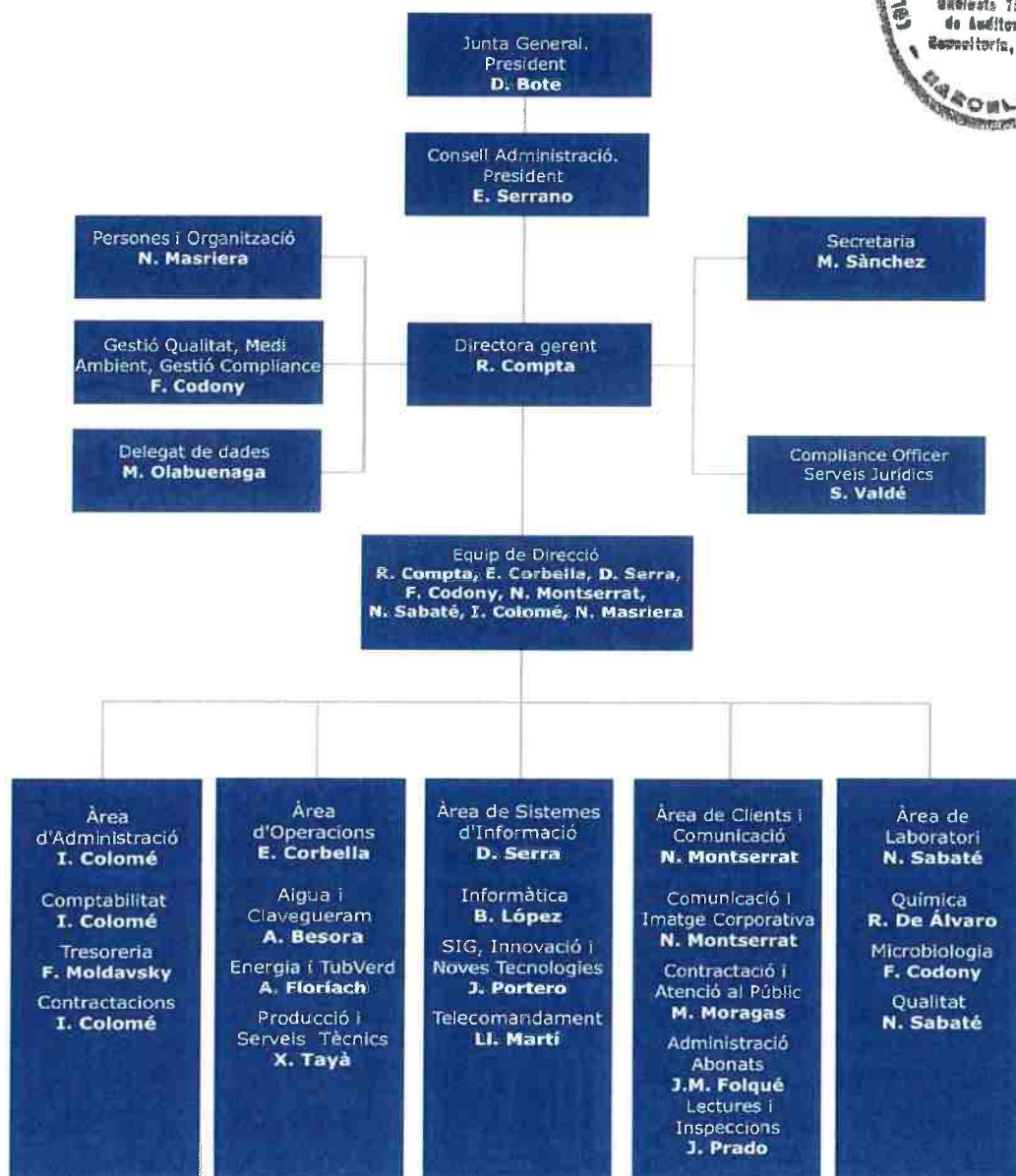
L'Equip de Direcció té com a funció principal executar els acords del Consell i exercir la direcció de tots els serveis tècnics i administratius de la companyia amb total independència. És l'òrgan de direcció, representació i gestió de l'empresa i està encapçalat pel director-gerent.





OP1424687

CLASE 8.^a





CLASE 8.ª



0P1424688



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'analítica 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 2024, el volum total d'aigua aportat al sistema ha estat d'un 5,39% inferior al corresponent a l'any 2023.

L'any 2024 ha estat marcat per la sequera. La unitat d'explotació 13- Embassament Ter Llobregat, a la qual pertany Mataró, va iniciar l'any 2024 en estat de Preemergència. El 2 de febrer es va entrar en fase d'Emergència I. Aquest estat va durar fins el 13 de maig, on es va passar a l'estat d'Excepcionalitat. Finalment el 28 de juny es va entrar en l'estat d'Alerta, que ha durat fins el 31 de desembre del 2024.

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 2024 s'ha optimitzat al màxim la producció d'aigua a partir dels recursos propis, mesura que juntament amb la reducció del consum d'aigua a la ciutat a través de restriccions o limitacions de certs usos de l'aigua, han reduït la totalitat d'aigua subministrada al municipi, i conseqüentment la necessitat de compra d'aigua en alta provinent d'ATL.

Com es pot observar en la taula següent, durant els primers dos mesos del 2024 la captació d'aigua pròpia ha estat baixa, menor del 15 % de l'aigua injectada al sistema. Això ha estat degut a una



CLASE 8.ª



OP1424689



incidència en el sistema d'aportació d'aigua pròpia de la Riera d'Argentona (el de major importància a la ciutat) que ha provocat que l'aportació d'aigua pròpia al sistema s'hagi vist reduïda dràsticament. A mitjans de febrer del 2024 es va poder resoldre la incidència restablint les aportacions objectius en funció de l'estat de sequera.

En mitja anual, la proporció a final d'any entre aigua comprada i la pròpia ha estat del 79,3/20,7, 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	542.733	31.601	5,5%
Febrer	441.578	71.184	13,9%
Març	403.793	128.897	24,2%
Abril	379.483	144.286	27,5%
Maig	400.498	156.714	28,1%
Juny	419.733	140.054	25,0%
Juliol	484.788	105.476	17,9%
Agost	431.663	115.634	21,1%
Setembre	454.702	107.497	19,1%
Octubre	467.891	123.222	20,8%
Novembre	440.382	136.581	23,7%
Desembre	453.625	130.944	22,4%
TOTAL ANY	5.320.869	1.392.091	20,7%

Aquest any l'import total de la factura de compra a ATL ha estat de 3.797 milers d'euros, un 19,02% més que l'any 2023. El cost del m³ d'aigua a ATL ha estat de 0,71 €/m³.

El volum d'aigua aportada a la xarxa per habitant/dia ha disminuït respecte a l'any anterior: 140,52 l/dia/habitant.

Taula 2

	2022	2023	2024	INC.24/23
m ³ Compra aigua Ter	5.879.454	5.609.023	5.320.869	-5,14%
m ³ Captació aigua pròpia	1.569.149	1.486.181	1.392.091	-6,33%
m ³ Aigua subministrada	7.448.603	7.095.204	6.712.960	-5,39%
Dotació l/dia/habitant	158,20	149,7	140,52	-6,13%

Nombre habitants 2024 (IDESCAT) : 130.887 habitants

Aquest 2024 el rendiment s'ha situat al 89,2%, (extret de dades reals amb previsions) amb un volum d'aigua no registrada de 0,72 Hm³. Aquest indicador es troba 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%).



CLASE 8.^a



OP1424690

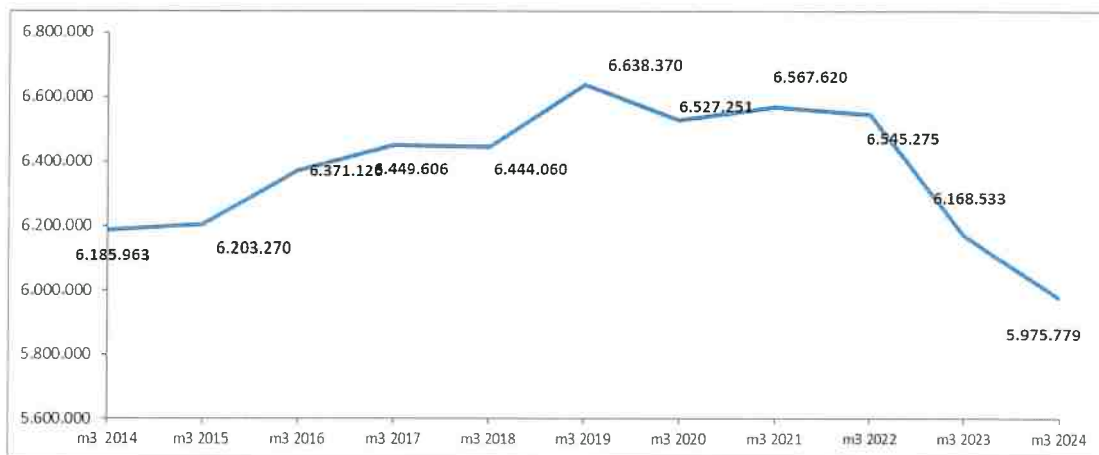


Taula 3

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hm ³ Aigua subministrada	7,31	7,26	7,29	7,41	7,1	6,7*
Hm ³ Aigua facturada	6,64	6,52	6,57	6,55	6,16	6,0
Hm ³ Aigua no registrada	0,67	0,74	0,72	0,86	0,94	0,7
RENDIMENT	90,9%	90,0%	90,1%	88,4%	87,1%	89,2%(1)

*Es mostra el valor corresponent al període entre 2-12-23 al 3-12-24 per ser comparable amb els valors d'aigua facturada.

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



Taula 4

	2023	2024	INC.24/23
m3 Consum Domèstic	4.514.800	4.440.837	-1,64%
m3 Consum No domèstic	1.255.112	1.186.540	-5,46%
m3 Consum Públics	212.669	182.787	-14,05%
m3 Consum Entitats sense ànim de lucre	185.952	165.615	-10,94%
m3 Consums total	6.168.533	5.975.779	-3,12%
Milers € Ingressos tarifa d'aigua	9.125	10.036	
€/ m3 Tarifa mitjana recaptada	1,48	1,68	



CLASE 8.ª

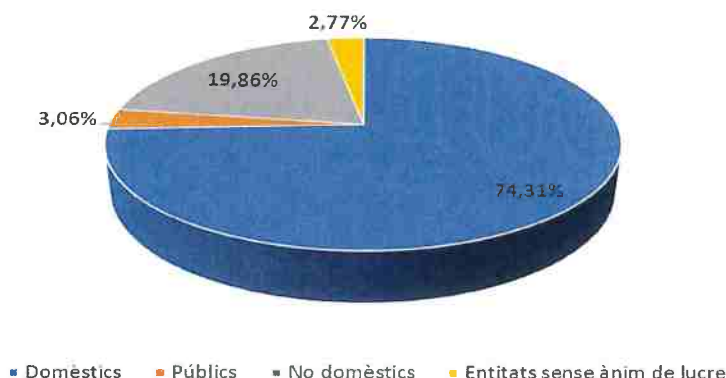


OP1424691



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

Distribució consum



2.1.2 Distribució

La longitud total de la xarxa d'abastament existent a 31 de desembre de 2024 és de 352,1 km. Durant aquest any 2024 s'han instal·lat 3.619 metres de xarxa, equivalent al 1,03% del total. D'aquests 3.548 metres s'han instal·lat en inversions d'Aigües de Mataró i 71 ml en promocions urbanístiques.

Taula 5

Xarxa instal·lada (ml)	2020	2021	2022	2023	2024
Abastament	4.030	2.664	2.093	3.599	3.480
Reg	288		428	238	139
Rebuig	365				
Total	5.683	2.664	2.521	3.837	3.619

La longitud de renovació, el 2024, ha estat de 3.311 m, que suposa una taxa de renovació anual del 0,94% de la xarxa en servei i un 1,12% de la xarxa de distribució. 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



OP1424692



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

	2020	2021	2022	2023	2024
Vàlvules Xarxa Abastament (u)	3.350	3.388	3.397	3.426	3.454

El 2024 s'han instal·lat 70 vàlvules, el que suposa assolir el 34% del ritme de renovació del PDAM.

Seguint el Pla de Manteniment de la Xarxa d'Abastament s'han revisat 901 vàlvules el 2024. 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 42 vàlvules substituïdes.

2.1.4 Treballs a tercers. Aigua.

Durant l'any 2024 han disminuït les xifres de sol·licituds tramitades per empreses i particulars, que ha estat d'un -2,98 % menys de sol·licituds respecte al 2023, per contra ha augmentat el nombre d'escomeses instal·lades passant a ser d'un 12,20% mes al 2023.

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

Taula 7

	2020	2021	2022	2023	2024	VAR. 23/24
Sol·licituds pressupost	431	321	308	369	358	-2,98%
Escomeses instal·lades	229	153	101	123	138	12,20%
Mant. i conservació	139	37	42	48	27	-43,75%
Anul·lacions	47	53	39	31	67	116,13%

Els Ingressos per facturació per escomesa i per drets de connexió de la xarxa d'aigua han estat de 546 milers d'euros. Aquests treballs de connexions estan subcontractats i adjudicats a tercers mitjançant concurs públic.



CLASE 8.^a



OP1424693



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 2024 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 digitalitzat el dipòsit d'aigua no potable de Cirera amb la incorporació de 5 nous cabalímetres que controlen les aportacions d'aigua de diferents pous i mines així com el cabal d'aigua subministrat a la xarxa de reg. També s'ha instal·lat un nou analitzador de clor que controla la qualitat d'aigua a la sortida del dipòsit. A nivell de control de volums de la xarxa, s'ha instal·lat un nou cabalímetre de control i un sensor de pressió per al sector de consum de Can Serra a la zona alta de Mataró. Tots aquest nous equips i sensors han estat integrats al sistema de gestió SCADA que controla l'abastament de la ciutat.

En quant al control de qualitat de l'aigua s'han integrat a les bases de dades d'AMSA dels valors mesurats pels nous sensors de clor de la xarxa d'aigua potable.

A la xarxa de clavegueram, s'ha realitzat l'estudi sobre les comunicacions dels *dataloggers* connectats als limnímetres de la xarxa de clavegueram per tal de millorar-ne els consums de les bateries.

En el centre de control i els routers de comunicació, s'han executat accions correctives sobre el *software* amb l'objectiu de donar major robustesa i estabilitat al sistema, millorant les configuracions dels routers, actualitzant les màquines virtuals i canviant la versió del *driver* MLC.

Aquest 2024 s'ha continuat amb el desenvolupament del *software* de l'empresa Baseform i la seva plataforma d'analítica de dades enfocada específicament a les explotacions d'aigua. S'ha seguit amb la integració de la totalitat de la xarxa així com nous cabalímetres i sensors. S'ha seguit implementant tots aquells sensors que permeten la millora de l'explotació de dades del sistema d'abastament.



CLASE 8.ª



OP1424694



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.

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 98,1 milers d'euros. Com accions a destacar s'indiquen:

- Nou cabalímetre de sectorització de Carles Padrós (2.532,5€)
- Millora de les ventilacions del dipòsit de Cota 70 (16.254,96€)
- Revisió quinquennal dels cabalímetres de control (5.275,00€)
- Pla de renovació dels Sistemes d'Alimentació Ininterrompuda (2.397,40€)
- Substitució de la bomba del Pou 8 (9.951,80€)

Per altra banda també cal destacar la parametrització i integració a l'SCADA dels equips i sensors associats a la Digitalització del dipòsit Cirera (12.344,55 €) així com les tasques per a la renovació de la legalització de la instal·lació elèctrica dels pous 13, 15, 18 i 19 (9.311,10€).

2.1.7.2 Inversions a xarxa

Les actuacions d'inversió d'AMSA a la xarxa d'abastament executades el 2024 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'han realitzat 2 punts de presa de mostres a la xarxa d'aigua potable amb analitzadors de clor lliure en continu.

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

- 1- S'ha acabat l'obra de la Ronda Rafael Estrany.
- 2- S'ha acabat l'obra del carrer Pizarro.
- 3- S'ha realitzat l'obra del carrer Immaculada i carrer Pietat.
- 4- S'ha realitzat l'obra del carrer Sant Pere.
- 5- S'ha realitzat l'obra del carrer Major i carrer Agudes.
- 6- S'ha realitzat l'obra del carrer Càceres.
- 7- S'ha realitzat l'obra del carrer Ample i carrer Vallès.



OP1424695

CLASE 8.^a

Aquestes actuacions han suposat la substitució d'uns 2.093 ml de canonades de fibrociment.

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- S'ha realitzat l'obra del carrer del Sol.
- 2- Tram de la Plaça de la Peixateria.
- 3- S'ha realitzat l'obra de l'Avinguda del Port. Fase 2.

Aquestes actuacions han suposat la substitució d'uns 1.150 ml de canonades polietilè.

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 (342) Racó de Sant Pere i al PM (489) Jocs Olímpics.

El pressupost del 2024 preveia una inversió de 1.830.820 euros en obres d'abastament d'aigua potable. El 2024 s'han executat una inversió en xarxa d'abastament amb un cost de 1.261.626 euros el què suposa un 69% de la inversió prevista.

La ubicació de les obres d'abastament del 2024 dins del terme municipal, queda representada en el següent plànol.



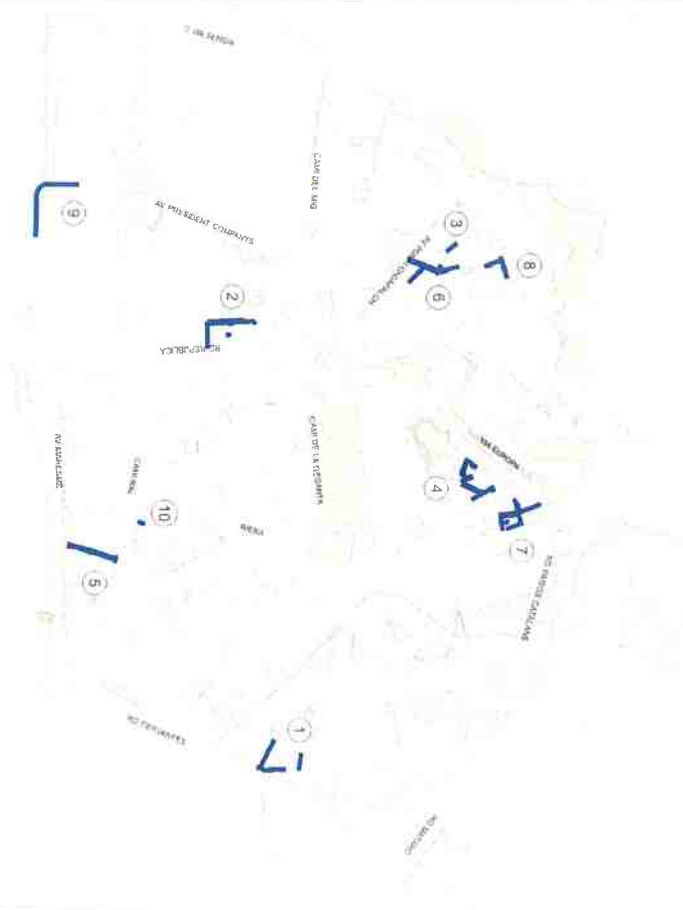


XARXA ABASTAMENT INSTAL·LADA 2024

- XARXA ABASTAMENT
3548 m

- 1 Ronda Rafael Estany, c. Santiago Rusnol
- 2 Carrer Pizarro, carrer Torrijos
- 3 Carrer del Sol
- 4 Carrer Immaculada, carrer Petià
- 5 Carrer Sant Pere
- 6 C. Major, c. Agudés, c. Calassanc Marqués
- 7 Carrer Gaceras, c. Montaña, Ctra. de Creier
- 8 Carrer Ampie, c. Valls, c. Plaça de Vic
- 9 Avinguda del Port

10 Plaça de la Penitència





CLASE 8.^a



OP1424697



2.2 SERVEI DE CLAVEGUERAM

La xarxa de clavegueram municipal de Mataró està formada per aproximadament 236 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.

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 2024 s'ha efectuat la neteja de 93,68 km de col·lectors, retirant un total de 552 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 2024 s'ha efectuat 9.322 neteges de reixes i embornals, retirant un total de 88,52 Tn de sediments.

2.2.1.3 Inspeccions amb càmera robotitzada

S'ha inspeccionat un total de 23,73 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 2,14 Tn de residus dels desbasts previs a bombament i 15,06 Tn dels desbasts en punts de sobreiximent.



CLASE 8.^a



OP1424698



2.2.2 Manteniment i millores a la xarxa

Durant el 2024 s'han efectuat les següents actuacions a la xarxa de clavegueram.

Taula 8

260	actuacions de reparació i conservació d'elements de drenatge superficial
39	actuacions de reparació de flonjalls i paviments
4	actuacions de reparació de la xarxa de col·lectors
52	actuacions de reparació de pous de registre
40	actuacions de conservació i manteniment de sorres, desbasts, sobreeixidors i cunetes
8	actuacions a les gosses, mosquit tigre i altres tasques auxiliars
1	nous elements de drenatge superficial
1	nous pous de registre

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

- Substitució de 6m de clavegueram al carrer Sabater Sust arran de la detecció d'un ensorrament.
- Substitució de 5m de clavegueram al passatge d'en Pedró arran de la detecció d'un ensorrament.
- Substitució de 6m de clavegueram al carrer Sevilla arran de la detecció d'un ensorrament

Pel que fa a la instal·lació d'elements de retenció de sòlids en sobreeiximents, s'ha instal·lat un sistema de retenció en malles al punt de desguàs del Passeig Ramon Berenguer a la Riera d'Argentona.

Durant el 2024 s'han atès 124 avisos sobre la xarxa de clavegueram municipal.

2.2.3 Treballs per a tercers. Clavegueram

Durant l'any 2024 han disminuït un 13,64 % 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 2023, amb un increment del 8,57 % respecte a l'any 2023.

Les inspeccions per treballs d'homologació de claveguerons ha disminuït 20 % respecte a l'any 2023.

Les incidències gestionades s'han reduït sensiblement, passat a ser del 7,89% menys respecte al 2023.

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



CLASE 8.^a



OP1424699



Taula 9

	2020	2021	2022	2023	2024	VAR.23/24
Sol·licituds pressupost	126	137	81	88	76	-13,64%
Escomeses instal·lades	50	59	40	35	38	8,57%
Homologacions	49	48	26	25	20	-20,00%
Incidències	54	53	70	38	35	-7,89%

Els ingressos corresponents a les noves connexions han estat de 105 milers d'euros, molt similar al 2023

2.2.4 Inversions

Durant l'any 2024 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.

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)	2020	2021	2022	2023	2024
Ampliació i/o Renovació xarxa	419	614	498	781	57
Ampliació PDCLAM		119	36	177	235
PDCLAM	181	114	98	227	0
TOTAL	600	847	632	1.185	292

S'han instal·lat, d'acord amb els registres del GIS d'AMSA, 292 ml de xarxa de clavegueram. El 19,5% de la xarxa instal·lada ha estat per tasques d'ampliació o renovació i un 80,5% per obres previstes a l'ampliació del PDCLAM.

La inversió total a la xarxa de clavegueram ha estat de 607 milers d'euros, respecte als 1.793 milers d'euros de l'any 2023, el que representa una reducció del 66,15%.

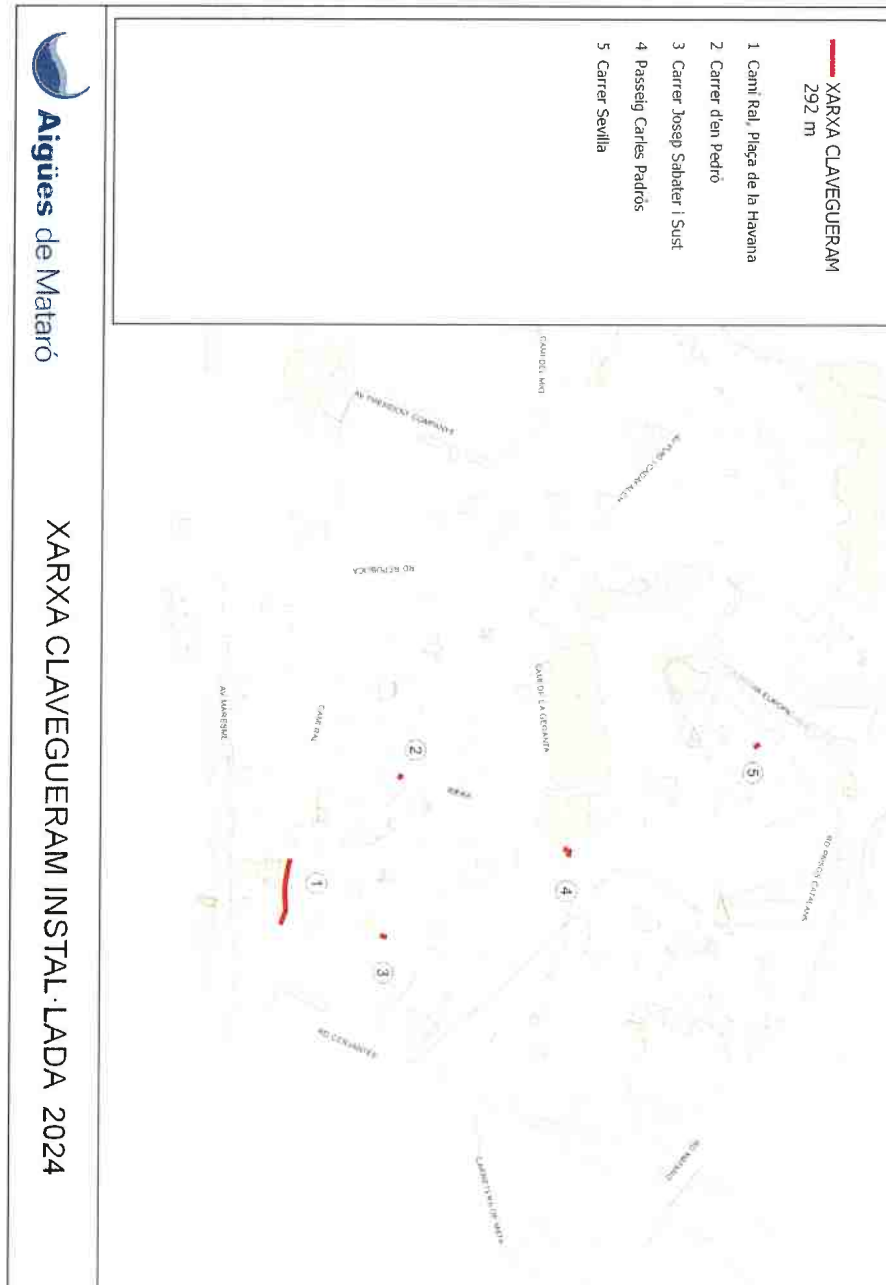
La ubicació de les obres de clavegueram del 2024 dins del terme municipal, queda representada en el següent plànol.



CLASE 8.^a



OP1424700





CLASE 8.ª



OP1424701



2.3 ENERGIA TÈRMICA I FOTOVOLTAICA

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

2.3.1 TubVerd

Un cop consolidada durant el 2023-24 la nova demanda de calor de la xarxa de l'Av. Companys i l'augment de la capacitat de producció de calor (escomesa de vapor d'alta pressió de la incineradora), a l'exercici 2024 s'ha posat en servei el nou dipòsit d'acumulació d'aigua freda per augmentar la capacitat de producció de la xarxa de fred i així poder donar servei al nou sector urbanístic d'Iveco, on també s'hi ha instal·lat un nou ramal de calor i fred.

2.3.2 Producció d'energia tèrmica

El 2024 ha estat un any similar però més temperat respecte el 2023. La següent taula quantifica l'efecte climàtic:

Taula 11

ANY	ÍNDEX GRAUS DIA A MATARÓ A 18º	CALOR	FRED	TEMPERATURA MITJA (ºC)
2023		1.132	823	17,5
2024		1.028	712	17,4
Increment		-9,2%	-13,5%	-0,1

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

No obstant, el fet diferencial amb més pes ha estat la consolidació de la nova demanda de la xarxa per l'Av. Companys, la dels clients nous connectats (IES Joanot Martorell i dos edificis residencials del sector del Rengle-Iveco).

Taula 12



CLASE 8.^a

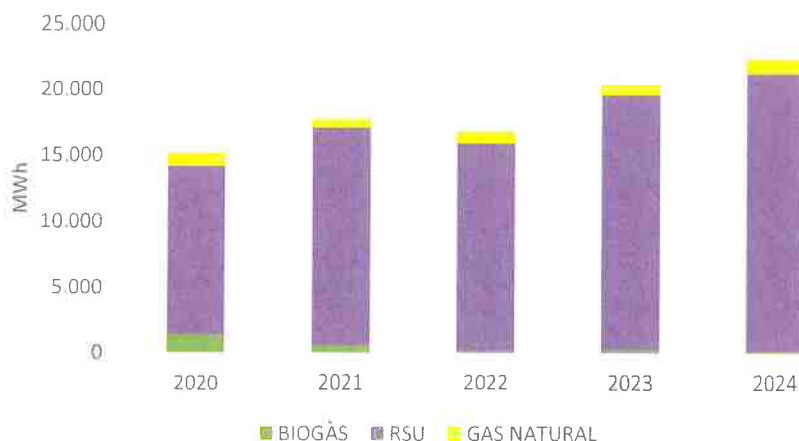


OP1424702



EVOLUCIÓ PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD MWh					
ENERGIA PRIMÀRIA	2020	2021	2022	2023	2024
COGENERACIÓ MOTORS	45	0	0	0	0
BIOGÀS	1.417	581	199	309	190
RSU	12.789	16.544	15.770	19.362	21.084
GAS NATURAL	975	667	907	738	1.073
TOTAL	15.226	17.792	16.876	20.409	22.347
Increment	-6,2%	16,9%	-5,1%	20,9%	9,5%

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.

Fer notar que la futura adaptació de la planta incineradora a nous requisits de manteniment, podrà disminuir la disponibilitat del recurs del vapor, pel que s'avaluaran diferents alternatives per cobrir aquesta mancança

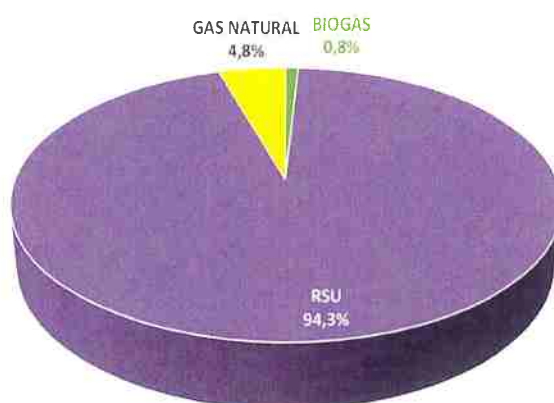


CLASE 8.^a



OP1424703

MIX PRODUCCIÓ CALOR TUB VERD 2024



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

Taula 13

TIPUS	2020	2021	2022	2023	2024
ABSORCIÓ SE	440	693	634	0	0
ELÈCTRICA	3.854	4.522	5.518	5.259	5.397
TOTAL	4.294	5.215	6.151	5.259	5.397
Increment		21,5%	18,0%	-14,5%	2,6%

Remarcar que l'ampliació de xarxa per l'Av. Companys i IES Joanot Martorell és només de calor, pel que no incorpora nova demanda de fred. Addicionalment, des del 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



CLASE 8.^a



OP1424704



EVOLUCIÓ CONSUM ELECTRIC TUB VERD MWh					
CIRCUIT	2020	2021	2022	2023	2024
CALOR	540	578	593	568	574
FRED	1.398	1.488	1.606	1.693	1.541
TOTAL	1.938	2.066	2.199	2.261	2.116
Increment	-2,3%	6,6%	6,5%	2,8%	-6,4%
RATI PRODUCCIÓ vs CONSUM ELÈCTRIC					
CALOR	28,2	30,8	28,4	35,9	38,9
FRED	3,1	3,5	3,8	3,1	3,5

El consum d'electricitat ha anat fluctuant segons les necessitats de producció, però evidenciant una millora del 8% de la seva relació unitària amb la producció 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 va disminuir el 2023 degut a l'eliminació de la màquina d'absorció del Sorral, però el 2024 ha augmentat gairebé un 13% degut a la neteja de condensadors i a la posada en servei del nou dipòsit d'aigua freda, que comporta un millor rendiment de les refredadores al treballar en condicions de nit (temperatura ambient més baixa) i a plena càrrega.

2.3.3 Energia fotovoltaica

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

La primera planta fotovoltaica és de 49 kWp de potència i el 2024 ha generat 46,4 MWh d'energia per a la venda a la xarxa elèctrica. Està situada a la coberta del dipòsit Rocablanca i la generació solar ha representat uns ingressos superiors a 25.000.-€. La planta està en funcionament des de l'any 2002 i continua superant les hores mínimes equivalents de producció que marca la normativa. La segona planta fotovoltaica és d'autoconsum, té una potència pic de 47 kWp i està situada a l'edifici de les oficines de la companyia. L'energia produïda s'utilitza per a l'autoconsum de les oficines, incloent la recàrrega de la flota de vehicles elèctrics.

Al llarg del 2024 aquesta planta ha generat 55.9 MWh, que representen el 18,5 % de l'energia que es consumeix a l'edifici. L'estalvi econòmic d'aquesta producció elèctrica es valora en gairebé 7.500.-€.

La tercera planta es va posar en funcionament a finals de novembre del 2022 i s'ubica a la coberta de l'edifici del TubVerd. La instal·lació té una potència pic de 64 kWp i el 100% de l'energia produïda és autoconsumida. El 2024 ha generat 86.6 MWh, suposant un estalvi aproximat de 8.500.-€.



CLASE 8.^a



OP1424705



La producció total d'energia fotovoltaica el 2024 ha estat de 189 MWh, entre les tres plantes. Considerant el factor d'emissió de CO₂ pel mix elèctric de 0,273 kg CO₂eq/kWh (dada 2022 de la Comissió Nacional de Mercats i Competència), s'ha estalviat l'emissió de 51,6 Tn de CO₂ a l'atmosfera.

2.3.4 Inversions

Pel que fa a les instal·lacions titularitat de l'Ajuntament, d'acord amb l'encomana aprovada en Ple de data 7/7/2022, AMSA havia de redactar el projecte i executar 25 instal·lacions d'autoconsum en equipaments municipals i, a més a més, quedava sota la seva responsabilitat la gestió i manteniment d'aquestes instal·lacions i de les ja existents prèviament a l'encomana. Sent així, el 2024 AMSA s'ha fet càrrec de 30 instal·lacions de l'Ajuntament.

Seguint la línia de creixement de la xarxa del TubVerd per donar servei a nous sectors de la ciutat i la conseqüent necessitat d'ampliació de la capacitat de producció, s'han realitzat les següents inversions:

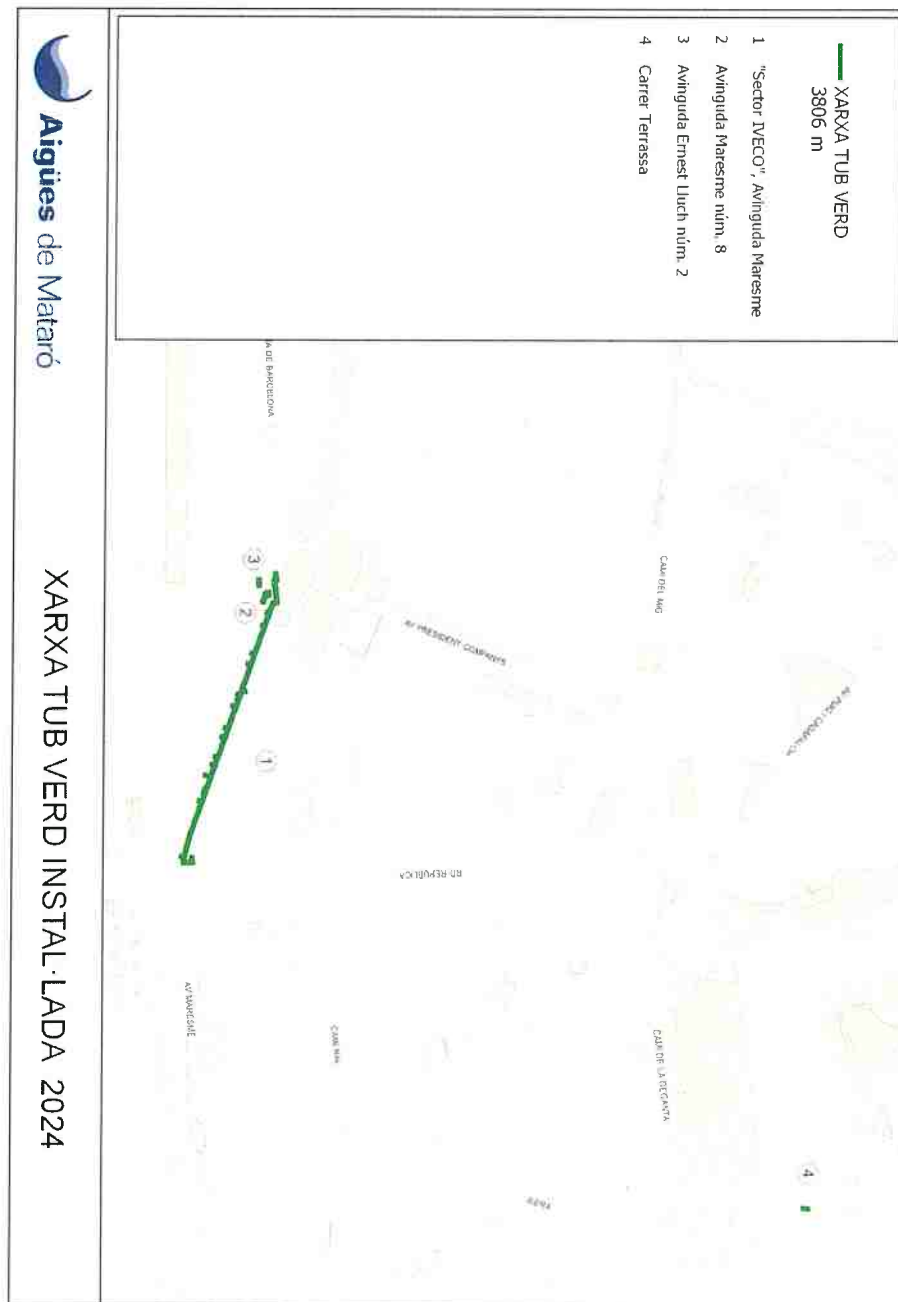
- Connexió al IES Joanot Martorell i posada en servei.
- Ampliació de xarxa pel sector Iveco-Renfe-Farinera: s'han instal·lat les canonades en coordinació amb les obres inicials d'urbanització realitzades per PUMSA, per tal de poder donar servei a tot el sector
- Connexió a l'edifici residencial situat a la parcel·la PMU 09 1.3b i posada en servei
- Connexió a l'edifici residencial situat a la parcel·la PMU 09 1.2 (sector Iveco)
- Connexió a l'edifici residencial situat a la parcel·la PMU 11 9.2 (sector Iveco)
- Connexió a l'edifici residencial Torre Barceló i posada en servei en fase de proves.
- Ampliació de la capacitat de producció de fred. Nou dipòsit d'acumulació d'aigua freda. S'ha finalitzat l'execució de l'obra, posant en marxa el sistema durant el juliol 2024. Es tracta d'un dipòsit de 3600 m³ (25x15x12 m) amb una capacitat d'emmagatzematge màxim de 40 MWh d'energia frigorífica en forma d'aigua a +5°C. Realitzat amb formigó armat i recobert amb una capa exterior d'aïllant tèrmic per minimitzar les seves pèrdues. Internament té dos difusors (superior i inferior) per tal d'estratificar al màxim l'aigua interior. La seva coberta està preparada per a la instal·lació de plaques FV durant el 2025.
- Implantació d'un nou sistema de telelectura: s'ha finalitzat la renovació del sistema iniciat el 2023 amb tecnologia NBloT, que dona robustesa i fiabilitat de les dades i que permetrà millorar els processos de control de la demanda, facturació i informació del consum al client.

La ubicació de les obres del tub verd del 2024 dins del terme municipal, queda representada en el següent plànol.



OP1424706

CLASE 8.^a





CLASE 8.ª



OP1424707



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:

	2020	2021	2022	2023	2024
Aigües Mataró	66.977	74.773	80.169	85.203	88.048
Ajuntament de Mataró	4.668	4.773	4.767	5.638	18.092
Serveis a tercers	60.843	60.423	62.859	73.236	76.572
Control Qualitat Laboratori	3.472	3.622	3.743	3.718	6.708
TOTAL	135.960	143.591	151.538	167.795	189.420

Taula 15

La relació de paràmetres que es van subcontractar i els que es van realitzar al Laboratori amb recursos propis durant l'any 2023 i el 2024, és:

	2023	2024
Paràmetres realitzats al laboratori	159.208	182.027
Paràmetres subcontractats	8.587	7.393

Taula 16

El total de paràmetres analitzats han estat 189.420, dels quals 150.212 corresponen al Laboratori principal, representant un augment d'un 16,35% i 39.208 al Laboratori d'AMSA A l'EDAR de Mataró, representant un augment, no significatiu, d'un 1,34% 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 70% i un 24%, respectivament.

Aquest any 2024 l'augment de feina realitzada pel Laboratori ha estat molt significatiu, i sense haver recuperat les mostres de fonts ornamentals ni xarxa de reg, que es van eliminar l'any anterior per l'estat de sequera, i que són aproximadament uns 3.725 paràmetres.



OP1424708



CLASE 8.^a

Aquest increment es degut a tres aspectes fonamentals:

- Consolidació de l'aplicació del RD3/2023. De 10 de gener, per el que s'estableixen els criteris tècnic-sanitaris de la qualitat de l'aigua de consum, el seu control i subministrament.
- Aplicació en els edificis municipals del RD 487/2022, de 21 de juny, pel qual s'estableixen els requisits sanitaris per a la prevenció i el control de legionel·losis.
- Continuitat del pla comercial iniciat al 2022, tot i que en menor mesura, adaptant-se a les noves necessitats.

Els ingressos obtinguts el 2024 de totes aquestes activitats, ha estat de 1.246 milers d'euros i són superiors als de l'exercici anterior amb un 11% d'increment respecte al 2023.

Taula 17	
Facturació	Import
Ajuntament	30.152
AMSA	387.895
Total Anàlisis a externs	652.244
Altres serveis	176.131
Total	1.246.422

2.5 CICLE COMERCIAL

2.5.1 Contractació

En el departament d'atenció al Públic s'han tramitat 1004 altes, 495 baixes, 3888 canvis de titularitat i 9.098 canvis de domiciliació bancària. En total 14585 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.

S'ha atès 3.801 consultes via correu electrònic, 2.357 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 33,02 % 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.



CLASE 8.ª



OP1424709



En la línia dels anys anteriors, s'ha atès una mitjana de 9.7 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			
	2023	2024	Variació 24/23
Domèstics	563.920,15	730.533,69	29,55%
No domèstics	73.886,35	76.774,28	3,91%
Total	637.806,50	807.307,97	26,58%
% Ingressos	3,32%	4,12%	

Aquest any 2024 ha augmentat l'import dels rebuts pendents en un 26,58%. 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	2024	INCR 24/23
Lectures efectuades	354.840	356.585	378.027	364.658	-3,54%
Factures emeses	359.651	361.642	363.470	366.249	0,76%
Tancaments aigua	1.049	863	1.271	1.006	-20,85%

Hi ha hagut una disminució del 20,85% en els tancaments de subministrament efectuats en general, especialment pel que fa als tancaments amb tarifa domèstica, ja que es depèn del certificat de risc d'exclusió residencial per poder tancar.

Els 1.006 tancaments de servei, han derivat en 891 reposicions de subministrament, és a dir un 20,66% menys respecte el 2023.

Així, l'import acumulat dels darrers anys dels rebuts impagats el 31 de desembre de 2024 era de 807.307,97, un 26,58% més que el 31 de desembre de 2023.



CLASE 8.ª



OP1424710



Taula 20

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Factures d'aigua emeses	356.606	360.314	359.651	361.642	363.470	366.249
Factures provisionades	938	828	1.360	1.537	1.052	1.164
Import mitjana rebut provisionat (€)	64,61	60,72	57,35	71,18	55,02	52,18
Import total facturat (milers€) inclou impostos	16.874	17.189	17.944	18.705	19.160	19.617
Import provisionat (€)	56.352	47.726	78.003	105.725	55.118	57.292
Factures aigua tancada / Factures emeses	0,29%	0,12%	0,30%	0,23%	0,35%	0,27%
Factures provisionat / Factures emeses	0,26%	0,23%	0,38%	0,43%	0,29%	0,32%
Import provisionat / Import facturat	0,36%	0,28%	0,43%	0,56%	0,29%	0,29%

2.5.3 Lectures

El nombre total de clients a 31 de desembre de 2024 és de 61.721, amb un increment del 0,92% respecte del 2023. El consum domèstic es troba el 2024 en 92,95 litres/persona/dia. La disminució del 2,60% respecte els 95,43 litres/persona/dia de 2023 pot ser degut a la conscienciació respecte a la sequera i el consum responsable.

Taula 21

	2021	2022	2023	2024	INCR. 24/23
Clients amb comptadors	59.185	59.603	60.185	60.740	0,92%
Clients amb aforament	48	47	46	46	0,00%
Clients servei d'aigua contra incendi	916	920	928	935	0,75%
Total clients	60.149	60.570	61.159	61.721	0,92%

Durant el 2024 s'ha renovat el 4,99% del parc de comptadors.

A finals d'any resten 5.118 comptadors majors de dotze anys, el 8,43% del total de comptadors. En l'actualitat els comptadors electrònics instal·lats representen el 87,09% del total instal·lat, això suposa un 1,62% d'increment respecte de l'any passat.

En l'àmbit de la telelectura, durant l'any 2024 el nombre de comptadors llegits a distància ja és de 51.599, això significa un increment d'un 5,48 % respecte del 2023.

D'aquesta manera, la companyia ja disposa del 84,95% dels comptadors instal·lats amb sistema de telelectura.

Durant l'any 2024 s'ha continuat amb la inversió iniciada el 2016 d'equips de lectura remota en bateries de comptadors, i s'han instal·lat 443 equips amb tecnologia Narrowband IoT, que actualment és l'opció tecnològica seleccionada per AMSA per a la telelectura de comptadors.



CLASE 8.^a



OP1424711



Taula 22

	2020	2021	2022	2023	2024	VAR 24/23
Comptadors canviats (Op.Canvi)	3.044	3.159	5.310	2.814	3.029	7,64%
Comptadors col·locats (procedents Altes)	792	1.034	1.033	964	990	2,70%
Comptadors retirats (Procedents de Baixes)	523	695	540	439	435	-0,91%
Avisos abonats	2.948	2.595	3.275	3.222		%
Escapaments	177	164	226	211		%

Taula 23

	2020	2021	2022	2023	2024	VAR 24/23
Comptadors mecànics	11.910	10.816	9.236	8.746	7.842	-10,34%
Comptadors electrònics	46.972	48.373	50.367	51.439	52.898	2,84%
Proporció d'electrònics	79,77€	81,73%	84,50%	85,47%	87,09%	1,90%
TOTAL	58.882	59.189	59.603	60.185	60.740	0,92%

2.5.4 Clients TubVerd. Demanda i Desenvolupament comercial.

Un cop consolidada durant el 2023 la xarxa del TubVerd a la zona de l'avinguda del President Companys, el 2024 ha estat l'any d'implantació de nova xarxa pel sector Iveco-Renfe-Farinera que donarà la possibilitat de connexió a totes les noves edificacions futures.

No obstant, ja aquest mateix any, s'han connectat quatre edificis de la zona, incloent-hi la Torre Barceló.

S'han obert contactes tècnico-comercials per a quatre futures promocions d'edificis residencials del sector Iveco, un tanatori al sector El Rengle així com per la futura ampliació de l'hospital.

Per diferents motius, resten pendent d'activar el servei el CAP Especialistes, l'edifici de Creu Blanca i el gimnàs DIR Paradise.

En d'altres sectors, s'ha connectat l'IES Joanot Martorell.

Aquesta dinàmica, que ja va fer augmentar en un 30% el volum de clients durant el 2023, ha comportat un augment de gairebé el 15% durant el 2024 (principalment residencial), distribuïts en les següents tipologies:

TIPUS	EDUCATIU	ESPORTIU	SANITARI	TERCIARI	INDUSTRIAL	RESIDENCIAL	TOTAL
QT	18	9	1	34	3	470	535

Els clients residencials es troben concentrats en 10 edificis situats en els sectors del Rengle i Iveco.



CLASE 8.^a



OP1424712



Taula 24

TIPUS	EVOLUCIÓ VENDES TUB VERD				
	2020	2021	2022	2023	2024
CALOR	7.741	10.559	9.684	11.245	12.334
Variació calor	-16,1%	36,4%	-8,3%	16,1%	9,7%
FRED	3.482	4.151	4.971	4.237	4.147
Variació fred	-14,7	19,2%	19,8%	-14,8%	-2,1%

La taula contempla el consum facturat a clients, mentre que no s'exposen altres demandes tèrmiques no facturables i quantificades en 458 MWh de calor (autoconsum i calor cedit al procés de biometanització de la incineradora). En fred les demandes no facturables han estat les vinculades a la posada en servei del nou ramal sector Iveco i del dipòsit d'acumulació d'aigua freda.

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

	2024	2023	INC 24/23
Inversió xarxa pròpia	1.261	1.321	-4,51%
Canalitzacions per a tercers	27	32	-5,1%



CLASE 8.^a



OP1424713



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

Taula 26

SERVEI AIGÜA	2024	2023	INC 24/23
INGRESSOS	12.328	11.472	7,5 %
Tarifa	9.404	8.541	
Escomeses i treballs	1.197	1.226	
Treballs immobilitzat	1.295	1.321	
Altres Ingressos	432	384	
DESPESES	12.528	11.913	5,1%
Aprovisionaments	5.406	4.573	
Personal directe	4.070	3.801	
Amortitzacions	1.442	1.551	
Altres despeses	1.565	1.943	
Despeses generals i estructura	45	45	
RESULTAT	-200	-441	55%

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	2024	2023	INC 24/23
INGRESSOS	5.701	6.763	-15,7%
Tarifa	4.538	4.415	
Escomeses i treballs	105	105	
Treballs immobilitzat	609	1.794	
Altres Ingressos	449	449	
DESPESES	4.736	5.707	-17,01%
Aprovisionaments	610	1.971	
Personal directe	320	377	
Amortitzacions	1.483	1.418	
Altres despeses	1410	876	
Despeses financeres	629	426	
Despeses generals i estructura	284	639	
RESULTAT	965	1.056	-8,62%



CLASE 8.ª



OP1424714



3.3 Balanç econòmic del Servei Laboratori

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

Taula 28

SERVEI LABORATORI	2024	2023	INC 24/23
INGRESSOS	1.246	1.106	12,7%
Facturació exterior	652	561	
Anàlisis pròpies	418	545	
a) AMSA	388	495	
b) Ajuntament	30	50	
Altres serveis	176		
DESPESES	1.175	1.074	9,4%
Aprovisionaments	275	238	
Personal directe	712	667	
Amortitzacions	78	77	
Altres despeses	110	92	
RESULTAT	71	32	121,9%

3.4 Balanç econòmic del Tub Verd

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

Taula 29

SERVEI TUB VERD	2024	2023	INC 23/22
INGRESSOS	3.668	2.890	26,9%
Facturació exterior	1.481	1.869	
Prestació de serveis	46	167	
Treballs immobilitzat	2.141	854	
DESPESES	3.418	2.461	38,9%
Aprovisionaments	2.503	1.703	
Personal directe	387	353	
Amortitzacions	339	273	
Altres despeses	189	132	
RESULTAT	250	429	-41,7%



CLASE 8.^a



OP1424715



4 RESUM DE LES INVERSIONS

Durant el 2024 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 2024 ha estat de 4.321 milers d'euros, un 5% inferior a l'exercici anterior que va ser de 4.562 milers d'euros.

La distribució és la següent:

Taula 30

Milers €	2024	2023	INC 24/23
Inversions aigua potable	1.379	1.369	0,73%
Inversions clavegueram	607	1.822	-66,69%
Inversió tub verd	2.152	873	146,51%
Altres Inversions	183	498	63,25%
INVERSIÓ TOTAL	4.321	4.562	-5,28%

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 2024 es va arribar a exhaurir la dotació de 58.000 € del Fons Social, beneficiant a 587 famílies amb un total de 1.481 factures d'aigua cobertes.



CLASE 8.^a



OP1424716



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	2024
	660	1.176	1.564	1.945	2.177	1.795	1.631	2.374	2.496

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 2024 s'ha rebut 625 sol·licituds i s'ha aconseguit fer 117 contractes provisionals i 72 contractes indefinits.

Concretament, en el 2024 s'ha rebut 61 sol·licituds i s'ha pogut contractar 25 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



OP1424717



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 2024 es va facilitar el pagament a 1.023 abonats per un import total 182.055,38 €.

Taula 32

Resum actuacions de responsabilitat social / aigua social	
587	Unitats de convivència acollides al fons social
1.481	Clients amb tarifa social
117	Total de contractes provisionals
72	Total de contractes indefinits (famílies que posteriorment han arribat a un acord amb l'entitat titular)
182.055,38 €	Compromisos de pagament

6 FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL

Durant l'any 2024 s'ha portat a terme el desplegament del primer any de vigència del Pla de formació 2024-2025. El 100% dels treballadors han rebut formació o sensibilització en diferents àmbits. En l'àmbit de la Prevenció de Riscos Laborals s'ha posat l'èmfasi en accions de prevenció de la salut i el benestar dels treballadors. També s'ha incrementat la formació i sensibilització en compliment del Pla d'Igualtat de l'empresa. Del total de participants, en les diferents accions que s'han portat a terme, el 53% han estat dones i un 47% homes. També podem destacar que els dos àmbits en que s'han portat a terme més accions formatives han estat el de Sistemes i innovació i el de Requeriments legals i qualitat, en que s'ha treballat principalment per reforçar la formació dels empleats en l'àmbit de la protecció de dades personals. El Pla de formació s'ha complementat amb altres accions com és la participació a jornades i congressos i altres accions de sensibilització. Pel que fa a la participació en la formació, durant el 2024, s'han portat a terme un total de 46 accions, suposant 1252 hores de formació, repartides en les següents categories:

Taula 33

Resum accions formació	
10	Accions de Seguretat i Salut dels treballadors
3	Accions de Gestió de Competències transversals
9	Accions de Qualitat, Medi ambient i Compliment normatiu
9	Accions de Gestió de Tecnologia i Digitalització
8	Accions de Gestió del Coneixement i Habilitats



CLASE 8.^a



OP1424718



- 3 Accions de Sostenibilitat
- 4 Accions de lideratge i gestió del canvi

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.

En el 2024 hem iniciat la col·laboració amb l'Ajuntament de Mataró per participar en un Programa de Formació Ocupacional Dual que combina la formació d'un Certificat Professional del sector d'instal·lacions amb les pràctiques a l'empresa mitjançant un contracte de formació en alternança.

Durant el 2024 hem tingut estudiants en pràctiques els següents departaments de la companyia:

Convenis amb Universitats

Taula 34

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
01/01/2024	31/05/2024	UPC	Clavegueram	423
01/07/2024	31/07/2024	UPC	Operacions	150

Convenis Centre de Formació Professional

Taula 35

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
01/01/2024	31/05/2024	Institut Miquel Biada	Microbiologia	504
22/04/2024	31/12/2024	Institut Miquel Biada	Química	610
16/10/2023	30/04/2024	Institut Escola de Treball	Operacions-taller	458
24/09/2024	31/12/2024	Institut Miquel Biada	Química	335
01/01/2023	31/05/2024	Institut Miquel Biada		461
17/10/2024	31/12/2024	Institut Miquel Biada	Admó laborator	198



CLASE 8.^a



OP1424719



Convenis amb altres Entitats

Taula 36

Data inici	Data final	Formació	Departament	Total hores
13/02/2024	31/12/2024	SOM	Tubverd	887
19/11/2024	17/12/2024	SOM	Atenció al client	80
13/02/2024	31/12/2024	SOM	Instal·lacions tècniques i producció	887

6.2. Doctorat Industrial

Durant el 2024, mitjançant un conveni amb la UPC-CSIC i dins del programa de doctorats industrials de la Generalitat de Catalunya, s'ha incorporat un estudiant de doctorat a la plantilla d'AMSA. Aquest, treballarà per construir un model de l'aqüífer que explotem, fet que ens pot ajudar a planificar la futura gestió d'aquesta infraestructura natural dins d'un context de recàrrega amb aigua regenerada.

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

Durant el 2024 totes les activitats de la companyia han estat contemplades, per primera vegada, dins de l'abast de les certificacions ISO 9001, 14001 i UNE 19601.

En referència al compliment, i en relació amb el Compliment penal, emparat per la certificació UNE 19601, el sistema ha continuat operant de manera normal. Durant aquest cicle s'ha adaptat tota la documentació per poder donar resposta al requeriments derivats del RD 02/2023 i de tot el derivat del Reglament (UE) 2016/679 en matèria de protecció de dades. Aquest darrer aspecte sota la responsabilitat el delegat de protecció de dades d'AMSA que està adscrit al departament de Qualitat.

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



CLASE 8.ª



OP1424720



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 s'ha iniciat durant el 2024 una activitat transversal en relació a la impressió 3D. Amb el recolzament del DesingIn3D del Tecnocampus, un total de 13 persones de diferents departaments repartides en 6 grups, han començat a treballar en el disseny de solucions específiques per la seva àrea de treball. Aquesta activitat finalitzarà en el primer semestre del 2025.

9 EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2024. DESVIACIONS SIGNIFICATIVES

Dades totals:

Concepte	Execució (€)	Pressupost (€)	Desviació(€)	Execució
INGRESSOS	22.553.003€	23.455.666€	902.663 €	-3,84%
DESPESES	21.466.823€	21.961.425€	-494.602€	-2,25%
RESULTAT NET ABANS D'IMPOSTOS	1.086.180€	1.494.241€	-408.061€	-27,31%

ANÀLISIS D'INGRESSOS:

El dia 7 de maig d'aquest 2024 es va aprovar un augment de la tarifa d'aigua i clavegueram del 18% de mitjana. Aquest increment ha servit per tornar a l'equilibri econòmic de la companyia entre ingressos i despeses que s'havia vist alterat per l'increment del preu de compra de l'aigua aportada per ATL (el 80% del que se subministra a la xarxa d'aigua de Mataró"). També calia recuperar els increments dels darrers anys en els preus de l'energia, serveis, materials i despeses de personal.

L'import net de la xifra de negoci ha estat inferior del que es va pressupostar principalment per:

a) Vendes

Ingressos aigua i clavegueram Retard en l'aplicació del nou sistema tarifari d'aigua i clavegueram. Tot i que en el pressupost es preveia que aquest canvi entraria en vigor a l'1 d'abril, finalment per la complexitat en els tràmits administratius es va aprovar el 7 de maig i no s'ha aplicat a totes les lectures fins a la facturació de juny.

Comparativa del període sense increment de tarifa

01-01/30-06

L'increment de tarifa de maig no es repercuteix a la tarifa fins al mes de juny

Ingressos aigua

Ingressos clavegueram



CLASE 8.^a



OP1424721



any 2023	3.101.120€	1.455.537€
any 2024	3.059.200€	1.427.528€
diferència	-41.920€ (-1,35%)	-28.010€(-1,92%)

Comparativa del període amb increment de tarifa	Ingressos aigua	Ingressos clavegueram
01-07/31-12		
any 2023	6.024.252€	2.959.926€
any 2024	6.976.969€	3.110.327€
diferència	952.717€ (15,81%)	150.401€(5,08%)

Aquest retard ha provocat que durant el primer semestre de l'any, es continués facturant amb les tarifes antigues que generaven pràcticament els mateixos ingressos que a l'any anterior llevat d'una baixada del consum.

Els mesos següents s'ha facturat amb la nova tarifa i amb l'increment d'ingressos esperats per aquest període. Amb tot això els ingressos anuals han quedat per sota del pressupost.

La desviació dels ingressos d'aigua ha estat del (3,62%) i la del clavegueram del (2,10%) es deu a un ajust en el calendari d'aplicació de les noves tarifes. Si aquest canvi s'hagués aplicat des de l'1 d'abril els ingressos haurien estat alineats al pressupost.

Ingressos per venda d'energia: -344.629,84€ (-18,88%), aquesta és una de les diferències més significatives, que es deu principalment a la baixada de consum i el preu real de l'energia a resultat ser inferior a la previsió que es va fer en el pressupost.

b) Prestació de serveis

Els ingressos per Prestació de serveis hi ha una diferència de -236.397,71€ han estat **un 15,04% inferiors als previstos** principalment pel retard de les obres planificades en les connexions de Torre Barceló i les Obres de la connexió de Iveco/Farina que estaven pressupostades que s'executarien durant el 2024. La suma de les dues connexions és de 335.539,76€

ANÀLISIS DE DESPESES:

Els fets més rellevants són:

Aprovisionaments

Executat: 8.860.676,85 €

Pressupostat: 9.354.077,02€

Diferència: -493.400,17€ (-5,27%)

Les principals partides són:



OP1424722

CLASE 8.^a

- La despesa d'ATL es manté força ajustada al pressupost, amb una desviació mínima de (-1,66%), en canvi els Subministraments de les pòlisses de pous, dipòsits, forns ornamentals i seu social ha estat un (-53,04%) menor a la pressupostada per la baixada dels preus
- Les Compres de Subministraments del Tub Verd, ha estat un (-35,79%) menor a la pressupostada, ja que hi hagut una menor demanda.
- Les Compres de subministraments de magatzem ha estat un 9,41% inferior a la prevista, per una reducció de compres i optimització de estocs
- Les Compres de material de Laboratori ha estat un 22,51% superior a la prevista, per la demanda de més reactius i materials del que inicialment es preveia sobre tot per la nova encomana de Legionel.la aprovada amb l'Ajuntament.
- Pel que fa als Treballs realitzats per altres empreses, la despesa en serveis externs ha estat un 4,10% superior a la pressupostada, que indica major volum de treballs.

Despeses de personal

Executat: 5.488.975,26€

Pressupostat: 5.469.893,82€

Diferència: 19.081,44€ (0,35%)

No hi hagut cap fet rellevant

Altres Despeses d'Explotació

Executat: 3.144.968,22 €

Pressupostat: 3.328.246,81€

Diferència: 183.278,59€ (-5,51%)

Les partides que s'han desviat del pressupost són principalment

Les noves llicències informàtiques (+42,6%; major despesa)

Conservació i Reparació de la xarxa aigua (-34,82%; estalvi)

Conservació i Reparació de les Fons Ornamentals (-58,66%; estalvi)

Assessories Tècniques (-46,70%; estalvi)

Despeses Financeres

Executat: 629.237,84€

Pressupostat: 497.545,79€

Diferència: 131.692,05€ (26,47%)

Les principals raons són:

Baixada de l'Euríbor encara no es reflecteix als comptes perquè les revisions dels tipus d'interès són anuals i aquest descens no s'aplica fins la revisió

- major endeutament del previst perquè durant l'exercici es va haver de formalitzar un ajut de caixa per fer front a la garantia del Pla de Pensions i els interessos dels dividendes pendents amb l'Ajuntament





CLASE 8.^a



OP1424723



Taula 37

	Execució 2024	Pressupost 2024	Desviació	%
INGRESSOS	22.553	23.455	-902	-3,84%
Import Net de la xifra de negoci	17.424	18.496	-1.072	-5,80%
Treballs Immobilitzat	4.045	4.086	-41	-1,00%
Altres Ingressos	306	179	127	70,95%
Ingressos Financers	52	58	-6	-10,34%
Ingressos Extraordinaris (inclou imputació subvencions de capital a ingrés)	726	636	90	14,15%
DESPESES	21.467	21.961	-494	-2,25%
Aprovisionaments	8.861	9.354	-493	-5,27%
Despeses de Personal	5.489	5.469	20	0,36 %
Amortitzacions	3.278	3.252	26	0,79%
Provisions	58	60	-2	-3,33%
Altres despeses d'Explotació	3.145	3.328	-183	-5,50%
Despeses financeres	629	498	131	26,30%
Despeses Extraordinàries	7		7	
RESULTAT	1.086	1.494	-408	-27,31

10 INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS

Taula 38

Ràtio de liquiditat	Actius corrents	5.207.298,26	0,68
	Passius corrents	7.683.229,69	
Ràtio de solvència	Patrimoni Net + Passius no corrents	47.074.735,24	0,95
	Actius no corrents	49.550.666,67	
Ràtio d'endeutament	Deute net-efectiu i inversions financeres	10.555.268,20	0,22
	Patrimoni Net + Deute Net	47.038.679,16	
Ràtio de cobertura del deute	Deute net (Deute Bancs LL/T + C/T)	11.603.795,56	3,08
	EBITDA (Resultat abans IS + Amort.+Prov.- imputació subvencions)	3.764.222,17	

11 FETS RELLEVANTS DEL 2024 I PREVISIÓ PEL 2025



CLASE 8.^a



OP1424724



El 2024, ha estat un any intens tant des del punt de vista climatològic com normatiu. Les pluges de la primavera, van incrementar una mica el nivell dels embassaments i van permetre sortir de l'estat d'excepcionalitat, encarant l'estiu amb cert d'optimisme. Malauradament totes les conques internes continuen amb uns indicadors pluviomètrics preocupants, i els recursos propis es mantenen en uns nivells piezomètrics que fan estar molt alerta pel que fa a la gestió i control dels consums. La dotació de Mataró s'ha mantingut en uns valors molt ajustats, sent dels municipis de més de 100.000 habitants amb uns valors més baixos.

En aquest sentit, l'episodi de la DANA del País Valencià, ha fet reflexionar sobre quina estratègia i planificació disposa el municipi per adaptar-se a possibles inundacions de caràcter pluvial. Mesures com la construcció del model 2D-1D, que AMSA està desenvolupant, resultaran imprescindibles per poder planificar i dimensionar el drenatge de la ciutat, ja siguin actuacions correctives i de gestió, en cas de que succeeix una situació similar, com actuacions planificades per millorar la permeabilitat de la ciutat i disminuir el risc d'inundació en certes zones d'aquesta.

S'ha treballat coordinadament amb els tècnics municipals per tal d'incorporar al municipi de Mataró com a nova ARPSI pluvial, després que Mataró fos seleccionada en la APRI realitzada per l'ACA durant el 2024. AMSA haurà de realitzar els mapes de riscos (MAPRI) d'inundació de caràcter pluvial.

Pel que fa a la normativa, a més de continuar treballant per l'acompliment del RD 3/2023 d'aigua de consum, s'ha treballat per l'acompliment del RD 665/2023 del Domini Públic Hidràulic i la redacció dels PIGSS (Plans integrals de gestió de Servei de Sanejament) en el Sistema de Sanejament de l'EDAR de Mataró.

Per altra banda, s'està treballant conjuntament amb l'ACA per la construcció de la nova ERA de l'EDAR de Mataró, que ha de permetre nous usos de l'aigua depurada, entre els quals la recàrrega de l'aqüífer i un major aprofitament de recursos propis en èpoques de baixa pluviometria.

Al maig van entrar en vigor les noves tarifes amb la finalitat d'assegurar l'equilibri econòmic de la companyia i facilitar el manteniment de les inversions necessàries tant a la xarxa d'aigua com de clavegueram que permetin mantenir els bons indicadors de la companyia.

Des del punt de vista laboral, es va signar el nou conveni que va incorporar l'opció del teletreball, Va regular millor el règim de guàrdies tan des del punt de vista operatiu com des del punt de vista retributiu. I es va adaptar el conveni a les noves normatives existents.

També a Tub verd, es va finalitzar el nou dipòsit acumulador que ens ha de permetre mantenir la capacitat de producció de fred a tota la nova zona del rengle pendent de desenvolupament fins arribar a la Torre Barceló, així com s'han finalitzat les obres d'ampliació de la xarxa de calor i fred d'aquest sector.

S'ha treballat en diverses convocatòries de subvencions, la segona convocatòria del PERTE, la convocatòria en la millora de la xarxa aigua potable ACA, i la retirada de fibrociment.

Pel que fa a les 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



CLASE 8.^a



OP1424725



d'excel·lència habituals i mantenint la coordinació i sinèrgies amb els plans d'urbanització municipals.

Durant el 2023 es van executar 20 de les 25 instal·lacions fotovoltaïques i durant el 2024 2 més, i al 2025 s'executarà la darrera un cop s'arregli la teulada.

S'han intensificat les visites al Dipòsit Bellavista, per tal que les escoles a través del muntatge audiovisual creat a tal efecte, puguin conèixer el cicle de l'aigua de la nostra ciutat, sensibilitzant als participants sobre les bones pràctiques per un consum racional de l'aigua i un ús correcte del clavegueram.

S'està treballant en una experiència similar per donar a conèixer Tub Verd, en aquest cas per alumnes de nivells educatius superiors, com un projecte transversal i multidisciplinari en el marc del model d'inversions de la companyia. Aquesta iniciativa es preveu que finalitzi a mitjans del 2025.

L'Ajuntament ha revisat l'encomana anual d'analítiques del Laboratori, ampliant el control preventiu de la legionel·la en els equipaments i instal·lacions municipals.

Durant el primer trimestre del 2024 es va aconseguir l'acreditació segons ISO17025 de totes les analítiques del RD3/2023 que es realitzen al laboratori.

Dins l'Àrea de clients s'ha licitat i implantant una nova eina que ens ha de permetre incrementar la traçabilitat dels contactes amb els nostres clients i gestionar d'una manera completa, per tal de poder analitzar la informació per a millores dels processos d'aquest servei

Al llarg del 2025, amb l'ús d'aquesta eina més consolidada desenvoluparem el quadre de comandament amb uns indicadors que permetin accelerar la transformació digital d'aquest departament

Hem continuat amb 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 sobre el 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 2025.

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 2024 ha estat de 22,53 dies.

Mataró, 27 de març de 2025



Que en 112 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0P1424501 al 0P1424613 en primera còpia, del núm. 0P1424614 al 0P1424726 en segona còpia, del núm. 0P1424727 al 0P1424839 en tercera còpia, del núm. 0P1424841 al 0P1424953 en quarta còpia, del núm. 0P4347519 al 0P4347631 en cinquena còpia, obren:

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

de l'exercici 2024 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 27 de març de 2025

Eloy Serrano Robles

Joaquim Camprubí Cabané

Javier Font Mach

Miquel Canal de Torres

Cristian Escribano Ramírez

Judith Cortés Cortés

Jaume Punsola Ibañez