

**ACORD DEL PLE DE L'AJUNTAMENT DE (GIRONA) RELATIU A L'ADOPCIÓ DE LA PRÒRROGA DEL CONVENI SUBSCRIT EL 7 DE MAIG DE 1992 ENTRE ELS AJUNTAMENTS DE GIRONA, SALT, SARRIÀ DE TER I L'EMPRESA GIRONA, S.A**

**ANTECEDENTS**

- I. Que els Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter són titulars del servei i de les instal·lacions de proveïment i distribució d'aigua potable en l'àmbit dels seus respectius municipis, conegut com el Sistema de proveïment d'aigua de Girona (d'ara endavant, "el Servei"), del que l'Ajuntament de Girona ostenta la condició d'Administració Actuant, tal com estableix el Conveni subscrit el 7 de maig de 1992.
- II. Que, en virtut del Decret 72/1983, de 3 de març, pel qual s'aprova la segregació dels antics municipis de Salt i Sarrià de Ter del terme municipal de Girona, per constituir-se en municipis independents i l'Ordre de 3 de març de 1983 que ho desenvolupa, mentre no es constitueixi una Mancomunitat (com a ens local supramunicipal) el servei constitueix un servei ciutat o indivisible en virtut de la qual cosa es reconeix a l'Ajuntament de Girona facultats per a la gestió unificada del Servei en els tres municipis. En virtut d'això, l'Ajuntament de Girona és reconegut com a "Administració Actuant".
- III. Que amb data de 7 de maig de 1992, els Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter, en la seva condició d'Administracions Públiques i la companyia Girona S.A., en la seva condició de Soci Privat, van constituir la societat mercantil d'economia mixta anomenada Aigües de Girona, Salt i Sarrià de Ter, S. a., (d'ara endavant, "AGISSA" o la "Societat"), com a forma de gestió més adequada per a la prestació del Servei.
- IV. Que la durada inicial d'AGISSA i, per tant, la durada de la prestació del servei estava inicialment prevista en dotze anys, això és, fins el 31 de desembre de 2004, existint la possibilitat d'ampliació d'aquest termini mitjançant una pròrroga de vuit anys. D'acord amb l'article 4 del Conveni, en els termes establerts pels Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter, en els acords adoptats amb data de 14 de juliol, 19 d'octubre i 27 de juliol de 1998, respectivament, es va acordar exercitar l'esmentada pròrroga fins al 31 de desembre de 2012 així com possibilitar una segona pròrroga addicional d'altres vuit anys més, això és, fins al 31 de desembre de 2020.

- V. Que al llarg del període de vigència de la prestació de l'esmentat servei i fins avui de subscripció del present document, AGISSA ha desenvolupat la seva activitat prestant el servei establert.
- VI. Que, amb anterioritat a la finalització del termini previst en la primera de les pròrrogues, l'Ajuntament de Girona, en la seva condició d'Administració Actuant, per resolució plenària presa en la sessió de data de 19 de desembre de 2012, va adoptar l'acord de pròrroga per continuar la prestació del Servei a través d'AGISSA, durant un període inicial de tres mesos, això és, fins al 31 de març de 2013, amb vista a adoptar un acord de pròrroga pel temps complet previst, de manera que, en el cas que finalment no s'adoptés l'extensió de la mateixa fins al 31 de desembre de 2020 en termes acceptats pels Ajuntaments i AGISSA, es donaria per plenament finalitzat i extingit el Servei per expiració de la seva vigència, amb la corresponent reversió a favor dels Ajuntaments que inclouria el actiu i passiu de la Societat en els termes de l'article set del Conveni subscrit el 7 de maig de 1992, en els termes de la seva posterior esmena en 1998.
- VII. Que tenint en compte que les condicions inicials que regeixen la prestació del Servei van ser establertes en 1992 i modificades en 1998 i amb la finalitat de garantir la correcta prestació del servei cobrint la realitat fàctica del moment i de manera que assegurí la seva continuïtat i faci viable el Pla d'Obres, cal actualitzar determinades circumstàncies i condicions del Servei així com fixar el marc de les relacions existents entre els Socis en el si d'AGISSA, que regiran durant el període de pròrroga que mitjançant aquest document es formalitza.

Tenint en compte tot l'anterior, el marc de relacions entre els Socis i AGISSA queda subjecte a les següents:

## **CONDICIONS**

### **Primera.- Durada**

En virtut del previst en la clàusula quarta del Conveni, la durada de la prestació del Servei per part d'AGISSA s'estén fins a aconseguir el període total de vuit anys previst per a la segona pròrroga del Conveni, això és, fins al 31 de desembre de 2020. No obstant això, l'administració actuant podrà exercir el rescat en els termes previstos en la legislació aplicable.

### **Segona.- Consell d'administració**

El Consell d'Administració estarà constituït per nou (9) Consellers, essent els Alcaldes de Girona, Salt i Sarrià de Ter, el President rotatori de la societat. La composició d'aquest òrgan serà la següent:

- Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter                      4 membres                      (a distribuir entre els 3 Ajuntaments)
- Girona S.A.    5 membres

Els acords s'adoptaran per majoria absoluta dels Consellers concurrents a la reunió.

No obstant això, seran competència exclusiva i requeriran per a la seva validesa el vot favorable de les quatre cinques parts (4/5) dels components del Consell els següents extrems:

- a) Aprovació i modificació dels plans i projectes generals dels serveis.
- b) Operacions de crèdit.
- c) Alienació o cessió d'actius de la societat o atorgament de drets sobre els mateixos.
- d) Nomenament i cessament del càrrec d'adjunt al conseller delegat.
- e) Aprovació de les normes internes de contractació de la societat.
- f) Adjudicació de contractes per import superior a DOS-CENTS CINQUANTA MIL EUROS (250.000.-euros)
- g) Contractació de personal directiu i modificació de les condicions retributives i laborals del personal d'alta direcció.
- h) Aprovació i modificació del conveni col·lectiu del personal del servei.
- i) Qualsevol acte susceptible de generar obligacions econòmiques més enllà del període de vigència de la societat establert a la clàusula primera.

### **Tercera.- Principi de concurrència en la contractació d'obres, béns, serveis i subministraments.**

La contractació que AGISSA dugui a terme per a la realització d'obres, adquisició de béns, serveis i subministraments, haurà de garantir el compliment del principi de concurrència, a través de la petició de diverses ofertes amb caràcter previ a l'adjudicació de la contractació, per complir els principis d'eficiència, eficàcia i economia.

La societat elaborarà unes normes internes de contractació amb aquesta finalitat.

#### **Quarta. Comissió especial de representants**

La Comissió especial de representants es crea per vetllar pel compliment del principi de concurrència en la contractació d'obres, béns, serveis i subministraments per part d'AGISSA.

Estarà formada per quatre representants, un designat per Girona, SA i els tres restants, un per cadascun dels Ajuntaments.

Les funcions de la Comissió especial de representants consisteixen a realitzar el seguiment del procés de sol·licitud d'ofertes i avaluació de les diferents propostes i alternatives presentades pels candidats.

La seva intervenció serà obligatòria en aquells supòsits en què el pressupost del contracte sigui superior a l'import de CENT MIL EUROS (100.000.-euros), així com en tots els casos que es proposi o prevegi efectuar la contractació amb empreses vinculades directa o indirectament amb algun dels socis de la societat o de Girona, SA.

En els altres casos la seva intervenció serà facultativa a petició del Conseller Delegat d'AGISSA, que de totes formes informarà trimestralment a la Comissió especial de representants de la totalitat dels contractes formalitzats per AGISSA.

La Comissió especial de representants efectuarà una proposta d'adjudicació en els casos en que la seva intervenció és obligatòria, en els termes que s'estableixi en les normes internes de contractació, d'acord amb l'exposat anteriorment, tot i que la decisió final i, per tant de contractació correspondrà al Consell d'Administració d'AGISSA o al representant d'AGISSA degudament apoderat a aquests efectes.

#### **Cinquena. Adjunt al Conseller Delegat**

El Consell d'Administració, a proposta dels representants dels socis públics, nomenarà a un Adjunt al Conseller Delegat d'AGISSA que no tindrà la condició de conseller i que tindrà les funcions i atribucions que se li confereixin, desenvolupant, almenys, tasques de recolzament en la direcció i gestió de la societat que assumirà amb la deguda diligència.

Així mateix, l'Adjunt al Conseller Delegat realitzarà les labors pertinents per aconseguir que existeixi una adequada coordinació entre el Soci Privat i els socis públics d'AGISSA. Les funcions de l'Adjunt al Conseller Delegat seran desenvolupades en dependència directa del Conseller Delegat d'AGISSA.

**Sisena.- Fons de reversió**

El fons de reversió efectuat per AGISSA amb l'objectiu d'amortitzar tant el capital aportat a la Societat pel Soci Privat en la constitució de la mateixa com l'aportació realitzada pel mateix en ocasió de la pròrroga convinguda l'any 1998 està totalment constituït a data de 31 de desembre de 2012, havent de mantenir-se d'ara endavant en la seva total integritat. En conseqüència, no serà objecte de dotació addicional durant el període de la segona pròrroga que mitjançant aquest document es formalitza.

L'import consignat en el fons de reversió serà totalment reintegrat al Soci Privat el 31 de desembre de 2020 o bé en la data en què, per qualsevol circumstància, es donés per resolta i acabada la prestació del servei mitjançant la seva participació en AGISSA.

**Setena.- Aplicació de resultats**

El resultat que AGISSA obtingui en cada exercici al llarg del període de pròrroga s'emprarà per augmentar la reserva legal fins a aconseguir el límit mínim requerit legalment. La distribució de la resta del resultat de l'exercici, en cas de ser positiu, s'aplicarà íntegrament a dotar reserves voluntàries.

**Vuitena.- Cànon**

**1.- Cànon Inicial:** Els Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter percebran un cànon per un import total de TRES MILIONS SET-CENTS CINQUANTA MIL EUROS (3.750.000.-euros) d'acord amb el següent calendari de pagaments:

Any	Mes	Import
2013	Abril	1.000.000
2013	Setembre	1.000.000
2014	Juny	500.000
2014	Desembre	500.000
2015	Març	750.000
		<u>3.750.000</u>

La realització d'aquest cànon s'instrumentarà de la següent forma:

- El Soci Privat aportarà finançament per import de TRES MILIONS SET-CENTS CINQUANTA MIL EUROS (3.750.000.-euros) a favor d'AGISSA, per tal que aquesta pugui fer front al pagament del present cànon als Ajuntaments.

- AGISSA pagarà al soci privat la quantitat de QUATRE-CENTS SEIXANTA-VUIT MIL SET-CENTS CINQUANTA EUROS (468.750.-euros) anuals per a l'amortització del principal del finançament que es concerta a aquest efecte ("DEVOLUCIÓ DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON").
- AGISSA satisfarà els interessos que el finançament reporti segons el que s'estableixi en l'instrument de finançament que s'hagi adoptat ("SERVEI DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON").

En el cas que el Soci Privat, de manera unilateral i injustificada, abandonés o renunciés a la prestació del Servei a través d'AGISSA anticipadament respecte del període pendent de la present pròrroga, el Soci Privat deixaria de percebre la quantitat que en aquell moment restés pendent d'amortització del finançament atorgat en concepte de Devolució del Finançament del Cànon, així com el Servei del Finançament del Cànon que hi correspongués, com a penalització pel seu abandonament o renúncia unilateral.

## 2.- Cànon Anuals:

**2.1.-** AGISSA inclourà en els seus costos i abonarà als Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter, en la seva condició de titulars del servei un cànon anual en concepte d'utilització d'instal·lacions municipals.

Aquest cànon es fixa en una quantitat total de TRES MILIONS SET-CENTS TRENTA SIS MIL VUIT-CENTS VINT-I-CINC EUROS (3.736.825.- euros) i es satisfarà anualment repartida de la següent manera:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
412.832	427.281	442.236	457.714	473.734	490.315	507.476	525.237

L'Administració Actuant comunicarà a AGISSA la distribució de l'esmentat cànon entre els Ajuntaments.

**2.2.-** AGISSA abonarà a l'Administració Actuant, l'Ajuntament de Girona, durant els vuit anys de durada de la segona pròrroga, una quantitat total de DOS-CENTS VINT-I-NOU MIL SIS-CENTS CINQUANTA-QUATRE EUROS (229.654.- euros). Aquesta quantitat total serà satisfeta, anualment, repartida de la següent manera:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
26.288	26.945	27.619	28.309	29.017	29.742	30.486	31.248

### **Novena.- Inversions i endeutament. Programa d'Actuació Anual**

Els Socis es comprometen al fet que AGISSA realitzi les inversions necessàries per garantir la qualitat, millora i bon funcionament de la infraestructura del servei.

A tal fi, AGISSA redactarà i proposarà un Programa d'Actuació Anual amb l'extensió i concreció documental, tècnica i econòmica necessària per desenvolupar la correcta execució del servei com a conseqüència de les noves condicions necessàries per a la correcta prestació del servei tal com es recull en el Pla d'Obres adjunt, seguint en tot moment els paràmetres indicats pels Serveis Tècnics Municipals.

El contingut del Programa d'Actuació Anual contindrà al detall una anàlisi de les actuacions d'obligada execució fins a la finalització del Servei i s'ajustarà, almenys, als següents requisits:

- Actuacions de reposició i manteniment que AGISSA realitzarà i inclourà en les seves despeses, per un import total mínim, fins el 31 de desembre de 2020, de CINC-CENTS SETANTA MIL EUROS (570.000.-euros).
- Actuacions de millora i assimilables, que AGISSA realitzarà i activarà en el seu balanç per un import total mínim de DOS MILIONS SIS-CENTS MIL EUROS (2.600.000.-euros), dels quals a 31 de desembre de 2016 es compromet a haver realitzat, almenys, per valor del 35% d'aquest import, això és, NOU-CENTS DEU MIL EUROS (910.000.-euros).

AGISSA gestionarà el finançament d'aquestes actuacions.

A aquest efecte, podrà finançar aquestes actuacions amb endeutament les inversions de millora i assimilables, sempre que això no doni lloc al fet que el deute bancari viu per les inversions que figuri en els comptes anuals d'AGISSA a data de 31 de desembre de 2020, sigui superior a TRES MILIONS D'EUROS (3.000.000.-euros). Si per això fos necessari, s'amortitzarà el seu endeutament de manera que el passiu financer per deute bancari en què s'hagi incorregut pel finançament d'inversions i que reverteixi als Ajuntaments el 31 de desembre de 2020, no excedeixi d'aquesta quantitat.

### **Desena.- Retribució del Soci Privat**

1.- La retribució del soci privat serà el resultat de la diferència entre el 82% del Flux de caixa anual (FC) generat per AGISSA i la DEVOLUCIÓ DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON i el SERVEI DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON.

2.- La fórmula de càlcul establerta per determinar els Fluxs de caixa d'AGISSA i que servirà com a base per quantificar la Retribució del Soci Privat en cada exercici, és la següent:

$$FC = RE + DAEI + DEP - IMA + DEFI - AE$$

On:

FC és el Flux de caixa generat per AGISSA.

RE és el resultat de l'exercici abans d'impostos. L'import d'aquest concepte es determinarà abans d'aplicar els pagaments en concepte de retribució del soci privat i SERVEI DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON.

DAEI són les dotacions a l'amortització econòmica de l'immobilitzat

DEP són les dotacions de l'exercici per provisions.

IMA són les inversions de millora i assimilables.

DEFI és la disposició d'endeutament pel finançament d'inversions (sense considerar el FINANÇAMENT DEL CÀNON).

AE és l'amortització d'endeutament (sense considerar la DEVOLUCIÓ DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON)

#### **Onzena.- Forma de pagament de la retribució del Soci Privat**

1.- El soci privat percebrà en concepte de pagament a compte de la seva retribució, trimestralment el 3% dels ingressos d'explotació del servei, excloent els següents conceptes: (i) ingressos financers; (ii) subvencions; (iii) ingressos per gestió de padrons i (iv) ingressos per gestió de grans obres.

2.- Una vegada tancat l'exercici econòmic anual es regularitzarà la retribució del soci Privat en base a la següent fórmula: 82% del Flux de caixa (FC) definit en la clàusula desena menys els pagaments trimestrals a compte que s'hagin percebut, la DEVOLUCIÓ DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON i el SERVEI DEL FINANÇAMENT DEL CÀNON.

3.- Si el resultat de la regularització prevista a l'apartat anterior fos negatiu (Diferencial Negatiu), el Soci Privat farà un abonament per aquest import en favor d'AGISSA. Si el resultat fos positiu emetrà la corresponent factura.

4.- Si entre els exercicis 2013 i 2016, tots dos inclosos, hi hagués una regularització negativa, el Soci Privat tindrà dret a l'Harmonització d'aquests fluxos, en cas de sol·licitar-ho.

L'Harmonització consistiria a minimitzar el Diferencial Negatiu, de manera temporal i com a bestreta del que pugui resultar d'exercicis futurs, per l'import que el Soci Privat sol·liciti i fins que aquest Diferencial Negatiu en l'exercici en qüestió arribi a zero. En qualsevol cas, la quantitat màxima per la qual podrà minimitzar-se el Diferencial Negatiu serà l'equivalent al 18% del Flux de caixa.



A fi de mantenir la capitalització d'AGISSA, el Soci Privat restituirà càrrec a la Retribució del Soci Privat dels exercicis 2017 a 2020 les quantitats equivalents a aquelles per la qual s'hagi produït l'Harmonització, incrementades amb l'aplicació d'un tipus d'interès del 14,66% anual.

Aquesta restitució podrà concentrar-se en un sol exercici o al llarg de diversos exercicis durant el període 2017 a 2020.

#### **Dotzena.- Revisió de les tarifes.**

Sens perjudici del que disposa l'article 29 del Plec de Condicions Tècniques-Jurídico-Administratives i Econòmiques per a la Prestació del Servei d'Abastament i Distribució d'Aigua Potable del Sistema de Girona (els "Plecs") la revisió de les tarifes als usuaris, en virtut de l'existència de variacions en l'Índex de Preus al Consum ("IPC"), s'efectuarà anualment, prenent com a referència la darrera xifra publicada de l'IPC general corresponent a Catalunya a 31 de desembre de l'any immediatament anterior a aquell al que es vagi a aplicar la revisió.

#### **Tretzena.- Funció interventora, control financer i control d'eficàcia de l'empresa mixta**

Els Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià socis públics de l'empresa mixta, exerciran les funcions de control intern de la gestió econòmica de la societat mixta, en la seva triple accepció de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia, en els termes previstos al RDL 2/2004, 5 de març, Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Conforme al previst a l'article 222 RDL 2/2004 el control financer tindrà per objecte comprovar el funcionament econòmic-financer del servei d'abastament domiciliari d'aigua potable prestat per l'empresa mixta. Aquest control tindrà per objecte informar respecte de l'adequada presentació de la informació financera, del compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació i del grau d'eficàcia i eficiència en la consecució d'objectius. El control financer es realitzarà per procediments d'auditoria d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Del resultat del control efectuat s'haurà d'emetre informe escrit en el que es faci constar quantes observacions i conclusions es dedueixin de l'examen practicat. Els informes conjuntament amb les al·legacions efectuades per l'empresa mixta auditada, seran enviats als Plens dels Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter per al seu examen.

Conforme al previst a l'article 221 RDL 2/2004, el control d'eficàcia tindrà per objecte la comprovació de grau de compliment dels objectius, així com l'anàlisi del cost de funcionament i del rendiment dels respectius serveis o inversions.

Conforme al previst a l'article 222 RDL 2/2004, els funcionaris que tinguin al seu càrrec la funció interventora així com els que designin per portar a efecte els controls financers i d'eficàcia, exerciran la seva funció amb plena independència i podran recavar quants antecedents considerin necessaris, efectuar l'examen i comprovació dels llibres, comptes i documents que considerin precisos, verificar arqueixos o recomptes i sol·licitar de qui correspongui, quan la naturalesa de l'acte, documento o expedient que hagi de ser intervingut ho requereixi, els informes tècnics i assessoraments necessaris.

a) Control Financer. El control financer d'AGISSA serà realitzat per part de la Intervenció de Fons de l'Ajuntament de Girona, en la seva condició d'Administració Actuant, en virtut del previst en l'article 296 del Decret 179/1995, de 13 de juny, que aprova el Reglament d'Obres, Activitats i Serveis dels ens locals que han d'exercir la fiscalització de les gestió econòmica i de les operacions comptables.

El control financer s'efectuarà anualment i comprendrà, almenys, la revisió anual del compliment de les estimacions del Pla Econòmic i Financer (PEF) adjunt com a document ANNEX. Les estimacions contingudes al PEF d'aproximació del valor de la pròrroga del contracte es fonamenten en les previsions de tancament de la societat mixta de l'exercici 2012, en conseqüència, la Intervenció de fons de l'Ajuntament de Girona efectuarà el control financer de la societat mixta de l'exercici 2012 per tal de confirmar l'adequació dels saldos inicials del període de la pròrroga del contracte i les estimacions incorporades al PEF.

Els Socis es comprometen al fet que AGISSA, durant el període de durada de la segona pròrroga, facilitarà l'accés a la comptabilitat en qualsevol moment que se li sol·liciti per part de la Intervenció de Fons de l'Ajuntament de Girona i que li lliurarà tota la documentació i informació referent a la Societat que li sigui requerida. AGISSA assumirà les despeses derivades de la realització de l'esmentat control financer amb càrrec a la partida habilitada al PEF per atendre aquestes i altres despeses segons decisió de l'Ajuntament.

Cada any els Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter procediran a contractar una auditoria de control financer i una auditoria d'eficàcia amb càrrec a l'empresa mixta, i que es realitzaran sota la direcció i control dels Interventors dels tres Ajuntaments. Sense perjudici de l'anterior i sota la supervisió de la Intervenció de Fons de l'Ajuntament de Girona, els comptes anuals i l'informe de gestió d'AGISSA seran revisats per auditors de comptes nomenats per AGISSA en la forma establerta legalment a aquest efecte.

b) Control tributari. La recaptació per part AGISSA de la taxa pel servei de recollida i gestió de residus, comportarà la possibilitat de consulta informàtica immediata de qualsevol dada del corresponent padró per part dels departament de Gestió tributària de l'Ajuntament. Aquest encàrrec en la recaptació podrà ser recuperat per l'Ajuntament en qualsevol moment amb un preavís de dos mesos.

En aquest supòsit, l'acord municipal determinarà la incidència econòmica d'aquesta actuació en l'equilibri econòmic de les estimacions contingudes al PEF.

c) Control de tresoreria. Donat el caràcter de fons públics de les tarifes del servei de subministrament d'aigua, de les taxes de recollida i gestió de residus i de clavegueram, el control de la tresoreria correspon a la Tresoreria General de l'Ajuntament de Girona.

d) Coordinació informàtica. Per la realització dels controls abans esmentats, AGISSA facilitarà un usuari en els seus sistemes informàtics a la Tinent d'Alcalde d'Hisenda, per tal que els Ajuntaments puguin tenir un total i immediat accés a totes aquelles dades inherents a la prestació dels corresponents serveis.

#### **Catorzena.- Subsistència de la resta de condicions.**

El present document constitueix una actualització de les condicions de prestació del servei. Per això, les condicions de prestació del servei que no s'hagin vist actualitzades per aquest document seguiran vigents tal com van ser establertes en el Conveni, els Plecs i els acords adoptats l'any 1998.

---

Contra el present acord, que és definitiu i posa fi a la via administrativa, es pot interposar un recurs contenciós administratiu davant del Jutjat Contenciós Administratiu de [Girona] en el termini de dos mesos a comptar a partir del dia següent al d'aquesta notificació. Potestativament es pot interposar prèviament un recurs de reposició davant del Ple de la Corporació al termini d'un mes, a comptar a partir del dia següent al d'aquesta notificació. Si transcorre el termini d'un mes a comptar des del dia següent al de la data d'interposició del recurs de reposició sense que hagi estat dictada i notificada cap resolució expressa, s'entendrà desestimat. En aquest cas, el recurs contenciós administratiu podrà interposar-se en el termini de sis mesos a comptar des del dia següent al de la data en què presumptament s'hagi desestimat el recurs de reposició.

## ANNEX.- Pla Econòmic i Financer 2013 -2020.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTAL
<b>INGRESSOS</b>									
Vendes d'aigua	5.369.682,88	5.503.924,95	5.641.523,07	5.782.561,15	5.927.125,18	6.075.303,31	6.227.185,89	6.382.865,54	46.910.171,94
Ingr. per connex-escomes-altes comp.	456.357,52	444.378,13	432.713,21	443.531,04	454.619,31	465.984,80	477.634,42	489.575,28	3.664.793,71
Prestació de serveis	986.441,03	1.011.102,05	1.036.379,60	1.062.289,09	1.088.846,32	1.116.067,48	1.143.969,17	1.172.568,40	8.617.663,14
Ingressos Cànon Municipal (Sanejament)	541.133,08	554.661,40	568.527,94	582.741,14	597.309,67	612.242,41	627.548,47	643.237,18	4.727.401,28
<b>SUBTOTAL INGRESSOS NEGOCI</b>	<b>7.353.614,50</b>	<b>7.514.066,54</b>	<b>7.679.143,82</b>	<b>7.871.122,42</b>	<b>8.067.900,48</b>	<b>8.269.907,99</b>	<b>8.476.337,94</b>	<b>8.688.246,39</b>	<b>69.920.090,06</b>
Ingressos Cànon Obres	483.489,34	459.714,87	436.249,12	414.531,67	393.205,99	374.114,88	355.453,09	337.628,63	3.254.652,64
Ingressos Comissions	246.170,82	274.375,09	281.740,87	283.790,44	294.010,41	303.410,67	310.295,23	318.770,83	2.347.771,36
Ingressos Accessoris	751.660,15	734.189,96	718.096,09	703.322,31	689.815,49	677.525,50	666.405,02	656.409,47	5.597.424,09
Subvencions d'exploració (adm. actuant)	24.011,59	24.881,87	24.981,65	25.481,29	25.990,91	26.510,73	27.040,95	27.581,76	206.090,69
<b>SUBTOTAL INGRESSOS ACCESSORIS</b>	<b>775.673,74</b>	<b>758.681,78</b>	<b>743.077,75</b>	<b>728.803,60</b>	<b>715.806,40</b>	<b>704.036,23</b>	<b>699.445,97</b>	<b>683.991,23</b>	<b>5.803.514,69</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.129.288,24</b>	<b>8.272.748,31</b>	<b>8.422.221,57</b>	<b>8.599.926,01</b>	<b>8.783.706,88</b>	<b>8.973.634,22</b>	<b>9.169.783,91</b>	<b>9.372.237,62</b>	<b>69.723.544,77</b>
<b>DESESPES</b>									
<b>Despeses d'exploració</b>									
Consum de Mercaderies	-62.379,61	-63.939,10	-65.537,58	-67.176,02	-68.855,42	-70.576,81	-72.341,23	-74.149,76	-544.955,54
Cànon Subministrador	-231.642,83	-237.433,90	-243.369,74	-249.453,99	-255.690,34	-262.082,59	-268.634,66	-275.350,53	-2.023.658,57
Càmping de Moristes	-191.141,06	-195.919,59	-200.817,59	-205.828,02	-210.953,97	-216.295,57	-221.856,83	-227.550,65	-1.669.830,45
Assistència, anàlisis laboratoris i abocament de fangs	-541.953,34	-555.502,17	-569.289,73	-583.294,47	-597.425,08	-611.710,49	-626.149,72	-640.742,21	-4.724.867,19
Energia Elèctrica	-491.510,79	-506.548,47	-521.813,19	-538.307,48	-554.951,17	-572.743,58	-591.781,52	-611.772,50	-5.156.180,37
Materies Primeres	-1.094.604,65	-1.121.969,77	-1.150.019,02	-1.178.769,49	-1.208.238,73	-1.238.444,70	-1.269.405,81	-1.301.140,96	-9.562.593,13
Treballs realitzats per altres empreses Servei	-489.392,90	-492.402,72	-504.212,79	-517.330,61	-530.263,83	-543.520,47	-557.108,48	-571.028,20	-4.196.768,05
Treballs realitzats per altres empreses Econòmiques	-193.249,40	-198.080,64	-203.032,05	-208.108,47	-213.311,18	-218.642,96	-224.110,06	-229.712,81	-1.828.242,16
Treballs realitzats per altres empreses Obres	-287.587,34	-279.568,97	-273.890,52	-268.895,99	-264.551,19	-260.823,63	-257.718,25	-255.198,23	-1.938.478,83
Treballs realitzats per altres empreses	-961.609,64	-964.052,33	-967.635,96	-972.335,07	-978.126,25	-984.988,07	-992.900,99	-1.001.847,34	-7.823.495,64
Sous i Salaris	-1.888.370,67	-1.888.370,67	-1.888.370,67	-1.935.579,94	-1.983.969,43	-2.033.568,67	-2.084.407,89	-2.136.516,08	-15.839.516,02
Sous i Salaris - Estructura	-187.982,84	-187.982,84	-187.982,84	-192.682,41	-197.499,47	-202.436,96	-207.497,88	-212.685,33	-1.576.750,57
Carregues socials	-604.278,61	-604.278,61	-604.278,61	-619.385,58	-634.870,22	-650.741,97	-667.010,52	-683.685,79	-5.068.529,93
<b>SUBTOTAL DESESPES D'EXPLORACIÓ</b>	<b>-5.030.868,85</b>	<b>-5.068.027,22</b>	<b>-5.107.194,42</b>	<b>-5.215.382,50</b>	<b>-5.327.249,86</b>	<b>-5.442.895,77</b>	<b>-5.562.198,99</b>	<b>-5.685.377,78</b>	<b>-42.439.193,38</b>
<b>Serveis Exteriors</b>									
Cànon concessió servei	-412.832,00	-427.281,00	-442.236,00	-457.714,00	-473.734,00	-490.315,00	-507.476,00	-525.237,00	-3.736.825,00
Fons de Reposició	-71.250,00	-71.250,00	-71.250,00	-71.250,00	-71.250,00	-71.250,00	-71.250,00	-71.250,00	-570.000,00
Retribució al Soci privat	-220.608,43	-225.422,00	-230.374,31	-236.133,67	-242.037,01	-248.087,94	-254.290,14	-260.647,39	-1.917.600,90
Amortització cànon inicial	-468.750,00	-468.750,00	-468.750,00	-468.750,00	-468.750,00	-468.750,00	-468.750,00	-468.750,00	-3.750.000,00
Despeses al servei del control i gestió dels Ajuntaments	-57.630,82	-57.630,82	-57.630,82	-59.071,59	-60.548,38	-62.062,09	-63.613,64	-65.203,98	-483.392,14
Despeses Administració Actuant	-26.287,84	-26.945,04	-27.618,66	-28.309,13	-29.016,86	-29.742,78	-30.485,84	-31.247,98	-229.653,62
Resta Serveis exteriors	-748.250,00	-766.956,25	-786.130,16	-805.783,41	-825.928,00	-846.576,20	-867.740,60	-889.434,12	-6.536.798,72
<b>SUBTOTAL DESESPES SERV. EXTERIORS</b>	<b>-2.005.609,09</b>	<b>-2.044.235,10</b>	<b>-2.083.989,95</b>	<b>-2.127.013,80</b>	<b>-2.171.264,25</b>	<b>-2.216.785,50</b>	<b>-2.260.606,21</b>	<b>-2.311.770,47</b>	<b>-17.224.270,98</b>
<b>Altres Despeses</b>									
Altres Tributs	-28.957,36	-28.957,36	-28.957,36	-28.957,36	-28.957,36	-28.957,36	-28.957,36	-28.957,36	-231.658,88
Provisió Morositat	-37.207,50	-41.951,46	-47.300,27	-53.331,05	-60.130,76	-67.797,43	-76.441,60	-86.187,91	-470.347,98
Indemnitzacions a Tercers	-19.874,99	-20.371,86	-20.881,16	-21.403,19	-21.938,27	-22.486,73	-23.048,90	-23.625,12	-173.625,12
<b>SUBTOTAL ALTRES DESESPES</b>	<b>-86.039,85</b>	<b>-91.280,68</b>	<b>-97.138,79</b>	<b>-103.691,60</b>	<b>-111.026,39</b>	<b>-119.241,52</b>	<b>-128.447,86</b>	<b>-138.770,39</b>	<b>-875.697,06</b>
Dotació a la Amortització	-715.454,55	-715.454,55	-715.454,55	-715.454,55	-715.454,55	-715.454,55	-715.454,55	-715.454,55	-5.723.636,40
Dotació a la Amortització Concessió	-92.096,76	-92.096,76	-92.096,76	-92.096,76	-92.096,76	-92.096,76	-92.096,76	-92.096,76	-736.774,06
<b>SUBTOTAL AMORTITZACIÓ</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-807.551,31</b>	<b>-6.460.410,46</b>
Ingressos Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disp. fin. per deutes i préstecs "actuals"	-136.720,00	-118.112,00	-100.059,00	-80.260,00	-64.481,00	-51.853,00	-35.312,00	-28.166,00	-614.963,00
Disp fin. - Reduïdes de "tributs"	-14.882,88	-14.882,88	-14.882,88	-14.882,88	-14.882,88	-14.882,88	-14.882,88	-14.882,88	-119.063,04
Disp fin. "NOU ENDEUTAMENT"	-3.000,00	-5.761,49	-25.939,20	-44.449,37	-61.208,62	-76.129,41	-89.119,81	-100.083,30	-605.691,20
<b>SUBTOTAL FINANCERS</b>	<b>-154.602,88</b>	<b>-138.756,37</b>	<b>-140.881,08</b>	<b>-139.592,25</b>	<b>-140.572,50</b>	<b>-142.865,29</b>	<b>-139.314,69</b>	<b>-143.132,18</b>	<b>-1.139.747,24</b>
Fons de Reversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL AMORTITZACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DESESPES</b>	<b>-8.084.671,99</b>	<b>-8.149.850,68</b>	<b>-8.236.755,55</b>	<b>-8.399.229,46</b>	<b>-8.557.664,31</b>	<b>-8.729.281,39</b>	<b>-8.901.119,06</b>	<b>-9.086.602,12</b>	<b>-68.139.174,56</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>									
<b>FI DE GESTIÓ (Resta 82% Cash flow HARMONITZAT)</b>	<b>101.922,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-237.789,53</b>	<b>-243.938,85</b>	<b>-379.805,83</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI FINAL</b>	<b>146.536,61</b>	<b>122.897,64</b>	<b>185.466,01</b>	<b>206.696,56</b>	<b>226.042,58</b>	<b>244.352,83</b>	<b>268.664,85</b>	<b>285.635,50</b>	<b>1.584.370,21</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA</b>									
Resultat de l'exercici (sense Retribució Soci Privat)	733.972,69	817.069,63	884.599,33	911.580,23	936.875,59	961.190,77	991.704,99	1.015.032,89	7.251.971,12
Dotació a la amortització	807.551,31	807.551,31	807.551,31	807.551,31	807.551,31	807.551,31	807.551,31	807.551,31	6.460.410,48
Provisions	37.207,50	41.951,46	47.300,27	53.331,05	60.130,76	67.797,43	76.441,60	86.187,91	470.347,98
Devolució de l'endeut. anterior al 2013	-986.525,34	-936.219,72	-928.184,71	-870.441,11	-724.010,10	-743.257,03	-743.257,03	-743.257,03	-5.606.621,83
Inversions en immobilitzat	-60.000,00	-60.000,00	-413.333,33	-413.333,33	-413.333,33	-413.333,33	-413.333,33	-413.333,33	-2.600.000,00
Contractació NOU ENDEUTAMENT	60.000,00	60.000,00	413.333,33	413.333,33	413.333,33	413.333,33	413.333,33	413.333,33	2.600.000,00
Devolució del NOU ENDEUTAMENT	-4.770,27	-9.779,06	-43.129,91	-78.148,29	-114.917,60	-153.525,37	-194.063,53	-236.628,60	-834.962,63
<b>FLUXOS DE CAIXA</b>	<b>587.435,88</b>	<b>720.573,61</b>	<b>768.127,29</b>	<b>823.873,19</b>	<b>965.583,97</b>	<b>939.757,11</b>	<b>1.440.561,23</b>	<b>1.495.232,83</b>	<b>7.741.145,12</b>
Fons de reserva per mantenir la capitalització de l'empresa	-105.738,46	-129.703,25	-138.262,91	-148.297,17	-173.805,11	-169.156,28	-259.301,02	-269.141,91	-1.393.406,12
<b>FLUXOS DE CAIXA PER REMUNERACIÓ SOCI PRIVAT</b>	<b>481.697,42</b>	<b>590.870,36</b>	<b>629.864,38</b>	<b>675.576,01</b>	<b>791.778,85</b>	<b>770.600,83</b>	<b>1.181.260,21</b>	<b>1.226.090,92</b>	<b>6.347.739,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DE L'ACCIONISTA PRIVAT</b>									
Aportació Soci Privat	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-750.000,00					-3.750.000,00
ITP del Cànon (4%)	-150.000,00								-150.000,00
Retribució Soci Privat	220.608,43	225.422,00	230.374,31	236.133,67	242.037,01	248.087,94	254.290,14	260.647,39	1.917.600,90
Recuperació cànon inicial	468.750,00	468.750,00	468.750,00	468.750,00	468.750,00	468.750,00	468.750,00	468.750,00	3.750.000,00
Diferencial respecte el 82% del flux de caixa	-207.661,01	-103.301,63	-69.259,94	-29.307,66	80.991,84	53.762,89	458.220,07	496.693,53	680.138,09
<b>FLUXOS DE CAIXA BRUT</b>	<b>-1.150.000,00</b>	<b>-518.302,58</b>	<b>-409.129,64</b>	<b>-120.135,62</b>	<b>675.576,01</b>	<b>791.778,85</b>	<b>1.181.260,21</b>	<b>1.226.090,92</b>	<b>2.447.739,00</b>
Efecte Impositiu	1.740,77	-31.011,11	-42.709,31	-56.422,80	-91.283,66	-84.930,25	-208.128,06	-221.577,28	-734.321,70
<b>FLUXOS DE CAIXA NET</b>	<b>-1.150.000,00</b>	<b>-516.561,80</b>	<b>-440.140,75</b>	<b>-162.844,94</b>	<b>619.153,21</b>	<b>700.495,20</b>	<b>973.132,15</b>	<b>1.004.513,64</b>	<b>2.863.417,30</b>
<b>HARMONITZACIÓ DELS FLUXOS DE CAIXA DE L'ACCIONISTA</b>									
Aportació Soci Privat	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-750.000,00					-3.750.000,00
ITP del Cànon (4%)	-150.000,00								