

| | |
|---|-----------------|
| Documento | Identificadores |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | |
| Código de verificación | Otros datos |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | |



INFORME AUDITORIA OPERATIVA

EMPRESA GENERAL VALENCIANA DEL AGUA, S.A.

EJERCICIO 2019

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática Portalfirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica>

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 2 de 27 |



INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA

A la Intervención General de la Excma. Diputación Provincial de Valencia

Hemos llevado a cabo una auditoría operativa de Empresa General Valenciana del Agua, S.A., (en adelante "Egevasa" o la Sociedad) correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, con objeto de evaluar en términos de eficacia y eficiencia la gestión de los recursos disponibles, los procedimientos operativos utilizados y la consecución de los objetivos establecidos.

El alcance y naturaleza de nuestro trabajo ha requerido la identificación de las áreas de actuación, análisis de la estructura interna, sistemas de información, planes, objetivos y políticas específicas de cada área, así como la revisión de la información y conclusiones alcanzadas al objeto de determinar las posibilidades más significativas de mejora en el control interno, en los sistemas de información y en eficacia y eficiencia en la gestión de las operaciones realizadas por la Sociedad.

Con fecha 4 de diciembre de 2020 emitimos Informe Provisional de Auditoria Operativa correspondiente al ejercicio 2019 que fue recibido por la entidad el 26 de febrero de 2021 para el trámite de alegaciones y con fecha 10 de marzo de 2021 la Sociedad presentó alegaciones al contenido del informe provisional de auditoría.

Como resultado de nuestra revisión y en base al alcance del trabajo descrito, excepto por los efectos que pudieran derivarse de las situaciones descritas en el anexo adjunto, no tuvimos conocimiento de ninguna transacción significativa que no haya cumplido los principios de eficacia, eficiencia y economía durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 por parte de la Empresa General Valenciana del Agua, S.A.

Sin embargo, dada la naturaleza del examen realizado, basado principalmente en pruebas selectivas y que no incluye la revisión de todos los procedimientos y técnicas de control, dado que el mismo no tiene como finalidad efectuar un análisis exhaustivo de la eficacia, eficiencia y economía durante el citado periodo, esta opinión no es una aseveración de que se haya cumplido con dichos principios en la totalidad de las transacciones realizadas por la Sociedad.

Excma. Diputación Provincial de Valencia

Blázquez & Asociados Auditores, SLP
(R.O.A.C. S-1793)

Jose Eugenio Garcerán Rodríguez
Interventor

Ramón Santos Molina
Nº ROAC 19871
Socio-Auditor de Cuentas

Murcia, a 18 de marzo de 2021

2

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 3 de 27 |



ANEXO Informe Auditoría Operativa 2019 Empresa General Valenciana del Agua, S.A.

1. INTRODUCCIÓN

La Intervención General en uso de las competencias que le atribuye la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, con el objeto de comprobar que el funcionamiento en el aspecto económico-financiero de las entidades públicas locales de ella dependientes se ajustan al ordenamiento jurídico y a los principios generales de buena gestión financiera, ha procedido a auditar a la entidad Empresa General Valenciana del Agua, S.A., en colaboración con la firma de Auditoría Blázquez & Asociados Auditores, S.L.P. en virtud del Decreto del diputado delegado de contratación y suministros de la Corporación nº 12219 de fecha 29 de diciembre de 2017, el cual, además de la auditoría de las cuentas anuales de los ejercicios 2017 a 2019, incluía como objeto del contrato, la emisión de un Informe de auditoría de cumplimiento de la legalidad para los referidos ejercicios.

Con fecha 7 de julio de 2020 la Intervención General de la Excm. Diputación Provincial de Valencia ha procedido a contratar el servicio de auditoría operativa la entidad Empresa General Valenciana del Agua, S.A., para el ejercicio 2019, al objeto de evaluar el grado de eficacia en el logro de los objetivos previstos, así como evaluar si la gestión de los recursos se ha desarrollado de forma económica y eficiente.

Todo ello conlleva necesariamente que deba existir una serie de estados que permitan evaluar los conceptos anteriormente citados y que se resumen a continuación:

1. La eficacia se mide por el grado de cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas de actuación. La evaluación de la eficacia no puede realizarse sin la existencia de una planificación concreta en unos programas, en los que los objetivos aparezcan claramente establecidos y cuantificados.
2. Una actuación es eficiente cuando con unos recursos determinados se obtiene un resultado máximo o que con un resultado determinado se utilizan los mínimos recursos. La evaluación de la eficiencia comprende el estudio de:
 - El rendimiento del servicio prestado en relación con su coste.
 - La comparación de dicho rendimiento con una norma previamente establecida.
 - Las recomendaciones para mejorar los rendimientos estudiados.
3. La economía se produce cuando se adquieren los recursos apropiados al más bajo coste. La evaluación de la economía comprende el conocimiento, determinación y comparación con los correspondientes patrones, de los siguientes aspectos:
 - Conocimiento real de las necesidades que deben ser atendidas y comparación con los recursos adquiridos para atenderlas.
 - Determinación de calidades aceptables.
 - Estudio de las condiciones de adquisición.
 - Grado de utilización de los bienes y servicios adquiridos.

Principios de la Auditoría Operativa

La auditoría operativa se basa en dos principios básicos:

1. Principio de eficacia, eficiencia y economía: la Administración Pública debe ser dirigida de forma que pueda utilizar los fondos públicos de la mejor manera posible.
2. Principio de responsabilidad: las personas que administran los fondos públicos deben ser responsables de una gestión prudente y eficiente de los mismos.

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 4 de 27 |



Objeto de la Auditoría Operativa

La auditoría operativa tiene por objeto verificar los siguientes puntos:

1. Si se han obtenido los objetivos propuestos.
2. Si existen otras alternativas más económicas de obtener los niveles de servicio requeridos.
3. Si la administración está gestionada correctamente.
4. Si la organización estudiada está obteniendo recursos cuyo coste es adecuado a la rentabilidad que se obtiene de los mismos.
5. Si todos los servicios prestados son necesarios.
6. Si es necesario desarrollar nuevos servicios.
7. Si la media de las realizaciones y el sistema de información económica suministran de forma adecuada el grado de eficacia, eficiencia y economía obtenido.

Condiciones previas para un sistema operativo

Para que pueda existir la posibilidad de realizar una evaluación en términos de eficacia, eficiencia y economía es necesario que se den las siguientes condiciones:

1. Los objetivos deben estar claramente definidos y deben ser medibles y cuantificables.
2. Debe existir un plan de actuaciones dirigido a la obtención de los objetivos anteriormente definidos de la forma más eficaz y eficiente.
3. Los puestos de trabajo, sus funciones y responsabilidades deben estar claramente establecidas.
4. Debe disponerse de suficiente información en relación a los costes y rendimientos que se obtienen e información estadística lo suficientemente amplia y fiable para que exista la posibilidad de realizar comparaciones óptimas.

Problemática para la evaluación del grado de eficacia, eficiencia y economía

La problemática para la evaluación del grado de eficacia, eficiencia y economía se produce, fundamentalmente, por las siguientes razones:

1. En ocasiones se dispone de información para la obtención de indicadores de eficacia, y economía, pero, por un lado, la citada información no es tratada con el objeto de obtener dichos indicadores, y por otro lado, no existen patrones ni parámetros previamente establecidos para poder realizar las comparaciones pertinentes.
2. No se dispone de información suficiente para poder cuantificar la consecución de objetivos.

2. NATURALEZA Y ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Empresa General Valenciana del Agua, S.A. tiene como objeto social la prestación, por sí misma o a través de sus empresas participadas, de todos los servicios relacionados con el ciclo integral del agua que le sean encomendados.

La actividad principal de la Sociedad está focalizada en las siguientes líneas de negocio:

- i) Abastecimiento de agua potable. La Sociedad gestiona explotaciones de agua potable, tanto por cuenta de entidades públicas como por cuenta propia. Las concesiones de explotaciones de abastecimiento de agua potable "en alta" (suministro de agua a Ayuntamientos) tienen un plazo medio de duración original de 20 años. Las concesiones de explotaciones de abastecimiento de agua potable "en baja" (suministro de agua a usuarios consumidores finalistas), tienen plazo de duración original comprendido entre 7 y 40 años.

4

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

22-mar-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

22-mar-2021

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 5 de 27 |



- ii) Explotación de estaciones de depuración de aguas residuales (EDAR). Los servicios de esta naturaleza gestionados en la actualidad por la Sociedad resultan de encomiendas de la Excm. Diputación Provincial de Valencia en virtud de dos convenios.
- iii) Construcción de infraestructuras. En esta actividad se engloba la ejecución de obras de construcción de canalizaciones y redes, captación de agua, estaciones depuradoras de aguas residuales y, en general, cualquier infraestructura hidráulica llevada a cabo en virtud de convenios vigentes o por petición expresa de Ayuntamientos.

La Sociedad se constituyó en 1988. Hasta el ejercicio 1999, la Sociedad tenía carácter de Sociedad unipersonal siendo su accionista único la Excm. Diputación Provincial de Valencia. En 1998 se inició proceso de privatización que dio lugar, en 1999, a la adquisición por parte de Vainmosa Cartera, S.L. del 49% de las acciones que integran el capital social de la Sociedad. Desde el ejercicio 2001 Vainmosa Cartera, S.L. pertenece a Grupo Aguas de Valencia, actualmente Grupo Global Omnium.

3. ASPECTOS CONTEMPLADOS EN LA AUDITORIA OPERATIVA

La auditoría operativa ha contemplado los siguientes aspectos:

1. Examen de los procedimientos de la Entidad con el objeto de valorar su racionalidad económico-financiera y si se adecuan a los principios de buena gestión.
2. Verificación del grado de cumplimiento de los objetivos programados, así como del coste y rendimiento de los servicios prestados de acuerdo con los principios de economía, eficiencia, eficacia, estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.
3. Verificación de la razonabilidad de los procedimientos de la Entidad y de las políticas comerciales aplicadas en las relaciones y transacciones llevadas a cabo con partes vinculadas.

4. CONCLUSIONES OBTENIDAS DEL TRABAJO DE AUDITORIA INTERINA

A continuación, se describen las conclusiones obtenidas de cada uno de los apartados especificados en el punto anterior.

4.1. PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS

La Sociedad tiene elaborados determinados procedimientos que regulan los principales aspectos relativos a la gestión administrativa del personal, solicitudes de compras, contratación, prestaciones de servicios, verificación y pago de facturas recibidas, etc. Esta herramienta de control interno, debe permitir la racionalización y optimización de los medios personales y materiales al servicio de la Sociedad, constituir un elemento de seguridad jurídica y establecer un mecanismo de evaluación y de establecimiento de medidas y objetivos de calidad.

Estos procedimientos, que vienen dados por la matriz del socio privado, se ha comprobado que se vienen utilizando por la Sociedad en las actividades aplicables, cumpliéndose, en general, lo establecido en los mismos.

4.1.1. PROCEDIMIENTO DE VERIFICACION Y PAGO DE FACTURAS RECIBIDAS

En la auditoria operativa del ejercicio 2019 nos hemos centrado en analizar el "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas" derivado de las relaciones comerciales entre proveedores y/o acreedores de la Sociedad.

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 6 de 27 |



Este procedimiento de verificación de facturas de proveedores y contratistas, procede de pedidos de compra o contratos de servicio que han sido gestionados a través del Departamento de Gestión de Compras de acuerdo con los procedimientos para la gestión administrativa de pedidos y contratación establecidos a tal efecto, los cuales, no han sido objeto de esta auditoría.

El "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas" se aplica a todas las facturas recibidas, así como a sus órdenes de pago, en concepto de suministro de bienes y/o prestación de servicios con cualquier tipo de proveedor y/o acreedor, ya sea tercero o empresa del grupo o asociada, excepto las facturas procedentes de las comisiones de gestión de cobro de las remesas de cobro domiciliado en cuenta corriente de los clientes. Este procedimiento se diferencia en dos subprocesos según las facturas recibidas sean de terceros o de empresas del grupo y asociadas, los cuales, se resumen a continuación:

- El proceso general de verificación de facturas recibidas de terceros se inicia con la recepción de la factura del proveedor. El siguiente paso es el proceso de verificación de la factura por el usuario tramitador de la factura (responsable de tramitación). A continuación, se procede a conformar o no conformar la factura también por el responsable de la tramitación. Una vez la factura esté conformada, se procederá a su contabilización, a la emisión de su orden de pago y, por último, se procederá a su archivo.

El procedimiento de verificación de facturas recibidas concluye con el subproceso de pago de facturas, el cual consiste en presentar a la firma de los apoderados las órdenes de pago de las facturas previamente conformadas. Las órdenes de pago se presentarán a los apoderados una vez superado dos VºBº por parte de Financiero. Un VºBº o primer visador será el del Responsable del Departamento de Contabilidad o Responsable de cierre de la Sociedad, y, un segundo VºBº por quien ejerza de Dirección Financiera de la Sociedad. Una vez obtenida la firma de los apoderados (manual o electrónica), la Sección de Administración de Compras y Proveedores hará llegar dicha orden al Departamento de Tesorería para que este último lo presente en la Entidad Financiera que corresponda.

- Por su lado, el proceso de verificación de facturas recibidas de empresas del grupo y asociadas, es más simplificado, puesto que dichas facturas se entienden conformes con la orden de facturación recibida por el emisor, es decir, se sobreentiende que el responsable cuenta con la conformidad del gasto del receptor del material o del servicio.

El pago de facturas con empresas del grupo es por compensación, excepto en aquellas sociedades en las que participen empresas Mixtas o terceros. En estos casos, el pago se tramitará de acuerdo con el procedimiento general de pago de facturas con proveedores, salvo que exista pacto expreso entre las partes.

En lo que respecta al procedimiento que se sigue para tramitar el alta del proveedor en el sistema, éste se realiza en el momento de la primera compra. Para ello, la documentación mínima que se solicita es la acreditación bancaria y el certificado de situación censal. Antes de realizar el pago de la factura al proveedor, se comprueba que esté al corriente de pagos con la Seguridad Social y con la Agencia Tributaria, para lo cual, se solicitan, al menos, anualmente, los certificados de estar al corriente de pago. Otras verificaciones que se suelen realizar antes del pago de facturas, es comprobar que los proveedores no tengan saldos deudores.

Ante la posibilidad de que un proveedor comunique el cambio de cuenta bancaria, se le solicita el certificado bancario de la nueva cuenta, y se verifica, además, con una llamada a la persona de contacto que el remitente de la información es el proveedor. También se comprueba que sea la persona de contrato y de referencia en el Grupo.

Además, existe un proceso de Registro de Proveedores disponible en la página web de la Sociedad, donde se solicita y se explica todo lo necesario para que un proveedor pueda

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática Portalfirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 7 de 27 |



registrarse. Este registro dispone de dos niveles, Nivel I Básico para aquellos proveedores con productos y/o servicios básicos y un Nivel II Registro Repro para aquellos proveedores cuyos productos y/o servicios pueden ser críticos para nuestra organización. El proveedor una vez registrado, deberá actualizar sus datos cada vez que presente alguna modificación y/o con carácter anual.

Con respecto a las responsabilidades del "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas", el Departamento de Contabilidad, a través de su Sección de Administración de Compras y Proveedores, es responsable del proceso de recepción, registro contable, pago y custodia de las facturas recibidas, así como de las órdenes de pago emitidas. A su vez, la Dirección Financiera del Grupo Global Omnium es la responsable de fijar los criterios para aplicar la política de pago a proveedores.

En el trabajo de auditoria, hemos analizado el procedimiento escrito e identificado los procesos clave. Se ha comprobado que existe una segregación de funciones y de responsabilidades entre el personal de la Sociedad en función de la etapa del proceso en la que se esté, incluso que existe un proceso de supervisión adicional para las operaciones que contengan pedidos superiores a 2.500 euros.

Se ha comprobado que, a pesar de que, como se ha indicado anteriormente los procedimientos vienen dados por la matriz del socio privado y es aplicable a todas las empresas del Grupo, este procedimiento en concreto, se ha adaptado a la Sociedad implantando instrucciones específicas que son de aplicación solo en el caso de Egevasa.

Adicionalmente, se ha solicitado una muestra de siete facturas recibidas de diferentes proveedores y acreedores (terceros independientes y empresas del grupo), para las cuales se ha solicitado: pedido, albarán y/o certificación de los trabajos realizados, factura sellada y conformada, orden de pago validada y autorizada, justificante bancario del pago y asientos contables. Además, se ha visado, la solicitud de alta del proveedor en el sistema, la documentación requerida al proveedor para la formalización del contrato (cuando este proviene de un expediente de contratación público), el certificado de titularidad bancaria, el certificado de situación censal y los certificados de estar al corriente de pago con la Seguridad Social y la Agencia Tributaria.

Tras la realización de las comprobaciones de auditoria, en la muestra seleccionada, se ha probado que se cumple, por lo general, lo establecido en citado procedimiento.

4.2. CONTROL PRESUPUESTARIO

La Sociedad elabora un Presupuesto Interno y un Programa de Actuación, Inversión y Financiación (en adelante, PAIF) para cada ejercicio económico.

El PAIF se elabora en base a los datos económicos de la Sociedad a julio/agosto del ejercicio en curso, estos datos se proyectan a final de año, y posteriormente, se ajustan en base a previsiones para el ejercicio económico siguiente. El PAIF se aprueba por la Dirección General de la Sociedad y, además, se presenta al Consejo de administración para su aprobación. Posteriormente se publica en el Portal de Transparencia de la página web de la Sociedad.

Con respecto al Presupuesto Interno, se elabora en base a los datos económicos de la Sociedad a septiembre del ejercicio en curso, se proyectan estos datos a final de año, y posteriormente, se ajusta en base a previsiones para el ejercicio económico siguiente. Este Presupuesto Interno se aprueba también por la Dirección General y no es objeto de publicación.

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 8 de 27 |



La Sociedad realiza cierres contables mensuales sobre los que analiza las posibles desviaciones respecto al presupuesto interno aprobado del ejercicio en curso.

4.2.1.EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2019

La Sociedad elaboró el Programa de Actuación, Inversión y Financiación para el ejercicio 2019, en cumplimiento del artículo 166 del Real Decreto Legislativo 2/2005, de 5 de Marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales.

El resumen del PAIF aprobado para el ejercicio 2019, así como su ejecución, se muestra a continuación:

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.
SEGUIMIENTO PAIF - REAL. EJERCICIO 2019

(Miles de euros)

| | Prev.Ejer. 2019 | Real 2019 |
|---|--------------------|--------------|
| OPERACIONES CONTINUADAS | | |
| Importe neto de la cifra de negocios | 41.737 | 40.629 |
| Aprovisionamientos | (16.401) | (15.937) |
| Otros ingresos de explotación | 545 | 691 |
| Gastos de personal | (15.208) | (15.288) |
| Otros gastos de explotación | (5.896) | (6.118) |
| Amortización del inmovilizado | (3.122) | (2.861) |
| Exceso de provisiones | | 262 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | - | (0) |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 1.655 | 1.377 |
| Ingresos financieros | 20 | 1.837 |
| Gastos financieros | (216) | (196) |
| Variación en el valor razonable de instrumentos financieros | | 13 |
| RESULTADO FINANCIERO | (196) | 1.655 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 1.459 | 3.032 |
| Impuestos sobre beneficios | (365) | (244) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.094 | 2.787 |

La Sociedad en base a las recomendaciones realizadas en los informes de auditoría de cumplimiento de la legalidad de ejercicios anteriores, ha empezado a publicar en el ejercicio 2020 en el Portal de Transparencia de su página web, el seguimiento del PAIF en comparación con los datos reales de cierre a 31 de diciembre de 2019.

Con respecto al seguimiento del presupuesto interno y al análisis de las variaciones mensuales, la Sociedad no lo deja documentado, por lo que no existen evidencias de que la Dirección desarrolle estos controles sobre el presupuesto considerando el cumplimiento de los objetivos establecidos.

Para el ejercicio 2020, la Sociedad elaboró el Programa de Actuación, Inversión y Financiación, que fue aprobado por unanimidad por el Consejo de Administración de fecha 12 de febrero de 2020.

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática Portafirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/opencms/opencms/portal/index.jsp?opcion=verifica



4.3. CONTABILIDAD DE ANALITICA/COSTES

La Sociedad basa su gestión en el control presupuestario de ingresos y gastos, imputando a cada uno de sus centros de beneficio y/o centro de gastos, sus correspondientes gastos e ingresos vinculados.

La implantación de este sistema tiene por objetivo permitir el conocimiento de los gastos contables incurridos en la gestión de cada una de las explotaciones directamente desarrolladas, en sus diferentes líneas, poniendo en relación los gastos con los objetivos, y su comparación entre lo realmente ejecutado y lo presupuestado.

Con el objeto de tener una visión global de las explotaciones de la Sociedad a lo largo de 2019, se nos facilitó una relación de los proyectos desarrollados en 2019, en la que se indica por tipo de actividad "Agua en Alta", "Agua en Baja" y "Edar", de cada una de las diferentes explotaciones, los ingresos obtenidos en el ejercicio, m3 facturados y número de habitantes de la población. Identificando en particular, aquellas explotaciones en municipios con población inferior a 20.000 habitantes, en las que la Sociedad presta sus servicios de abastecimiento de agua potable a domicilio y evacuación y tratamiento de aguas residuales, a objeto de comprobar el cumplimiento de las funciones propias reguladas en los artículos 26 y 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local (Véase Anexo II adjunto).

Con respecto a la distribución de los gastos, parte de ellos se asignan directamente a nivel de explotación (contrato/convenio), mientras que otros se imputan a nivel de "delegación, zona y línea de negocio" por ser compartidos por más de un contrato/convenio o línea de actividad.

Aquí tenemos la primera dificultad del trabajo de auditoria, pues existen gastos e ingresos generales que la Sociedad no imputa ni distribuye por centro de coste/beneficio de forma automática, sino que lo tienen que preparar de forma manual en el momento que se necesite, debido a que no es posible establecer un estándar igual de imputación para todos, dada la gran diversidad de conceptos y tipología de costes.

Una vez obtenido el detalle de la población del ejercicio 2019, a criterio del auditor, se realiza una selección de explotaciones, concretamente, dos explotaciones de agua en alta, cinco explotaciones de agua en baja y una explotación de Edar, que se muestran en el siguiente cuadrante:

| LINEA DE NEGOCIO | DELEGACIÓN /CONVENIO | CONTRATO | Ingresos | Compra AA | Energía Eléctrica | Amortizaciones | AP: M3 Facturados/AARR: M3 tratados/Compost: Tn lodos | AP: Nº de Habitantes AARR: Nº Habitantes equivalentes |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|-----------|-----------|-------------------|----------------|---|---|
| AGUA EN ALTA | | | | | | | | |
| | | LA RIBERA ALTA | 225.892 | - | 274.085 | 6.338 | - | - |
| | | MANUEL ALTA | 9.060 | - | 57.162 | 6.437 | - | - |
| AGUA EN BAJA Y SANEAMIENTO | | | | | | | | |
| | | ALGINET | 1.087.183 | - | 39.054 | 255.688 | 602.624 | 13.380 |
| | | BENIFAIO | 1.086.313 | - | 2.928 | 220.958 | 648.455 | 11.962 |
| | | CANET BERENGUER | 1.326.372 | 210.120 | 25.762 | 87.268 | 1.231.860 | 6.697 |
| | | L'OLLERIA | 803.044 | - | 120.991 | 132.477 | 626.788 | 8.281 |
| | | CHESTE | 1.435.956 | 197.849 | 35.793 | 97.810 | 971.248 | 8.494 |
| AGUA RESIDUAL | | | | | | | | |
| | | EDAR CHESTE | 326.416 | - | 30.933 | 2.006 | 494.112 | 18.230 |

De esta muestra, se solicita a la Sociedad que nos facilite, para cada explotación, el detalle de ingresos y gastos completamente distribuidos, así como, el último "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa" y último "Escrito de liquidación de Tarifa Transitoria" presentado al Ayuntamiento correspondiente, publicación de las tarifas en vigor en el Diario

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/opercms/opercms/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 10 de 27 |



Oficial de la Generalitat Valenciana (en adelante DOCV) y por último, el “Certificado del Coste Efectivo del Servicio en el ejercicio 2019” presentado a cada Ayuntamiento correspondiente en cumplimiento de la Orden de Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas HAP/2075/2014 de 6 de noviembre de 2014, por la que se establecen los criterios de cálculo del coste efectivo de los servicios prestados por las Entidades Locales y Resolución de 23 de junio de 2015 de la Secretaria General de Coordinación Autonómica y Local que especifica los elementos de referencia a los que se refiere la citada Orden Ministerial.

Una vez recibida esta información, para cada explotación seleccionada, entre otras pruebas, se realiza una agrupación de los gastos e ingresos contables por tipología y se cruza con los datos por población incluidos en los “Estudios Económicos de Revisión de Tarifas” y en los “Certificados del Coste Efectivo del Servicio en el ejercicio 2019” presentados a los correspondientes Ayuntamientos. Al realizar este cruce, detectamos diferencias materiales, entre los datos estadísticos que se adjuntan en estos informes y los datos contables facilitados por la Sociedad en el detalle del reparto de gastos e ingresos para cada explotación. Hay que indicar, como se desarrolla más adelante, que dichas diferencias están totalmente justificadas dado que, el “estudio de tarifas” es el presupuesto de los ingresos y gastos que tendrá el servicio en el ejercicio siguiente y sólo referidos a ingresos y gastos que se repercuten en el coste del m3 de agua potable.

El detalle de ingresos y gastos afectos a cada explotación se corresponde, como ya se ha indicado, a un primer reparto de los gastos contables, atendiendo a criterios de imputación directa y a otros criterios organizativos que difieren de la contabilidad tarifaria.

Previamente a continuar con el desarrollo del trabajo realizado, cabe señalar y explicar por qué la contabilidad tarifaria difiere de la contabilidad analítica. Estas diferencias se explican, en parte, por lo siguiente:

- La contabilidad tarifaria se basa en los datos de cierre contable a 30 de septiembre del año en curso (año N) y se proyectan a 31 de diciembre de referido año. Posteriormente se estiman para el ejercicio próximo (año N+1). En definitiva, son todo previsiones.
- No todos los gastos/ingresos contables tienen su correspondiente gasto/ingreso tarifario, así como, existen partidas tarifarias que no tienen su correspondiente coste directo en la contabilidad analítica. Unos ejemplos son:
 - Ejemplo de coste contable que no puede incluirse como coste tarifario y, por tanto, no forma parte de los costes del servicio y no es recuperable vía tarifa general:
 - Amortizaciones de inversiones realizadas a fondo perdido.
 - Amortizaciones de inversiones financiadas mediante una tarifa finalista.
 - En los expedientes tarifarios únicamente se incluye el coste empresa del personal establecido contractualmente, que puede o no coincidir exactamente con lo repartido por la interfase de la nómina en el municipio.
 - Ejemplo de coste tarifario que no puede incluirse como coste contable:
 - La partida Gestión por Contrata, corresponde a los costes generales no imputados directamente a la concesión, así como, la retribución del contratista. Generalmente corresponde a un % de los costes tarifarios no superior al 19%.

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

| | |
|---|-----------------|
| Documento | Identificadores |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | |
| Código de verificación | Otros datos |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | |



- Los expedientes tarifarios:
 - Se realizan manualmente y ad hoc para cada concesión atendiendo a criterios contractuales. Generalmente en el contrato/oferta se determina qué gastos han de ser considerados tarifarios y, por tanto, soportados por la tarifa general.
 - Solo incluyen gastos e ingresos afectos la explotación, es decir, los relacionados con la tarifa de agua, alcantarillado y contadores. No se tienen en cuenta tarifas de inversión ni acometidas. (Las tarifas transitorias, tarifas de inversión, tarifas finalistas, se regulan en un expediente propio aparte).
- La información a presentar para la actualización de tarifas es diferente según la fórmula de revisión de la tarifa establecida en contrato/convenio, tal y como se establece en el Decreto 68/2013, de 7 de junio, del Consell, por el que se regula la Comisión de Precios de la Generalitat y los procedimientos para la implantación o modificación de precios o tarifas sujetos al régimen de autorización y comunicación.

Una vez explicadas algunas de las diferencias más relevantes que nos podemos encontrar en función los datos obtenidos se obtengan de una fuente u otra, pasamos a continuar con el desarrollo del trabajo realizado.

La segunda dificultad que nos ha surgido en el trabajo es que no se puede llegar a concluir a partir de los datos contables de una explotación si ésta es o no es rentable, puesto que, como se ha comentado, hay gastos e ingresos que se imputan por centro de beneficio/coste pero que, por ejemplo, no son asumibles por la explotación a través de la tarifa general, y viceversa. Tampoco se pueden realizar análisis generales, cada explotación se debe analizar por separado (como si se tratase de empresas diferentes) y para concluir si es o no deficitaria, se deben analizar los ingresos y gastos acumulados de forma anual desde el inicio de la explotación, dado que, generalmente, las explotaciones son deficitarias los primeros años, luego se va recuperando y cuando se va ganando más es en los últimos años.

Ante la diferencia en los resultados obtenidos, según la información se obtenga de la contabilidad financiera/analítica o de la contabilidad tarifaria, para controlar la posibilidad de existencia de explotaciones con tarifas deficitarias, el Departamento Financiero de la Sociedad, en base los datos de la contabilidad analítica, identifica explotaciones con un beneficio de explotación (en adelante BEX) negativo y, en su caso, éstas, se traspasan a los Departamentos de Operaciones, Tarifas, Financiero y Jurídico, para que coordinadamente realicen una revisión más minuciosa de los resultados de la explotación en base a la contabilidad tarifaria.

Además, desde estos Departamentos se lleva control de la posibilidad de existencia de explotaciones con tarifas deficitarias. Uno de estos controles, se deriva de la propia realización de las proyecciones de los gastos e ingresos de las explotaciones para la presentación de los "Estudios Económicos de Revisión de Tarifas" a los Ayuntamientos en base a los datos a 30 de septiembre del ejercicio en curso y sobre los que se estiman los datos del año siguiente, puesto que, en función del resultado previsto, se pueden identificar aquellos proyectos que a priori podrían ser deficitarios en el ejercicio siguiente y se les realiza un seguimiento.

4.3.1. EXPLOTACIONES "DEFICITARIAS"

En el siguiente cuadrante, en función a datos tarifarios, se reflejan los proyectos sobre los que se ha solicitado una revisión de tarifas generales de explotación en 2019 (agua y alcantarillado, no se tienen en cuenta Edar) y que se han estimado que a priori podrían ser deficitarios:

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generado por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica



| Abastecimiento | Actividad Tarifa A: agua S: alcantarillado | Fecha vigencia tarifa | Fecha último expte tarifario presentado | Costes PREVISTOS (Cuadro Estadístico) | Ingresos ESPERADOS Tarifa Solicitada | Resultado |
|---------------------------|--|-----------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| LLOCNOU D'EN FENOLLET | A | 10/07/2020 | 11/02/2020 | 93.374 | 84.203 | -9.171 |
| CHESTE | A | 10/02/2020 | 10/12/2019 | 854.089 | 818.796 | -35.293 |
| L'OLLERIA | AS | 23/02/2013 | 02/01/2013 | 763.214 | 707.779 | -55.435 |
| BOCAIRENT | A | 10/03/2020 | 13/11/2019 | 275.725 | 240.829 | -34.896 |
| LA RIBERA ALTA | A | 21/06/2014 | 13/03/2014 | 682.957 | 663.145 | -19.812 |
| BENIFAIO | A | 07/02/2020 | 25/11/2019 | 670.986 | 627.391 | -43.595 |
| LA SAFOR ALTA | A | 25/09/2020 | 07/06/2019 | 521.168 | 501.999 | -19.169 |
| CASINOS | A | 08/09/2017 | 19/07/2017 | 212.034 | 193.699 | -18.335 |
| PEDRALBA | A | 22/01/2019 | 14/11/2018 | 202.344 | 166.133 | -36.211 |
| SOLLANA | A | 05/07/2013 | 16/05/2013 | 255.262 | 238.268 | -16.994 |
| CASTELLO DE RUGAT | AS | 03/09/2018 | 28/03/2018 | 241.836 | 229.544 | -12.292 |
| MOIXENT | A | 09/05/2018 | 06/03/2018 | 356.010 | 296.398 | -59.612 |
| MONTAVERNER | A | 02/10/2019 | 14/06/2019 | 143.863 | 109.063 | -34.800 |
| Sist. Alta Alberic | A | 25/01/2020 | 21/11/2019 | 104.063 | 95.907 | -8.156 |
| ALMOINES | AS | 26/08/2020 | 03/07/2020 | 155.691 | 150.780 | -4.911 |
| ALQUERIA COMTESA | S | 06/08/2018 | 20/06/2018 | 8.496 | 8.027 | -469 |
| ALQUERIA COMTESA | A | 25/10/2016 | 13/09/2016 | 82.925 | 62.712 | -20.213 |
| PILES | A | 24/11/2015 | 23/06/2020 | 133.725 | 114.427 | -19.298 |
| RAFELCOFER | A | 07/09/2020 | 26/06/2020 | 94.420 | 82.424 | -11.996 |
| PINET | AS | 08/01/2020 | 31/10/2019 | 36.309 | 30.886 | -5.423 |
| BUGARRA | A | 25/07/2019 | 07/06/2019 | 74.542 | 46.580 | -27.962 |
| AGULLENT | AS | 25/09/2014 | 18/06/2014 | 244.828 | 243.732 | -1.096 |
| PALOMAR | AS | 19/06/2014 | 08/05/2014 | 78.479 | 77.726 | -753 |
| BENIMUSLEM | A | 23/04/2020 | 03/02/2020 | 51.646 | 43.322 | -8.324 |
| CANET D'EN BERENGUER | AS | 30/01/2020 | 07/05/2019 | 882.340 | 762.428 | -119.912 |
| SIST. ALTA LLOCNOU S. JER | A | 24/10/2013 | 30/08/2013 | 20.480 | 20.292 | -188 |
| GUADASSEQUIES | AS | 11/09/2018 | 25/07/2018 | 82.116 | 74.480 | -7.636 |
| BUFALI | AS | 27/09/2019 | 19/12/2017 | 19.677 | 19.344 | -333 |
| LLOSA DE RANES | A | 23/01/2019 | 06/06/2019 | 283.404 | 266.440 | -16.964 |
| OTOS | AS | 03/06/2019 | 04/03/2019 | 113.734 | 78.618 | -35.116 |
| BENIATJAR | AS | 05/07/2019 | 17/05/2019 | 30.909 | 27.112 | -3.797 |
| ALFARRASI | AS | 08/01/2020 | 29/10/2019 | 172.625 | 131.919 | -40.706 |
| SEMPERE | A | 24/07/2020 | 25/05/2020 | 4.369 | 2.796 | -1.573 |
| ESTIVELLA | A | 17/01/2019 | 15/05/2018 | 238.322 | 214.567 | -23.755 |
| VALLES | AS | 15/07/2020 | 19/02/2020 | 13.346 | 12.988 | -358 |
| BENISUERA | AS | 23/07/2020 | 01/06/2020 | 19.159 | 18.355 | -804 |
| ROTGLA Y CORBERA | A | 08/05/2019 | 28/02/2019 | 73.774 | 60.515 | -13.259 |

Por otro lado, ahora en base a datos contables, se detalla por línea de negocio, la relación de proyectos que han tenido un BEX negativo en 2019:

| LINEA DE NEGOCIO | CONTRATO | BEX 2019 |
|----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AGUA EN ALTA | MANUEL ALTA | -812,46 |
| | LA SAFOR ALTA | -14.036,20 |
| | LLOCNOU S.JERONI ALT | -4.397,55 |
| | SIST. ALTA ATZENETA | -3.194,67 |
| | | |
| AGUA EN BAJA Y SANEAMIENTO | URBANIZACIÓN LOS LAGOS | -112.386,78 |
| | LLOCNOU FENOLLET | -2.259,13 |
| | ALBALAT TARONGERS | -21.729,05 |
| | BOCAIRENT | -1.156,25 |
| | BUFALI | -5.852,71 |
| | MONTAVERNER | -7.771,69 |
| | OTOS | -25.724,04 |
| | SEMPERE | -1.065,99 |
| | GUADASSEQUIES | -15,51 |
| | BUGARRA | -13.530,82 |
| | CASINOS | -13.670,93 |
| | CAMPORROBLES | -76.589,56 |
| | CAUDETE DE LAS FUENT | -16.769,36 |
| REQUENA | -178.671,22 | |
| AGUA RESIDUAL | EDAR YATOVA | -1.341,41 |
| | EDAR EL PLA (VILLAN.CASTELLON) | -5.208,91 |
| | EDAR BENIGANIM | -15.350,68 |
| | EDAR CORTES DE PALLAS | -60.273,85 |
| | EDAR NOVETLE | -871,94 |
| | EDAR ALCANTARA CARCER | -10.143,61 |
| | EDAR LLOSA DE RANES | -125,90 |
| | EDAR TURIS I | -1.860,92 |
| | EDAR BUGARRA | -128.832,82 |
| | EDAR CORBERA LLAURI | -4.031,02 |
| EDAR RIOLA FORTALEN | -5.709,58 | |

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/opercms/opercms/portal/index.jsp?opcion=verifica



Al objeto de no inducir a error, resaltar que en los dos cuadros anexados anteriormente se están comparando magnitudes NO comparables, ya que el primer cuadro no está teniendo en cuenta las tarifas transitorias ni otros costes/ingresos asociados a la Delegación, bien por no ser repercutibles en tarifas o bien por corresponder a otras líneas de actividades distintas de las incluidas en el propio "servicio de abastecimiento de agua", mientras que el segundo cuadro sí que se tienen en cuenta todos los costes/ingresos de la Delegación.

Existen casos en los que, a pesar de existir déficits de gestión acumulados de varios años, los Ayuntamientos no aprueban la revisión de las tarifas que han sido solicitadas por Egevasa a través de los "Estudios Económicos de Revisión de Tarifas", por ejemplo, estos casos son:

| Abastecimiento | Actividad Tarifa A: agua S: alcantarillado | Fecha vigencia tarifa | Fecha último expte tarifario presentado | Método revisión tarifario | Último expte aprobado? |
|----------------------|--|-----------------------|---|---------------------------|---|
| Sist. Alta Alcudia | A | 13/06/1997 | 19/11/2015 | Balance explotación | NO |
| VILLAR DEL ARZOBISPO | AS | 17/09/2020 | 13/02/2019 | Evolución negocio | NO - Ayto aprueba 5%. ESTÁ EN CONTENCIOSO |
| REQUENA | A | 28/10/2015 | 03/01/2019 | Evolución negocio | NO - ESTÁ EN CONTENCIOSO |
| CATARROJA | A | 03/05/2017 | 13/07/2018 | Evolución negocio | NO |

En última instancia, se puede llegar a casos en los que la Sociedad interponga recurso contencioso administrativo contra el Ayuntamiento ante la desestimación continua de la revisión de las tarifas para recuperar los déficits de gestión acumulados. A día de hoy, esta situación sólo se mantiene con el Ayuntamiento de Requena y con el Ayuntamiento de Villar del Arzobispo.

Por último, se detallan a continuación aquellas explotaciones que tienen en vigor Tarifas Transitorias que son supuestamente deficitarias en 2019, puesto que se estima que, finalizada su vigencia, no habrán recuperado totalmente la inversión:

| Descripción CEBE | OT Tarifa transitoria | Proyecto | Título | Fecha inicio | Fecha fin | Comprometido | Inversión pendiente | Total invertido a 31/12/19 | Importe recuperado en 2019 | Importe pendiente de recuperar a 31/12/2019 | Importe pendiente de recuperar a 31/12/2019 tarifa | % pte de recuperar a 31/12/2019 | % pte de recuperar a vencimiento tarifa |
|-------------------------|-----------------------|----------|--|--------------|------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|---|--|---------------------------------|---|
| L OLLERIA | T128355001 | OTC-45 | INVERSIONES A REALIZAR SEGUN ADENDA AL CONTRATO | 01/01/2012 | 06/07/2029 | 1.083.177 € | 755.459 € | 327.718 € | 9.024 € | 258.530 € | 196.086 € | 78,99% | 59,83% |
| ALGINET | T078359001 | OTC-159 | ACTUACIONES CON CARGO A LA TARIFA DE INVERSIONES DE ALGINET | 01/12/2006 | 30/11/2031 | 3.831.819 € | - € | 3.831.819 € | 115.773 € | 2.720.187 € | 1.274.395 € | 70,99% | 33,26% |
| BIENFAJO | T07836001 | OTC-130 | ACTUACIONES CON CARGO A LA TARIFA DE INVERSIONES DE BIENFAJO | 01/07/2007 | 31/10/2029 | 2.801.790 € | 352.784 € | 2.451.696 € | 95.238 € | 1.620.187 € | 712.790 € | 66,99% | 29,07% |
| PEDRALBA | T128368001 | OTC-244 | TARIFA TRANSITORIA PEDRALBA AÑO 2012 - 2034 | 01/10/2012 | 23/11/2034 | 1.551.724 € | 710.301 € | 841.423 € | 18.518 € | 828.795 € | 786.549 € | 98,50% | 93,48% |
| ALCUDIA DE CRESPINS | T068374001 | OTC-156 | TARIFA TRANSITORIA ALCUDIA DE CRESPINS | 01/05/2008 | 15/01/2036 | 1.229.674 € | - € | 1.229.674 € | 16.662 € | 1.108.307 € | 917.180 € | 90,14% | 74,59% |
| VILLANUEVA DE CASTELLON | T078376001 | OTC-197 | TARIFA TRANSITORIA VILLANUEVA DE CASTELLON | 01/07/2008 | 02/03/2025 | 400.000 € | - € | 400.000 € | 22.607 € | 208.309 € | 191.153 € | 52,22% | 25,25% |
| | | | | | | 10.898.183 € | 1.818.484 € | 9.082.289 € | 277.852 € | 6.746.016 € | 3.388.142 € | 74,37% | 43,91% |

Para estas explotaciones, se ha solicitado al Ayuntamiento correspondiente la revisión del importe de la tarifa transitoria, estando a la fecha, únicamente aprobada y publicada en el DOCV la Tarifa de Alginet.

4.3.2. EXPLOTACION "ALGINET"

EGEVASA atiende en régimen de concesión la prestación del servicio de abastecimiento y distribución de agua potable y alcantarillado de acuerdo con el contrato del 31 de marzo de 2006 según el cual EGEVASA gestionará el servicio en Alginet hasta el año 2031.

De esta explotación, se ha visado el contrato firmado entre Egevasa y el Ayuntamiento de Alginet el 31 de Marzo de 2006, así como los pliegos que rigieron dicho concurso. Se ha visado la proposición presentada por Egevasa para tomar parte en la licitación para el contrato de gestión del servicio de abastecimiento de agua potable y alcantarillado de Alginet, que estaba formado por el plan de obras de inversión y por el estudio económico del primer año de gestión.

Además, se ha visado el "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa de Agua Potable para la Población de Alginet" de fecha octubre de 2019 presentado ante el Ayuntamiento de Alginet en el que se solicita la actualización de las tarifas de agua potable (cuota de servicio y de consumo), conservación de contador y alcantarillado (cuota de servicio y de consumo). Se ha visado la publicación en el DOCV, número 8704, de fecha 24 de

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática Portalfirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica



diciembre de 2019, en la que se informa la modificación de tarifas de suministro domiciliario de agua y contadores para la población de Alginet y, se ha visado la publicación en el DOCV, número 8875, de fecha 6 de agosto de 2020, en la que se informa la modificación de la tarifa de inversiones y de alcantarillado para la población de Alginet.

Para esta misma población se ha visado el detalle de la información estadística aportada en el "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa de Agua Potable para la Población de Alginet" de fecha octubre de 2019 presentado ante el Ayuntamiento de Alginet, que tiene como finalidad facilitar la información requerida en el Decreto 68/2013, de 7 de junio, del Consell, que regula el procedimiento de modificación de precios del servicio de abastecimiento de agua potable. Se adjunta a continuación el detalle:

| GASTOS | TOTAL AGUA POTABLE + ALCANTARILLADO | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | CONTABILIDAD A SEPTIEMBRE 2019 | PREVISIÓN A DICIEMBRE 2019 |
| Personal | 89.847 | 119.796 |
| Conserv. Mto. Red Agua Potable | 91.682 | 122.242 |
| Mantenimiento Planta Osmosis | 55.646 | 74.195 |
| Control Analítico del Agua | 23.823 | 31.764 |
| Lectura, facturación y cobro | 21.312 | 28.416 |
| Informática | 4.733 | 6.310 |
| Otros Costes | 16.477 | 21.969 |
| Amortización Inmovilizado Material | 700 | 933 |
| Control Pérdidas (mejora rendimiento) | 8.215 | 10.954 |
| SUBTOTAL GASTOS FIJOS | 312.434 | 416.579 |
| Compra de Agua | 107.694 | 143.592 |
| Energía Eléctrica | 4.529 | 6.039 |
| Tratamiento del agua | 0 | 0 |
| SUBTOTAL GASTOS VARIABLES | 112.223 | 149.631 |
| Gestión por Contrata 16% | 50.714 | 67.619 |
| Amortización Técnica | 11.175 | 14.900 |
| Provisión Insolvencias 1% | 2.399 | 3.199 |
| Derechos Uso | 96.720 | 128.960 |
| TOTAL GASTOS DEL SERVICIO | 585.666 | 780.888 |

| INGRESOS | Previsión 2019 |
|------------------------------------|-------------------|
| Cuota Servicio | 200.592,11 |
| Bocas de Incendio | 1.200,06 |
| Cuota Consumo | 380.475,60 |
| Conservación Contador y Acometidas | 122.235,77 |
| Cuota Servicio Alcantarillado | 22.485,98 |
| Cuota Consumo Alcantarillado | 82.897,39 |
| TOTAL INGRESOS DEL SERVICIO | 809.886,91 |

| RESULTADO | |
|-----------|------------------|
| | 28.998,59 |

| MARGEN | |
|--------|--------------|
| | 3,58% |

Se ha comprobado que en la información aportada en el "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa de Agua Potable para la Población de Alginet", se repercuten los gastos que se tuvieron en cuenta en el estudio económico del primer año de gestión adjunto en la proposición presentada por Egevasa para tomar parte en la licitación para el contrato de gestión del servicio de abastecimiento de agua potable y alcantarillado de Alginet.

Además de la información estadística, basada en la contabilidad tarifaria, se ha obtenido el detalle de ingresos y gastos contables afectos a esta explotación, los cuales se han agrupado por las tipologías más representativas:

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generado por la aplicación informática Portafirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica



| GASTOS | CONTABILIDAD A DICIEMBRE 2019 |
|---|-------------------------------|
| Personal | 106.996 |
| Compra de Agua | 156.053 |
| Energía Eléctrica | 39.054 |
| Amortización Inmovilizado Material | 255.688 |
| Gastos Generales Imputados | 145.625 |
| Provisión Insolvencias | 3.394 |
| Resto de gastos | 188.385 |
| TOTAL GASTOS CONTABLES "ALGINET" | 895.195 |

| INGRESOS | CONTABILIDAD A DICIEMBRE 2019 |
|---|-------------------------------|
| Cuota Servicio | 196.429 |
| Cuota Consumo | 380.303 |
| Conservación Contador y Acometidas | 134.786 |
| Cuota Servicio Alcantarillado | 22.209 |
| Cuota Consumo Alcantarillado | 80.017 |
| Resto ingresos | 273.438 |
| TOTAL INGRESOS CONTABLES "ALGINET" | 1.087.183 |

| | |
|------------------|----------------|
| RESULTADO | 191.988 |
| MARGEN | 17,66% |

A pesar de que, como se ha indicado anteriormente, se trata de magnitudes no comparables y al objeto de hacer más visual las diferencias explicadas a lo largo del apartado cuarto de este informe, se adjunta un balance comparativo obtenido de ambas fuentes, contabilidad tarifaria y contabilidad analítica, en el que se aprecian las siguientes diferencias:

| GASTOS | S/ PREVISIONES CONTABILIDAD TARIFARIA A 31/12/19 | S/CONTABILIDAD FINANCIERA A 31/12/19 | DIFERENCIA |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| Personal | 119.796 | 106.996 | 12.800 |
| Compra de Agua | 143.592 | 156.053 | -12.461 |
| Energía Eléctrica | 6.039 | 39.054 | -33.015 |
| Amortización Inmovilizado Material | 933 | 255.688 | -254.754 |
| Provisión Insolvencias | 3.199 | 3.394 | -195 |
| Resto de gastos | 507.329 | 334.011 | 173.319 |
| TOTAL GASTOS | 780.888 | 895.195 | -114.306 |

| INGRESOS | S/ PREVISIONES CONTABILIDAD TARIFARIA A 31/12/19 | S/CONTABILIDAD FINANCIERA A 31/12/19 | DIFERENCIA |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| Cuota Servicio | 200.592 | 196.429 | 4.164 |
| Cuota Consumo | 380.476 | 380.303 | 172 |
| Conservación Contador y Acometidas | 122.236 | 134.786 | -12.551 |
| Cuota Servicio Alcantarillado | 22.486 | 22.209 | 277 |
| Cuota Consumo Alcantarillado | 82.897 | 80.017 | 2.880 |
| Resto ingresos | 1.200 | 273.438 | -272.238 |
| TOTAL INGRESOS | 809.887 | 1.087.183 | -277.296 |

| | | | |
|------------------|---------------|----------------|-----------------|
| RESULTADO | 28.999 | 191.988 | -162.989 |
| MARGEN | 3,58% | 17,66% | -14,08% |

Con respecto al apartado de gastos, las principales diferencias las tenemos en los epígrafes "Amortización del Inmovilizado Material" y "Resto de gastos".

Se adjunta el detalle de gastos contables en concepto de "dotación a la amortización" a 31 de diciembre de 2019. En verde se remarca la partida que supone que se produzca la diferencia más significativa "*Dot. Amort. Dchos. TT*" y, que como se ha indicado antes, son gastos contables, pero que, sin embargo, no se pueden imputar contra la tarifa general de explotación (agua y alcantarillado), sino contra tarifa transitoria.

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generado por la aplicación informática Portalfirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/operacions/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | |
|---|-----------------|
| Documento | Identificadores |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | |
| Código de verificación | Otros datos |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | |



Por último, con respecto al importe remarcado en amarillo "Dot. Am. Concesiones", en contabilidad está clasificado como gasto por "dotación de amortización de concesiones" y en la contabilidad tarifaria se cataloga como un coste por "derechos de uso", por tanto, la diferencia inicial con respecto al epígrafe "Resto de gastos" (173.319 euros), se reduce en 128.960 euros, resultando una diferencia no material.

| Número de cuenta | Denominación | Importe a 31/12/2019 | % sobre total amortizaciones |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 680320001 | Dot. Amort. Instal.T | 1.476 | 0,58% |
| 680420001 | Dot.Amort. Red Agua- | 933 | 0,36% |
| 680520001 | Dot.Amort. Motores y | 315 | 0,12% |
| 680600001 | Dot. Amort. Cont.yAp | 16.587 | 6,49% |
| 681100001 | Dot. Am.Concesiones | 128.960 | 50,44% |
| 681500001 | Dot. Am.Aplic.Infor. | 1.505 | 0,59% |
| 681880001 | Dot. Amort.Dchos.TT | 105.773 | 41,37% |
| 682400001 | Dot. Amort.Utillaje | 61 | 0,02% |
| 682600001 | Dot.Amort.Mobiliario | 77 | 0,03% |
| Total dotacion amortizacion | | 255.688 | 100% |

Con respecto al apartado de ingresos, la principal diferencia la tenemos en el epígrafe "Resto de ingresos".

Se adjunta el detalle de ingresos contables a 31 de diciembre de 2019 que componen este epígrafe. En verde se remarcan las partidas que suponen que se produzca la diferencia más significativa "I. Agua tar. Inv/ren" y "Ing. Dif. Mar. Obra TT" y, que como se ha indicado antes, son ingresos contables, pero que, sin embargo, no se obtienen a través de la tarifa general de explotación (agua y alcantarillado), sino con tarifa transitoria.

| Número de cuenta | Denominación | Importe a 31/12/2019 | % sobre total resto ingresos |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 700000100 | I.agua tar.inv./ren | -140.529 | 51% |
| 701000001 | Ing.Acom(Expdtes)AP | -7.573 | 3% |
| 704000001 | Vta.contadores altas | -4.914 | 2% |
| 704000010 | Vta.Otros Mat.Altas | -5.307 | 2% |
| 705000001 | Serv.Altas/contr.ab. | -3.796 | 1% |
| 705000101 | Repos.Serv.AP/Cortes | -4.930 | 2% |
| 705900010 | Otros ing.prest.serv | -561 | 0% |
| 705994001 | Serv.Pers.Suplido EG | -38.336 | 14% |
| 757100001 | Ing.Dif.Mar.Obra TT | -67.492 | 25% |
| Total Resto Ingresos | | -273.438 | 100% |

A modo de conclusión, hay que señalar que la tarifa transitoria no incluye costes/ingresos asociados a la Delegación, bien por no ser repercutibles en tarifas o bien por corresponder a otras líneas de actividades distintas de las incluidas en la propia "concesión de agua", mientras que la contabilidad financiera hace referencia a todos los costes/ingresos de la Delegación

Tras este análisis, se puede deducir que para el ejercicio 2019, la explotación de Alginet no ha sido deficitaria, tanto basándose en datos contables como en la previsión de los datos tarifarios. Además, se ha puesto de manifiesto cuáles son las principales diferencias en las partidas más relevantes, en función los datos se obtengan de una u otra fuente.

Sin embargo, como ya se ha hecho mención anteriormente, no se puede llegar a concluir si esta explotación es o no es rentable, puesto que no se pueden realizar análisis generales en base a los datos económicos de un único ejercicio, sino que para concluir si es o no deficitaria, se deben analizar los ingresos y gastos acumulados de forma anual desde el inicio de la explotación.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 17 de 27 |



4.4. EMPRESAS VINCULADAS

La Sociedad mantiene de forma recurrente determinadas contrataciones con los socios de la empresa, tanto con el socio privado como el socio público.

Con respecto a la operativa con el socio privado, la Sociedad opera dentro del holding empresarial Global Omnium, a través de la participación que tiene VAIMOSA CARTERA, S.L. en la Sociedad. El grupo empresarial opera en diversas ramas de actividad del sector del ciclo del agua y crea sinergias en cuanto al propio devenir de la actividad de la Sociedad, compartiendo capital humano, intelectual y tecnológico. La Sociedad mantiene personal tanto operativo (operarios y técnicos) como de estructura (directivos y administrativos) que forman parte de su plantilla pero que en su dedicación pueden efectuar trabajo efectivo para cualquiera de las empresas vinculadas y viceversa, tal y como establecen las condiciones generales de la prestación de servicios entre empresas del grupo Global Omnium, multigrupo y asociadas y la adhesión de la Sociedad al mismo de fecha 2 de enero de 2009.

Se ha obtenido de la Sociedad el detalle del volumen de operaciones llevadas a cabo entre Egevasa y el resto de empresas vinculadas a lo largo del ejercicio 2019, así como la relación de contratos en vigor en el ejercicio 2019 entre Egevasa y el resto de empresas vinculadas. Ambos se han incluido como anexo III y anexo IV respectivamente.

Del total de operaciones llevadas a cabo en el ejercicio 2019, se ha solicitado una muestra, a criterio del auditor, de 22 operaciones de tipologías diferentes de las que se han visado contratos firmados entre las partes, facturas, albaranes, partes de producción y demás documentación justificativa de las mismas.

Para esta muestra se ha verificado que el sistema de asignación y reparto de costes para la prestación del servicio se realiza en función de los costes efectivamente incurridos y que se han aplicado márgenes según mercado. Así como que se encuentra adecuadamente soportado en el manual de precios de transferencia del Grupo Global Omnium.

En concreto, y al tratarse de operaciones que generan más "controversia", destacar que se han seleccionado unas operaciones de prestación de servicios de personal entre empresas del grupo, para las que se ha comprobado que el importe que se repercute en factura es el coste del trabajador para la sociedad prestadora del servicio más la aplicación de un margen de beneficio del 4%.

Como conclusión obtenemos que se están aplicando precios conforme a mercado.

5. RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS ORGANIZACIONALES Y DE CONTROL INTERNO

5.1. PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS

De la revisión realizada en el desarrollo de la auditoria de cumplimiento del "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas" se identifican las siguientes recomendaciones a realizar a la Sociedad:

- En la redacción del procedimiento se especifica "el pago de facturas con empresas del grupo es por compensación, excepto en aquellas sociedades en las que participen empresas Mixtas o terceros. En estos casos, el pago se tramitará de acuerdo al procedimiento general de pago de facturas con proveedores, salvo que exista pacto expreso entre las partes", sin embargo, en la muestra seleccionada se incluye una operación entre Egevasa (sociedad mixta participada mayoritariamente por la Excm. Diputación Provincial de Valencia) con otra empresa del grupo, en la que el pago se ha realizado mediante compensación de facturas.

17

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | | |
| Código de verificación | Otros datos | |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | | Página 18 de 27 |



- En la redacción del procedimiento se especifica que las facturas que superen el proceso de verificación se podrán presentar para el pago, salvo para aquellas facturas que contengan pedidos superiores a 2.500 euros, que automáticamente quedaran bloqueadas para el pago hasta superar un proceso de supervisión, el cual no se desarrolla en el manual.
- En el subproceso de pago de facturas recibidas no se establece cual es el plazo medio de pago las facturas, si bien, en el caso de Egevasa, el plazo máximo legal de pago es a los 60 días después de la fecha de recepción de las mercancías o prestación de los servicios conforme a la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

Por tanto, se recomienda a la Sociedad incluir la información contenida en las dos últimas recomendaciones de este apartado en la redacción del mencionado procedimiento.

5.2. CONFECCIÓN Y POSTERIOR CONTROL PRESUPUESTARIO

A pesar de que la Sociedad realiza cierres contables mensuales para analizar las desviaciones sobre el presupuesto aprobado del ejercicio, estos no se documentan por lo que no existen evidencias que la Dirección desarrolla estos controles sobre el presupuesto considerando el cumplimiento de objetivos. Por tanto, se recomienda a la Sociedad documentar los cierres contables, que debería contener, además de variaciones en magnitudes y porcentajes, las explicaciones razonadas de los motivos que las producen y medidas a tomar, en los casos en los que proceda.

La publicación realizada por la Sociedad en el Portal de Transparencia, con respecto al seguimiento del PAIF con los datos reales de cierre a 31 de diciembre de 2019, debería contener, al menos, las variaciones en magnitudes y porcentajes. Además, se recomienda incluir las explicaciones motivadas de los motivos que la producen.

Se recomienda a la Sociedad, que los datos económicos en los que se basa para realizar la elaboración del Presupuesto Interno y del PAIF estén referidos al mismo periodo de tiempo, para evitar discrepancias en los datos contenidos en ambos.

5.3. CONTABILIDAD DE ANALITICA/COSTES

La Sociedad no imputa ni distribuye de forma automática por centro de coste ni de beneficio los gastos e ingresos afectos a cada explotación. Se recomienda a la Sociedad que establezca un criterio de reparto (m3, nº habitantes, ...) para la distribución automática de estos gastos e ingresos indirectos, por cada uno de los centros de beneficios y/o de coste, con el objetivo de que se pueda disponer de esta información en cualquier momento y no ser preparada ad hoc para el momento en que se necesite.

La contabilidad tarifaria difiere de la contabilidad analítica y no disponen de un sistema integrado que realice una "homogeneización" automática entre ambas fuentes. Se recomienda a la Sociedad adaptar lo máximo posible este procedimiento, con el fin de poder obtener información homogénea entre ambas fuentes de forma más ágil.

No se dispone del detalle de total de gastos e ingresos acumulados desde la fecha de inicio para cada explotación de forma automática, sino que se debe preparar manualmente por el personal de la Sociedad en el momento en el que se requiera. Se recomienda a la empresa llevar un control actualizado de esta información, dado que para determinar si una explotación es deficitaria o no lo es, se deben analizar los ingresos y gastos acumulados de forma anual

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

| | |
|---|-----------------|
| Documento | Identificadores |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | |
| Código de verificación | Otros datos |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | |



desde el inicio de la explotación, teniendo en cuenta que es relevante para identificar si es un déficit real el periodo en que la misma se encuentra.

5.4. EMPRESAS VINCULADAS

Las transacciones entre la Sociedad y las empresas que conforman el grupo en el que está integrado el socio privado responden a la presunción de que dichas transacciones se realizan, bajo un análisis de fondo económico, de acuerdo con el tráfico habitual de la entidad o que su precio de ejecución es similar al que se aplicaría a las operaciones con terceros, ya que en otro caso habría que valorar su contenido.

Sin embargo, como se manifiesta en el informe de auditoría de cumplimiento de la legalidad de la Sociedad del ejercicio 2019, la Sociedad tiene en plantilla trabajadores que representan aproximadamente un 20% de la plantilla media del ejercicio, que, dentro de su jornada laboral, han estado realizando trabajos en otras empresas vinculadas. Se recomendó y se recomienda a la Sociedad regularizar la situación de los trabajadores que forman parte de su plantilla y que realizan trabajos en un 100% de su jornada laboral en otras empresas vinculadas del grupo.

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |



6. ANEXOS

ANEXO II: RELACIÓN DE PROYECTOS DESARROLLADOS EN 2019 CON INFORMACIÓN DE GASTOS E INGRESOS DIRECTOS

| LÍNEA DE NEGOCIO | DELEGACIÓN /CONVENIO | CONTRATO | Ingresos | Compra AA | Energía Eléctrica | Amortizaciones | Compras y Trabajos | Resto costes | Personal | AD- M3 Facturados/ AD- M3 tratados/ Comunidad Tri-valor | AD- Nº de Habitantes AD- Nº Habitantes equivalentes |
|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------|-----------|-------------------|----------------|--------------------|--------------|----------|---|---|
| AGUA EN ALTA | SISTEMAS AGUA EN ALTA | | 1.037.346 | - | 698.146 | 45.837 | 539.096 | 285.740 | - | - | - |
| | ALTA ALBERIQUE | | 82.944 | - | 29.477 | 6.253 | - | - | - | - | - |
| | ALCUDIA ALTA | | 156.685 | - | 72.313 | 2.646 | - | - | - | - | - |
| | LA RIBERA ALTA | | 225.802 | - | 274.085 | 6.338 | - | - | - | - | - |
| | MANUEL ALTA | | 9.660 | - | 57.162 | 6.457 | - | - | - | - | - |
| | LA COSTERA ALTA | | 127.077 | - | 72.996 | 624 | - | - | - | - | - |
| | LA SAFON ALTA | | 408.844 | - | 153.954 | 20.154 | - | - | - | - | - |
| | LLOCNOU S.HERONI ALT | | 10.718 | - | 7.008 | 847 | - | - | - | - | - |
| | SIST. ALTA ATZENETA | | 27.225 | - | 23.151 | 2.528 | - | - | - | - | - |
| | AGUA EN BAJA Y SOMBRAMIENTO | | 30.078.075 | 1.306.856 | 1.117.478 | 2.478.825 | 6.402.993 | 4.111.343 | - | 14.073.338 | 330.451 |
| | DELEGACION BENETUSSER | | 1.411.443 | 587.257 | - | - | 180.693 | 384.491 | - | 1.207.267 | 28.120 |
| | D.ZONA COSTERA/VALL D'ALBAIDA | CATARROJA | 20.825 | - | - | - | - | - | - | 1.207.267 | 28.120 |
| | DELEGACION BENIFAJO | DIVERSOS D.OPER. ZONA COST/VALL D | 20.825 | - | - | - | 1.562.856 | 678.305 | - | 2.205.894 | 40.333 |
| | ALGUINET | | 1.087.383 | - | 39.054 | 255.688 | - | - | - | 602.624 | 13.380 |
| | BENIFAJO | | 1.086.313 | - | 2.928 | 220.958 | - | - | - | 948.455 | 11.862 |
| | BENIMUSLEM | | 52.003 | - | - | 1.405 | - | - | - | 30.939 | 653 |
| | MANUEL | | 121.192 | - | 11.649 | 10.559 | - | - | - | 142.516 | 2.428 |
| | SOLANA | | 281.769 | - | 2.932 | 4.122 | - | - | - | 294.188 | 4.861 |
| | VILLANUEVA DE CASTELLON | | 492.222 | - | 4.579 | 102.708 | - | - | - | 331.047 | 7.049 |
| | URBANIZACIÓN LOS LAGOS | | 585.129 | - | 88.156 | 10.795 | - | - | - | 226.665 | 4.861 |
| | DELEGACION COSTERA/CANALS | | 522.908 | - | 36.814 | 106.751 | 677.634 | 364.800 | - | 1.789.137 | 23.670 |
| | ANSAHUR | | 11.300 | - | - | - | - | - | - | 7.626 | 5.157 |
| | ENGURRA | | 618.403 | 2.623 | 70.355 | 49.219 | - | - | - | 627.763 | 4.752 |
| | ENOVES | | 235.686 | - | 28.307 | 38.183 | - | - | - | 166.702 | 2.842 |
| | LLOCNOU FENOLLET | | 86.941 | 10.738 | - | 14 | - | - | - | 53.266 | 916 |
| | LLOGA DE BANES | | 283.491 | - | 41.732 | 54.785 | - | - | - | 184.463 | 3.575 |
| | MOVENT | | 457.758 | 1.818 | 64.635 | 64.635 | - | - | - | 711.491 | 4.302 |
| | NOVETE | | 89.092 | - | - | 13.866 | - | - | - | 51.782 | 837 |
| | HOTUGA Y CORBERA | | 73.841 | 17.311 | - | 3.888 | - | - | - | 73.044 | 1.133 |
| | VALLES | | 12.913 | - | - | 2 | - | - | - | 7.052 | 157 |
| | DELEGACION SAFOR/MARINA | | 178.042 | - | 1.558 | 26.480 | 451.967 | 153.382 | - | 754.497 | 13.440 |
| | ALMONES | | 144.659 | - | 1.411 | 28.727 | - | - | - | 120.409 | 2.414 |
| | ALQUERIA COMTESA | | 109.869 | - | 8.994 | 2.816 | - | - | - | 95.505 | 1.476 |
| | BENIARJO | | 132.511 | - | 1.514 | 75 | - | - | - | 95.745 | 1.765 |
| | PILES | | 114.053 | - | 272 | 27.983 | - | - | - | 128.082 | 2.685 |
| | RAFELCOFER | | 209.589 | 11.102 | 17.977 | 52.502 | - | - | - | 74.828 | 1.345 |
| | REAL DE GANDIA | | 177.773 | 35.401 | 935 | 257 | - | - | - | 171.302 | 2.461 |
| | ROFOVA | | 42.223 | - | - | - | - | - | - | 67.626 | 1.294 |
| | DIVERSOS DELEGACION BELLREGUARD | | 93 | - | - | 0 | - | - | - | - | - |
| | BELLREGUARD PUEBLO (C*) | | - | - | - | - | 588.607 | 381.795 | - | 1.402.885 | 10.381 |
| | DELEGACION SAGUNTO | | 181.691 | 26.403 | 33.203 | - | - | - | - | 98.625 | 1.431 |
| | ALBALAT TARONGERS | | 1.326.372 | 210.120 | 25.762 | 87.268 | - | - | - | 1.231.860 | 6.697 |
| | CANET BERENGUER | | 304.596 | 76.674 | - | 43.680 | - | - | - | 110.190 | 1.656 |
| | ESTIVELLA | | 146.877 | 21.115 | 12.496 | 2.976 | - | - | - | 51.690 | 997 |
| | PETRES | | 21.883 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | QUARTELLE(C*) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | SEGART(C*) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION VALL D'ALBAIDA | | 334.588 | - | 32.589 | 7.759 | 1.532.026 | 1.294.049 | - | 3.923.134 | 63.985 |
| | ALBAIDA | | 745.331 | 16.168 | 35.492 | 149.415 | - | - | - | 301.360 | 2.410 |
| | ALFARRASIS | | 159.226 | 61.944 | - | 17.628 | - | - | - | 343.908 | 5.900 |
| | BENIATAR | | 34.102 | - | 4.563 | 103 | - | - | - | 121.908 | 1.225 |
| | BENSUSERA | | 17.810 | - | - | 103 | - | - | - | 12.660 | 223 |
| | BOCABERT | | 134.448 | - | 37.834 | 48.512 | - | - | - | 32.784 | 194 |
| | BUFALI | | 20.589 | - | - | 164 | - | - | - | 203.100 | 4.195 |
| | CASTELLÓ DE RUGAT | | 308.857 | - | 12.721 | 19.614 | - | - | - | 22.513 | 161 |
| | L'OLLERIA | | 803.044 | - | 120.991 | 132.477 | - | - | - | 111.613 | 2.274 |
| | MONTEVIVERNER | | 143.334 | - | 534 | 35.026 | - | - | - | 626.788 | 8.281 |
| | ONTINYENT | | 2.234.274 | 201.569 | 65.393 | 55.026 | - | - | - | 1.470.724 | 35.347 |
| | OTOS | | 85.260 | - | 45.925 | 11.317 | - | - | - | 137.580 | 1.630 |
| | PALOMAR | | 102.415 | - | - | 23.621 | - | - | - | 124.274 | 1.980 |
| | PINET | | 32.105 | - | 7.864 | 1.407 | - | - | - | 262.875 | 434 |
| | RAFOL SALEM | | 39.672 | - | 2.859 | 2.859 | - | - | - | 37.494 | 462 |
| | SENPIRE | | 2.783 | - | - | 278 | - | - | - | 5.310 | 34 |
| | LIJUXEN(C*) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | IGUARDASOLÈRES | | 76.671 | - | 14.447 | 7.357 | - | - | - | 112.384 | 468 |
| | DIV DELEGACION VALL D'ALBAIDA | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION HOYA BUÏRÓ/SERRANOS | | 76.079 | - | 4.753 | 890 | 907.457 | 341.234 | - | 1.432.541 | 18.330 |
| | BUSBARA | | 236.890 | - | 32.035 | 20.311 | - | - | - | 452.175 | 727 |
| | CASINOS | | 1.435.956 | 197.849 | 35.789 | 147.610 | - | - | - | 971.348 | 8.494 |
| | CHESTE | | 290.791 | - | 19.428 | 79.517 | - | - | - | 98.161 | 2.778 |
| | VILLAR DEL ARZOBISPO | | 340.595 | 15.978 | 37.017 | 58.471 | - | - | - | 179.382 | 3.554 |
| | CHIVAC(C*) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION REQUENA | | 94.287 | - | 29.319 | 3.567 | 509.013 | 512.525 | - | 1.268.501 | 22.145 |
| | CAMPORIBLES | | 85.403 | - | 22.383 | 700 | - | - | - | 73.308 | 1.191 |
| | CAUDET DE LAS FUENT | | 1.587.789 | 14.995 | 124.764 | 270.871 | - | - | - | 74.550 | 700 |
| | REQUENA | | - | - | - | - | - | - | - | 1.120.043 | 20.254 |
| | DELEGACION DESALACION | PLANTAS OSMOSIS EGEVASA | - | - | - | 30 | 6.261 | 581 | - | - | - |
| | AGUA RESIDUAL | | 16.415.962 | 900 | 1.612.673 | 136.115 | 4.508.295 | 740.331 | - | 27.863.868 | 369.040 |
| | FINANCIACION ORDINARIA | | 1.757.882 | - | - | 7.323 | 554.832 | 119.996 | - | - | - |
| | OBRAS Y DIVERSOS AAR | | 3.167 | - | - | 13 | - | - | - | - | 322 |
| | EDAR BENIATAR EDAR | | 104.597 | - | 20.003 | 410 | - | - | - | 191.870 | 1.073 |
| | EDAR CHELVA | | 3.146 | - | - | 17 | - | - | - | 8.395 | 170 |
| | EDAR PIA DE CORBALS | | 28.327 | - | 1.570 | 245 | - | - | - | 28.502 | 170 |
| | EDAR ALTURI | | 54.863 | - | - | 245 | - | - | - | - | - |
| | EDAR MARQUESAT | | 7.669 | - | - | 31 | - | - | - | - | - |
| | EDAR CAMPING BUSBARA | | 29.691 | - | - | 117 | - | - | - | - | - |
| | EDAR YATOVA | | - | - | - | - | - | - | - | 15.126 | 250 |
| | EDAR EL PIA VILVAN(CASTELLON) | | - | - | - | - | - | - | - | 29.275 | 666 |
| | EDAR COFRENTES BALNEARIO | | 26.153 | - | 3.244 | 115 | - | - | - | 26.313 | 512 |
| | EDAR URB. LA LONJA | | 87.706 | - | 11.265 | 355 | - | - | - | 73.094 | 330 |
| | EDAR LA FOYA DE QUARTELL | | 35.191 | - | 1.538 | 142 | - | - | - | 8.102 | 98 |
| | EDAR URB. EL PINAR-CASINOS | | 11.414 | - | - | 21 | - | - | - | 3.294 | 153 |
| | LABORATORIO AARI EGEVASA | | - | - | - | 98 | - | - | - | - | - |
| | EDAR COFRENTES BASTA | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | EDAR MONTE HONDURSA EGEVASA | | - | - | - | 28.980 | - | - | - | 12.860 | 56 |
| | APLICACION AGRICOLA | | 48.781 | - | 7.828 | 192 | - | - | - | - | - |
| | EDAR MARINES VIEJO | | 21.515 | - | - | 85 | - | - | - | - | - |
| | AUTOCENTRIDES | | 9.503 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | EDAR EL TABACH | | 40.281 | - | - | 635 | - | - | - | - | - |
| | LIFE NESTESI | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | MANT. COLECTORES EDARS | | 863.831 | - | 149.229 | 5.283 | 2.365.869 | 377.843 | - | 3.184.021 | 59.029 |
| | EDAR CAMP DE TURIA | | 303.875 | - | 30.405 | 1.354 | - | - | - | 664.967 | 10.611 |
| | EDAR MANCOMUNIDAD LOS VALLES | | 94.148 | - | 11.899 | 164 | - | - | - | 95.121 | 1.463 |
| | EDAR TORRES TORRES | | 371.448 | - | 92.806 | 1.736 | - | - | - | 1.018.393 | 21.017 |
| | EDAR CHIVA | | 93.399 | - | 12.024 | 545 | - | - | - | 63.830 | 1.418 |
| | EDAR MACASTRE | | 50.932 | - | 2.160 | 200 | - | - | - | 52.666 | 504 |
| | EDAR ALCUBLAS | | 200.270 | - | 23.027 | 810 | - | - | - | 214.748 | 5.646 |
| | EDAR VILLAR DEL ARZOBISPO | | 77.752 | -</ | | | | | | | |



| LINEA DE NEGOCIO | DELEGACIÓN /CONVENIO | CONTRATO | Ingresos | Compra AA | Energía Eléctrica | Amortizaciones | Compras y Trabajos | Resto costes | Personal | AP: M3 Facturados/ AAE: M3 tratados/ Compost: Tn totales | AP: Nº de Habitantes AAE: Nº Habitantes equivalentes |
|---|----------------------|-------------------------------|------------|-----------|-------------------|----------------|--------------------|--------------|------------|--|--|
| | | EDAR BARXETA | 66.757 | - | 1.683 | 328 | | | | 174.774 | 2.157 |
| | | EDAR GAYARDA | 50.952 | - | - | 200 | | | | 34.856 | 546 |
| | | EDAR BOCAIRENT | 170.234 | - | 18.990 | 679 | | | | 266.060 | 5.571 |
| | | EDAR OTOS | 45.386 | - | 717 | 180 | | | | 27.265 | 369 |
| | | EDAR BENIGNIM | 148.944 | - | 21.203 | 590 | | | | 326.658 | 4.974 |
| | | EDAR QUATRETONDA | 87.094 | - | 11.782 | 345 | | | | 131.731 | 1.886 |
| | | EDAR POBLA DUC | 131.428 | - | 21.499 | 602 | | | | 315.670 | 3.548 |
| | | EDAR LUXITENT | 106.232 | - | 10.970 | 421 | | | | 112.159 | 2.239 |
| | | EDAR ALMISERA - LLOCNOU | 45.685 | - | 2.259 | 347 | | | | 40.956 | 506 |
| | | EDAR ONTINYENT- AGULLENT | 1.379.994 | - | 168.240 | 12.008 | | | | 6.612.275 | 55.735 |
| | | EDAR CORTES DE PALLAS | 77.118 | - | 3.988 | 303 | | | | 88.851 | 884 |
| | | EDAR TAVERNES (LA GOLETA) | 159.872 | - | 16.520 | 706 | | | | 321.469 | 1.756 |
| | | EDAR TAVERNES BASS EDAR | 251.569 | - | 41.318 | 1.425 | | | | 456.475 | 7.568 |
| | | EDAR SELLENT | 55.402 | - | 3.529 | 337 | | | | 21.811 | 191 |
| | | EDAR EL ORO | 53.731 | - | 1.531 | 211 | | | | 6.674 | 43 |
| | | EDAR DOMÈNO | 74.652 | - | 5.263 | 313 | | | | 50.175 | 638 |
| | | EDAR ARIAS D'AMÓS | 78.413 | - | 5.322 | 312 | | | | 38.248 | 472 |
| | | EDAR TITAGUAS | 87.379 | - | 9.146 | 344 | | | | 88.443 | 1.048 |
| | | EDAR HIGUERUELAS | 82.735 | - | 5.171 | 325 | | | | 55.583 | 519 |
| | | EDAR VALLANCA | 58.490 | - | 3.192 | 307 | | | | 18.259 | 266 |
| | | EDAR COFRENTES II | 56.431 | - | 3.316 | 222 | | | | 10.408 | 294 |
| | | EDAR COTES | 72.007 | - | 3.192 | 285 | | | | 57.051 | 643 |
| | | EDAR BENICOLET | 53.339 | - | 2.684 | 211 | | | | 29.010 | 480 |
| | | EDAR ROTOVA - ALFAH | 103.951 | - | 8.657 | 409 | | | | 78.407 | 1.200 |
| | | EDAR BELGIDA | 70.589 | - | 6.053 | 280 | | | | 43.342 | 641 |
| | | EDAR CALES | 76.747 | - | 6.684 | 321 | | | | 63.100 | 910 |
| | | EDAR LOSA DEL OBISPO | 82.787 | - | 8.268 | 326 | | | | 75.457 | 623 |
| | | EDAR ALGAR PALANCA | 76.092 | - | 5.703 | 308 | | | | 41.250 | 387 |
| | | EDAR CASAS ALTAS | 60.165 | - | 4.166 | 315 | | | | 30.592 | 134 |
| | | EDAR CASAS BAJAS | 62.225 | - | 4.702 | 326 | | | | 34.600 | 218 |
| | | EDAR DOS AGUAS | 79.537 | - | 5.130 | 313 | | | | 37.907 | 315 |
| | | EDAR GESTADAR | 88.459 | - | 5.700 | 338 | | | | 69.495 | 755 |
| | | EDAR GODELLETA | 130.177 | - | 12.677 | 568 | | | | 119.878 | 2.369 |
| | | EDAR GATOVA | 78.196 | - | 6.026 | 408 | | | | 63.857 | 397 |
| | | EDAR MONTDOLVO | 81.778 | - | 6.582 | 312 | | | | 69.534 | 544 |
| | | EDAR SALEM | 89.848 | - | 3.939 | 356 | | | | 38.703 | 356 |
| | | EDAR LLOCNOU FENOLL | 70.307 | - | 6.164 | 279 | | | | 51.122 | 477 |
| | | EDAR NOVETLE | 73.823 | - | 5.343 | 306 | | | | 72.021 | 1.053 |
| | | EDAR TOLUS | 82.718 | - | 6.786 | 325 | | | | 55.463 | 622 |
| | | COL. OESTE RIO SERPIS | 24.983 | - | - | 98 | | | | - | - |
| | | EDAR P. LLANO DE BUÑOL EDAR | 52.172 | - | 4.180 | 534 | | | | 7.639 | 320 |
| | | EDAR VALLES | 47.049 | - | 1.570 | 195 | | | | 9.990 | 130 |
| | | EDAR HORTUNAS | 45.575 | - | 1.348 | 181 | | | | 3.641 | 37 |
| | | EDAR LA PORTERA | 50.188 | - | 2.625 | 199 | | | | 11.175 | 150 |
| | | COL. SUR SAFOR EDAR | 39.429 | - | - | 116 | | | | - | - |
| | | EDAR ALDEA CORTES PALLAS | 39.146 | - | 2.737 | 154 | | | | 21.170 | 269 |
| | | CALLES TRASP-FANGOS | 960 | - | - | 4 | | | | - | - |
| | | EXPLOT. PLANTA COMPOS | 710.131 | - | 28.450 | 7.582 | | | | 15.531 | - |
| | | EDAR BARRACA D'AIIGÜES VIVES | 55.998 | - | 2.313 | 220 | | | | 36.832 | 358 |
| | CONVENIO 0123 | EDAR CASINOS | 113.489 | - | 12.389 | 471 | | 1.586.109 | 241.788 | 137.189 | 2.384 |
| | | EDAR QUINESA | 93.299 | - | 11.850 | 386 | | | | 72.156 | 996 |
| | | EDAR ANVA | 85.857 | - | 9.799 | 365 | | | | 253.707 | 4.137 |
| | | EDAR ADEMUIZ | 108.816 | - | 12.714 | 571 | | | | 212.460 | 1.454 |
| | | EDAR ALCANTARA CARCER | 116.470 | - | 14.613 | 478 | | | | 215.473 | 2.736 |
| | | EDAR CHELA BOLBATE | 103.581 | - | 17.461 | 489 | | | | 487.251 | 4.772 |
| | | EDAR GENOVES | 103.410 | - | 13.306 | 410 | | | | 147.362 | 2.461 |
| | | EDAR FONTANAS ALFO EDAR | 58.074 | - | 2.577 | 228 | | | | 65.088 | 1.305 |
| | | EDAR RAÍFELGUARAP | 117.473 | - | 12.642 | 465 | | | | 423.461 | 2.018 |
| | | EDAR NAVARRES | 107.019 | - | 15.733 | 443 | | | | 173.782 | 3.537 |
| | | EDAR AYORA | 213.724 | - | 25.925 | 841 | | | | 353.880 | 5.986 |
| | | EDAR ANTILLA | 75.677 | - | 4.288 | 288 | | | | 93.488 | 1.295 |
| | | EDAR PEDRALBA | 106.727 | - | 15.660 | 432 | | | | 322.097 | 1.706 |
| | | EDAR CHESTE | 326.416 | - | 30.933 | 2.006 | | | | 494.112 | 18.230 |
| | | EDAR LLIGA DE BANES | 180.136 | - | 25.037 | 746 | | | | 297.831 | 6.930 |
| | | EDAR GUADUSSUAR | 152.760 | 500 | 33.460 | 603 | | | | 474.687 | 6.695 |
| | | EDAR CASTELLO RUGAT | 107.704 | - | 12.588 | 445 | | | | 194.220 | 2.576 |
| | | EDAR MOIXENT | 157.578 | - | 24.975 | 652 | | | | 232.864 | 6.435 |
| | | EDAR TURIS I | 351.404 | - | 8.601 | 660 | | | | 293.269 | 4.616 |
| | | EDAR TURIS II | 79.227 | - | 3.983 | 345 | | | | 83.809 | 936 |
| | | EDAR FAVARA | 99.224 | - | 14.990 | 390 | | | | 480.487 | 2.911 |
| | | EDAR ENGUERA | 176.161 | - | 21.272 | 799 | | | | 533.957 | 9.710 |
| | | EDAR VALLADA | 127.673 | - | 16.404 | 529 | | | | 346.661 | 5.919 |
| | | EDAR FONT FIGUERA | 123.465 | - | 32.857 | 511 | | | | 224.375 | 6.747 |
| | | EDAR BUGARRA | 71.368 | - | 3.993 | 289 | | | | 75.322 | 1.053 |
| | | EDAR VALL DELS ALCALANS | 239.539 | - | 49.132 | 1.045 | | | | 548.625 | 9.682 |
| | | EDAR TUEJAR | 106.147 | - | 12.845 | 417 | | | | 211.072 | 1.623 |
| | | EDAR PALMA DE GANDIA | 123.223 | - | 15.141 | 485 | | | | 265.059 | 3.385 |
| | | EDAR CORBERA LLAURI | 116.961 | - | 27.496 | 771 | | | | 318.363 | 3.481 |
| | | EDAR RIOLA FORTALEN | 186.077 | - | 40.206 | 877 | | | | 650.704 | 3.443 |
| | | EDAR APUENTE ALDEA | 66.985 | - | 1.196 | 263 | | | | 140.160 | 1.870 |
| | | EDAR SIETE AGUAS | 77.581 | - | 10.329 | 308 | | | | 143.726 | 1.622 |
| | | EDAR ROTGLÀ I CORBERA | 114.843 | - | 15.082 | 551 | | | | 256.179 | 3.634 |
| | | EDAR BICORS | 65.595 | - | 4.985 | 272 | | | | 106.376 | 776 |
| | | EDAR MILLARES | 70.503 | - | 4.680 | 277 | | | | 81.892 | 413 |
| | | EDAR CHERA | 78.287 | - | 4.468 | 311 | | | | 75.202 | 786 |
| | | EDAR VILLAGORDO | 72.822 | - | 7.113 | 289 | | | | 65.215 | 604 |
| | | EDAR VENTA DEL MORO | 70.493 | - | 7.314 | - | | | | 48.811 | 684 |
| | | EDAR CAUDETTE FUENTES | 77.662 | - | 11.226 | 319 | | | | 56.430 | 871 |
| | | EDAR MONTESA | 63.819 | - | 6.696 | 264 | | | | 125.715 | 1.655 |
| | | EDAR SUMACARCER | 74.291 | - | 6.814 | 308 | | | | 55.155 | 727 |
| | | EDAR CAMPOROBLES | 76.062 | - | 7.761 | - | | | | 146.969 | 278 |
| | | EDAR FUENTERRIBOLLES | 71.614 | - | 7.700 | - | | | | 83.019 | 710 |
| | | EDAR TORREBAJA | 70.283 | - | 6.694 | 368 | | | | 79.189 | 372 |
| | | EDAR CASTELFABIB | 61.064 | - | 6.618 | 320 | | | | 9.561 | 97 |
| | CONTRATO | EDAR I.V.L.A. | 23.183 | - | - | 91 | | 1.446 | 703 | - | - |
| CONVENIOS | | | 386.582 | - | - | - | 254.941 | 6.254 | - | 1.638.247 | - |
| | | CONVENIO SIG | 168.458 | - | - | - | - | 162.082 | - | - | - |
| | | CONVENIO CLORACION DIPUTACION | 55.837 | - | - | - | - | 5.564 | - | 5.046 | - |
| | | CONVENIO ANALITICA DIPUTACION | 114.287 | - | - | - | - | 86.895 | - | 1.238 | - |
| OBRAS | | | 152.094 | - | 296 | 20 | 37.091 | 58.866 | - | - | - |
| | | OBRAS INGENIERIA | 152.094 | - | 296 | 20 | 37.091 | 58.866 | - | - | - |
| TOTAL LINEAS DE NEGOCIO | | | 37.998.442 | 1.507.366 | 3.420.393 | 2.640.370 | 10.664.784 | 5.202.532 | - | - | - |
| PERSONAL | | | 1.003.125 | - | - | - | - | - | 14.746.998 | - | - |
| COSTES/INGR. PENDIENTES ASIGNAR A PROYECTOS | | | 1.003.125 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | POTE ASIGNAR | 1.003.125 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL SOCIEDAD | | | 39.001.567 | 1.507.366 | 3.420.393 | 2.640.370 | 10.664.784 | 5.202.532 | 14.746.998 | - | 819.123 |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

22-mar-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcera Rodríguez

22-mar-2021

| | |
|---|-----------------|
| Documento | Identificadores |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | |
| Código de verificación | Otros datos |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | |



ANEXO III: TRANSACCIONES CON EGEVASA Y EMPRESAS VINCULADAS EJERCICIO 2019

- EMPRESAS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | SOCIEDAD | 2019 |
|----------------------------------|-----|---|----------|----------|----------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | -1.362.472,23 |
| Ingresos de Explotación | | | | | 859.223,82 |
| | | Importe neto de la cifra de negocios | | | 856.102,32 |
| | | Venta de Agua | | | 274.550,62 |
| | | | | AVSA | 274.550,62 |
| | | Saneamiento | | | 24.156,94 |
| | | | | AVSA | 24.156,94 |
| | | Servicios y arrendamientos | | | 557.394,76 |
| | | | | AVSA | 557.394,76 |
| | | Otros ingresos | | | 3.121,50 |
| | | Ingresos accesorios y de gestión corriente | | | 3.121,50 |
| | | | | AVSA | 3.121,50 |
| Gastos de explotación | | | | | -2.221.696,05 |
| | | Consumos y otros aprovisionamientos | | | -2.181.331,28 |
| | | Compras de materiales | | | -1.757,40 |
| | | | | AVSA | -1.757,40 |
| | | Energía eléctrica | | | -8.984,35 |
| | | | | AVSA | -8.984,35 |
| | | Trabajos realizados por otras empresas | | | -2.170.589,53 |
| | | | | AVSA | -2.170.589,53 |
| | | Gastos de personal | | | -6.890,91 |
| | | Cargas sociales | | | -6.890,91 |
| | | | | AVSA | -6.890,91 |
| | | Otros gastos de explotación | | | -33.473,85 |
| | | Otros gastos de gestión | | | -33.473,85 |
| | | | | AVSA | -33.473,85 |

- EMPRESAS GRUPO

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | SOCIEDAD GRUPO | 2019 |
|----------------------------------|-----|---|----------|----------------|-----------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | - € |
| | | Ingresos de Explotación | | | - € |
| | | Gastos de explotación | | | - € |
| RESULTADO FINANCIERO | | | | | 1.835.551,65 € |
| | | Ingresos financieros | | | 1.835.551,65 € |
| | | De valores negoc y otros instrumentos financieros | | | 1.835.551,65 € |
| | | De participaciones en instrumentos de patrimonio | | | 1.835.551,65 € |
| | | | | SERHICO | 1.835.551,65 € |
| Total general | | | | | 1.835.551,65 € |

FIRMADO

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/opercms/opercms/porta/index.jsp?opcion=verifica



- OTRAS EMPRESAS VINCULADAS

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | SOCIEDAD VINCULADA | Total 2019 |
|---|-----|----------|----------|--|----------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | -4.769.892,29 |
| Ingresos de Explotación | | | | | 1.482.840,16 |
| <i>Importe neto de la cifra de negocios</i> | | | | | <i>1.468.057,41</i> |
| Venta de Agua | | | | | 36.262,57 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | 8,27 |
| | | | | ITV | 744,43 |
| | | | | SEASA | 35.509,87 |
| Contadores | | | | | 108,08 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | 3,40 |
| | | | | ITV | 84,20 |
| | | | | SEASA | 20,48 |
| Depuración | | | | | 12.742,80 |
| | | | | SEASA | 12.742,80 |
| Saneamiento | | | | | 25.697,20 |
| | | | | SEASA | 25.697,20 |
| Servicios y arrendamientos | | | | | 1.393.246,75 |
| | | | | ARAGONESA | 2.095,58 |
| | | | | CIA. GRAL.AIGÜES D CATALUNYA,SA | 116,00 |
| | | | | E.Mixta Metropolitana, S.A. | 36.462,85 |
| | | | | EMIVASA | 70.722,00 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | 45.906,20 |
| | | | | OISA | 42.970,58 |
| | | | | SEASA | 1.172.151,12 |
| | | | | UTE[AGUAS DEALTEA]AVSA/TYOSA | 22.822,43 |
| Otros ingresos | | | | | 14.782,75 |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente | | | | | 14.782,75 |
| | | | | ARAGONESA | 63,00 |
| | | | | CIA. GRAL.AIGÜES D CATALUNYA,SA | 4,69 |
| | | | | EMIVASA | 250,34 |
| | | | | GAMASER | 44,17 |
| | | | | ISG | 9.075,85 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | 730,61 |
| | | | | SAMAS | 233,46 |
| | | | | SEASA | 3.937,01 |
| | | | | UTE AAPP Y ALCANT. TERUEL | 228,54 |
| | | | | UTE SANEJAMENT NOGUERA | -4,69 |
| | | | | UTE[AGUAS DEALTEA]AVSA/TYOSA | 12,93 |
| | | | | VANAGUA, S.A. | 206,84 |
| Gastos de explotación | | | | | -6.252.732,45 |
| Consumos y otros aprovisionamientos | | | | | -4.087.858,79 |
| Compra de Agua y T. de inversiones | | | | | -719.115,17 |
| | | | | AIGÜES DE SAGUNT, S.A. | -132.753,56 |
| | | | | E.Mixta Metropolitana, S.A. | -586.361,61 |
| Compras de materiales | | | | | -1.348.257,27 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | -82,56 |
| | | | | EMIVASA | -973,24 |
| | | | | ISG | -4.191,25 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | -73,37 |
| | | | | OPERAGUA | -1.542,11 |
| | | | | SAMAS | -1.340.760,40 |
| | | | | SEASA | -634,35 |
| Trabajos realizados por otras empresas | | | | | -2.020.486,36 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | -674.372,99 |
| | | | | EMIVASA | -36.641,23 |
| | | | | EXTRACCIONES Y LIMPIEZAS MAR-MI, S.L. | -187.433,68 |
| | | | | GAMASER | -52.731,24 |
| | | | | GO INMOBILIARIA, S.L. | -1,00 |
| | | | | ISG | -285.129,55 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | -312.965,41 |
| | | | | OISA | -90.410,04 |
| | | | | SAMAS | -9.210,23 |
| | | | | SEASA | -371.591,00 |
| Otros gastos de explotación | | | | | -2.164.873,66 |
| Otros gastos de gestión | | | | | -611.581,49 |
| | | | | CARTERA | -4.314,51 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | 83,10 |
| | | | | EMIVASA | -228,81 |
| | | | | GAMASER | -1.480,88 |
| | | | | GO INMOBILIARIA, S.L. | -161.194,30 |
| | | | | ISG | -32.032,40 |
| | | | | OISA | -45.063,51 |
| | | | | SAMAS | -358.898,51 |
| | | | | SEASA | -8.451,69 |
| Reparación y conservación | | | | | -1.553.292,17 |
| RESULTADO FINANCIERO | | | | | -39.367,28 |
| Gastos financieros | | | | | -39.367,28 |
| | | | | Por deudas con terceros | -39.367,28 |
| | | | | Por deudas con empresas grupo y asociadas | -6.715,07 |
| | | | | CARTERA | -6.715,07 |
| | | | | Por deudas con terceros | -32.652,21 |
| | | | | CARTERA | -32.652,21 |
| Total general | | | | | -4.809.259,57 |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

22-mar-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

22-mar-2021

| | |
|---|-----------------|
| Documento | Identificadores |
| INFORME DEFINITIVO AUDITORIA OPERATIVA EGEVASA 2019 | |
| Código de verificación | Otros datos |
| 52C547A0-6F388AF3-16A43C9D-9FCD09A | |



- UTES

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | UTE | Total |
|----------------------------------|-----|---|---------------------------|-------------|--------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | -31.700,92 |
| | | Ingresos de Explotación | | | 167.511,33 |
| | | Importe neto de la cifra de negocios | | | 150.417,49 |
| | | Depuración | | | 9.545,46 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | 9.545,46 | |
| | | Saneamiento | | | 708,13 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | 708,13 | |
| | | Servicios y arrendamientos | | | 140.163,90 |
| | | | UTE [EDAR - UTIEL III] | 3.503,56 | |
| | | | UTE [EDAR CARLET III] | 20.803,17 | |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | 24.490,95 | |
| | | | UTE EDAR CE. Y CR. TORMO | 15.308,24 | |
| | | | UTE EDAR GANDIA -LA SAFOR | 11.550,66 | |
| | | | UTE EDAR XATIVA | 38.786,17 | |
| | | | UTE[EDAR REQUENA] AV/EG | 25.721,18 | |
| | | Otros ingresos | | | 17.093,84 |
| | | Ingresos accesorios y de gestión corriente | | | 17.093,84 |
| | | | UTE [EDAR - UTIEL III] | -683,82 | |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | 17.459,49 | |
| | | | UTE EDAR GANDIA -LA SAFOR | 318,17 | |
| | | Gastos de explotación | | | -199.212,25 |
| | | Consumos y otros aprovisionamientos | | | -197.849,42 |
| | | Compra de Agua y T. de inversiones | | | -197.849,42 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | -197.849,42 | |
| | | Otros gastos de explotación | | | -1.362,84 |
| | | Otros gastos de gestión | | | -1.362,84 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | -1.362,84 | |
| Total general | | | | | -31.700,92 |

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | UTE | Total |
|----------------------------------|-----|--------------------------------------|-----------------|-----------|------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | 42.196,63 |
| | | Ingresos de Explotación | | | 42.196,63 |
| | | Importe neto de la cifra de negocios | | | 42.196,63 |
| | | Servicios y arrendamientos | | | 42.196,63 |
| | | | UTE EDAR BETERA | 42.196,63 | |
| Total general | | | | | 42.196,63 |

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 22-mar-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 22-mar-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica



ANEXO IV: CONTRATOS CON EGEVASA Y EMPRESAS VINCULADAS EJERCICIO 2019

- EGEVASA CONTRATANTE

| CONTRATOS FORMALIZADOS ENTRE EGEVASA Y LAS SIGUIENTES EMPRESAS VINCULADAS | | | | | | | | | |
|--|-----------|------------------------|--------------|---|---------------|--------------|----------------------|--|--|
| CONTRATISTA | CIF | Nº solicitud | Tipo de Cto. | Objeto | Formalización | Fecha Inicio | Duración (en meses) | Procedimiento | Importe contrato |
| AVSA | A46000477 | 10017121 | Servicio | Convenio para regular el uso y disfrute del agua procedente del pozo "la Perla del Serpis" por EGEVASA, para el abastecimiento domiciliario de agua potable a la población de Beniarjof | 01/04/2019 | 01/01/2019 | 60 | Convenio de colaboración | 6.800/año suplido de energía eléctrica |
| AVSA | A46000477 | 13724/09 | Servicio | Prestación de servicios administrativos y de dirección entre empresas del Grupo Global Omnium, multigrupo y asociadas. | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Conforme sistema de asignación y reparto de costes |
| AVSA / EMMET / EMIWASA / GLOBAL OMNIUM INVERSIONES / GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE | | 13756/09 | Servicio | Prestación de servicios técnico-operativos entre empresas del Grupo Global Omnium, multigrupo y asociadas | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Conforme sistema de asignación y reparto de costes |
| AVSA | A46000477 | 1705583 | Servicio | Sistema de gestión de riesgos - Servicios de implantación y certificación del sistema de gestión de riesgos en su nivel básico, basado en el referencial de AENOR EA031 para las actividades realizadas por Egevasa | 01/01/2017 | 01/01/2017 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | 9.999,96 €/año |
| AVSA | A46000477 | 1705892 | Servicio | Servicio de Prevención Mancomunado | 01/01/2017 | 01/01/2017 | 12 + prórroga tácita | Servicio mancomunado (medio propio) | 166.935 €/año |
| AVSA | A46000477 | 1708225 | Servicio | Servicio de Apertura, ampliación y/o modificación de los expedientes de clasificación como contratistas del estado, tanto para obras como Servicios | 01/01/2017 | 01/01/2017 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | 3.000 €/año |
| CCSA | A12013561 | 5800001225 / 10021379 | Obra | Canalización de la red de agua potable de varias calles en la Urbanización Los Lagos | 23/02/2019 | 01/05/2019 | 3 | Procedimiento adjudicación directa | 36.345,26 € |
| CCSA | A12013561 | 10028725 / 4500236868 | Servicio | Servicios de trabajos en camión Pluma en EDAR'S Ontinyent | 10/09/2019 | 10/09/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 166,20 € |
| CCSA | A12013561 | 10031654 / 4500240297 | Servicio | Servicios de trabajos en camión Pluma en EDAR'S Ontinyent | 15/10/2019 | 15/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 415,50 € |
| CCSA | A12013561 | 10030589 / 4500240188 | Obra | Instalación de bornales transversales en C/ Pintor Julián Iranzo (Chestre) | 24/10/2019 | 24/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 6.044,82 € |
| CCSA | A12013561 | 10003481 | Obra | Obras de instalación nueva conducción de agua potable a EDAR's de Barraca d'Àgües Vives, Barx, Oros, Novetó, Vallanca y Acublas - EC-476/2018 | 10/08/2019 | 10/08/2019 | 2 | Procedimiento abierto | 71.135,04 € |
| CCSA | A12013561 | 10003482 | Obra | Obras de Renovación de la Red de Agua Potable en la C/ Lledoner, C/ Iglesia y Adyacentes del municipio de Estivella (Valencia) EC-500 | 04/09/2019 | 04/09/2019 | 1,5 | Procedimiento abierto | 55.372,62 € |
| CCSA | A12013561 | 10034456 / 4500242584 | Obra | EC-808 Reparación de urbanización y alumbrado en la EDAR de Tuijar, junto al Espesador y el Edificio de Deshidratación | 15/11/2019 | 15/11/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 6.931,52 € |
| CCSA | A12013561 | 10027998 / 4500237222 | Obra | Trabajos en la Urbanización Los Lagos | 02/09/2019 | 02/09/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 26.453,21 € |
| CCSA | A12013561 | 10036872 / 4500245218 | Obra | Obra civil Montaje y recomposición acometidas C/ Requena - San Antonio | 10/12/2019 | 10/12/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 853,56 € |
| CCSA | A12013561 | 10036879 / 4500245220 | Obra | Obra civil para montaje de acometidas de saneamiento y AP C/ Rafael Duyos - San Antonio | 10/12/2019 | 10/12/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 218,30 € |
| CCSA | A12013561 | 10036869 / 4500245215 | Obra | Obra civil para renovación acometidas de 40 - C/ San José, 2 de San Antonio | 10/12/2019 | 10/12/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 851,67 € |
| CCSA | A12013561 | 4500234113 / 10025276 | Obra | Obra Estación de Estivella | 15/07/2019 | 18/07/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 2.180,96 € |
| CCSA | A12013561 | 5800001217 | Obra | Renovación colector C/ Ausias March - Chestre | 02/05/2019 | 02/05/2019 | 2 | Procedimiento adjudicación directa | 24.060,78 € |
| CCSA | A12013561 | 10029122 / 4500237619 | Obra | Trabajos de sustitución de 250 contadores en Benimuslem | 13/09/2019 | 13/09/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 1.920,00 € |
| CCSA | A12013561 | 4200466648 | Servicio | Trabajos en Camión Grúa mediano | 13/05/2019 | 13/05/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 83,10 € |
| CCSA | A12013561 | 4500221571 | Obra | Trabajos en caseta y acondicionamiento de vallado | 16/01/2019 | 16/01/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 5.070,07 € |
| CCSA | A12013561 | 10031276 / 4500240187 | Obra | Canalización de varias parcelas de la Calle Romero y la Calle Los Sauces (Urb. Los Lagos) | 24/10/2019 | 24/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 12.573,11 € |
| CCSA | A12013561 | 10009011 | Obra | Acuerdo marco para pequeñas y/o urgentes obras de reparación y mantenimiento de colectores y edar's y obras de mayor complejidad con carácter urgente - lote 1. | 13/11/2018 | 13/11/2018 | 12 + 36 | Procedimiento Abierto | 336.616,39 €/año (facturado en 2019 185.659,77 €) |
| CCSA | A12013561 | 15/11033 | Obra | Mantenimiento de red de agua potable y saneamiento de Casaraja en horario nocturno y festivo (Guardias y Retenes Agua en Baja). Se resuelve con efectos 30/11/18 y se regularizan facturas | 15/07/2015 | 15/07/2015 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | Según tabla de precios |
| CCSA | A12013561 | 0010033871 / 580000128 | Obra | Obra civil para renovación de tubería en l'Aqueria de la Comtessa | 15/10/2019 | 15/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 22.000,00 € |

25

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

22-mar-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

22-mar-2021



| CONTRATOS FORMALIZADOS ENTRE EGEVASA Y LAS SIGUIENTES EMPRESAS VINCULADAS | | | | | | | | | |
|---|-----------|----------------------|--------------|--|---------------|--------------|-------------------------------|--|--|
| CONTRATISTA | CIF | Nº solicitud | Tipo de Cto. | Objeto | Formalización | Fecha Inicio | Duración (en meses) | Procedimiento | Importe contrato |
| CCSA | A12013561 | 1001959 | Obra | Obra colector pluviales en C/Glorieta Loriguilla y Vicente Prats | 02/05/2019 | 02/05/2019 | 2 | Procedimiento adjudicación directa | 28.082,96 € |
| CCSA | A12013561 | 1000963 | Obra | Obras de mantenimiento de red de agua potable y saneamiento - Lote 1 EC-447. Se tramita expediente de modificación por el que se amplía el importe máximo | 02/11/2018 | 01/12/2018 | 12+12+12+12 | Procedimiento Abierto | 205.181,68 €/año + 143.624,45 € modificado (facturado en 2019 333.020,91€) |
| CCSA | A12013561 | 10009065-10030141 | Obra | Obras de mantenimiento de red de agua potable y saneamiento - Lote 2 EC-447. Se tramita expediente de modificación por el que se amplía el importe máximo | 02/11/2018 | 01/12/2018 | 12+12+12+12 | Procedimiento Abierto | 340.399,84 €/año + 68.079,97 € modificado (facturado en 2019 397.172,26€) |
| CCSA | A12013561 | 10009078 | Obra | Obras de mantenimiento de red de agua potable y saneamiento - Lote 4 EC-447 | 02/11/2018 | 01/12/2018 | 12+12+12+12 | Procedimiento Abierto | 91.314,56 €/año (facturado en 2019 55.480,12 €) |
| MARM | B96008099 | VH14101 | Servicio | Servicio de extracciones y limpieza de alcantarillado (zona norte de la Provincia de Valencia) | 29/06/2006 | 29/06/2006 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| MARM | B96008099 | V-25-77-20 | Servicio | Servicio de extracciones y limpieza de alcantarillado (zona Sur de la Provincia de Valencia) | 04/02/2008 | 04/02/2008 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| GO INVERSIONES | B28051993 | 14/01265 + 17/15967 | Alquiler | Arrendamiento alquiler de nave con oficinas en Ontinyent - c/Travesía de l'Ermita de Sant Josep del Pla | 01/02/2014 | 01/02/2014 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 807,75 €/mes |
| GO INVERSIONES | B28051993 | 15/18933 | Alquiler | Alquiler del 18% de local sito en c/ Botiguers, nº. 3. Local C - Parque Empresarial Tàctica | 12/11/2015 | 12/11/2015 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 14.057,64 €/año |
| GO INVERSIONES | B28051993 | 17/15299 + 10006014 | Alquiler | Arrendamiento almacén municipio de Chestre | 01/06/2017 | 01/06/2017 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 12.194,57 €/año |
| GO INVERSIONES | B28051993 | Sol. 10035299 | Alquiler | Arrendamiento local Gandía, nº37 y 39 | 16/12/2019 | 01/06/2019 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 11.196,00 €/año |
| GO MEDIO AMBIENT | B46017018 | 1803542 | Alquiler | Subarrendamiento local en Ros Casares (Valencia) | 01/01/2018 | 01/01/2018 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 7.354,44 €/año |
| GO FINANCIERO | B98231434 | 16/14992 | Servicio | AVSA y sociedades adheridas contrato 16/14803 con CARTERA de Activos Gestión bancaria de todos los pagos realizados por los abonados de las sociedades, procediendo diariamente al traspaso contable interempresa y mensualmente al abono del saldo resultante | 01/07/2016 | 01/07/2016 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Sin contraprestación económica |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | 9647/10 | Alquiler | Arrendamiento del inmueble G.V. Marqués del Turia nº 17-bajo (Valencia) | 01/09/2010 | 01/09/2010 | 60 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 6.259,08€/año |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | 09645/10 | Alquiler | Arrendamiento Alquiler 120 m2 de Gran Via Marqués del Turia, 19, bajo de Valencia | 01/09/2010 | 01/09/2010 | 60 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 20.802,24€/año |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | 12/10489 + 15/09925 | Alquiler | Subarrendamiento del local sito en el Parque Tecnológico | 01/03/2015 | 01/03/2015 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 83.760,00€/año |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | Sol. 10016050 | Alquiler | Arrendamiento local GV Marqués del Turia 17,1er piso (Valencia) | 01/03/2019 | 01/03/2019 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 19.272,00 €/año |
| ISG | B96922513 | 01006/07-16/00819 | Servicio | Trabajos de fontanería general en instalaciones afectas al Servicio | 01/02/2007 | 01/02/2007 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | 68.176,68 €/año |
| ISG | B96922513 | 09/14223 | Servicio | Servicios de limpieza de instalaciones de EDAR's | 01/01/2009 | 01/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| ISG | B96922513 | 13/03230-16/12967-18 | Servicio | Servicios de consultoría para la implantación y certificación de las normas ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, OHSAS 18001:2007 e ISO 50001:2011 en las Estaciones de tratamiento de aguas residuales | 01/01/2013 | 01/01/2013 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | 20.063,02 €/año |
| ISG | B96922513 | 15/02279 | Servicio | Servicio de reclamación presencial de deuda | 31/01/2015 | 31/01/2015 | 12 + 36 | Servicio centralizado en el Grupo | 10.761,12 €/año |
| ISG | B96922513 | 17/14898-18/01593 | Servicio | Servicio de atención presencial a abonados de distintas poblaciones desde oficina sito en Bellreguard | 01/04/2017 | 01/04/2017 | 12 + 36 | Servicio centralizado en el Grupo | 5.185,92€/año |
| ISG | B96922513 | 10018471 | Servicio | Acuerdo marco para la realización de trabajos de mantenimiento y reparación de equipos electromecánicos para tratamiento de aguas residuales | 01/01/2019 | 01/01/2019 | Hasta extinción empresa mixta | Servicio centralizado en el Grupo | Conforme tarifas |
| ISG | B96922513 | 17/10930 | Servicio | Alquiler grupo electrógeno para explotación de Camporobles | 28/04/2017 | 28/04/2017 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | 9.480,84€/año |
| ISG | B96922513 | 10/12517 | Servicio | Servicio de reclamación telefónica de deuda y sustituciones de emergencia para la atención presencial en oficina | 01/09/2010 | 01/09/2010 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | % sobre deuda cobrada y €recurso/día para sustituciones |
| MACSA | A96674460 | 08/00981-12/00949 | Servicio | Servicio de toma de lectura de contadores en los municipios en los que EGEVASA presta el servicio de suministro domiciliario de agua potable | 01/02/2008 | 01/02/2008 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| MACSA | A96674460 | 16/17735 | Servicio | Servicio de revisión de lectura de contadores | 02/11/2016 | 02/11/2016 | 12 + 36 | Servicio centralizado en el Grupo | 4.000 €/año |
| SAMAS | B73561755 | 18/04601 | Servicio | Aprovisionamiento de material relacionado con el ciclo integral del agua y gestión de depósito y almacenes. Contratación promovida conjuntamente con el Grupo Global Omnium | 16/12/2016 | 16/12/2016 | 12 + 60 | Procedimiento abierto | Grupo: 11.815.158,31 €/año (facturado en 2019 1.271.620,31€) |
| SAMAS | B73561755 | 8223/04 y 7623/04 | Servicio | Renting equipos informáticos e impresoras (Hardware) | 24/09/2004 | 24/09/2004 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| SAMAS | B73561755 | Expediente EC-772/20 | Servicio | Aprovisionamiento y gestión logística de material y equipos para la renovación y mantenimiento de sistemas de saneamiento de aguas residuales y depuración | 01/11/2019 | 01/11/2019 | 24 + 36 | Procedimiento abierto | 2.250.000,00 €/año |
| SAMAS | B73561755 | Sol. 10015577 | Servicio | Puesta a disposición y mantenimiento de aplicaciones informáticas (software) | 01/03/2019 | 01/01/2019 | Hasta extinción empresa mixta | Servicio centralizado en el Grupo | 280.067,75 € |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

22-mar-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

22-mar-2021



- EGEVASA CONTRATISTA

| CONTRATOS FORMALIZADOS ENTRE EGEVASA Y LAS SIGUIENTES EMPRESAS VINCULADAS | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|--------------|-----------|---|---------------|-------------|----------------------|--|
| Empresa Contratista | Empresa Contratante | CIF | Nº solicitud | Tipo de G | Objeto | Formalización | Fecha inici | Duración (en meses) | Importe contrato |
| EGEVASA | ACTUACIONES AMBIENTALES INTEGRALS S.L / AGUAS DE VALENCIA S.A. / ARAGONESA DE SERVICIOS PUBLICOS / EMNESA / EMMET / EXPLOTACIONES HIDRICAS / GAMASER/GLOBAL OMNIUM INVERSIONES / GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE S.L. / AKCSA / SASTESA / UTE EDAR XATIVA / UTEAGUA Y ALCANTARILLADO TERUEL / UTE CHIVA / UTE EDAR BETERA III / UTE EDAR CIRCUITO RICARDO TORRMO / UTE TYOSA - AVSA / UTE EDAR REQUENA | | 13756/09 | Servicio | Prestación de servicios administrativos y de dirección entre empresas del Grupo Global Omniium, multigrupo y asociadas. | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Conforme sistema de asignación y reparto de costes |
| EGEVASA | AGUAS DE VALENCIA S.A. | A46000477 | 10031444 | Servicio | Prestación Servicio de asistencia técnica de limpieza de Alcantarillado | 02/01/2019 | 02/01/2019 | 12 + 48 | 28.061,00€/año |
| EGEVASA | EMP.MIXTA VALENCIANA DEL AGUA, S.A. | A97197511 | 10014014 | Alquiler | Alquiler oficina santa amalia para el departamento de prevención por reparación de la cubierta de vara de quart | 01/03/2019 | 01/03/2019 | 6 + prórroga tácita | 28.938,00€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 10031439 | Servicio | Prestación Servicio asistencia técnica de Limpieza de redes de alcantarillado e inspecciones de CCTV | 01/01/2019 | 01/01/2019 | 12 + 48 | 27.569,00€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 12903/09 | Servicio | Prestación servicio mantenimiento y explotación de la EDAR del Marquesat | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | 50.333,40€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 12903/09 | Servicio | Prestación servicio mantenimiento y explotación de la EDAR de Vátova | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | 27.189,48€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 12903/09 | Servicio | Prestación servicio mantenimiento y explotación de la EDARS de la Urbanización Montehorquera | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | 8.543,84€/año |
| EGEVASA | UTE AGUAS DE CHIVA | U98682123 | 10036634 | Servicio | Servicios de mantenimiento y explotación de las Edars de San Miguel (Callicant) y La Loma de Chiva | 30/10/2019 | 30/10/2019 | 12 + 36 | 19.090,92€/año |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

22-mar-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

22-mar-2021



INTERVENCIÓN GENERAL

Gloria Fayos Miñana, en representación de la mercantil Empresa General Valenciana del Agua, S.A. (EGEVASA), actuando en calidad de Director Gerente Adjunta- Apoderada de la misma, comparece y como mejor proceda DICE:

Que en fecha 26 de febrero de 2021 se nos ha notificado el Informe Provisional de Auditoría Operativa del ejercicio 2019, concediendo un plazo de quince días naturales para formular las alegaciones que consideremos pertinentes.

Que, dentro del plazo concedido, por medio del presente escrito le traslado las siguientes

ALEGACIONES

PRIMERA. - APARTADO 4.1.1 PROCEDIMIENTO DE VERIFICACIÓN Y PAGO DE FACTURAS RECIBIDAS

En el cuarto párrafo de la página 6 del informe, se señala:

“las órdenes de pago se presentarán a los apoderados una vez superado dos VºBº por parte de Financiero. Un VºBº o primer visador será el del Responsable del Departamento de Contabilidad o Responsable de cierre de la Sociedad, y, un segundo VºBº por quien ejerza de Dirección Financiera del Grupo”.

Firmante: FAYOS MIÑANA, GLORIA ISABEL - 22692091S Fecha/Hora: 12/03/2021 08:57:49 Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico administrativo archivado por Aguas de Valencia, según el artículo 30.5 de la Ley 11/2007, de 22 de Junio. Su autenticidad puede ser contrastada a través de la siguiente dirección: https://portalfirmas.aguasdevalencia.es:8444/p/



Código seguro de verificación:
UE9SMlMQTAwMA==
Huella Digital:
PLaSlzJYQuRF3HUKxe2HqZfgs=

Entendemos que ha de sustituirse la referencia a la "Dirección Financiera del Grupo", por "Dirección Financiera de la **Sociedad**".

En el segundo párrafo de la página 7 del informe, se establece que:

*"A su vez, la Dirección Financiera del **Grupo Aguas de Valencia** es la responsable de fijar los criterios para aplicar la política de pago a proveedores."*

La referencia al Grupo Aguas de Valencia, debe sustituirse por "**Grupo Global Omnium**".

SEGUNDA. - APARTADO 4.2 CONTROL PRESUPUESTARIO

Por lo que respecta a la distinción efectuada en el informe (pág. 7) y la recomendación que se contiene en la página 18, segundo párrafo, respecto al PAIF (elaborado con los datos económicos de la sociedad a julio/agosto) y al Presupuesto Interno (elaborado en base a los datos de la Sociedad a cierre de septiembre del ejercicio en curso y proyectados hasta final de año), indicar que, siguiendo la recomendaciones realizadas en los informes de auditoría de cumplimiento de la legalidad de ejercicios anteriores, la Sociedad ha empezado a publicar el seguimiento del PAIF en comparación con los datos reales a cierre del ejercicio.

Por este motivo, y con el objetivo de que el PAIF y el Presupuesto Interno presenten las menores desviaciones posibles, el PAIF correspondiente al ejercicio 2021 ya se ha elaborado con los datos a cierre de septiembre del ejercicio, mejorando con ello la calidad de los datos publicados y minimizando así las posibles discrepancias en los datos contenidos en ambos.



Código seguro de verificación:
UE9SMaMQTAwMA==
Huella Digital:
PLaSlzJYQuRF3HUKIxe2HqZfgs=



Por otra parte, en el punto 5.2 del informe (página 17), se establece la siguiente recomendación:

"se recomienda a la Sociedad documentar los cierres contables, que debería contener, además de variaciones en magnitudes y porcentajes, las explicaciones razonadas de los motivos que las producen y medidas a tomar, en los casos que proceda".

Al respecto, únicamente manifestar que la Sociedad procederá en el ejercicio 2021 a documentar sus cierres contables siguiendo las indicaciones del informe.

TERCERA. - APARTADO 4.3 CONTABILIDAD DE ANALITICA/COSTES

Se señala en el cuarto párrafo de este apartado lo siguiente (pág. 9):

"con respecto a la distribución de los gastos, los directos se imputan a su explotación de forma automática y, el resto de los gastos indirectos, que se basan en criterios de reparto "más subjetivos", no se distribuyen por explotación, sino que se acumulan por tipo de actividad".

Señalar, en primer lugar, que todos los gastos a que se hace referencia son directos. No obstante, parte de ellos se asignan directamente a nivel de explotación (contrato/convenio), mientras que otros se imputan a nivel de "delegación, zona y línea de negocio" por ser compartidos por más de un contrato/convenio o línea de actividad.

Así mismo, debemos indicar que los criterios de reparto aplicados no son subjetivos, sino totalmente objetivos y se asignan en función de determinados parámetros medibles, los



cuales no se acumulan por tipo de actividad, sino por delegación, zona y línea de negocio, tal y como hemos comentado anteriormente.

Por otra parte, en el quinto párrafo de este apartado (pág. 9), se señala que:

"existen gastos e ingresos generales que la Sociedad no imputa ni distribuye por centro de coste/beneficio de forma automática, sino que lo tienen que preparar de forma manual en el momento que se necesite".

A este respecto, indicar que, dada la gran diversidad de conceptos y tipología de costes, no es posible establecer un estándar igual de imputación para todos.

Por lo que respecta al segundo párrafo de la página 10, dónde se afirma que, *"Al realizar este cruce, detectamos diferencias materiales entre los datos estadísticos que se adjuntan en los informes y los datos contables facilitados por la Sociedad en el detalle del reparto de gastos e ingresos para cada explotación"*, indicar que dichas diferencias están totalmente justificadas dado que, el "estudio de tarifas" es el presupuesto de los ingresos y gastos que tendrá el servicio en el ejercicio siguiente y sólo referidos a ingresos y gastos que se repercuten en el coste del m³ de agua potable.

Conforme se desarrolla el ejercicio, se refleja en la contabilidad los costes e ingresos reales que pueden incluir, además, otros costes/ingresos que no graban el precio del agua (que es el único intervenido). Entre éstos puede estar el mantenimiento de acometidas, contadores, saneamiento, etc, cuya potestad tarifaria es del Ayuntamiento.



Código seguro de verificación:
UE9SMnlMQTAwMA==
Huella Digital:
PLaSlzJYQuRF3HUKxe2HqZfgs=



Los Ayuntamientos desde el año 2017, momento en que se aprobó la nueva Ley de Contratos del Sector Público (Ley 9/2017), tienen la obligación de aprobar una Ordenanza Reguladora de la prestación patrimonial pública de carácter no tributario y, en ella cada Ayuntamiento configura dicha "prestación" de manera heterogénea, pudiendo en algunos casos incluir todos los costes dentro del precio del m³ y en otros casos no, pero, además, respetando lo pactado en el convenio/contrato/oferta de la Sociedad, lo que da lugar a una muy variada casuística que no se puede parametrizar a priori.

Finalmente y por lo que respecta a los párrafos cuarto y quinto de la página 11, dónde se establece que "*el Departamento Financiero de la Sociedad, en base a los datos de la contabilidad analítica, identifica explotaciones con un beneficio de explotación negativo y, en su caso, éstas, se traspasan al Departamento de Auditoría Interna, para que realice una revisión más minuciosa de los resultados de la explotación en base a la contabilidad tarifaria*", indicar que ésta revisión no se realiza por el departamento de Auditoría Interna, se realiza coordinadamente por los departamentos de Operaciones, Tarifas, Financiero y Jurídico.

CUARTA. - APARTADO 4.3.1 EXPLOTACIONES "DEFICITARIAS"

Por lo que respecta a los cuadros contenidos en este punto (pag.12), no entendemos el primer de dichos cuadros ni la metodología empleada para el cálculo del "resultado".

No obstante, sí que podemos concluir que en dichos cuadros se están comparando magnitudes NO comparables, lo que puede dar lugar a conclusiones erróneas, ya que el primer cuadro no está teniendo en cuenta las tarifas transitorias ni otros



costes/ingresos asociados a la Delegación, bien por no ser repercutibles en tarifas o bien por corresponder a otras líneas de actividades distintas de las incluidas en el propio "servicio de abastecimiento de agua", mientras que el segundo cuadro sí que se tienen en cuenta todos los costes/ingresos de la Delegación.

Finalmente, por lo que respecta al tercer párrafo (pág 13), dónde se expone que se "*detallan aquellas explotaciones que tienen en vigor Tarifas Transitorias que son deficitarias en 2019*", debemos indicar que supuestamente son deficitarias en 2019 puesto que se estima que, finalizada su vigencia, no habrán recuperado totalmente la inversión.

QUINTA. - APARTADO 4.3.2 EXPLOTACION "ALGINET"

Por lo que respecta al balance comparativo (pág. 15) presentado, entendemos que dicho cuadro está comparando magnitudes no comparables y puede dar lugar a conclusiones erróneas.

En este sentido debemos señalar que no incluye la tarifa transitoria ni otros costes/ingresos asociados a la Delegación, bien por no ser repercutibles en tarifas o bien por corresponder a otras líneas de actividades distintas de las incluidas en la propia "concesión de agua", mientras que la contabilidad financiera hace referencia a todos los costes/ingresos de la Delegación.



SEXTA. - APARTADO 4.4 EMPRESAS VINCULADAS

En el párrafo primero (pág.17) se dice que "se ha comprobado que el importe que se repercute en factura es el coste del trabajador para la sociedad prestadora del servicio más la aplicación de un margen de beneficio del 5%".

Al respecto procede aclarar que el porcentaje que se aplica es de un 4% (no del 5%). Este porcentaje se aplica recíprocamente a las prestaciones de servicios entre la sociedad y las restantes empresas del grupo Global Omnium, conforme a criterios verificados y auditados por los Auditores de Cuentas de la Sociedad.

SÉPTIMA. - APARTADO 5.1. RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS ORGANIZACIONALES Y DE CONTROL INTERNO

Sin perjuicio de que para futuros ejercicios se tengan en cuenta todas las recomendaciones que se contiene en el informe, quisiéramos matizar que, en cuanto al proceso de supervisión de facturas que contengan pedidos superiores a 2.500 €, tal y como se señala en el punto 4.1. del proceso de verificación, este tipo de facturas quedan automáticamente bloqueadas y se someten a supervisión.

Dicho proceso, consiste en listar la relación de facturas que se encuentran bloqueadas por este motivo y se va supervisando que las imputaciones contables y la asignación de cuentas se ajustan a la naturaleza del gasto. A medida que se verifica que es correcto, se van liberando, lo que se traduce en el desbloqueo para su emisión y pago. En caso de detectar imputaciones erróneas, se procede a su rectificación, implicando su anulación o modificación según proceda.



OCTAVA. - APARTADO 5.3 CONTABILIDAD DE ANALÍTICA/COSTES

Respecto a las recomendaciones de los párrafos 1 y 2 de este apartado (pag.18) esto es, "Se recomienda a la Sociedad que establezca un criterio de reparto (m3, nº habitantes, ...) para la distribución automática de estos gastos e ingresos indirectos, por cada uno de los centros de beneficios y/o de coste, ", y "Se recomienda a la Sociedad adaptar lo máximo posible este procedimiento, con el fin de poder obtener información homogénea entre ambas fuentes de forma más ágil.", les informamos de que la Sociedad estudiará posibles soluciones para la implantación de las medidas recomendadas.

Y, Respecto a la recomendación del tercer párrafo del punto (pag.18) "Se recomienda a la empresa llevar un control actualizado de esta información, dado que para determinar si una explotación es deficitaria o no lo es, se deben analizar los ingresos y gastos acumulados de forma anual desde el inicio de la explotación", debemos señalar que sólo disponemos de datos de gestión digitales a partir del ejercicio 2006, por cambio en nuestro sistema contable.

NOVENA. - APARTADO 5.4 EMPRESAS VINCULADAS

Atendiendo a la recomendación de la auditoría de legalidad de la sociedad, del ejercicio 2019, referida a la regularización de la situación de trabajadores que forman parte de la plantilla y que realizan trabajos en un 100% de su jornada laboral en otras empresas vinculadas del Grupo Global Omnium, se pone en conocimiento que, durante el ejercicio 2020 se ha procedido a la regularización de gran



parte de los trabajadores quedando un número residual a regularizar, en su mayoría, a lo largo del próximo ejercicio.

En virtud de lo expuesto y demás motivos aplicables,

SOLICITO, tenga a bien admitir este escrito y por formuladas en tiempo y forma las alegaciones que anteceden al "Informe Provisional de Auditoría Operativa de EGEVASA correspondiente al ejercicio 2019" y, con estimación de las mismas, resuelva sobre la procedencia de su inclusión en el Informe Definitivo de Auditoría de Cumplimiento 2019.

Lo que solicito en Valencia, a 10 de marzo de 2021.

Fdo.: Gloria Fayos Miñana.

DIRECTORA ADJUNTA



Código seguro de verificación:
UE9SMhMQTAwMA==
Huella Digital:
PLaSilzJYQuRF3HUKxe2HqZigs=



| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 1 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



**INFORME
PROVISIONAL**



INFORME AUDITORIA OPERATIVA

EMPRESA GENERAL VALENCIANA DEL AGUA, S.A.

EJERCICIO 2019

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática Portalfirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/opencms/opencms/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 2 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



**INFORME
PROVISIONAL**



INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA

A la Intervención General de la Excm. Diputación Provincial de Valencia

Hemos llevado a cabo una auditoría operativa de Empresa General Valenciana del Agua, S.A., (en adelante "Egevasa" o la Sociedad) correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, con objeto de evaluar en términos de eficacia y eficiencia la gestión de los recursos disponibles, los procedimientos operativos utilizados y la consecución de los objetivos establecidos.

El alcance y naturaleza de nuestro trabajo ha requerido la identificación de las áreas de actuación, análisis de la estructura interna, sistemas de información, planes, objetivos y políticas específicas de cada área, así como la revisión de la información y conclusiones alcanzadas al objeto de determinar las posibilidades más significativas de mejora en el control interno, en los sistemas de información y en eficacia y eficiencia en la gestión de las operaciones realizadas por la Sociedad.

Como resultado de nuestra revisión y en base al alcance del trabajo descrito, excepto por los efectos que pudieran derivarse de las situaciones descritas en el anexo adjunto, no tuvimos conocimiento de ninguna transacción significativa que no haya cumplido los principios de eficacia, eficiencia y economía durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 por parte de la Empresa General Valenciana del Agua, S.A.

Sin embargo, dada la naturaleza del examen realizado, basado principalmente en pruebas selectivas y que no incluye la revisión de todos los procedimientos y técnicas de control, dado que el mismo no tiene como finalidad efectuar un análisis exhaustivo de la eficacia, eficiencia y economía durante el citado periodo, esta opinión no es una aseveración de que se haya cumplido con dichos principios en la totalidad de las transacciones realizadas por la Sociedad.

Excm. Diputación Provincial de Valencia

Blázquez & Asociados Auditores, SLP
(R.O.A.C. S-1793)

Jose Eugenio Garcerán Rodríguez
Interventor

Ramón Santos Molina
Nº ROAC 19871
Socio-Auditor de Cuentas

Murcia, a 4 de diciembre de 2020

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generado por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.seade.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 3 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



**INFORME
PROVISIONAL**



ANEXO Informe Auditoría Operativa 2019 Empresa General Valenciana del Agua, S.A.

1. INTRODUCCIÓN

La Intervención General en uso de las competencias que le atribuye la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, con el objeto de comprobar que el funcionamiento en el aspecto económico-financiero de las entidades públicas locales de ella dependientes se ajustan al ordenamiento jurídico y a los principios generales de buena gestión financiera, ha procedido a auditar a la entidad Empresa General Valenciana del Agua, S.A., en colaboración con la firma de Auditoría Blázquez & Asociados Auditores, S.L.P. en virtud del Decreto del diputado delegado de contratación y suministros de la Corporación nº 12219 de fecha 29 de diciembre de 2017, el cual, además de la auditoría de las cuentas anuales de los ejercicios 2017 a 2019, incluía como objeto del contrato, la emisión de un Informe de auditoría de cumplimiento de la legalidad para los referidos ejercicios.

Con fecha 7 de julio de 2020 la Intervención General de la Excm. Diputación Provincial de Valencia ha procedido a contratar el servicio de auditoría operativa la entidad Empresa General Valenciana del Agua, S.A., para el ejercicio 2019, al objeto de evaluar el grado de eficacia en el logro de los objetivos previstos, así como evaluar si la gestión de los recursos se ha desarrollado de forma económica y eficiente.

Todo ello conlleva necesariamente que deba existir una serie de estados que permitan evaluar los conceptos anteriormente citados y que se resumen a continuación:

1. La eficacia se mide por el grado de cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas de actuación. La evaluación de la eficacia no puede realizarse sin la existencia de una planificación concreta en unos programas, en los que los objetivos aparezcan claramente establecidos y cuantificados.
2. Una actuación es eficiente cuando con unos recursos determinados se obtiene un resultado máximo o que con un resultado determinado se utilizan los mínimos recursos. La evaluación de la eficiencia comprende el estudio de:
 - El rendimiento del servicio prestado en relación con su coste.
 - La comparación de dicho rendimiento con una norma previamente establecida.
 - Las recomendaciones para mejorar los rendimientos estudiados.
3. La economía se produce cuando se adquieren los recursos apropiados al más bajo coste. La evaluación de la economía comprende el conocimiento, determinación y comparación con los correspondientes patrones, de los siguientes aspectos:
 - Conocimiento real de las necesidades que deben ser atendidas y comparación con los recursos adquiridos para atenderlas.
 - Determinación de calidades aceptables.
 - Estudio de las condiciones de adquisición.
 - Grado de utilización de los bienes y servicios adquiridos.

Principios de la Auditoría Operativa

La auditoría operativa se basa en dos principios básicos:

1. **Principio de eficacia, eficiencia y economía:** la Administración Pública debe ser dirigida de forma que pueda utilizar los fondos públicos de la mejor manera posible.
2. **Principio de responsabilidad:** las personas que administran los fondos públicos deben ser responsables de una gestión prudente y eficiente de los mismos.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 4 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



Objeto de la Auditoría Operativa

La auditoría operativa tiene por objeto verificar los siguientes puntos:

1. Si se han obtenido los objetivos propuestos.
2. Si existen otras alternativas más económicas de obtener los niveles de servicio requeridos.
3. Si la administración está gestionada correctamente.
4. Si la organización estudiada está obteniendo recursos cuyo coste es adecuado a la rentabilidad que se obtiene de los mismos.
5. Si todos los servicios prestados son necesarios.
6. Si es necesario desarrollar nuevos servicios.
7. Si la media de las realizaciones y el sistema de información económica suministran de forma adecuada el grado de eficacia, eficiencia y economía obtenido.

Condiciones previas para un sistema operativo

Para que pueda existir la posibilidad de realizar una evaluación en términos de eficacia, eficiencia y economía es necesario que se den las siguientes condiciones:

1. Los objetivos deben estar claramente definidos y deben ser medibles y cuantificables.
2. Debe existir un plan de actuaciones dirigido a la obtención de los objetivos anteriormente definidos de la forma más eficaz y eficiente.
3. Los puestos de trabajo, sus funciones y responsabilidades deben estar claramente establecidas.
4. Debe disponerse de suficiente información en relación a los costes y rendimientos que se obtienen e información estadística lo suficientemente amplia y fiable para que exista la posibilidad de realizar comparaciones óptimas.

Problemática para la evaluación del grado de eficacia, eficiencia y economía

La problemática para la evaluación del grado de eficacia, eficiencia y economía se produce, fundamentalmente, por las siguientes razones:

1. En ocasiones se dispone de información para la obtención de indicadores de eficacia, y economía, pero, por un lado, la citada información no es tratada con el objeto de obtener dichos indicadores, y por otro lado, no existen patrones ni parámetros previamente establecidos para poder realizar las comparaciones pertinentes.
2. No se dispone de información suficiente para poder cuantificar la consecución de objetivos.

2. NATURALEZA Y ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Empresa General Valenciana del Agua, S.A. tiene como objeto social la prestación, por sí misma o a través de sus empresas participadas, de todos los servicios relacionados con el ciclo integral del agua que le sean encomendados.

La actividad principal de la Sociedad está focalizada en las siguientes líneas de negocio:

- i) Abastecimiento de agua potable. La Sociedad gestiona explotaciones de agua potable, tanto por cuenta de entidades públicas como por cuenta propia. Las concesiones de explotaciones de abastecimiento de agua potable "en alta" (suministro de agua a Ayuntamientos) tienen un plazo medio de duración original de 20 años. Las concesiones de explotaciones de abastecimiento de agua potable "en baja" (suministro de agua a usuarios consumidores finalistas), tienen plazo de duración original comprendido entre 7 y 40 años.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 5 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



- ii) Explotación de estaciones de depuración de aguas residuales (EDAR). Los servicios de esta naturaleza gestionados en la actualidad por la Sociedad resultan de encomiendas de la Excm. Diputación Provincial de Valencia en virtud de dos convenios.
- iii) Construcción de infraestructuras. En esta actividad se engloba la ejecución de obras de construcción de canalizaciones y redes, captación de agua, estaciones depuradoras de aguas residuales y, en general, cualquier infraestructura hidráulica llevada a cabo en virtud de convenios vigentes o por petición expresa de Ayuntamientos.

La Sociedad se constituyó en 1988. Hasta el ejercicio 1999, la Sociedad tenía carácter de Sociedad unipersonal siendo su accionista único la Excm. Diputación Provincial de Valencia. En 1998 se inició proceso de privatización que dio lugar, en 1999, a la adquisición por parte de Vainmosa Cartera, S.L. del 49% de las acciones que integran el capital social de la Sociedad. Desde el ejercicio 2001 Vainmosa Cartera, S.L. pertenece a Grupo Aguas de Valencia, actualmente Grupo Global Omnium.

3. ASPECTOS CONTEMPLADOS EN LA AUDITORIA OPERATIVA

La auditoría operativa ha contemplado los siguientes aspectos:

1. Examen de los procedimientos de la Entidad con el objeto de valorar su racionalidad económico-financiera y si se adecuan a los principios de buena gestión.
2. Verificación del grado de cumplimiento de los objetivos programados, así como del coste y rendimiento de los servicios prestados de acuerdo con los principios de economía, eficiencia, eficacia, estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.
3. Verificación de la razonabilidad de los procedimientos de la Entidad y de las políticas comerciales aplicadas en las relaciones y transacciones llevadas a cabo con partes vinculadas.

4. CONCLUSIONES OBTENIDAS DEL TRABAJO DE AUDITORIA INTERINA

A continuación, se describen las conclusiones obtenidas de cada uno de los apartados especificados en el punto anterior.

4.1. PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS

La Sociedad tiene elaborados determinados procedimientos que regulan los principales aspectos relativos a la gestión administrativa del personal, solicitudes de compras, contratación, prestaciones de servicios, verificación y pago de facturas recibidas, etc. Esta herramienta de control interno, debe permitir la racionalización y optimización de los medios personales y materiales al servicio de la Sociedad, constituir un elemento de seguridad jurídica y establecer un mecanismo de evaluación y de establecimiento de medidas y objetivos de calidad.

Estos procedimientos, que vienen dados por la matriz del socio privado, se ha comprobado que se vienen utilizando por la Sociedad en las actividades aplicables, cumpliéndose, en general, lo establecido en los mismos.

4.1.1. PROCEDIMIENTO DE VERIFICACION Y PAGO DE FACTURAS RECIBIDAS

En la auditoría operativa del ejercicio 2019 nos hemos centrado en analizar el "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas" derivado de las relaciones comerciales entre proveedores y/o acreedores de la Sociedad.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 6 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



Este procedimiento de verificación de facturas de proveedores y contratistas, procede de pedidos de compra o contratos de servicio que han sido gestionados a través del Departamento de Gestión de Compras de acuerdo con los procedimientos para la gestión administrativa de pedidos y contratación establecidos a tal efecto, los cuales, no han sido objeto de esta auditoría.

El "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas" se aplica a todas las facturas recibidas, así como a sus órdenes de pago, en concepto de suministro de bienes y/o prestación de servicios con cualquier tipo de proveedor y/o acreedor, ya sea tercero o empresa del grupo o asociada, excepto las facturas procedentes de las comisiones de gestión de cobro de las remesas de cobro domiciliado en cuenta corriente de los clientes. Este procedimiento se diferencia en dos subprocesos según las facturas recibidas sean de terceros o de empresas del grupo y asociadas, los cuales, se resumen a continuación:

- El proceso general de verificación de facturas recibidas de terceros se inicia con la recepción de la factura del proveedor. El siguiente paso es el proceso de verificación de la factura por el usuario tramitador de la factura (responsable de tramitación). A continuación, se procede a conformar o no conformar la factura también por el responsable de la tramitación. Una vez la factura esté conformada, se procederá a su contabilización, a la emisión de su orden de pago y, por último, se procederá a su archivo.

El procedimiento de verificación de facturas recibidas concluye con el subproceso de pago de facturas, el cual consiste en presentar a la firma de los apoderados las órdenes de pago de las facturas previamente conformadas. Las órdenes de pago se presentarán a los apoderados una vez superado dos VºBº por parte de Financiero. Un VºBº o primer visador será el del Responsable del Departamento de Contabilidad o Responsable de cierre de la Sociedad, y, un segundo VºBº por quien ejerza de Dirección Financiera del Grupo. Una vez obtenida la firma de los apoderados (manual o electrónica), la Sección de Administración de Compras y Proveedores hará llegar dicha orden al Departamento de Tesorería para que este último lo presente en la Entidad Financiera que corresponda.

- Por su lado, el proceso de verificación de facturas recibidas de empresas del grupo y asociadas, es más simplificado, puesto que dichas facturas se entienden conformes con la orden de facturación recibida por el emisor, es decir, se sobreentiende que el responsable cuenta con la conformidad del gasto del receptor del material o del servicio.

El pago de facturas con empresas del grupo es por compensación, excepto en aquellas sociedades en las que participen empresas Mixtas o terceros. En estos casos, el pago se tramitará de acuerdo con el procedimiento general de pago de facturas con proveedores, salvo que exista pacto expreso entre las partes.

En lo que respecta al procedimiento que se sigue para tramitar el alta del proveedor en el sistema, éste se realiza en el momento de la primera compra. Para ello, la documentación mínima que se solicita es la acreditación bancaria y el certificado de situación censal. Antes de realizar el pago de la factura al proveedor, se comprueba que esté al corriente de pagos con la Seguridad Social y con la Agencia Tributaria, para lo cual, se solicitan, al menos, anualmente, los certificados de estar al corriente de pago. Otras verificaciones que se suelen realizar antes del pago de facturas, es comprobar que los proveedores no tengan saldos deudores.

Ante la posibilidad de que un proveedor comunique el cambio de cuenta bancaria, se le solicita el certificado bancario de la nueva cuenta, y se verifica, además, con una llamada a la persona de contacto que el remitente de la información es el proveedor. También se comprueba que sea la persona de contrato y de referencia en el Grupo.

Además, existe un proceso de Registro de Proveedores disponible en la página web de la Sociedad, donde se solicita y se explica todo lo necesario para que un proveedor pueda

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 7 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



registrarse. Este registro dispone de dos niveles, Nivel I Básico para aquellos proveedores con productos y/o servicios básicos y un Nivel II Registro Repro para aquellos proveedores cuyos productos y/o servicios pueden ser críticos para nuestra organización. El proveedor una vez registrado, deberá actualizar sus datos cada vez que presente alguna modificación y/o con carácter anual.

Con respecto a las responsabilidades del "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas", el Departamento de Contabilidad, a través de su Sección de Administración de Compras y Proveedores, es responsable del proceso de recepción, registro contable, pago y custodia de las facturas recibidas, así como de las órdenes de pago emitidas. A su vez, la Dirección Financiera del Grupo Aguas de Valencia es la responsable de fijar los criterios para aplicar la política de pago a proveedores.

En el trabajo de auditoria, hemos analizado el procedimiento escrito e identificado los procesos clave. Se ha comprobado que existe una segregación de funciones y de responsabilidades entre el personal de la Sociedad en función de la etapa del proceso en la que se esté, incluso que existe un proceso de supervisión adicional para las operaciones que contengan pedidos superiores a 2.500 euros.

Se ha comprobado que, a pesar de que, como se ha indicado anteriormente los procedimientos vienen dados por la matriz del socio privado y es aplicable a todas las empresas del Grupo, este procedimiento en concreto, se ha adaptado a la Sociedad implantando instrucciones específicas que son de aplicación solo en el caso de Egevasa.

Adicionalmente, se ha solicitado una muestra de siete facturas recibidas de diferentes proveedores y acreedores (terceros independientes y empresas del grupo), para las cuales se ha solicitado: pedido, albarán y/o certificación de los trabajos realizados, factura sellada y conformada, orden de pago validada y autorizada, justificante bancario del pago y asientos contables. Además, se ha visado, la solicitud de alta del proveedor en el sistema, la documentación requerida al proveedor para la formalización del contrato (cuando este proviene de un expediente de contratación pública), el certificado de titularidad bancaria, el certificado de situación censal y los certificados de estar al corriente de pago con la Seguridad Social y la Agencia Tributaria.

Tras la realización de las comprobaciones de auditoria, en la muestra seleccionada, se ha probado que se cumple, por lo general, lo establecido en citado procedimiento.

4.2. CONTROL PRESUPUESTARIO

La Sociedad elabora un Presupuesto Interno y un Programa de Actuación, Inversión y Financiación (en adelante, PAIF) para cada ejercicio económico.

El PAIF se elabora en base a los datos económicos de la Sociedad a julio/agosto del ejercicio en curso, estos datos se proyectan a final de año, y posteriormente, se ajustan en base a previsiones para el ejercicio económico siguiente. El PAIF se aprueba por la Dirección General de la Sociedad y, además, se presenta al Consejo de administración para su aprobación. Posteriormente se publica en el Portal de Transparencia de la página web de la Sociedad.

Con respecto al Presupuesto Interno, se elabora en base a los datos económicos de la Sociedad a septiembre del ejercicio en curso, se proyectan estos datos a final de año, y posteriormente, se ajusta en base a previsiones para el ejercicio económico siguiente. Este Presupuesto Interno se aprueba también por la Dirección General y no es objeto de publicación.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 8 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



La Sociedad realiza cierres contables mensuales sobre los que analiza las posibles desviaciones respecto al presupuesto interno aprobado del ejercicio en curso.

4.2.1.EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2019

La Sociedad elaboró el Programa de Actuación, Inversión y Financiación para el ejercicio 2019, en cumplimiento del artículo 166 del Real Decreto Legislativo 2/2005, de 5 de Marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales.

El resumen del PAIF aprobado para el ejercicio 2019, así como su ejecución, se muestra a continuación:

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS. SEGUIMIENTO PAIF - REAL. EJERCICIO 2019

(Miles de euros)

| | Prev.Ejer. 2019 | Real 2019 |
|---|--------------------|--------------|
| OPERACIONES CONTINUADAS | | |
| Importe neto de la cifra de negocios | 41.737 | 40.629 |
| Aprovisionamientos | (16.401) | (15.937) |
| Otros ingresos de explotación | 545 | 691 |
| Gastos de personal | (15.208) | (15.288) |
| Otros gastos de explotación | (5.896) | (6.118) |
| Amortización del inmovilizado | (3.122) | (2.861) |
| Exceso de provisiones | | 262 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | - | (0) |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 1.655 | 1.377 |
| Ingresos financieros | 20 | 1.837 |
| Gastos financieros | (216) | (196) |
| Variación en el valor razonable de instrumentos financieros | | 13 |
| RESULTADO FINANCIERO | (196) | 1.655 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 1.459 | 3.032 |
| Impuestos sobre beneficios | (365) | (244) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.094 | 2.787 |

La Sociedad en base a las recomendaciones realizadas en los informes de auditoría de cumplimiento de la legalidad de ejercicios anteriores, ha empezado a publicar en el ejercicio 2020 en el Portal de Transparencia de su página web, el seguimiento del PAIF en comparación con los datos reales de cierre a 31 de diciembre de 2019.

Con respecto al seguimiento del presupuesto interno y al análisis de las variaciones mensuales, la Sociedad no lo deja documentado, por lo que no existen evidencias de que la Dirección desarrolle estos controles sobre el presupuesto considerando el cumplimiento de los objetivos establecidos.

Para el ejercicio 2020, la Sociedad elaboró el Programa de Actuación, Inversión y Financiación, que fue aprobado por unanimidad por el Consejo de Administración de fecha 12 de febrero de 2020.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |



INFORME PROVISIONAL



4.3. CONTABILIDAD DE ANALITICA/COSTES

La Sociedad basa su gestión en el control presupuestario de ingresos y gastos, imputando a cada uno de sus centros de beneficio y/o centro de gastos, sus correspondientes gastos e ingresos vinculados.

La implantación de este sistema tiene por objetivo permitir el conocimiento de los gastos contables incurridos en la gestión de cada una de las explotaciones directamente desarrolladas, en sus diferentes líneas, poniendo en relación los gastos con los objetivos, y su comparación entre lo realmente ejecutado y lo presupuestado.

Con el objeto de tener una visión global de las explotaciones de la Sociedad a lo largo de 2019, se nos facilitó una relación de los proyectos desarrollados en 2019, en la que se indica por tipo de actividad "Agua en Alta", "Agua en Baja" y "Edar", de cada una de las diferentes explotaciones, los ingresos obtenidos en el ejercicio, m3 facturados y número de habitantes de la población. Identificando en particular, aquellas explotaciones en municipios con población inferior a 20.000 habitantes, en las que la Sociedad presta sus servicios de abastecimiento de agua potable a domicilio y evacuación y tratamiento de aguas residuales, a objeto de comprobar el cumplimiento de las funciones propias reguladas en los artículos 26 y 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local (Véase Anexo II adjunto).

Con respecto a la distribución de los gastos, los directos se imputan a su explotación correspondiente de forma automática y, el resto de los gastos indirectos, que se basan en criterios de reparto "más subjetivos", no se distribuyen por explotación, sino que se acumulan por tipo de actividad.

Aquí tenemos la primera dificultad del trabajo de auditoría, pues existen gastos e ingresos generales que la Sociedad no imputa ni distribuye por centro de coste/beneficio de forma automática, sino que lo tienen que preparar de forma manual en el momento que se necesite.

Una vez obtenido el detalle de la población del ejercicio 2019, a criterio del auditor, se realiza una selección de explotaciones, concretamente, dos explotaciones de agua en alta, cinco explotaciones de agua en baja y una explotación de Edar, que se muestran en el siguiente cuadrante:

| LINEA DE NEGOCIO | DELEGACIÓN /CONVENIO | CONTRATO | Ingresos | Compra AA | Energía Eléctrica | Amortizaciones | AP: M3 Facturados/ AARR: M3 tratados/ Compost: Tn lodos | AP: Nº de Habitantes AARR: Nº Habitantes equivalentes |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|-----------|-----------|-------------------|----------------|---|--|
| AGUA EN ALTA | | | | | | | | |
| | | LA RIBERA ALTA | 225.892 | - | - 274.085 | - 6.338 | - | - |
| | | MANUEL ALTA | 9.060 | - | - 57.162 | - 6.437 | - | - |
| AGUA EN BAJA Y SANEAMIENTO | | | | | | | | |
| | | ALGINET | 1.087.183 | - | - 39.054 | - 255.688 | 602.624 | 13.380 |
| | | BENIFAIO | 1.086.313 | - | - 2.928 | - 220.958 | 648.455 | 11.962 |
| | | CANET BERENGUER | 1.326.372 | - 210.120 | - 25.762 | - 87.268 | 1.231.860 | 6.697 |
| | | L'OLLERIA | 803.044 | - | - 120.991 | - 132.477 | 626.788 | 8.281 |
| | | CHESTE | 1.435.956 | - 197.849 | - 35.793 | - 97.810 | 971.248 | 8.494 |
| AGUA RESIDUAL | | | | | | | | |
| | | EDAR CHESTE | 326.416 | - | - 30.933 | - 2.006 | 494.112 | 18.230 |

De esta muestra, se solicita a la Sociedad que nos facilite, para cada explotación, el detalle de ingresos y gastos completamente distribuidos, así como, el último "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa" y último "Escrito de liquidación de Tarifa Transitoria" presentado al Ayuntamiento correspondiente, publicación de las tarifas en vigor en el Diario Oficial de la Generalitat Valenciana (en adelante DOCV) y por último, el "Certificado del Coste

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.seade.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 10 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



Efectivo del Servicio en el ejercicio 2019” presentado a cada Ayuntamiento correspondiente en cumplimiento de la Orden de Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas HAP/2075/2014 de 6 de noviembre de 2014, por la que se establecen los criterios de cálculo del coste efectivo de los servicios prestados por las Entidades Locales y Resolución de 23 de junio de 2015 de la Secretaria General de Coordinación Autonómica y Local que especifica los elementos de referencia a los que se refiere la citada Orden Ministerial.

Una vez recibida esta información, para cada explotación seleccionada, entre otras pruebas, se realiza una agrupación de los gastos e ingresos contables por tipología y se cruza con los datos por población incluidos en los “Estudios Económicos de Revisión de Tarifas” y en los “Certificados del Coste Efectivo del Servicio en el ejercicio 2019” presentados a los correspondientes Ayuntamientos. Al realizar este cruce, detectamos diferencias materiales, entre los datos estadísticos que se adjuntan en estos informes y los datos contables facilitados por la Sociedad en el detalle del reparto de gastos e ingresos para cada explotación.

El detalle de ingresos y gastos afectos a cada explotación se corresponde, como ya se ha indicado, a un primer reparto de los gastos contables, atendiendo a criterios de imputación directa y a otros criterios organizativos que difieren de la contabilidad tarifaria.

Previamente a continuar con el desarrollo del trabajo realizado, cabe señalar y explicar por qué la contabilidad tarifaria difiere de la contabilidad analítica. Estas diferencias se explican, en parte, por lo siguiente:

- La contabilidad tarifaria se basa en los datos de cierre contable a 30 de septiembre del año en curso (año N) y se proyectan a 31 de diciembre de referido año. Posteriormente se estiman para el ejercicio próximo (año N+1). En definitiva, son todo previsiones.
- No todos los gastos/ingresos contables tienen su correspondiente gasto/ingreso tarifario, así como, existen partidas tarifarias que no tienen su correspondiente coste directo en la contabilidad analítica. Unos ejemplos son:
 - Ejemplo de coste contable que no puede incluirse como coste tarifario y, por tanto, no forma parte de los costes del servicio y no es recuperable vía tarifa general:
 - Amortizaciones de inversiones realizadas a fondo perdido.
 - Amortizaciones de inversiones financiadas mediante una tarifa finalista.
 - En los expedientes tarifarios únicamente se incluye el coste empresa del personal establecido contractualmente, que puede o no coincidir exactamente con lo repartido por la interfase de la nómina en el municipio.
 - Ejemplo de coste tarifario que no puede incluirse como coste contable:
 - La partida Gestión por Contrata, corresponde a los costes generales no imputados directamente a la concesión, así como, la retribución del contratista. Generalmente corresponde a un % de los costes tarifarios no superior al 19%.
- Los expedientes tarifarios:
 - Se realizan manualmente y ad hoc para cada concesión atendiendo a criterios contractuales. Generalmente en el contrato/oferta se determina qué gastos han de ser considerados tarifarios y, por tanto, soportados por la tarifa general.
 - Solo incluyen gastos e ingresos afectos la explotación, es decir, los relacionados con la tarifa de agua, alcantarillado y contadores. No se tienen en cuenta tarifas

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 11 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



**INFORME
PROVISIONAL**



de inversión ni acometidas. (Las tarifas transitorias, tarifas de inversión, tarifas finalistas, se regulan en un expediente propio aparte).

- La información a presentar para la actualización de tarifas es diferente según la fórmula de revisión de la tarifa establecida en contrato/convenio, tal y como se establece en el Decreto 68/2013, de 7 de junio, del Consell, por el que se regula la Comisión de Precios de la Generalitat y los procedimientos para la implantación o modificación de precios o tarifas sujetos al régimen de autorización y comunicación.

Una vez explicadas algunas de las diferencias más relevantes que nos podemos encontrar en función los datos obtenidos se obtengan de una fuente u otra, pasamos a continuar con el desarrollo del trabajo realizado.

La segunda dificultad que nos ha surgido en el trabajo es que no se puede llegar a concluir a partir de los datos contables de una explotación si ésta es o no es rentable, puesto que, como se ha comentado, hay gastos e ingresos que se imputan por centro de beneficio/coste pero que, por ejemplo, no son asumibles por la explotación a través de la tarifa general, y viceversa. Tampoco se pueden realizar análisis generales, cada explotación se debe analizar por separado (como si se tratase de empresas diferentes) y para concluir si es o no deficitaria, se deben analizar los ingresos y gastos acumulados de forma anual desde el inicio de la explotación, dado que, generalmente, las explotaciones son deficitarias los primeros años, luego se va recuperando y cuando se va ganando más es en los últimos años.

Ante la diferencia en los resultados obtenidos, según la información se obtenga de la contabilidad financiera/analítica o de la contabilidad tarifaria, para controlar la posibilidad de existencia de explotaciones con tarifas deficitarias, el Departamento Financiero de la Sociedad, en base los datos de la contabilidad analítica, identifica explotaciones con un beneficio de explotación (en adelante BEX) negativo y, en su caso, éstas, se traspasan al Departamento de Auditoría Interna, para que realice una revisión más minuciosa de los resultados de la explotación en base a la contabilidad tarifaria.

Además, desde el propio Departamento interno de Auditoría se lleva control de la posibilidad de existencia de explotaciones con tarifas deficitarias. Uno de estos controles, se deriva de la propia realización de las proyecciones de los gastos e ingresos de las explotaciones para la presentación de los "Estudios Económicos de Revisión de Tarifas" a los Ayuntamientos en base a los datos a 30 de septiembre del ejercicio en curso y sobre los que se estiman los datos del año siguiente, puesto que, en función del resultado previsto, se pueden identificar aquellos proyectos que a priori podrían ser deficitarios en el ejercicio siguiente y se les realiza un seguimiento.

4.3.1. EXPLOTACIONES "DEFICITARIAS"

En el siguiente cuadrante, en función a datos tarifarios, se reflejan los proyectos sobre los que se ha solicitado una revisión de tarifas generales de explotación en 2019 (agua y alcantarillado, no se tienen en cuenta Edar) y que se han estimado que a priori podrían ser deficitarios:

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática Portalmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica



INFORME PROVISIONAL



| Abastecimiento | Actividad Tarifa A: agua S: alcantarillado | Fecha vigencia tarifa | Fecha último expte tarifario presentado | Ingresos ESPERADOS Tarifa Solicitada | Resultado |
|------------------------------|--|--------------------------|---|--|-----------|
| LLOCNOU D'EN FENOLLET | A | 10/07/2020 | 11/02/2020 | 84.203 | -9.171 |
| CHESTE | A | 10/02/2020 | 10/12/2019 | 818.796 | -35.293 |
| L'OLLERIA | AS | 23/02/2013 | 02/01/2013 | 707.779 | -55.435 |
| BOCAIRENT | A | 10/03/2020 | 13/11/2019 | 240.829 | -34.896 |
| LA RIBERA ALTA | A | 21/06/2014 | 13/03/2014 | 663.145 | -19.812 |
| BENIFAIO | A | 07/02/2020 | 25/11/2019 | 627.391 | -43.595 |
| LA SAFOR ALTA | A | 25/09/2020 | 07/06/2019 | 501.999 | -19.169 |
| CASINOS | A | 08/09/2017 | 19/07/2017 | 193.699 | -18.335 |
| PEDRALBA | A | 22/01/2019 | 14/11/2018 | 166.133 | -36.211 |
| SOLLANA | A | 05/07/2013 | 16/05/2013 | 238.268 | -16.994 |
| CASTELLO DE RUGAT | AS | 03/09/2018 | 28/03/2018 | 229.544 | -12.292 |
| MOIXENT | A | 09/05/2018 | 06/03/2018 | 296.398 | -59.612 |
| MONTAVERNER | A | 02/10/2019 | 14/06/2019 | 109.063 | -34.800 |
| Sist. Alta Alberic | A | 25/01/2020 | 21/11/2019 | 95.907 | -8.156 |
| ALMOINES | AS | 26/08/2020 | 03/07/2020 | 150.780 | -4.911 |
| ALQUERIA COMTESA | S | 06/08/2018 | 20/06/2018 | 8.027 | -469 |
| ALQUERIA COMTESA | A | 25/10/2016 | 13/09/2016 | 62.712 | -20.213 |
| PILES | A | 24/11/2015 | 23/06/2020 | 114.427 | -19.298 |
| RAFELCOFER | A | 07/09/2020 | 26/06/2020 | 82.424 | -11.996 |
| PINET | AS | 08/01/2020 | 31/10/2019 | 30.886 | -5.423 |
| BUGARRA | A | 25/07/2019 | 07/06/2019 | 46.580 | -27.962 |
| AGULLENT | AS | 25/09/2014 | 18/06/2014 | 243.732 | -1.096 |
| PALOMAR | AS | 19/06/2014 | 08/05/2014 | 77.726 | -753 |
| BENIMUSLEM | A | 23/04/2020 | 03/02/2020 | 43.322 | -8.324 |
| CANET D'EN BERENGUER | AS | 30/01/2020 | 07/05/2019 | 762.428 | -119.912 |
| SIST. ALTA LLOCNOU S. JERONI | A | 24/10/2013 | 30/08/2013 | 20.292 | -188 |
| GUADASSEQUIES | AS | 11/09/2018 | 25/07/2018 | 74.480 | -7.636 |
| BUFALI | AS | 27/09/2019 | 19/12/2017 | 19.344 | -333 |
| LLOSA DE RANES | A | 23/01/2019 | 06/06/2019 | 266.440 | -16.964 |
| OTOS | AS | 03/06/2019 | 04/03/2019 | 78.618 | -35.116 |
| BENIATJAR | AS | 05/07/2019 | 17/05/2019 | 27.112 | -3.797 |
| ALFARRASI | AS | 08/01/2020 | 29/10/2019 | 131.919 | -40.706 |
| SEMPERE | A | 24/07/2020 | 25/05/2020 | 2.796 | -1.573 |
| ESTIVELLA | A | 17/01/2019 | 15/05/2018 | 214.567 | -23.755 |
| VALLES | AS | 15/07/2020 | 19/02/2020 | 12.988 | -358 |
| BENISUERA | AS | 23/07/2020 | 01/06/2020 | 18.355 | -804 |
| ROTGLA Y CORBERA | A | 08/05/2019 | 28/02/2019 | 60.515 | -13.259 |

Por otro lado, ahora en base a datos contables, se detalla por línea de negocio, la relación de proyectos que han tenido un BEX negativo en 2019:

| LÍNEA DE NEGOCIO | CONTRATO | BEX 2019 |
|----------------------------|--------------------------------|-------------|
| AGUA EN ALTA | MANUEL ALTA | -812,46 |
| | LA SAFOR ALTA | -14.036,20 |
| | LLOCNOU S. JERONI ALT | -4.397,55 |
| | SIST. ALTA ATZENETA | -3.194,67 |
| AGUA EN BAJA Y SANEAMIENTO | URBANIZACIÓN LOS LAGOS | -112.386,78 |
| | LLOCNOU FENOLLET | -2.259,13 |
| | ALBALAT TARONGERS | -21.729,05 |
| | BOCAIRENT | -1.156,25 |
| | BUFALI | -5.852,71 |
| | MONTAVERNER | -7.771,69 |
| | OTOS | -25.724,04 |
| | SEMPERE | -1.065,99 |
| | GUADASSÉQUIES | -15,51 |
| | BUGARRA | -13.530,82 |
| | CASINOS | -13.670,93 |
| | CAMPORROBLES | -76.589,56 |
| | CAUDETE DE LAS FUENT | -16.769,36 |
| REQUENA | -178.671,22 | |
| AGUA RESIDUAL | EDAR YATOVA | -1.341,41 |
| | EDAR EL PLA (VILLAN.CASTELLON) | -5.208,91 |
| | EDAR BENIGANIM | -15.350,68 |
| | EDAR CORTES DE PALLAS | -60.273,85 |
| | EDAR NOVETLE | -871,94 |
| | EDAR ALCANTARA CARCER | -10.143,61 |
| | EDAR LLOSA DE RANES | -125,90 |
| | EDAR TURIS I | -1.860,92 |
| | EDAR BUGARRA | -128.832,82 |
| | EDAR CORBERA LLAURI | -4.031,02 |
| | EDAR RIOLA FORTALEN | -5.709,58 |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021



INFORME PROVISIONAL



Existen casos en los que, a pesar de existir déficits de gestión acumulados de varios años, los Ayuntamientos no aprueban la revisión de las tarifas que han sido solicitadas por Egevasa a través de los "Estudios Económicos de Revisión de Tarifas", por ejemplo, estos casos son:

| Abastecimiento | Actividad Tarifa A: agua S: alcantarillado | Fecha vigencia tarifa | Fecha último expte tarifario presentado | Método revisión tarifario | Último expte aprobado? |
|----------------------|--|-----------------------|---|---------------------------|---|
| Sist. Alta Alcudia | A | 13/06/1997 | 19/11/2015 | Balance explotación | NO |
| VILLAR DEL ARZOBISPO | AS | 17/09/2020 | 13/02/2019 | Evolución negocio | NO - Ayto aprueba 5%. ESTÁ EN CONTENCIOSO |
| REQUENA | A | 28/10/2015 | 03/01/2019 | Evolución negocio | NO - ESTÁ EN CONTENCIOSO |
| CATARROJA | A | 03/05/2017 | 13/07/2018 | Evolución negocio | NO |

En última instancia, se puede llegar a casos en los que la Sociedad interponga recurso contencioso administrativo contra el Ayuntamiento ante la desestimación continua de la revisión de las tarifas para recuperar los déficits de gestión acumulados. A día de hoy, esta situación sólo se mantiene con el Ayuntamiento de Requena y con el Ayuntamiento de Villar del Arzobispo.

Por último, se detallan a continuación aquellas explotaciones que tienen en vigor Tarifas Transitorias que son deficitarias en 2019:

| Descripción CEBE | OT Tarifa Transitoria | Proyecto | Título | Fecha inicio | Fecha fin | Comprometido | Inversión pendiente | Total invertido a 31/12/19 | Importe recuperado en 2019 | Importe pendiente de recuperar a 31/12/2019 | Importe pendiente de recuperar en vencimiento tarifa | % pte de recuperar a 31/12/2019 | % pte de recuperar a vencimiento tarifa |
|-------------------------|-----------------------|----------|--|--------------|------------|--------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|---|--|---------------------------------|---|
| L'OLLERIA | T128355001 | OTC-45 | INVERSIONES A REALIZAR SEGUN ADENDA AL CONTRATO | 01/01/2012 | 06/07/2029 | 1.083.177 € | 750.459 € | 327.718 € | 9.024 € | 220.330 € | 150.998 € | 78,99% | 52,83% |
| ALGINET | T078359001 | OTC-159 | ACTUACIONES CON CARGO A LA TARIFA DE INVERSIONES DE ALGINET | 01/12/2006 | 30/11/2031 | 3.831.819 € | - | 3.831.819 € | 115.773 € | 2.720.187 € | 1.274.395 € | 70,99% | 33,26% |
| BENIFAIO | T078360001 | OTC-130 | ACTUACIONES CON CARGO A LA TARIFA DE INVERSIONES DE BENIFAIO | 01/07/2007 | 31/10/2020 | 2.801.790 € | 352.704 € | 2.451.086 € | 95.236 € | 1.620.197 € | 712.790 € | 66,09% | 29,07% |
| PEDRALBA | T128369001 | OTC-244 | TARIFA TRANSITORIA PEDRALBA AÑO 2012 - 2034 | 01/10/2012 | 23/11/2034 | 1.251.734 € | 710.301 € | 541.433 € | 18.518 € | 628.795 € | 798.549 € | 88,90% | 93,48% |
| ALCUDIA DE CRESPINS | T068374001 | OTC-156 | TARIFA TRANSITORIA ALCUDIA DE CRESPINS | 01/05/2008 | 15/01/2036 | 1.229.674 € | - | 1.229.674 € | 16.692 € | 1.108.397 € | 917.160 € | 90,14% | 74,59% |
| VILLANUEVA DE CASTELLON | T078376001 | OTC-197 | TARIFA TRANSITORIA VILLANUEVA DE CASTELLON T078376001 | 01/07/2008 | 02/03/2026 | 400.000 € | - | 400.000 € | 22.607 € | 258.809 € | 101.165 € | 39,27% | 25,29% |
| | | | | | | 16.466.343 € | 1.818.484 € | 9.069.293 € | 277.642 € | 6.745.919 € | 3.948.942 € | 74,27% | 43,91% |

Para estas explotaciones, se ha solicitado al Ayuntamiento correspondiente la revisión del importe de la tarifa transitoria, estando a la fecha, únicamente aprobada y publicada en el DOCV la Tarifa de Alginet.

4.3.2. EXPLOTACION "ALGINET"

EGEVASA atiende en régimen de concesión la prestación del servicio de abastecimiento y distribución de agua potable y alcantarillado de acuerdo con el contrato del 31 de marzo de 2006 según el cual EGEVASA gestionará el servicio en Alginet hasta el año 2031.

De esta explotación, se ha visado el contrato firmado entre Egevasa y el Ayuntamiento de Alginet el 31 de Marzo de 2006, así como los pliegos que rigieron dicho concurso. Se ha visado la proposición presentada por Egevasa para tomar parte en la licitación para el contrato de gestión del servicio de abastecimiento de agua potable y alcantarillado de Alginet, que estaba formado por el plan de obras de inversión y por el estudio económico del primer año de gestión.

Además, se ha visado el "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa de Agua Potable para la Población de Alginet" de fecha octubre de 2019 presentado ante el Ayuntamiento de Alginet en el que se solicita la actualización de las tarifas de agua potable (cuota de servicio y de consumo), conservación de contador y alcantarillado (cuota de servicio y de consumo). Se ha visado la publicación en el DOCV, número 8704, de fecha 24 de diciembre de 2019, en la que se informa la modificación de tarifas de suministro domiciliario de agua y contadores para la población de Alginet y, se ha visado la publicación en el DOCV, número 8875, de fecha 6 de agosto de 2020, en la que se informa la modificación de la tarifa de inversiones y de alcantarillado para la población de Alginet.

Para esta misma población se ha visado el detalle de la información estadística aportada en el "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa de Agua Potable para la Población de Alginet" de fecha octubre de 2019 presentado ante el Ayuntamiento de Alginet, que tiene

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica



INFORME PROVISIONAL



como finalidad facilitar la información requerida en el Decreto 68/2013, de 7 de junio, del Consell, que regula el procedimiento de modificación de precios del servicio de abastecimiento de agua potable. Se adjunta a continuación el detalle:

| GASTOS | TOTAL AGUA POTABLE + ALCANTARILLADO | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | CONTABILIDAD A SEPTIEMBRE 2019 | PREVISIÓN A DICIEMBRE 2019 |
| Personal | 89.847 | 119.796 |
| Conserv. Mto. Red Agua Potable | 91.682 | 122.242 |
| Mantenimiento Planta Osmosis | 55.646 | 74.195 |
| Control Analítico del Agua | 23.823 | 31.764 |
| Lectura, facturación y cobro | 21.312 | 28.416 |
| Informática | 4.733 | 6.310 |
| Otros Costes | 16.477 | 21.969 |
| Amortización Inmovilizado Material | 700 | 933 |
| Control Pérdidas (mejora rendimiento) | 8.215 | 10.954 |
| SUBTOTAL GASTOS FIJOS | 312.434 | 416.579 |
| Compra de Agua | 107.694 | 143.592 |
| Energía Eléctrica | 4.529 | 6.039 |
| Tratamiento del agua | 0 | 0 |
| SUBTOTAL GASTOS VARIABLES | 112.223 | 149.631 |
| Gestión por Contrata | 16% | 50.714 |
| Amortización Técnica | | 11.175 |
| Provisión Insolvencias | 1% | 2.399 |
| Derechos Uso | | 96.720 |
| TOTAL GASTOS DEL SERVICIO | 585.666 | 780.888 |

| INGRESOS | Previsión 2019 |
|------------------------------------|-------------------|
| Cuota Servicio | 200.592,11 |
| Bocas de Incendio | 1.200,06 |
| Cuota Consumo | 380.475,60 |
| Conservación Contador y Acometidas | 122.235,77 |
| Cuota Servicio Alcantarillado | 22.485,98 |
| Cuota Consumo Alcantarillado | 82.897,39 |
| TOTAL INGRESOS DEL SERVICIO | 809.886,91 |

| | |
|------------------|------------------|
| RESULTADO | 28.998,59 |
| MARGEN | 3,58% |

Se ha comprobado que en la información aportada en el "Estudio Económico Justificativo de la Solicitud de Tarifa de Agua Potable para la Población de Alginet", se repercuten los gastos que se tuvieron en cuenta en el estudio económico del primer año de gestión adjunto en la proposición presentada por Egevasa para tomar parte en la licitación para el contrato de gestión del servicio de abastecimiento de agua potable y alcantarillado de Alginet.

Además de la información estadística, basada en la contabilidad tarifaria, se ha obtenido el detalle de ingresos y gastos contables afectos a esta explotación, los cuales se han agrupado por las tipologías más representativas:

| GASTOS | CONTABILIDAD A DICIEMBRE 2019 |
|---|-------------------------------|
| Personal | 106.996 |
| Compra de Agua | 156.053 |
| Energía Eléctrica | 39.054 |
| Amortización Inmovilizado Material | 255.688 |
| Gastos Generales Imputados | 145.625 |
| Provisión Insolvencias | 3.394 |
| Resto de gastos | 188.385 |
| TOTAL GASTOS CONTABLES "ALGINET" | 895.195 |

| INGRESOS | CONTABILIDAD A DICIEMBRE 2019 |
|---|-------------------------------|
| Cuota Servicio | 196.429 |
| Cuota Consumo | 380.303 |
| Conservación Contador y Acometidas | 134.786 |
| Cuota Servicio Alcantarillado | 22.209 |
| Cuota Consumo Alcantarillado | 80.017 |
| Resto ingresos | 273.438 |
| TOTAL INGRESOS CONTABLES "ALGINET" | 1.087.183 |

| | |
|------------------|----------------|
| RESULTADO | 191.988 |
| MARGEN | 17,66% |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021



INFORME PROVISIONAL



Se adjunta, un balance comparativo obtenido de ambas fuentes:

| GASTOS | S/ PREVISIONES CONTABILIDAD TARIFARIA A 31/12/19 | S/CONTABILIDAD FINANCIERA A 31/12/19 | DIFERENCIA |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| Personal | 119.796 | 106.996 | 12.800 |
| Compra de Agua | 143.592 | 156.053 | -12.461 |
| Energía Eléctrica | 6.039 | 39.054 | -33.015 |
| Amortización Inmovilizado Material | 933 | 255.688 | -254.754 |
| Provisión Insolvencias | 3.199 | 3.394 | -195 |
| Resto de gastos | 507.329 | 334.011 | 173.319 |
| TOTAL GASTOS | 760.888 | 895.195 | -114.306 |

| INGRESOS | S/ PREVISIONES CONTABILIDAD TARIFARIA A 31/12/19 | S/CONTABILIDAD FINANCIERA A 31/12/19 | DIFERENCIA |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| Cuota Servicio | 200.592 | 196.429 | 4.164 |
| Cuota Consumo | 380.476 | 380.303 | 172 |
| Conservación Contador y Acometidas | 122.236 | 134.786 | -12.551 |
| Cuota Servicio Alcantarillado | 22.486 | 22.209 | 277 |
| Cuota Consumo Alcantarillado | 82.897 | 80.017 | 2.880 |
| Resto ingresos | 1.200 | 273.438 | -272.238 |
| TOTAL INGRESOS | 809.887 | 1.087.183 | -277.296 |

| RESULTADO | | | |
|-----------|--------|---------|----------|
| | 28.999 | 191.988 | -162.989 |

| MARGEN | | | |
|--------|-------|--------|---------|
| | 3,58% | 17,66% | -14,08% |

Con respecto al apartado de gastos, las principales diferencias las tenemos en los epígrafes "Amortización del Inmovilizado Material" y "Resto de gastos".

Se adjunta el detalle de gastos contables en concepto de "dotación a la amortización" a 31 de diciembre de 2019. En verde se remarca la partida que supone que se produzca la diferencia más significativa "Dot. Amort. Dchos. TT" y, que como se ha indicado antes, son gastos contables, pero que, sin embargo, no se pueden imputar contra la tarifa general de explotación (agua y alcantarillado), sino contra tarifa transitoria.

Por último, con respecto al importe remarcado en amarillo "Dot. Am. Concesiones", en contabilidad está clasificado como gasto por "dotación de amortización de concesiones" y en la contabilidad tarifaria se cataloga como un coste por "derechos de uso", por tanto, la diferencia inicial con respecto al epígrafe "Resto de gastos" (173.319 euros), se reduce en 128.960 euros, resultando una diferencia no material.

| Número de cuenta | Denominación | Importe a 31/12/2019 | % sobre total amortizaciones |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------|
| 680320001 | Dot. Amort. Instal.T | 1.476 | 0,58% |
| 680420001 | Dot.Amort. Red Agua- | 933 | 0,36% |
| 680520001 | Dot.Amort. Motores y | 315 | 0,12% |
| 680600001 | Dot. Amort. Cont.yAp | 16.587 | 6,49% |
| 681100001 | Dot. Am. Concesiones | 128.960 | 50,44% |
| 681500001 | Dot. Am. Aplic. Infor. | 1.505 | 0,59% |
| 681880001 | Dot. Amort. Dchos. TT | 105.773 | 41,37% |
| 682400001 | Dot. Amort. Utilaje | 61 | 0,02% |
| 682600001 | Dot. Amort. Mobiliario | 77 | 0,03% |
| Total dotacion amortizacion | | 255.688 | 100% |

Con respecto al apartado de ingresos, la principal diferencia la tenemos en el epígrafe "Resto de ingresos".

Se adjunta el detalle de ingresos contables a 31 de diciembre de 2019 que componen este epígrafe. En verde se remarcan las partidas que suponen que se produzca la diferencia más significativa "I. Agua tar. Inv/ren" y "Ing. Dif. Mar. Obra TT" y, que como se ha indicado antes,

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021



INFORME PROVISIONAL



son ingresos contables, pero que, sin embargo, no se obtienen a través de la tarifa general de explotación (agua y alcantarillado), sino con tarifa transitoria.

| Número de cuenta | Denominación | Importe a 31/12/2019 | % sobre total resto ingresos |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 700000100 | I.agua tar.inv./ren | -140.529 | 51% |
| 701000001 | Ing.Acom(Expdtes)AP | -7.573 | 3% |
| 704000001 | Vta.contadores altas | -4.914 | 2% |
| 704000010 | Vta.Otros Mat.Altas | -5.307 | 2% |
| 705000001 | Serv.Altas/contr.ab. | -3.796 | 1% |
| 705000101 | Repos.Serv.AP/Cortes | -4.930 | 2% |
| 705900010 | Otros ing.prest.serv | -561 | 0% |
| 705994001 | Serv.Pers.Suplido EG | -38.336 | 14% |
| 757100001 | Ing.Dif.Mar.Obra TT | -67.492 | 25% |
| Total Resto Ingresos | | -273.438 | 100% |

Tras este análisis, se puede deducir que para el ejercicio 2019, la explotación de Alginet no ha sido deficitaria, tanto basándose en datos contables como en la previsión de los datos tarifarios. Además, se ha puesto de manifiesto cuáles son las principales diferencias en las partidas más relevantes, en función los datos se obtengan de una u otra fuente.

Sin embargo, como ya se ha hecho mención anteriormente, no se puede llegar a concluir si esta explotación es o no es rentable, puesto que no se pueden realizar análisis generales en base a los datos económicos de un único ejercicio, sino que para concluir si es o no deficitaria, se deben analizar los ingresos y gastos acumulados de forma anual desde el inicio de la explotación.

4.4. EMPRESAS VINCULADAS

La Sociedad mantiene de forma recurrente determinadas contrataciones con los socios de la empresa, tanto con el socio privado como el socio público.

Con respecto a la operativa con el socio privado, la Sociedad opera dentro del holding empresarial Global Omnium, a través de la participación que tiene VAIMOSA CARTERA, S.L. en la Sociedad. El grupo empresarial opera en diversas ramas de actividad del sector del ciclo del agua y crea sinergias en cuanto al propio devenir de la actividad de la Sociedad, compartiendo capital humano, intelectual y tecnológico. La Sociedad mantiene personal tanto operativo (operarios y técnicos) como de estructura (directivos y administrativos) que forman parte de su plantilla pero que en su dedicación pueden efectuar trabajo efectivo para cualquiera de las empresas vinculadas y viceversa, tal y como establecen las condiciones generales de la prestación de servicios entre empresas del grupo Global Omnium, multigrupo y asociadas y la adhesión de la Sociedad al mismo de fecha 2 de enero de 2009.

Se ha obtenido de la Sociedad el detalle del volumen de operaciones llevadas a cabo entre Egevasa y el resto de empresas vinculadas a lo largo del ejercicio 2019, así como la relación de contratos en vigor en el ejercicio 2019 entre Egevasa y el resto de empresas vinculadas. Ambos se han incluido como anexo III y anexo IV respectivamente.

Del total de operaciones llevadas a cabo en el ejercicio 2019, se ha solicitado una muestra, a criterio del auditor, de 22 operaciones de tipologías diferentes de las que se han visado contratos firmados entre las partes, facturas, albaranes, partes de producción y demás documentación justificativa de las mismas.

Para esta muestra se ha verificado que el sistema de asignación y reparto de costes para la prestación del servicio se realiza en función de los costes efectivamente incurridos y que se

Esta es una copia impresa del documento electrónico generado por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 17 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



han aplicado márgenes según mercado. Así como que se encuentra adecuadamente soportado en el manual de precios de transferencia del Grupo Global Omnium.

En concreto, y al tratarse de operaciones que generan más "controversia", destacar que se han seleccionado unas operaciones de prestación de servicios de personal entre empresas del grupo, para las que se ha comprobado que el importe que se repercute en factura es el coste del trabajador para la sociedad prestadora del servicio más la aplicación de un margen de beneficio del 5%.

Como conclusión obtenemos que se están aplicando precios conforme a mercado.

5. RECOMENDACIONES SOBRE ASPECTOS ORGANIZACIONALES Y DE CONTROL INTERNO

5.1. PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS

De la revisión realizada en el desarrollo de la auditoria de cumplimiento del "procedimiento de verificación y pago de facturas recibidas" se identifican las siguientes recomendaciones a realizar a la Sociedad:

- En la redacción del procedimiento se especifica "*el pago de facturas con empresas del grupo es por compensación, excepto en aquellas sociedades en las que participen empresas Mixtas o terceros. En estos casos, el pago se tramitará de acuerdo al procedimiento general de pago de facturas con proveedores, salvo que exista pacto expreso entre las partes*", sin embargo, en la muestra seleccionada se incluye una operación entre Egevasa (sociedad mixta participada mayoritariamente por la Excm. Diputación Provincial de Valencia) con otra empresa del grupo, en la que el pago se ha realizado mediante compensación de facturas.
- En la redacción del procedimiento se especifica que las facturas que superen el proceso de verificación se podrán presentar para el pago, salvo para aquellas facturas que contengan pedidos superiores a 2.500 euros, que automáticamente quedaran bloqueadas para el pago hasta superar un proceso de supervisión, el cual no se desarrolla en el manual.
- En el subproceso de pago de facturas recibidas no se establece cual es el plazo medio de pago las facturas, si bien, en el caso de Egevasa, el plazo máximo legal de pago es a los 60 días después de la fecha de recepción de las mercancías o prestación de los servicios conforme a la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

Por tanto, se recomienda a la Sociedad incluir la información contenida en las dos últimas recomendaciones de este apartado en la redacción del mencionado procedimiento.

5.2. CONFECCIÓN Y POSTERIOR CONTROL PRESUPUESTARIO

A pesar de que la Sociedad realiza cierres contables mensuales para analizar las desviaciones sobre el presupuesto aprobado del ejercicio, estos no se documentan por lo que no existen evidencias que la Dirección desarrolla estos controles sobre el presupuesto considerando el cumplimiento de objetivos. Por tanto, se recomienda a la Sociedad documentar los cierres contables, que debería contener, además de variaciones en magnitudes y porcentajes, las explicaciones razonadas de los motivos que las producen y medidas a tomar, en los casos en los que proceda.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Documento | Identificadores | |
| INFORME PROV AUDIT OPERATIVA EJ 2019 EGEVASA | | |
| Código de verificación | Otros datos | Página 18 de 26 |
| ED0F1163-393A2D24-0E0AF077-D17C428 | | |



INFORME PROVISIONAL



La publicación realizada por la Sociedad en el Portal de Transparencia, con respecto al seguimiento del PAIF con los datos reales de cierre a 31 de diciembre de 2019, debería contener, al menos, las variaciones en magnitudes y porcentajes. Además, se recomienda incluir las explicaciones motivadas de los motivos que la producen.

Se recomienda a la Sociedad, que los datos económicos en los que se basa para realizar la elaboración del Presupuesto Interno y del PAIF estén referidos al mismo periodo de tiempo, para evitar discrepancias en los datos contenidos en ambos.

5.3. CONTABILIDAD DE ANALITICA/COSTES

La Sociedad no imputa ni distribuye de forma automática por centro de coste ni de beneficio los gastos e ingresos afectos a cada explotación. Se recomienda a la Sociedad que establezca un criterio de reparto (m3, nº habitantes, ...) para la distribución automática de estos gastos e ingresos indirectos, por cada uno de los centros de beneficios y/o de coste, con el objetivo de que se pueda disponer de esta información en cualquier momento y no ser preparada ad hoc para el momento en que se necesite.

La contabilidad tarifaria difiere de la contabilidad analítica y no disponen de un sistema integrado que realice una "homogeneización" automática entre ambas fuentes. Se recomienda a la Sociedad adaptar lo máximo posible este procedimiento, con el fin de poder obtener información homogénea entre ambas fuentes de forma más ágil.

No se dispone del detalle de total de gastos e ingresos acumulados desde la fecha de inicio para cada explotación de forma automática, sino que se debe preparar manualmente por el personal de la Sociedad en el momento en el que se requiera. Se recomienda a la empresa llevar un control actualizado de esta información, dado que para determinar si una explotación es deficitaria o no lo es, se deben analizar los ingresos y gastos acumulados de forma anual desde el inicio de la explotación, teniendo en cuenta que es relevante para identificar si es un déficit real el periodo en que la misma se encuentra.

5.4. EMPRESAS VINCULADAS

Las transacciones entre la Sociedad y las empresas que conforman el grupo en el que está integrado el socio privado responden a la presunción de que dichas transacciones se realizan, bajo un análisis de fondo económico, de acuerdo con el tráfico habitual de la entidad o que su precio de ejecución es similar al que se aplicaría a las operaciones con terceros, ya que en otro caso habría que valorar su contenido.

Sin embargo, como se manifiesta en el informe de auditoría de cumplimiento de la legalidad de la Sociedad del ejercicio 2019, la Sociedad tiene en plantilla trabajadores que representan aproximadamente un 20% de la plantilla media del ejercicio, que, dentro de su jornada laboral, han estado realizando trabajos en otras empresas vinculadas. Se recomendó y se recomienda a la Sociedad regularizar la situación de los trabajadores que forman parte de su plantilla y que realizan trabajos en un 100% de su jornada laboral en otras empresas vinculadas del grupo.

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| FIRMADO | | |
| 1.- DIPUTACION | - Ramón Santos Molina | 24-feb-2021 |
| 2.- Interventor General de DIPUTACION | - José Eugenio Garcerán Rodríguez | 25-feb-2021 |



INFORME PROVISIONAL



6. ANEXOS

ANEXO II: RELACIÓN DE PROYECTOS DESARROLLADOS EN 2019 CON INFORMACIÓN DE GASTOS E INGRESOS DIRECTOS

| LINEA DE NEGOCIO | DELEGACIÓN /CONVENIO | CONTRATO | Ingresos | Compra AA | Energía Eléctrica | Amortizaciones | Compras y Trabajos | Resto costes | Personal | AP: M3 Facturados/ AAE: M3 traidos/ Compost: Tr. lodos. | AP: Nº de Habitantes AAE: Nº Habitantes equivalentes |
|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|----------|---|--|
| AGUA EN ALTA | SISTEMAS AGUA EN ALTA | | 1.037.346 | | 490.346 | 46.827 | 538.096 | 285.740 | | | |
| | ALTA ALBERQUE | | 52.544 | - | 29.477 | 6.253 | - | - | - | - | - |
| | LA ALCIÑA ALTA | | 156.685 | - | 72.313 | 2.645 | - | - | - | - | - |
| | LA RIBERA ALTA | | 225.892 | - | 274.085 | 6.338 | - | - | - | - | - |
| | MANUEL ALTA | | 9.060 | - | 57.162 | 4.437 | - | - | - | - | - |
| | LA COSTERA ALTA | | 127.077 | - | 72.996 | 624 | - | - | - | - | - |
| | LA SAFOR ALTA | | 408.844 | - | 153.954 | 20.154 | - | - | - | - | - |
| | LOCNOU'S. EBRONI ALT | | 37.738 | - | 7.038 | 867 | - | - | - | - | - |
| | SIST. ALTA ATZENETA | | 27.225 | - | 23.151 | 2.528 | - | - | - | - | - |
| AGUA EN BAJA Y SEMIABASTIDO | | | 10.078.779 | 1.106.865 | 1.117.276 | 2.405.820 | 6.803.992 | 6.111.342 | | 10.073.536 | 230.401 |
| | DELEGACION BENETUSSER | | | | | | 180.693 | 384.491 | | 1.207.267 | 28.120 |
| | D.ZONA COSTERA/VALL D'ALBAIDA | CATARGOIA | 1.411.443 | 587.257 | - | 101.354 | - | - | - | 1.207.267 | 28.120 |
| | | | 20.825 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION BENIFAJO | | | | | | 1.562.856 | 678.395 | | 2.205.894 | 40.333 |
| | | DIVERSOS D. OPER. ZONA COST/VALL D | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | ALGINET | 1.087.183 | - | 39.054 | 255.688 | - | - | - | 602.624 | 13.800 |
| | | BENIFAJO | 1.086.333 | - | 2.928 | 220.958 | - | - | - | 648.455 | 11.962 |
| | | BENIMISLEM | 52.053 | - | - | 1.905 | - | - | - | 30.399 | 653 |
| | | MANUEL | 121.152 | - | 11.649 | 10.159 | - | - | - | 142.516 | 2.428 |
| | | SOLLANA | 285.780 | - | 2.932 | 4.172 | - | - | - | 224.188 | 4.861 |
| | | VILLANUEVA DE CASTELLÓN | 492.222 | - | 4.579 | 102.708 | - | - | - | 331.047 | 7.049 |
| | | URBANIZACIÓN LOS LAGOS | 585.309 | - | 88.156 | 10.795 | - | - | - | 226.605 | 4.861 |
| | DELEGACION COSTERA/CANALS | | | | | | 677.634 | 364.890 | | 1.789.137 | 23.670 |
| | | ALCUDIA DE CRESPINS | 522.068 | - | 36.814 | 106.751 | - | - | - | 627.763 | 5.157 |
| | | ANANBUR | 11.309 | - | - | 2 | - | - | - | 7.626 | - |
| | | ENQUERA | 618.493 | 2.623 | 70.355 | 49.219 | - | - | - | 432.948 | 4.752 |
| | | GONDIVES | 235.686 | - | 28.307 | 38.103 | - | - | - | 366.120 | 2.842 |
| | | LOCNOU FENOLLET | 86.941 | 10.738 | - | 14 | - | - | - | 53.266 | 956 |
| | | LOS DE RANES | 283.491 | - | 272 | 54.795 | - | - | - | 384.463 | 3.575 |
| | | MOVENT | 457.758 | 1.818 | 41.732 | 64.826 | - | - | - | 211.491 | 4.302 |
| | | NOVETLE | 89.002 | - | - | 13.966 | - | - | - | 51.782 | 837 |
| | | RODÍSA I COBERNA | 75.241 | 17.311 | - | 3.908 | - | - | - | 55.044 | 1.133 |
| | | VALLÉS | 12.913 | - | - | 2 | - | - | - | 7.052 | 157 |
| | DELEGACION SAFOR/MARINA | | | | | | 451.967 | 153.382 | | 753.497 | 13.640 |
| | | ALMOINES | 179.042 | - | 1.558 | 26.480 | - | - | - | 120.409 | 2.644 |
| | | AQUERIA COMTESA | 144.659 | - | 1.411 | 28.727 | - | - | - | 95.505 | 1.476 |
| | | BENARRO | 109.889 | - | 8.890 | 3.816 | - | - | - | 765.745 | 1.765 |
| | | PILES | 132.511 | - | 1.514 | 75 | - | - | - | 128.082 | 2.685 |
| | | RAFELCOFER | 114.053 | - | 272 | 27.983 | - | - | - | 74.828 | 1.345 |
| | | REAL DE GANDIA | 208.989 | 11.102 | 17.977 | 52.502 | - | - | - | 171.302 | 2.461 |
| | | RODOVA | 177.773 | 35.401 | 935 | 257 | - | - | - | 67.626 | 1.294 |
| | | DIVERSOS DELEGACION BELLREGUARD | 42.223 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | BELLREGUARD PUEBLO (*) | 93 | - | - | 0 | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION SAGUNTO | | | | | | 588.607 | 981.795 | | 1.692.340 | 10.381 |
| | | ALBALAT TARONGERS | 181.691 | 26.403 | 33.203 | - | - | - | - | 98.625 | 1.231 |
| | | CANET TEBENGLUER | 1.326.372 | 210.120 | 25.762 | 87.268 | - | - | - | 1.231.860 | 6.607 |
| | | ESTRELLA | 304.966 | 76.874 | - | 43.680 | - | - | - | 100.190 | 1.456 |
| | | PETRES | 146.877 | 21.115 | 12.496 | 2.976 | - | - | - | 51.690 | 997 |
| | | QUARTELLET | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | SEGART(C*) | 21.983 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION VALL D'ALBAIDA | | | | | | 1.532.026 | 1.294.049 | | 3.923.134 | 63.985 |
| | | AGUILLET | 234.568 | - | 32.589 | 7.759 | - | - | - | 301.960 | 3.410 |
| | | ALBAIDA | 745.531 | 16.168 | 35.492 | 149.415 | - | - | - | 343.908 | 5.900 |
| | | ALJARRAJI | 159.226 | 61.944 | - | 17.608 | - | - | - | 121.808 | 1.229 |
| | | BENATJAR | 34.152 | - | 4.569 | 103 | - | - | - | 12.660 | 223 |
| | | BENSUERA | 17.810 | - | - | 3 | - | - | - | 12.784 | 194 |
| | | BOCARDET | 338.448 | - | 37.834 | 48.512 | - | - | - | 203.100 | 4.195 |
| | | BUPALI | 20.589 | - | - | 164 | - | - | - | 22.513 | 161 |
| | | CASTELLO DE RUGAT | 308.897 | - | 12.721 | 99.014 | - | - | - | 111.613 | 2.274 |
| | | L'OLLERIA | 803.044 | - | 120.991 | 132.477 | - | - | - | 626.788 | 8.281 |
| | | MONTAVERNER | 103.334 | - | 534 | 38.036 | - | - | - | 137.580 | 1.630 |
| | | ONTINYENT | 2.224.274 | 201.569 | 65.389 | 69.626 | - | - | - | 1.470.724 | 16.347 |
| | | OTOS | 96.200 | - | 45.925 | 11.317 | - | - | - | 262.875 | 434 |
| | | PALOMAR | 102.415 | - | - | 23.621 | - | - | - | 121.352 | 960 |
| | | PINET | 32.305 | - | 7.864 | 1.407 | - | - | - | 22.791 | 157 |
| | | RAFOI SALEM | 39.672 | - | 2.809 | 2.809 | - | - | - | 37.494 | 462 |
| | | SEMERE | 2.793 | - | - | 278 | - | - | - | 1.310 | 34 |
| | | LLUVENT(C*) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | GUANOS(C*) | 76.671 | - | 14.447 | 7.357 | - | - | - | 112.384 | 468 |
| | | DIV. DELEGACION VALL D'ALBAIDA | 12.073 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION HUYA/BUÑOL/SERRANOS | | | | | | 907.457 | 941.234 | | 1.832.541 | 18.330 |
| | | BUGARRA | 76.079 | - | 4.753 | 890 | - | - | - | 42.175 | 727 |
| | | CASINOS | 226.980 | - | 32.035 | 20.131 | - | - | - | 341.575 | 2.777 |
| | | CHETE | 1.426.966 | 197.849 | 97.830 | 97.830 | - | - | - | 971.248 | 8.494 |
| | | PEDRALBA | 290.791 | - | 19.428 | 79.517 | - | - | - | 98.161 | 2.778 |
| | | VILLAR DEL ARZOBISPO | 340.906 | 19.978 | 37.017 | 58.471 | - | - | - | 179.382 | 3.554 |
| | | CHINAT(C*) | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | DELEGACION REQUENA | | | | | | 509.013 | 512.525 | | 1.968.590 | 22.145 |
| | | CAMPORIBOLÉS | 94.267 | - | 29.319 | 3.567 | - | - | - | 73.398 | 1.191 |
| | | CAUDETE DE LAS FUENTES | 85.463 | - | 22.383 | 74.550 | - | - | - | 74.550 | 700 |
| | | REQUENA | 1.587.789 | 14.995 | 124.764 | 270.871 | - | - | - | 1.120.643 | 10.294 |
| | DELEGACION DESALACION | | | | | | 80 | 6.261 | | 581 | - |
| | | PLANTAS OSMOSIS EGEVASA | - | - | - | - | 80 | 6.261 | - | - | - |
| AGUA RESIDUAL | | | 16.435.982 | 500 | 1.612.671 | 16.118.116 | 4.908.236 | 740.331 | | 22.863.868 | 369.640 |
| | FINANCIACION ORDINARIA | | | | | | 354.832 | 119.996 | | | |
| | | OBRA'S DIVERSOS AAR | 1.757.007 | - | - | 7.355 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR BENIATJAR EDAR | 3.167 | - | - | 13 | - | - | - | 17.520 | 322 |
| | | EDAR CHEVA | 104.157 | - | 20.003 | 410 | - | - | - | 191.870 | 1.073 |
| | | EDAR PIA DE CORNALS | 3.446 | - | - | 12 | - | - | - | 8.395 | 170 |
| | | EDAR ALTURY | 28.327 | - | 1.570 | 174 | - | - | - | 28.502 | 170 |
| | | EDAR MARQUESA | 54.963 | - | - | 216 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR CAMPING BUGARRA | 7.669 | - | - | 31 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR YATOVA | 29.691 | - | - | 117 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR EL PIA (VILLAN, CASTELLÓN) | - | - | - | - | - | - | - | 15.126 | 250 |
| | | EDAR COPRENTES BAINEARRO | 26.153 | - | 3.244 | 115 | - | - | - | 29.275 | 666 |
| | | EDAR URIB. LA LOMAR | 27.025 | - | 12.024 | 160 | - | - | - | 26.313 | 557 |
| | | EDAR LA FOYA DE QUARTELL | 87.706 | - | 11.265 | 305 | - | - | - | 73.094 | 330 |
| | | EDAR URIB. EL PINAR-CASINOS | 35.191 | - | 1.538 | 142 | - | - | - | 8.102 | 98 |
| | | LABORATORIO AAR EGEVASA | 24.882 | - | - | 13.963 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR COPRENTES BASTA | - | - | - | 98 | - | - | - | 3.294 | 153 |
| | | EDAR MONTE HONDUBIA EGEVASA | 11.414 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | APLICACION AGRICOLA | - | - | - | 28.980 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR MARINES VIEJO | 48.791 | - | 7.828 | 192 | - | - | - | 12.860 | 56 |
| | | AUTOCENTRIQUES | 21.151 | - | - | 86 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR EL TABACH | 9.503 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | LIFE NEMESTIG | 49.281 | - | - | 635 | - | - | - | - | - |
| | | MAN'T. COLECTORES EDARS | | | | | | | | | |



INFORME PROVISIONAL



| LINEA DE NEGOCIO | DELEGACIÓN/CONVENIO | CONTRATO | Ingresos | Compra AA | Energía Eléctrica | Amortizaciones | Compras y Trabajos | Resto costes | Personal | AP: M3 Facturados/ AA: M3 tratadas/ Compos: Tn todos | AP: Nº de Habitantes AA: Nº Habitantes equivalentes |
|---|---------------------|-------------------------------|------------|-----------|-------------------|----------------|--------------------|--------------|------------|--|---|
| | | EDAR BARXETA | 66.757 | - | 1.683 | 328 | - | - | - | 174.774 | 2.167 |
| | | EDAR GAVARDA | 50.952 | - | - | 200 | - | - | - | 39.896 | 545 |
| | | EDAR BOCAIRENT | 170.234 | - | 18.990 | 679 | - | - | - | 266.060 | 5.571 |
| | | EDAR OTOS | 45.386 | - | 717 | 180 | - | - | - | 27.265 | 369 |
| | | EDAR BENIGNANIM | 148.844 | - | 21.203 | 590 | - | - | - | 326.658 | 4.974 |
| | | EDAR QUATRETONDA | 87.094 | - | 11.782 | 345 | - | - | - | 131.731 | 1.886 |
| | | EDAR POBLA DUC | 131.428 | - | 21.493 | 602 | - | - | - | 315.670 | 3.548 |
| | | EDAR L'LLIBRE | 106.532 | - | 10.970 | 421 | - | - | - | 113.159 | 2.289 |
| | | EDAR ALMISERA - LLOCNOU | 45.685 | - | 2.259 | 347 | - | - | - | 40.956 | 506 |
| | | EDAR ONTINYENT-AGULLENT | 1.379.994 | - | 168.240 | 12.008 | - | - | - | 6.612.275 | 55.795 |
| | | EDAR CORTES DE PALLAS | 77.118 | - | 9.886 | 303 | - | - | - | 48.951 | 684 |
| | | EDAR TAVERNES (LA GOLETA) | 159.872 | - | 16.520 | 706 | - | - | - | 321.469 | 1.756 |
| | | EDAR TAVERNES BASS EDAR | 251.569 | - | 41.318 | 1.425 | - | - | - | 456.475 | 5.568 |
| | | EDAR SELLENT | 55.482 | - | 3.526 | 357 | - | - | - | 21.811 | 191 |
| | | EDAR EL ORO | 53.731 | - | 1.531 | 211 | - | - | - | 6.674 | 43 |
| | | EDAR DOMENÓ | 74.652 | - | 5.263 | 313 | - | - | - | 50.175 | 638 |
| | | EDAR ARIAS OLMOS | 79.613 | - | 5.322 | 312 | - | - | - | 38.248 | 477 |
| | | EDAR TITAGUAS | 87.379 | - | 9.146 | 344 | - | - | - | 88.443 | 1.048 |
| | | EDAR HIGUERUELAS | 82.735 | - | 5.171 | 325 | - | - | - | 55.583 | 519 |
| | | EDAR VALLANCA | 58.490 | - | 3.192 | 307 | - | - | - | 18.259 | 266 |
| | | EDAR COFRENTES II | 56.431 | - | - | 222 | - | - | - | 10.408 | 294 |
| | | EDAR COTES | 72.007 | - | 3.316 | 285 | - | - | - | 57.051 | 643 |
| | | EDAR CALLES | 53.339 | - | 2.684 | 211 | - | - | - | 29.010 | 480 |
| | | EDAR ROTOVA - ALFAH | 103.951 | - | 8.657 | 409 | - | - | - | 78.407 | 1.200 |
| | | EDAR BELGIDA | 70.589 | - | 6.053 | 280 | - | - | - | 43.342 | 641 |
| | | EDAR CALLES | 76.747 | - | 6.684 | 321 | - | - | - | 93.100 | 712 |
| | | EDAR LOSA DEL OBISPO | 82.787 | - | 8.268 | 326 | - | - | - | 75.457 | 623 |
| | | EDAR ALGAR PALANCA | 76.092 | - | 5.703 | 308 | - | - | - | 41.250 | 387 |
| | | EDAR CASAS ALTAS | 60.146 | - | 4.166 | 315 | - | - | - | 30.592 | 184 |
| | | EDAR CASAS BAIAS | 62.225 | - | 4.702 | 326 | - | - | - | 34.600 | 218 |
| | | EDAR DOS AGUAS | 79.537 | - | 5.130 | 313 | - | - | - | 37.907 | 315 |
| | | EDAR GESTALGAR | 88.459 | - | 5.700 | 358 | - | - | - | 69.495 | 735 |
| | | EDAR GODELETA | 130.177 | - | 12.677 | 568 | - | - | - | 119.878 | 2.369 |
| | | EDAR GATOVA | 78.196 | - | 6.026 | 408 | - | - | - | 63.857 | 397 |
| | | EDAR MONTMAYOR | 81.778 | - | 8.582 | 312 | - | - | - | 69.554 | 544 |
| | | EDAR SALEM | 89.848 | - | 3.939 | 356 | - | - | - | 38.703 | 356 |
| | | EDAR LLOCNOU FENOLL | 70.307 | - | 6.164 | 279 | - | - | - | 51.122 | 477 |
| | | EDAR NOVETLE | 73.833 | - | 5.243 | 306 | - | - | - | 73.031 | 1.089 |
| | | EDAR TOLS | 82.718 | - | 6.786 | 325 | - | - | - | 95.463 | 622 |
| | | COL OESTE RIO SERPIS | 24.983 | - | - | 98 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR P. LLANO DE BUÑOL EDAR | 52.172 | - | 4.180 | 534 | - | - | - | 7.639 | 230 |
| | | EDAR VALLES | 47.049 | - | 1.570 | 195 | - | - | - | 9.990 | 130 |
| | | EDAR HORTUNAS | 45.575 | - | 1.348 | 181 | - | - | - | 3.641 | 37 |
| | | EDAR LA PORTERA | 50.188 | - | 2.625 | 199 | - | - | - | 11.175 | 150 |
| | | COL SUR SAFOR EDAR | 29.429 | - | - | 116 | - | - | - | - | - |
| | | EDAR ALDEA CORTES PALLAS | 39.146 | - | 2.737 | 154 | - | - | - | 21.170 | 269 |
| | | CALLEJES TRAD-FANEGOS | 960 | - | - | 4 | - | - | - | - | - |
| | | EXPLLOT PLANTA COMPOS | 710.131 | - | 28.450 | 7.582 | - | - | - | 15.531 | - |
| | | EDAR BARRACA D'AIIGÜES VIVES | 55.998 | - | 2.313 | 220 | - | - | - | 36.832 | 358 |
| | CONVENIO 0123 | EDAR CASINOS | 113.489 | - | 12.389 | 471 | - | - | - | 137.189 | 2.384 |
| | | EDAR QUESA | 93.299 | - | 11.850 | 386 | - | - | - | 72.156 | 996 |
| | | EDAR ANNA | 85.857 | - | 9.789 | 355 | - | - | - | 251.707 | 4.117 |
| | | EDAR ADEMUIZ | 108.816 | - | 12.714 | 571 | - | - | - | 212.460 | 1.454 |
| | | EDAR ALCANTARA CARCER | 116.470 | - | 14.613 | 478 | - | - | - | 213.473 | 2.736 |
| | | EDAR CHILLA BOBAITE | 130.981 | - | 17.461 | 499 | - | - | - | 487.521 | 4.772 |
| | | EDAR GENOVES | 103.410 | - | 13.306 | 410 | - | - | - | 147.362 | 2.461 |
| | | EDAR FONTANARS ALFO EDAR | 58.074 | - | 2.577 | 228 | - | - | - | 63.088 | 1.305 |
| | | EDAR RAFFELGARAF | 117.473 | - | 12.841 | 485 | - | - | - | 431.461 | 2.038 |
| | | EDAR NAVARRRES | 107.019 | - | 15.733 | 463 | - | - | - | 173.782 | 3.517 |
| | | EDAR AYORA | 213.724 | - | 25.925 | 841 | - | - | - | 353.880 | 5.986 |
| | | EDAR ANTELLA | 75.677 | - | 4.288 | 288 | - | - | - | 91.468 | 1.295 |
| | | EDAR PEDRALBA | 106.727 | - | 15.660 | 432 | - | - | - | 322.097 | 1.706 |
| | | EDAR CHESTE | 126.416 | - | 30.933 | 2.006 | - | - | - | 494.112 | 18.230 |
| | | EDAR LLOSA DE RANES | 180.136 | - | 25.837 | 746 | - | - | - | 297.831 | 6.990 |
| | | EDAR GUADASSUAR | 152.795 | 500 | 33.460 | 601 | - | - | - | 474.687 | 6.669 |
| | | EDAR CASTELLO RUGAT | 107.704 | - | 12.588 | 445 | - | - | - | 194.220 | 2.576 |
| | | EDAR MOXENT | 157.578 | - | 24.975 | 652 | - | - | - | 232.864 | 6.445 |
| | | EDAR TURIS I | 153.404 | - | 8.601 | 660 | - | - | - | 293.269 | 6.616 |
| | | EDAR TURIS II | 79.227 | - | 3.983 | 345 | - | - | - | 83.809 | 936 |
| | | EDAR FAVARA | 99.224 | - | 14.930 | 390 | - | - | - | 400.467 | 2.951 |
| | | EDAR ENGUERA | 175.161 | - | 21.272 | 799 | - | - | - | 533.957 | 9.710 |
| | | EDAR VALLADA | 127.673 | - | 16.404 | 529 | - | - | - | 346.661 | 5.919 |
| | | EDAR FONT FIGUERA | 123.465 | - | 32.857 | 511 | - | - | - | 224.375 | 6.747 |
| | | EDAR BURGARRA | 71.586 | - | 3.893 | 289 | - | - | - | 75.322 | 1.453 |
| | | EDAR VALL DELS ALCALANS | 239.539 | - | 49.132 | 1.045 | - | - | - | 548.625 | 9.682 |
| | | EDAR TUEJAR | 106.147 | - | 12.845 | 417 | - | - | - | 211.072 | 1.523 |
| | | EDAR PALMA DE GANDIA | 112.123 | - | 15.141 | 485 | - | - | - | 265.099 | 3.185 |
| | | EDAR CORBERA LLUARI | 116.961 | - | 27.496 | 771 | - | - | - | 318.363 | 3.481 |
| | | EDAR RIOLA PORTALEN | 186.077 | - | 40.206 | 877 | - | - | - | 650.704 | 3.443 |
| | | EDAR ALBUENTE ALDA | 66.986 | - | 1.186 | 263 | - | - | - | 140.160 | 1.870 |
| | | EDAR SIETE AGUAS | 77.581 | - | 10.329 | 308 | - | - | - | 143.726 | 1.622 |
| | | EDAR ROTGA I CORBERA | 114.943 | - | 15.082 | 551 | - | - | - | 256.179 | 3.654 |
| | | EDAR BICORP | 65.596 | - | 4.985 | 272 | - | - | - | 105.576 | 776 |
| | | EDAR MILLARES | 70.503 | - | 4.680 | 277 | - | - | - | 81.892 | 413 |
| | | EDAR CHERA | 78.287 | - | 4.468 | 311 | - | - | - | 75.202 | 796 |
| | | EDAR VILLAGORDO | 72.832 | - | 7.113 | 264 | - | - | - | 65.215 | 694 |
| | | EDAR VENTA DEL MORO | 70.493 | - | 7.314 | - | - | - | - | 48.811 | 684 |
| | | EDAR CALDETE FUENTES | 77.662 | - | 11.226 | 319 | - | - | - | 56.430 | 871 |
| | | EDAR MONTEISA | 63.819 | - | 6.686 | 264 | - | - | - | 125.715 | 1.455 |
| | | EDAR SUMACARCER | 74.291 | - | 6.814 | 308 | - | - | - | 55.155 | 727 |
| | | EDAR CAMPORROBLES | 76.062 | - | 7.761 | - | - | - | - | 146.969 | 278 |
| | | EDAR FUENTERRIBLES | 71.614 | - | 7.700 | - | - | - | - | 83.039 | 710 |
| | | EDAR TORREBAJA | 70.283 | - | 6.694 | 368 | - | - | - | 79.189 | 372 |
| | | EDAR CASTELFABIB | 61.064 | - | 6.618 | 320 | - | - | - | 9.561 | 97 |
| | CONTRATO | EDAR I.V.I.A. | 23.183 | - | - | 91 | - | - | - | 1.446 | 703 |
| CONVENIOS | | | 338.582 | - | - | - | 254.541 | 6.294 | - | - | 1.638.247 |
| | | CONVENIO SIG | 168.458 | - | - | - | 162.082 | - | - | - | - |
| | | CONVENIO CLORACION DIPUTACION | 55.837 | - | - | - | 5.564 | 5.046 | - | - | - |
| | | CONVENIO ANALITICA DIPUTACION | 114.287 | - | - | - | 86.895 | 1.202 | - | - | - |
| OBRAS | | | 152.094 | - | 296 | - | 37.091 | 58.866 | - | - | - |
| | | OBRAS AINGENIERIA | 152.094 | - | 296 | - | 37.091 | 58.866 | - | - | - |
| TOTAL LINEAS DE NEGOCIO | | | 37.988.442 | 1.507.366 | 3.420.892 | 2.640.370 | 10.664.784 | 5.202.532 | 14.746.998 | - | 819.123 |
| PERSONAL | | | 1.003.125 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| COSTES/INGR. PENDIENTES ASIGNAR A PROYECTOS | | | 1.003.125 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| INTE ASIGNAR | | | 1.003.125 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL SOCIEDAD | | | 39.001.567 | 1.507.366 | 3.420.892 | 2.640.370 | 10.664.784 | 5.202.532 | 14.746.998 | - | 819.123 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática Portalfirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica

FIRMADO

1.- DIPUTACION - Ramón Santos Molina 24-feb-202



INFORME PROVISIONAL



ANEXO III: TRANSACCIONES CON EGEVASA Y EMPRESAS VINCULADAS EJERCICIO 2019

- EMPRESAS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | SOCIEDAD | 2019 |
|----------------------------------|-----|---|----------|----------|----------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | -1.362.472,23 |
| | | Ingresos de Explotación | | | 859.223,82 |
| | | Importe neto de la cifra de negocios | | | 856.102,32 |
| | | Venta de Agua | | | 274.550,62 |
| | | | | AVSA | 274.550,62 |
| | | Saneamiento | | | 24.156,94 |
| | | | | AVSA | 24.156,94 |
| | | Servicios y arrendamientos | | | 557.394,76 |
| | | | | AVSA | 557.394,76 |
| | | Otros ingresos | | | 3.121,50 |
| | | Ingresos accesorios y de gestión corriente | | | 3.121,50 |
| | | | | AVSA | 3.121,50 |
| | | Gastos de explotación | | | -2.221.696,05 |
| | | Consumos y otros aprovisionamientos | | | -2.181.331,28 |
| | | Compras de materiales | | | -1.757,40 |
| | | | | AVSA | -1.757,40 |
| | | Energía eléctrica | | | -8.984,35 |
| | | | | AVSA | -8.984,35 |
| | | Trabajos realizados por otras empresas | | | -2.170.589,53 |
| | | | | AVSA | -2.170.589,53 |
| | | Gastos de personal | | | -6.890,91 |
| | | Cargas sociales | | | -6.890,91 |
| | | | | AVSA | -6.890,91 |
| | | Otros gastos de explotación | | | -33.473,85 |
| | | Otros gastos de gestión | | | -33.473,85 |
| | | | | AVSA | -33.473,85 |

- EMPRESAS GRUPO

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | SOCIEDAD GRUPO | 2019 |
|----------------------------------|-----|---|----------|----------------|-----------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | - € |
| | | Ingresos de Explotación | | | - € |
| | | Gastos de explotación | | | - € |
| RESULTADO FINANCIERO | | | | | 1.835.551,65 € |
| | | Ingresos financieros | | | 1.835.551,65 € |
| | | De valores negoc y otros instrumentos financieros | | | 1.835.551,65 € |
| | | De participaciones en instrumentos de patrimonio | | | 1.835.551,65 € |
| | | | | SERHICO | 1.835.551,65 € |
| Total general | | | | | 1.835.551,65 € |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/opercoms/portal/index.jsp?opcion=verifica



INFORME PROVISIONAL



- OTRAS EMPRESAS VINCULADAS

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | SOCIEDAD VINCULADA | Total 2019 |
|---|-----|----------|----------|--|----------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | -4.769.892,29 |
| Ingresos de Explotación | | | | | 1.482.840,16 |
| <i>Importe neto de la cifra de negocios</i> | | | | | 1.468.057,41 |
| Venta de Agua | | | | | 36.262,57 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | 8,27 |
| | | | | ITV | 744,43 |
| | | | | SEASA | 35.509,87 |
| Contadores | | | | | 108,08 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | 3,40 |
| | | | | ITV | 84,20 |
| | | | | SEASA | 20,48 |
| Depuración | | | | | 12.742,80 |
| | | | | SEASA | 12.742,80 |
| Saneamiento | | | | | 25.697,20 |
| | | | | SEASA | 25.697,20 |
| Servicios y arrendamientos | | | | | 1.393.246,76 |
| | | | | ARAGONESA | 2.095,58 |
| | | | | CIA. GRAL.AIGÜES D CATALUNYA,SA | 116,00 |
| | | | | E.Mixta Metropolitana, S.A. | 36.462,85 |
| | | | | EMIVASA | 70.722,00 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | 45.906,20 |
| | | | | OISA | 42.970,58 |
| | | | | SEASA | 1.172.151,12 |
| | | | | UTE[AGUAS DEALTEA]AVSA/TYOSA | 22.822,43 |
| Otros ingresos | | | | | 14.782,75 |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente | | | | | 14.782,75 |
| | | | | ARAGONESA | 63,00 |
| | | | | CIA. GRAL.AIGÜES D CATALUNYA,SA | 4,69 |
| | | | | EMIVASA | 250,34 |
| | | | | GAMASER | 44,17 |
| | | | | ISG | 9.075,85 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | 730,61 |
| | | | | SAMAS | 233,46 |
| | | | | SEASA | 3.937,01 |
| | | | | UTE AAPP Y ALCANT. TERUEL | 228,54 |
| | | | | UTE SANEAMENT NOGUERA | -4,69 |
| | | | | UTE[AGUAS DEALTEA]AVSA/TYOSA | 12,93 |
| | | | | VANAGUA, S.A. | 206,84 |
| Gastos de explotación | | | | | -6.252.732,45 |
| Consumos y otros aprovisionamientos | | | | | -4.087.858,79 |
| Compra de Agua y T. de inversiones | | | | | -719.115,17 |
| | | | | AIGÜES DE SAGUNT, S.A. | -132.753,56 |
| | | | | E.Mixta Metropolitana, S.A. | -586.361,61 |
| Compras de materiales | | | | | -1.348.257,27 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | -82,56 |
| | | | | EMIVASA | -973,24 |
| | | | | ISG | -4.191,25 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | -73,37 |
| | | | | OPERAGUA | -1.542,11 |
| | | | | SAMAS | -1.340.760,40 |
| | | | | SEASA | -634,35 |
| Trabajos realizados por otras empresas | | | | | -2.020.486,36 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | -674.372,99 |
| | | | | EMIVASA | -36.641,23 |
| | | | | EXTRACCIONES Y LIMPIEZAS MAR-MI, S.L. | -187.433,68 |
| | | | | GAMASER | -52.731,24 |
| | | | | GO INMOBILIARIA, S.L. | -1,00 |
| | | | | ISG | -285.129,55 |
| | | | | MEDICIÓN A.DE CONTADORES,S.A. | -312.965,41 |
| | | | | OISA | -90.410,04 |
| | | | | SAMAS | -9.210,23 |
| | | | | SEASA | -371.591,00 |
| Otros gastos de explotación | | | | | -2.164.873,66 |
| Otros gastos de gestión | | | | | -611.581,49 |
| | | | | CARTERA | -4.314,51 |
| | | | | CASTELLONENSE DE CONTADORES E INST. IND., S.A. | 83,10 |
| | | | | EMIVASA | -228,81 |
| | | | | GAMASER | -1.480,88 |
| | | | | GO INMOBILIARIA, S.L. | -161.194,30 |
| | | | | ISG | -32.032,40 |
| | | | | OISA | -45.063,51 |
| | | | | SAMAS | -358.898,51 |
| | | | | SEASA | -8.451,69 |
| Reparación y conservación | | | | | -1.553.292,17 |
| RESULTADO FINANCIERO | | | | | -39.367,28 |
| Gastos financieros | | | | | -39.367,28 |
| | | | | Por deudas con terceros | -39.367,28 |
| | | | | Por deudas con empresas grupo y asociadas | -6.715,07 |
| | | | | CARTERA | -6.715,07 |
| | | | | Por deudas con terceros | -32.652,21 |
| | | | | CARTERA | -32.652,21 |
| Total general | | | | | -4.809.259,57 |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021



INFORME PROVISIONAL



- UTES

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | UTE | Total |
|----------------------------------|-----|---|---------------------------|-----|--------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | -31.700,92 |
| Ingresos de Explotación | | | | | 167.511,33 |
| | | Importe neto de la cifra de negocios | | | 150.417,49 |
| | | Depuración | | | 9.545,46 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | | 9.545,46 |
| | | Saneamiento | | | 708,13 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | | 708,13 |
| | | Servicios y arrendamientos | | | 140.163,90 |
| | | | UTE [EDAR - UTIEL III] | | 3.503,56 |
| | | | UTE [EDAR CARLET III] | | 20.803,17 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | | 24.490,95 |
| | | | UTE EDAR CE. Y CR. TORMO | | 15.308,24 |
| | | | UTE EDAR GANDIA -LA SAFOR | | 11.550,66 |
| | | | UTE EDAR XATIVA | | 38.786,17 |
| | | | UTE[EDAR REQUENA] AV/EG | | 25.721,18 |
| | | Otros ingresos | | | 17.093,84 |
| | | Ingresos accesorios y de gestión corriente | | | 17.093,84 |
| | | | UTE [EDAR - UTIEL III] | | -683,82 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | | 17.459,49 |
| | | | UTE EDAR GANDIA -LA SAFOR | | 318,17 |
| | | Gastos de explotación | | | -199.212,25 |
| | | Consumos y otros aprovisionamientos | | | -197.849,42 |
| | | Compra de Agua y T. de inversiones | | | -197.849,42 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | | -197.849,42 |
| | | Otros gastos de explotación | | | -1.362,84 |
| | | Otros gastos de gestión | | | -1.362,84 |
| | | | UTE AGUAS DE CHIVA | | -1.362,84 |
| Total general | | | | | -31.700,92 |

| MARGEN | I/G | CONCEPTO | EPIGRAFE | UTE | Total |
|----------------------------------|-----|--------------------------------------|-----------------|-----|------------------|
| BENEFICIOS DE EXPLOTACIÓN | | | | | 42.196,63 |
| Ingresos de Explotación | | | | | 42.196,63 |
| | | Importe neto de la cifra de negocios | | | 42.196,63 |
| | | Servicios y arrendamientos | | | 42.196,63 |
| | | | UTE EDAR BETERA | | 42.196,63 |
| Total general | | | | | 42.196,63 |

Esta es una copia impresa del documento electrónico generada por la aplicación informática PortalFirmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www.sede.dival.es/openscms/portal/index.jsp?opcion=verifica



INFORME PROVISIONAL



ANEXO IV: CONTRATOS CON EGEVASA Y EMPRESAS VINCULADAS EJERCICIO 2019

- EGEVASA CONTRATANTE

| CONTRATOS FORMALIZADOS ENTRE EGEVASA Y LAS SIGUIENTES EMPRESAS VINCULADAS | | | | | | | | | |
|---|-----------|------------------------|--------------|---|---------------|--------------|----------------------|--|--|
| CONTRATISTA | CIF | Nº solicitud | Tipo de Cto. | Objeto | Formalización | Fecha Inicio | Duración (en meses) | Procedimiento | Importe contrato |
| AVSA | A46000477 | 10017121 | Servicio | Convenio para regular el uso y disfrute del agua procedente del pozo "La Perla del Serpis" por EGEVASA, para el abastecimiento domiciliario de agua potable a la población de Beniarj. | 01/04/2019 | 01/01/2019 | 60 | Convenio de colaboración | 6.800/año suplido de energía eléctrica |
| AVSA | A46000477 | 13724/09 | Servicio | Prestación de servicios administrativos y de dirección entre empresas del Grupo Global Omnium, multigrupo y asociadas. | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Conforme sistema de asignación y reparto de costes |
| AVSA / EMMET / EMIASA / GLOBAL OMNIUM INVERSIONES / GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE | | 13756/09 | Servicio | Prestación de servicios técnico-operativos entre empresas del Grupo Global Omnium, multigrupo y asociadas | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Conforme sistema de asignación y reparto de costes |
| AVSA | A46000477 | 17/05583 | Servicio | Sistema de gestión de riesgos - Servicios de Implantación y certificación del sistema de gestión de riesgos en su nivel básico, basado en el referencial de AENOR EA031 para las actividades realizadas por Egevasa | 01/01/2017 | 01/01/2017 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | 9.999,96 €/año |
| AVSA | A46000477 | 17/05892 | Servicio | Servicio de Prevención Mancomunado | 01/01/2017 | 01/01/2017 | 12 + prórroga tácita | Servicio mancomunado (medio propio) | 166.935 €/año |
| AVSA | A46000477 | 17/08225 | Servicio | Servicio de Apertura, ampliación y/o modificación de los expedientes de clasificación como contratistas del estado, tanto para obras como Servicios | 01/01/2017 | 01/01/2017 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | 3.000 €/año |
| CCSA | A12013561 | 5800001225 / 10021379 | Obra | Canalización de la red de agua potable de varias calles en la Urbanización Los Lagos | 23/02/2019 | 01/05/2019 | 3 | Procedimiento adjudicación directa | 36.345,26 € |
| CCSA | A12013561 | 10028725 / 4500236868 | Servicio | Servicios de trabajos en camión Pluma en EDAR'S Ontinyent | 10/09/2019 | 10/09/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 166,20 € |
| CCSA | A12013561 | 10031654 / 4500240297 | Servicio | Servicios de trabajos en camión Pluma en EDAR'S Ontinyent | 15/10/2019 | 15/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 415,50 € |
| CCSA | A12013561 | 10030589 / 4500240188 | Obra | Instalación de imbornales transversales en C/ Pintor Julián Iranzo (Chestre) | 24/10/2019 | 24/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 6.044,82 € |
| CCSA | A12013561 | 10003481 | Obra | Obras de Renovación de la Red de Agua Potable d'Agües Vives, Barx, Otos, Novetó, Vallanca y Alcabias - EC-476/2018 | 10/08/2019 | 10/08/2019 | 2 | Procedimiento abierto | 71.135,04 € |
| CCSA | A12013561 | 10003482 | Obra | Obras de Renovación de la Red de Agua Potable en la C/ Lledoner, C/ Iglesia y Adyacentes del municipio de Estivella (Valencia) EC-500 | 04/09/2019 | 04/09/2019 | 1,5 | Procedimiento abierto | 55.372,62 € |
| CCSA | A12013561 | 10034456 / 4500242584 | Obra | EC-808 Reparación de urbanización y alumbrado en la EDAR de Tuijar, junto al Espesador y el Edificio de Deshidratación | 15/11/2019 | 15/11/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 6.931,52 € |
| CCSA | A12013561 | 10027998 / 4500237222 | Obra | Trabajos en la Urbanización Los Lagos | 02/09/2019 | 02/09/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 26.453,21 € |
| CCSA | A12013561 | 10036872 / 4500245218 | Obra | Obra civil Montaje y recomposición acometidas C/ Requena - San Antonio | 10/12/2019 | 10/12/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 853,56 € |
| CCSA | A12013561 | 10036879 / 4500245220 | Obra | Obra civil para montaje de acometidas de saneamiento y AP C/ Rafael Duyos - San Antonio | 10/12/2019 | 10/12/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 218,30 € |
| CCSA | A12013561 | 10036869 / 4500245215 | Obra | Obra civil para renovación acometidas de 40 - C/ San José, 2 de San Antonio | 10/12/2019 | 10/12/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 851,67 € |
| CCSA | A12013561 | 4500234113 / 10025276 | Obra | Obra Estación de Estivella | 15/07/2019 | 18/07/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 2.180,96 € |
| CCSA | A12013561 | 5800001217 | Obra | Renovación colector C/ Ausias March - Chestre | 02/05/2019 | 02/05/2019 | 2 | Procedimiento adjudicación directa | 24.060,78 € |
| CCSA | A12013561 | 10029122 / 4500237619 | Obra | Trabajos de sustitución de 250 contadores en Benimuslem | 13/09/2019 | 13/09/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 1.920,00 € |
| CCSA | A12013561 | 4200466648 | Servicio | Trabajos en Camión Grúa mediano | 13/05/2019 | 13/05/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 83,10 € |
| CCSA | A12013561 | 4500221571 | Obra | Trabajos en caseta y acondicionamiento de vallado | 16/01/2019 | 16/01/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 5.070,07 € |
| CCSA | A12013561 | 10031276 / 4500240187 | Obra | Canalización de varias parcelas de la Calle Romero y la Calle Los Sauces (Urb. Los Lagos) | 24/10/2019 | 24/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 12.573,11 € |
| CCSA | A12013561 | 10009011 | Obra | Acuerdo marco para pequeñas y/o urgentes obras de reparación y mantenimiento de colectores y edar's y obras de mayor complejidad con carácter urgente - lote 1. | 13/11/2018 | 13/11/2018 | 12 + 36 | Procedimiento Abierto | 336.616,39 €/año (facturado en 2019 185.659,77 €) |
| CCSA | A12013561 | 15/11033 | Obra | Mantenimiento de red de agua potable y saneamiento de Catarroja en horario nocturno y festivo (Guardias y Retenes Agua en Baja). Se resuelve con efectos 30/11/18 y se regularizan facturas | 15/07/2015 | 15/07/2015 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | Según tabla de precios |
| CCSA | A12013561 | 0010033871 / 580000128 | Obra | Obra civil para renovación de tubería en l'Alqueria de la Comtessa | 15/10/2019 | 15/10/2019 | 1 | Procedimiento adjudicación directa | 22.000,00 € |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021



INFORME PROVISIONAL



| CONTRATOS FORMALIZADOS ENTRE EGEVASA Y LAS SIGUIENTES EMPRESAS VINCULADAS | | | | | | | | | |
|---|-----------|----------------------|--------------|---|---------------|--------------|-------------------------------|--|--|
| CONTRATISTA | CIF | Nº solicitud | Tipo de Cto. | Objeto | Formalización | Fecha Inicio | Duración (en meses) | Procedimiento | Importe contrato |
| CCSA | A12013561 | 10019595 | Obra | Obra colector pluviales en C/Glorieta Loriguilla y Vicente Prats | 02/05/2019 | 02/05/2019 | 2 | Procedimiento adjudicación directa | 28.082,96 € |
| CCSA | A12013561 | 10009063 | Obra | Obras de mantenimiento de red de agua potable y saneamiento - Lote 1 EC-447. Se tramita expediente de modificación por el que se amplía el importe máximo | 02/11/2018 | 01/12/2018 | 12+12+12+12 | Procedimiento Abierto | 205.181,68 €/año + 143.824,45 € modificado (facturado en 2019 333.020,91€) |
| CCSA | A12013561 | 10009065 - 10030141 | Obra | Obras de mantenimiento de red de agua potable y saneamiento - Lote 2 EC-447. Se tramita expediente de modificación por el que se amplía el importe máximo | 02/11/2018 | 01/12/2018 | 12+12+12+12 | Procedimiento Abierto | 340.399,84 €/año + 68.079,97 € modificado (facturado en 2019 397.172,72€) |
| CCSA | A12013561 | 10009078 | Obra | Obras de mantenimiento de red de agua potable y saneamiento - Lote 4 EC-447 | 02/11/2018 | 01/12/2018 | 12+12+12+12 | Procedimiento Abierto | 913.141,86 €/año (facturado en 2019 55.480,12 €) |
| MARMI | B96008099 | VH14101 | Servicio | Servicio de extracciones y limpieza de alcantarillado (zona norte de la Provincia de Valencia) | 29/06/2006 | 29/06/2006 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| MARMI | B96008099 | V-25-77-20 | Servicio | Servicio de extracciones y limpieza de alcantarillado (zona Sur de la Provincia de Valencia) | 04/02/2008 | 04/02/2008 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| GO INVERSIONES | B28051993 | 14/01265 + 17/15987 | Alquiler | Arrendamiento alquiler de nave con oficinas en Ontinyent - c/Travesía de l'Ermita de Sant Josep del Pla | 01/02/2014 | 01/02/2014 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 807,75 €/mes |
| GO INVERSIONES | B28051993 | 15/18933 | Alquiler | Alquiler del 18% de local sito en c/ Botiguers, nº. 3. Local C - Parque Empresarial Tàctica | 12/11/2015 | 12/11/2015 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 14.057,64 €/año |
| GO INVERSIONES | B28051993 | 17/15299 + 10006014 | Alquiler | Arrendamiento almacén municipio de Chestre | 01/06/2017 | 01/06/2017 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 12.194,57 €/año |
| GO INVERSIONES | B28051993 | Sol. 10035299 | Alquiler | Arrendamiento local Gandia, nº37 y 39 | 16/12/2019 | 01/06/2019 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 11.196,00 €/año |
| O MEDIO AMBIENT | B46017018 | 18/03542 | Alquiler | Subarrendamiento local en Ros Casares (Valencia) | 01/01/2018 | 01/01/2018 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 7.354,44 €/año |
| GO FINANCIERO | B98231434 | 16/14992 | Servicio | AVSA y sociedades adheridas contrato 16/14803 con CAR TERA de Activos Gestión bancaria de todos los pagos realizados por los abonados de las sociedades, procediendo diariamente al traspaso contable interempresa y mensualmente al abono del saldo resultante | 01/07/2016 | 01/07/2016 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Sin contraprestación económica |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | 9647/10 | Alquiler | Arrendamiento del inmueble G.V. Marqués del Turia nº 17-bajo (Valencia) | 01/09/2010 | 01/09/2010 | 60 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 6.259,08€/año |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | 09645/10 | Alquiler | Arrendamiento Alquiler 120 m2 de Gran Via Marqués del Turia, 19, bajo de Valencia | 01/09/2010 | 01/09/2010 | 60 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 20.802,24€/año |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | 12/10488 + 15/09925 | Alquiler | Subarrendamiento del local sito en el Parque Tecnológico | 01/03/2015 | 01/03/2015 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 83.760,00€/año |
| GO INMOBILIARIA | B96204573 | Sol. 10016050 | Alquiler | Arrendamiento local GV Marqués del Turia 17,1er piso (Valencia) | 01/03/2019 | 01/03/2019 | 12 + prórroga tácita | Arrendamiento de local | 19.272,00 €/año |
| ISG | B96922513 | 01006/07-16/00819 | Servicio | Trabajos de fontanería general en instalaciones afectas al Servicio | 01/02/2007 | 01/02/2007 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | 68.176,68 €/año |
| ISG | B96922513 | 09/14223 | Servicio | Servicios de limpieza de instalaciones de EDAR's | 01/01/2009 | 01/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| ISG | B96922513 | 13/03230-16/12967-18 | Servicio | Servicios de consultoría para la implantación y certificación de las normas ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, OHSAS 18001:2007 e ISO 50001:2011 en las Estaciones de tratamiento de aguas residuales | 01/01/2013 | 01/01/2013 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | 20.063,02 €/año |
| ISG | B96922513 | 15/02279 | Servicio | Servicio de reclamación presencial de deuda | 31/01/2015 | 31/01/2015 | 12 + 36 | Servicio centralizado en el Grupo | 10.761,12 €/año |
| ISG | B96922513 | 17/14898-18/01593 | Servicio | Servicio de atención presencial a abonados de distintas poblaciones desde oficina sita en Bellreguard | 01/04/2017 | 01/04/2017 | 12 + 36 | Servicio centralizado en el Grupo | 5.185,92€/año |
| ISG | B96922513 | 10018471 | Servicio | Acuerdo marco para la realización de trabajos de mantenimiento y reparación de equipos electromecánicos para tratamiento de aguas residuales | 01/01/2019 | 01/01/2019 | Hasta extinción empresa mixta | Servicio centralizado en el Grupo | Conforme tarifas |
| ISG | B96922513 | 17/10930 | Servicio | Alquiler grupo electrógeno para explotación de Camporrobles | 28/04/2017 | 28/04/2017 | 12 + 36 | Procedimiento adjudicación directa conforme instrucciones internas contratación 2015 | 9.480,84€/año |
| ISG | B96922513 | 10/12517 | Servicio | Servicio de reclamación telefónica de deuda y sustituciones de emergencia para la atención presencial en oficina | 01/09/2010 | 01/09/2010 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | % sobre deuda cobrada y €/recursos/día para sustituciones |
| MACSA | A96674460 | 08/00981-12/00949 | Servicio | Servicio de toma de lectura de contadores en los municipios en los que EGEVASA presta el servicio de suministro domiciliario de agua potable | 01/02/2008 | 01/02/2008 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| MACSA | A96674460 | 16/17735 | Servicio | Servicio de revisión de lectura de contadores | 02/11/2016 | 02/11/2016 | 12 + 36 | Servicio centralizado en el Grupo | 4.000 €/año |
| SAMAS | B73561755 | 18/04601 | Servicio | Aprovisionamiento de material relacionado con el ciclo integral del agua y gestión de depósito y almacenes. Contratación promovida conjuntamente con el Grupo Global Omnium | 16/12/2016 | 16/12/2016 | 12 + 60 | Procedimiento abierto | Grupo: 11.815.158,31 €/año (facturado en 2019 1.271.620,31€) |
| SAMAS | B73561755 | 8223/04 y 7623/04 | Servicio | Renting equipos informáticos e impresoras (Hardware) | 24/09/2004 | 24/09/2004 | 12 + prórroga tácita | Servicio centralizado en el Grupo | Según tabla de precios |
| SAMAS | B73561755 | Expediente EC-772/20 | Servicio | Aprovisionamiento y gestión logística de material y equipos para la renovación y mantenimiento de sistemas de saneamiento de aguas residuales y depuración | 01/11/2019 | 01/11/2019 | 24 + 36 | Procedimiento abierto | 2.250.000,00 €/año |
| SAMAS | B73561755 | Sol. 10015577 | Servicio | Puesta a disposición y mantenimiento de aplicaciones informáticas (software) | 01/03/2019 | 01/01/2019 | Hasta extinción empresa mixta | Servicio centralizado en el Grupo | 280.067,75 € |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021



INFORME PROVISIONAL



- EGEVASA CONTRATISTA

| CONTRATOS FORMALIZADOS ENTRE EGEVASA Y LAS SIGUIENTES EMPRESAS VINCULADAS | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|--------------|-----------|--|---------------|-------------|----------------------|--|
| Empresa Contratista | Empresa Contratante | CP | Nº solicitud | Tipo de C | Objeto | Formalización | Fecha inici | Duración (en meses) | Importe contrato |
| EGEVASA | ACTUACIONES AMBIENTALES INTEGRALS S.L / AGUAS DE VALENCIA S.A. / ARAGONESA DE SERVICIOS PUBLICOS / EMVASA / EMMET / EXPLOTACIONES HIDRICAS / GAMASER/GLOBAL OMNIUM INVERSIONES / GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE S.L. / MACSA / SASTESA / UTE EDAR NATIVA / UTEAGUA Y ALCANTARILLADO TERUEL / UTE CHIVA / UTE EDAR BETERA III / UTE EDAR CIRCUITO RICARDO TORRIDO / UTE TYOSA-AVISA / UTE EDAR REQUENA | | 13756/09 | Servicio | Prestación de servicios administrativos y de dirección entre empresas del Grupo Global Omnium, multigrupo y asociadas. | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | Conforme sistema de asignación y reparto de costes |
| EGEVASA | AGUAS DE VALENCIA, S.A. | A46000477 | 10031444 | Servicio | Prestación Servicio de asistencia técnica de limpieza de Alcantarillado | 02/01/2019 | 02/01/2019 | 12 + 48 | 28.061,00€/año |
| EGEVASA | EMP.MIXTA VALENCIANA DEL AGUA, S.A. | A97197511 | 10014014 | Alquiler | Alquiler oficina sania amalia para el departamento de prevención por reparación de la cubierta de vara de quart | 01/03/2019 | 01/03/2019 | 6 + prórroga tácita | 28.938,00€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 10031439 | Servicio | Prestación Servicio asistencia técnica de Limpieza de redes de alcantarillado e inspecciones de CCTV | 01/01/2019 | 01/01/2019 | 12 + 48 | 27.569,00€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 12903/09 | Servicio | Prestación servicio mantenimiento y explotación de la EDAR del Marguesat | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | 50.333,40€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 12903/09 | Servicio | Prestación servicio mantenimiento y explotación de la EDAR de Yátova | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | 27.189,48€/año |
| EGEVASA | GLOBAL OMNIUM MEDIOAMBIENTE, S.L. | B46017018 | 12903/09 | Servicio | Prestación servicio mantenimiento y explotación de la EDARS de la Urbanización Marrochonguera | 02/01/2009 | 02/01/2009 | 12 + prórroga tácita | 8.543,64€/año |
| EGEVASA | UTE AGUAS DE CHIVA | U98682123 | 10036634 | Servicio | Servicios de mantenimiento y explotación de las Edars de San Miguel (Calicanto) y La Loma de Chiva | 30/10/2019 | 30/10/2019 | 12 + 36 | 19.090,92€/año |

FIRMADO

1.- DIPUTACION

- Ramón Santos Molina

24-feb-2021

2.- Interventor General de DIPUTACION

- José Eugenio Garcerán Rodríguez

25-feb-2021