

**PROPOSTA
PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, S.A.
EXERCICI 2021**

PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA

EXERCICI DE L'ANY 2021

| | <u>Pàg.</u> |
|--|-------------|
| 1. MEMÒRIA | 3 |
| 2. PRESSUPOST ORDINARI D'EXPLOTACIÓ | 4 |
| 2.1. Nota comú als pressupostos ordinari d'exploració i d'inversió..... | 4 |
| 2.2. Pressupost d'ingressos ordinaris d'exploració ordenat per conceptes..... | 4 |
| 2.2.1. Pressupost d'ingressos del servei d'abastament..... | 5 |
| 2.2.2. Pressupost d'ingressos del servei de sanejament..... | 6 |
| 2.2.3. Pressupost agrupat d'ingressos dels serveis d'abastament i sanejament.. | 6 |
| 2.3. Explicació de les variacions més significatives del pressupost d'ingressos respecte a l'exercici anterior..... | 8 |
| 2.4. Pressupost de despeses ordinàries d'exploració ordenat per conceptes..... | 9 |
| 2.4.1. Pressupost de despeses del servei d'abastament..... | 9 |
| 2.4.2. Pressupost de despeses del servei de sanejament..... | 10 |
| 2.4.3. Pressupost agrupat de despeses dels serveis d'abastament i sanejament.. | 10 |
| 2.5 Explicació de les variacions més significatives del pressupost de despeses respecte a l'exercici anterior..... | 12 |
| 2.6. Gràfics..... | 14 |
| 2.7. Compte de de pèrdues i guanys segons estructura del Pla General de comptabilitat..... | 18 |
| 3. PROGRAMA D'INVERSIONS, ACTUACIÓ I FINANÇAMENT - PAIF - | |
| (articles 210 i 225 del Decret 179/1995, de 13 de Juny)..... | 19 |
| 3.1. Objectius que justifiquen les inversions a realitzar a l'any 2021..... | 19 |
| 3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici 2021..... | 19 |
| 3.2.1. Inversions en bens de caràcter intangibles..... | 19 |
| 3.2.2. Inversions en bens de caràcter material | 20 |
| 3.2.3. Variació de passius financers..... | 21 |
| 3.2.4 Resum de les inversions de l'exercici 2021..... | 21 |
| 3.3. Relació d'inversions pressupostades..... | 21 |
| 3.3.1. Inversions en bens de caràcter intangibles..... | 21 |
| 3.3.2. Inversions en bens de caràcter material..... | 22 |
| 3.3.3. Variacions de passius financers..... | 22 |
| 3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions | 23 |
| 3.5. Avaluació econòmica de les inversions a escometre durant l'exercici 2021 | 25 |
| 3.5.1. Respecte al compte d'exploració de l'exercici..... | 25 |
| 3.5.2. Respecte al balanç..... | 25 |
| 4. RESUM PRESSUPOST..... | 26 |

I.- MEMORIA

El present document conté el pressupost de l'empresa pública municipal Aigües del Prat, SA per a l'any 2021.

Consideracions econòmiques emprades en la confecció del pressupost:

- No es contempla cap augment de les tarifes d'aigua a l'any 2021, per la qual cosa, es mantindran les tarifes aprovades pel Ple municipal al març de 2019.
- Així mateix es mantenen per a l'any 2021 els preus de les taxes alienes a les tarifes d'aigua (preu de venda de comptadors, escomeses, etc) respecte al darrer preu aprovat.
- No s'ha contemplat de forma generalitzada cap actualització generalitzada dels imports de les despeses per una estimació de l'índex de preus al consum.
- El increments de despeses previstos en el present pressupost per l'evolució de l'índex del preus al consum o altres factors son els següents: sous i salaris 0,9 % .

El present pressupost s'estructura en:

- *Pressupost ordinari d'explotació de les activitats realitzades per Aigües del Prat, SA.*
- *Programa d'inversions, actuació i finançament (PAIF)*, redactat conforme al que disposen els articles 210 i 225 del Decret 179/1995, de 13 de Juny. El PAIF engloba el pressupost d'inversions de la societat.

A) Pressupost ordinari d'explotació. Dins del pressupost d'explotació es troben els ingressos i les despeses corresponents als serveis següents:

a/ Servei d'Abastament (Captació, Tractament i Distribució d'aigua potable)

b/ Servei de Sanejament (Gestió del Manteniment de la xarxa del clavegueram).

-Els imports que figuren al pressupost d'explotació del Servei d'Abastament (Captació, Tractament i Distribució d'aigua potable) han estat calculats i obtinguts a partir de les dades reals del període 7/2019-6/2020 actualitzades i projectades per a l'any 2021, afegint-se a continuació els ingressos i les despeses procedents de l'explotació d'energia fotovoltaica de la ETAP de Mas Blau.

- Els imports corresponents al Servei de Sanejament (Gestió del Manteniment de la xarxa de clavegueram) han estat calculats a partir de l'aplicació de les condicions de gestió del servei que va aprovar el Ple Municipal del dia 7 de març de 2007 i de les modificacions practicades. S'ha partit de les despeses i ingressos produïts durant el període 7/2019-6/2020 i s'ha procedit a la seva actualització i projecció per a l'any 2021.

B) Programa d'inversions, actuació i finançament (PAIF). Pretén donar a conèixer els objectius i la justificació de les inversions a efectuar durant l'exercici, el detall d'aquestes i aspectes del seu finançament.

A tal efecte, atenent a la tangibilitat de les inversions a executar, se'n fa la classificació següent:

- B.1** Inversions en bens de caràcter intangibles, les que recullen aquelles inversions materialitzades en elements actius no monetaris sense aparença física susceptibles de valoració econòmica.
- B.2** Inversions en bens de caràcter material corresponen a aquells elements patrimonials tangibles representats per bens mobles destinats a servir de forma duradora en l'activitat de l'empresa.

El PAIF conté aquelles adquisicions o inversions en bens intangibles, materials i financers que estan previstes efectuar per l'empresa durant l'any 2021.

2.- PRESSUPOST ORDINARI D'EXPLOTACIÓ

Tal com s'ha comentat a l'apartat anterior, el pressupost d'explotació d'Aigües del Prat, SA esta format pel pressupost corresponent a la prestació del Servei d'Abastament i pel pressupost corresponent a la prestació del Servei de Sanejament.

2.1. Nota comú als pressupostos ordinari d'explotació i d'inversió

Al ser l'IVA un impost neutral sobre l' activitat econòmica de la societat, en totes les xifres que apareixen al llarg del present document no figura l'IVA suportat ni repercutit. En aquelles partides de despesa que l'iva suportat no es deduïble o es deduïble parcialment per que s'aplica un criteri de deducció de l'IVA similar a la regla de prorrata, la partida de despesa ja contempla aquesta part de l'iva suportat com major valor de la despesa.

2.2. Pressupost d'ingressos ordinaris d'explotació ordenat per conceptes

Es reflecteixen els pressupostos individuals d'ingressos del servei d'abastament (captació, tractament i distribució d'aigua potable), del servei de sanejament (clavegueram) i el pressupost agrupat d'ambdós.

2.2.1. Pressupost d'ingressos del servei d'abastament (captació, tractament i distribució d'aigua potable):

| ESTAT D'INGRESSOS: SERVEI D'ABASTAMENT | IMPORT EN EUROS | | VARIACIÓ % |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| | Any 2020 | Any 2021 | 2021 s/ 2020 |
| TARIFARIS: | 5.432.309,79 | 5.314.950,94 | -2,16 |
| . Quota de servei..... | 2.517.163,38 | 2.528.489,88 | 0,45 |
| . Consum..... | 2.915.146,41 | 2.786.461,06 | -4,41 |
| NO TARIFARIS: | 2.115.385,23 | 2.137.737,30 | 1,06 |
| . Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió. | 36.015,00 | 46.639,85 | 29,50 |
| . Prestació serveis relacionats amb l'activitat d'abastament | | | |
| <i>Venda d'escomeses.....</i> | <i>62.812,08</i> | <i>67.178,90</i> | <i>6,95</i> |
| <i>Venda i col·locació de comptadors.....</i> | <i>62.724,84</i> | <i>71.239,35</i> | <i>13,57</i> |
| <i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i> | <i>674,80</i> | <i>410,00</i> | <i>-39,24</i> |
| <i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i> | <i>66.327,88</i> | <i>64.414,26</i> | <i>-2,89</i> |
| <i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i> | <i>350.000,00</i> | <i>325.000,00</i> | <i>-7,14</i> |
| <i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i> | <i>300.000,00</i> | <i>300.000,00</i> | <i>0,00</i> |
| Altres treballs o serveis: | | | |
| <i>Varis.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>--</i> |
| <i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i> | <i>100.000,00</i> | <i>125.000,00</i> | <i>25,00</i> |
| <i>Energia fotovoltaica.....</i> | <i>18.500,00</i> | <i>17.500,00</i> | <i>-5,41</i> |
| <i>Prestació de serveis analítics.....</i> | <i>237.147,24</i> | <i>221.483,94</i> | <i>-6,60</i> |
| . Ingressos financers..... | 231,99 | 0,00 | -100,00 |
| . Ingressos per recaptació de tributs..... | 83.482,24 | 84.337,59 | 1,02 |
| . Varis (ingr.extraord., venda de subproductes.....) | 33.929,84 | 35.323,91 | 4,11 |
| . Ingres pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament/ Periodificació subvencions..... | 763.539,32 | 779.209,50 | 2,05 |
| SUMA D'INGRESSOS..... | 7.547.695,02 | 7.452.688,24 | -1,26 |

2.2.2. Pressupost d'ingressos del servei de sanejament (clavegueram)

| ESTAT D'INGRESSOS: SERVEI DE SANEJAMENT | IMPORT EN EUROS | | VARIACIÓ % |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| | Any 2020 | Any 2021 | 2021 s/2020 |
| TARIFARIS: | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Quota de servei..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Consum..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| NO TARIFARIS: | 692.810,47 | 692.810,47 | 0,00 |
| . Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió submini | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Prestació serveis relacionats amb l'activitat d'abastament | | | |
| <i>Venda d'escomeses.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Venda i col·locació de comptadors.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| Altres treballs o serveis: | | | |
| <i>Varis.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Energia fotovoltaica.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Prestació de serveis analítics.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | -- |
| <i>Prestació del servei.....</i> | <i>692.810,47</i> | <i>692.810,47</i> | 0,00 |
| . Ingressos financers..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Ingressos per recaptació de tributs..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Varis (ingr.extraord., venda de subproductes..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament/ Periodificació subvencions..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| SUMA D'INGRESSOS..... | 692.810,47 | 692.810,47 | 0,00 |

2.2.3. Pressupost d'ingressos agrupat dels serveis d'abastament i de sanejament

Es reflecteix a continuació el pressupost d'ingressos agrupat corresponents a l'any 2021, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2020 i la seva variació.

| | ESTAT D'INGRESSOS € | | | | | | VARIACIÓ % | NOTES |
|---|---|---------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------|
| | SERVEI D'ABASTAMENT (captació tractament i distribució domiciliària d'aigua potable) | | SERVEI DE SANEJAMENT (Clavegueram) | | TOTAL EMPRESA € | TOTAL EMPRESA € | | |
| | Any 2020 | Any 2021 | Any 2020 | Any 2021 | Any 2020 | Any 2021 | | |
| INGRESSOS | | | | | | | | |
| TARIFARIS: | 5.432.309,79 | 5.314.950,94 | 0,00 | 0,00 | 5.432.309,79 | 5.314.950,94 | -2,16 | A |
| . Quota de servei..... | 2.517.163,38 | 2.528.489,88 | 0,00 | 0,00 | 2.517.163,38 | 2.528.489,88 | 0,45 | |
| . Consum..... | 2.915.146,41 | 2.786.461,06 | 0,00 | 0,00 | 2.915.146,41 | 2.786.461,06 | -4,41 | A |
| NO TARIFARIS: | 2.115.385,23 | 2.137.737,30 | 692.810,47 | 692.810,47 | 2.808.195,70 | 2.830.547,77 | 0,80 | |
| . Drets de subscripció contracte, connexió i reconnexió subministrament..... | 36.015,00 | 46.639,85 | 0,00 | 0,00 | 36.015,00 | 46.639,85 | 29,50 | B |
| . Prestació serveis relacionats amb l'activitat de cap- tació, tractament i distribució d'aigua potable: | | | | | | | | |
| <i>Venda d'escomeses.....</i> | <i>62.812,08</i> | <i>67.178,90</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>62.812,08</i> | <i>67.178,90</i> | <i>6,95</i> | B |
| <i>Venda i col·locació de comptadors.....</i> | <i>62.724,84</i> | <i>71.239,35</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>62.724,84</i> | <i>71.239,35</i> | <i>13,57</i> | B |
| <i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i> | <i>674,80</i> | <i>410,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>674,80</i> | <i>410,00</i> | <i>-39,24</i> | |
| <i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i> | <i>66.327,88</i> | <i>64.414,26</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>66.327,88</i> | <i>64.414,26</i> | <i>-2,89</i> | |
| <i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i> | <i>350.000,00</i> | <i>325.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>350.000,00</i> | <i>325.000,00</i> | <i>-7,14</i> | C |
| <i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i> | <i>300.000,00</i> | <i>300.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>300.000,00</i> | <i>300.000,00</i> | <i>0,00</i> | |
| Altres treballs o serveis: | | | | | | | | |
| <i>Varis.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-</i> | |
| <i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i> | <i>100.000,00</i> | <i>125.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>100.000,00</i> | <i>125.000,00</i> | <i>25,00</i> | C |
| <i>Energia fotovoltaica.....</i> | <i>18.500,00</i> | <i>17.500,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>18.500,00</i> | <i>17.500,00</i> | <i>-5,41</i> | |
| <i>Prestació de serveis analítics.....</i> | <i>237.147,24</i> | <i>221.483,94</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>237.147,24</i> | <i>221.483,94</i> | <i>-6,60</i> | |
| <i>Prestació del servei de gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram.....</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>692.810,47</i> | <i>692.810,47</i> | <i>692.810,47</i> | <i>692.810,47</i> | <i>0,00</i> | |
| . Ingressos financers..... | 231,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231,99 | 0,00 | -100,00 | |
| . Ingressos per recaptació de tributs..... | 83.482,24 | 84.337,59 | 0,00 | 0,00 | 83.482,24 | 84.337,59 | 1,02 | |
| . Varis (ingr.extraord., venda de subproductes l'immobilitzat)..... | 33.929,84 | 35.323,91 | 0,00 | 0,00 | 33.929,84 | 35.323,91 | 4,11 | |
| . Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament | | | | | | | | |
| /Periodificació subvencions..... | 763.539,32 | 779.209,50 | 0,00 | 0,00 | 763.539,32 | 779.209,50 | 2,05 | |
| SUMA D'INGRESSOS..... | 7.547.695,02 | 7.452.688,24 | 692.810,47 | 692.810,47 | 8.240.505,49 | 8.145.498,71 | -1,15 | D |

2.3. Explicació de les variacions més significatives del pressupost agrupat d'ingressos respecte a l'exercici anterior.

A. Tarifaris:

Es preveu que l'import total a ingressar per la tarifa d'aigua en 2021 sigui un 2,16% (-117.358,85 €) inferior a la xifra prevista a l'any anterior com a resultat d'haver considerat, d'acord amb les dades reals, una disminució del volum facturat segons la tendència mostrada entre juliol de 2019 i juny 2020 com a conseqüència de la reducció de l'activitat econòmica en els usos comercials i industrials originada per la situació de pandèmia. Aquesta reducció es manifesta en el component del consum. Els ingressos procedents de les quotes de servei s'incrementa com a resultat de l'augment d'abonats.

No tarifaris:

- B. Drets de connexió, connexió, reconexió de subministrament, venda d'escomeses i de comptadors.** Es preveu un augment de les escomeses a executar i de les instal·lacions de comptadors durant 2021 respecte a l'any 2020, d'acord a la tendència mostrada durant el període 7-2019/6-2020.
- C. Treballs d'obres encarregades per tercers:** La previsió del es obres encarregades per tercers ascendeixen a 450.000 €, la mateixa quantitat que la prevista al 2020.
- D. Suma d'ingressos.** Els ingressos totals disminuiran un 1,15% (-95.006,78 €).

2.4. Pressupost de despeses ordinàries d'exploració ordenat per conceptes

Es reflecteixen els pressupostos individuals de despeses del servei d'abastament (captació, tractament i distribució d'aigua potable), del servei de sanejament (clavegueram) i el pressupost agrupat d'ambdós.

2.4.1. Pressupost de despeses del servei d'abastament (captació, tractament i distribució d'aigua potable):

| ESTAT DE DESPESES: SERVEI D'ABASTAMENT | IMPORT EN EUROS | | VARIACIÓ % |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| | Any 2020 | Any 2021 | 2021 s/ 2020 |
| EXPLOTACIÓ | 6.218.406,09 | 6.159.100,93 | -0,95 |
| . Despeses de personal | | | |
| <i>Sous salaris i assimilats.....</i> | 2.005.820,51 | 2.049.198,60 | 2,16 |
| <i>Quota empresa seguretat social.....</i> | 612.027,99 | 630.808,17 | 3,07 |
| <i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i> | 27.552,19 | 28.243,48 | 2,51 |
| . Energia elèctrica per a la producció aigua..... | 417.934,71 | 314.850,47 | -24,67 |
| . Compra d'aigua..... | 1.250.011,69 | 1.243.832,06 | -0,49 |
| . Materials de conservació, manteniment i obres: | | | |
| <i>Materials per al manteniment d'instal.lacions.....</i> | 81.617,57 | 50.159,33 | -38,54 |
| <i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i> | 185.854,00 | 159.933,77 | -13,95 |
| <i>Materials destinats al funcionament del laboratori.....</i> | 54.164,43 | 57.609,54 | 6,36 |
| <i>Materials destinats a obres per a tercers i pròpies.....</i> | 431.670,00 | 373.200,00 | -13,55 |
| . Treballs de conservació/manteniment fets per tercers..... | 259.068,70 | 358.019,56 | 38,19 |
| . Reactius pel tractament de l'aigua..... | 121.860,54 | 108.081,90 | -11,31 |
| . Vehicles (reparacions i consum benzina)..... | 31.014,98 | 21.926,94 | -29,30 |
| . Impostos i taxes..... | 216.530,77 | 193.909,04 | -10,45 |
| . Generals: | | | |
| <i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i> | 32.364,68 | 43.450,00 | 34,25 |
| <i>Cost comunicacions telegestió.....</i> | 23.629,58 | 45.655,50 | 93,21 |
| <i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i> | 47.421,51 | 46.448,84 | -2,05 |
| <i>Assegurances.....</i> | 49.271,55 | 46.517,27 | -5,59 |
| <i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i> | 20.299,93 | 26.910,27 | 32,56 |
| <i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i> | 53.915,09 | 53.608,64 | -0,57 |
| <i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i> | 17.200,00 | 15.200,00 | -11,63 |
| <i>Assessoraments externs.....</i> | 83.250,00 | 76.100,00 | -8,59 |
| <i>Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i> | 29.400,36 | 35.773,57 | 21,68 |
| <i>Serveis bancaris.....</i> | 26.400,00 | 35.445,58 | 34,26 |
| <i>Altres despeses.....</i> | 140.125,31 | 144.218,40 | 2,92 |
| DOTACIONS | 1.261.230,29 | 1.272.338,39 | 0,88 |
| . Financeres..... | 24.943,16 | 23.922,69 | -4,09 |
| . Amortitzacions..... | 1.195.544,18 | 1.208.553,57 | 1,09 |
| . Insolvències..... | 40.742,95 | 39.862,13 | -2,16 |
| SUMA DE DESPESES..... | 7.479.636,38 | 7.431.439,32 | -0,64 |

2.4.2. Pressupost de despeses del servei de sanejament (clavegueram):

| ESTAT DE DESPESES: SERVEI DE SANEJAMENT | IMPORT EN EUROS | | VARIACIÓ % |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| | Any 2020 | Any 2021 | 2021 s/2020 |
| EXPLOTACIÓ | 671.765,97 | 669.844,43 | -0,29 |
| . Despeses de personal | | | |
| <i>Sous salaris i assimilats.....</i> | 363.607,34 | 366.059,01 | 0,67 |
| <i>Quota empresa seguretat social.....</i> | 131.590,61 | 132.707,86 | 0,85 |
| <i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i> | 6.825,00 | 6.237,52 | -8,61 |
| . Energia elèctrica per a la producció aigua..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Compra d'aigua..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Materials de conservació, manteniment i obres: | | | |
| <i>Materials per al manteniment d'instal.lacions.....</i> | 45.050,00 | 45.050,00 | 0,00 |
| <i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| <i>Materials destinats al funcionament del laboratori.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| <i>Materials destinats a obres per a tercers i pròpies.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Treballs de conservació/manteniment fets per tercers..... | 35.681,97 | 33.833,09 | -5,18 |
| . Reactius pel tractament de l'aigua..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| . Vehicles (reparacions i consum benzina)..... | 38.664,56 | 35.607,49 | -7,91 |
| . Impostos i taxes..... | 2.421,75 | 2.421,75 | 0,00 |
| . Generals: | | | |
| <i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| <i>Cost comunicacions telegestió.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| <i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i> | 4.904,88 | 4.720,65 | -3,76 |
| <i>Assegurances.....</i> | 11.051,76 | 9.298,22 | -15,87 |
| <i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i> | 2.000,00 | 1.000,00 | -- |
| <i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| <i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| <i>Assessoraments externs.....</i> | 2.079,97 | 2.322,05 | 11,64 |
| <i>Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i> | 3.266,64 | 3.266,64 | 0,00 |
| <i>Serveis bancaris.....</i> | 0,00 | 0,00 | -- |
| <i>Altres despeses.....</i> | 24.621,49 | 27.320,15 | 10,96 |
| DOTACIONS | 21.044,50 | 22.966,04 | 9,13 |
| . Financeres..... | 3.240,78 | 2.819,15 | -13,01 |
| . Amortitzacions..... | 17.803,72 | 20.146,89 | 13,16 |
| . Insolvències..... | 0,00 | 0,00 | -- |
| SUMA DE DESPESES..... | 692.810,47 | 692.810,47 | 0,00 |

2.4.3. Pressupost de despeses agrupat dels serveis d'abastament i de sanejament

Es reflecteix a continuació el pressupost agrupat de despeses corresponents a l'any 2021, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2020 i la seva variació.

| DESPESES | ESTAT DE DESPESES € | | | | | | VARIACIÓ % | NOTES |
|---|---|---------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------|
| | SERVEI D'ABASTAMENT (captació tractament i distribució domiciliària d'aigua potable) | | SERVEI DE SANEJAMENT (Clavegueram) | | TOTAL EMPRESA € | TOTAL EMPRESA € | | |
| | Any 2020 | Any 2021 | Any 2020 | Any 2021 | Any 2020 | Any 2021 | | |
| EXPLOTACIÓ | 6.218.406,09 | 6.159.100,93 | 671.765,96 | 669.844,43 | 6.890.172,05 | 6.828.945,36 | -0,89 | |
| . Despeses de personal | | | | | | | | |
| <i>Sous salaris i assimilats.....</i> | 2.005.820,51 | 2.049.198,60 | 363.607,34 | 366.059,01 | 2.369.427,85 | 2.415.257,61 | 1,93 | A |
| <i>Quota empresa seguretat social.....</i> | 612.027,99 | 630.808,17 | 131.590,61 | 132.707,86 | 743.618,60 | 763.516,03 | 2,68 | |
| <i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Previsió...</i> | 27.552,19 | 28.243,48 | 6.825,00 | 6.237,52 | 34.377,19 | 34.481,00 | 0,30 | |
| . Energia elèctrica per a la producció aigua..... | 417.934,71 | 314.850,47 | 0,00 | 0,00 | 417.934,71 | 314.850,47 | -24,67 | B |
| . Compra d'aigua..... | 1.250.011,69 | 1.243.832,06 | 0,00 | 0,00 | 1.250.011,69 | 1.243.832,06 | -0,49 | |
| . Materials de conservació, manteniment i obres: | | | | | | | | |
| <i>Materials per al manteniment d'instal.lacions</i> | 81.617,57 | 50.159,33 | 45.050,00 | 45.050,00 | 126.667,57 | 95.209,33 | -24,84 | C |
| <i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i> | 185.854,00 | 159.933,77 | 0,00 | 0,00 | 185.854,00 | 159.933,77 | -13,95 | |
| <i>Materials destinats al funcionament del laboratori..</i> | 54.164,43 | 57.609,54 | 0,00 | 0,00 | 54.164,43 | 57.609,54 | 6,36 | |
| <i>Materials i serveis per a obres per a tercers i pròpia</i> | 431.670,00 | 373.200,00 | 0,00 | 0,00 | 431.670,00 | 373.200,00 | -13,55 | D |
| . Treballs de conservació/manteniment fets per tercer | 259.068,70 | 358.019,56 | 35.681,97 | 33.833,09 | 294.750,67 | 391.852,65 | 32,94 | E |
| . Reactius pel tractament de l'aigua..... | 121.860,54 | 108.081,90 | 0,00 | 0,00 | 121.860,54 | 108.081,90 | -11,31 | F |
| . Vehicles (reparacions i consum benzina)..... | 31.014,98 | 21.926,94 | 38.664,56 | 35.607,49 | 69.679,54 | 57.534,43 | -17,43 | |
| . Impostos i taxes..... | 216.530,77 | 193.909,04 | 2.421,75 | 2.421,75 | 218.952,52 | 196.330,79 | -10,33 | |
| . Generals: | | | | | | | | |
| <i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i> | 32.364,68 | 43.450,00 | 0,00 | 0,00 | 32.364,68 | 43.450,00 | 34,25 | G |
| <i>Cost comunicacions telegestió.....</i> | 23.629,58 | 45.655,50 | 0,00 | 0,00 | 23.629,58 | 45.655,50 | 93,21 | H |
| <i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua....</i> | 47.421,51 | 46.448,84 | 4.904,88 | 4.720,65 | 52.326,39 | 51.169,49 | -2,21 | |
| <i>Assegurances.....</i> | 49.271,55 | 46.517,27 | 11.051,75 | 9.298,22 | 60.323,30 | 55.815,49 | -7,47 | |
| <i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i> | 20.299,93 | 26.910,27 | 2.000,00 | 1.000,00 | 22.299,93 | 27.910,27 | 25,16 | |
| <i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i> | 53.915,09 | 53.608,64 | 0,00 | 0,00 | 53.915,09 | 53.608,64 | -0,57 | |
| <i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i> | 17.200,00 | 15.200,00 | 0,00 | 0,00 | 17.200,00 | 15.200,00 | -11,63 | |
| <i>Assessoraments externs.....</i> | 83.250,00 | 76.100,00 | 2.079,97 | 2.322,05 | 85.329,97 | 78.422,05 | -8,10 | |
| <i>Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i> | 29.400,36 | 35.773,57 | 3.266,64 | 3.266,64 | 32.667,00 | 39.040,21 | 19,51 | I |
| <i>Serveis bancaris.....</i> | 26.400,00 | 35.445,58 | 0,00 | 0,00 | 26.400,00 | 35.445,58 | 34,26 | J |
| <i>Altres despeses.....</i> | 140.125,31 | 144.218,40 | 24.621,49 | 27.320,15 | 164.746,80 | 171.538,55 | 4,12 | |
| DOTACIONS | 1.261.230,29 | 1.272.338,39 | 21.044,51 | 22.966,04 | 1.282.274,80 | 1.295.304,43 | 1,02 | |
| . Financeres..... | 24.943,16 | 23.922,69 | 3.240,78 | 2.819,15 | 28.183,94 | 26.741,84 | -5,12 | |
| . Amortitzacions..... | 1.195.544,18 | 1.208.553,57 | 17.803,73 | 20.146,89 | 1.213.347,91 | 1.228.700,46 | 1,27 | |
| . Insolvències..... | 40.742,95 | 39.862,13 | 0,00 | 0,00 | 40.742,95 | 39.862,13 | -2,16 | |
| SUMA DE DESPESES..... | 7.479.636,38 | 7.431.439,32 | 692.810,47 | 692.810,47 | 8.172.446,85 | 8.124.249,79 | -0,59 | |
| RETRIBUCIÓ | 68.058,64 | 21.248,92 | 0,00 | 0,00 | 68.058,64 | 21.248,92 | -68,78 | |

2.5 Explicació de les variacions més significatives del pressupost de despeses respecte a l'exercici anterior.

Despeses totals: El total de les despeses, en línia amb els ingressos, disminueixen un 0,59% (48.197,06€) respecte a l'exercici anterior 2020.

A. Sous, salaris i assimilats: Experimenten un augment del 1,93% (45.829,76 €) pels motius següents:

- S'ha previst un increment salarial del 0,9% respecte els salaris acreditats a 31 de desembre de 2020.
- S'ha tingut en compte els costos salarials d'una persona més pel laboratori analític.

Evidentment l'increment de salaris també trasllada els seus efectes a les despeses de seguretat social.

B. Energia elèctrica per a la producció d'aigua potable: Aquesta partida experimenta una reducció molt significativa d'un 24,67% (-103.084,24€), seguint l'evolució dels costos d'energia elèctrica imputats durant el període 7-2019/6-2020 i es produeix com a dels conseqüència dels preus del període i dels aconseguits a la darrera licitació.

C. Materials pel manteniment d'instal·lacions: Aquesta partida experimenta una reducció un 24,84% (-31.458,24€) per que s'ha considerat que les despeses de reparació de la xarxa d'aigua seran inferiors a les de l'exercici anterior degut al nivell d'inversió fet en els darrers exercicis en renovació de la xarxa d'aigua potable.

D. Materials i serveis per obres pròpies i de tercers: Aquesta partida es redueix en un 13,55% (-58.470,00 €) segons resulta dels ratis obtinguts que s'han calculat relacionant la despesa incorreguda en material i serveis durant el període 7/2019-6/2020, per unitat de producte facturat.

E. Treballs de conservació/ manteniment fets per tercers.: Aquesta partida s'incrementa un 32,94% (97.101,98 €) com a conseqüència de l'augment de treballs de manteniment a realitzar en les Etaps.

F. Reactius pel tractament d'aigua: Aquesta partida es redueix un 13,55% (-13.778,64€) per diversos motius:

- a. millors preus aconseguits a les darreres licitacions
- b. disminució del consum previst de sosa a conseqüència dels processos de re mineralització.

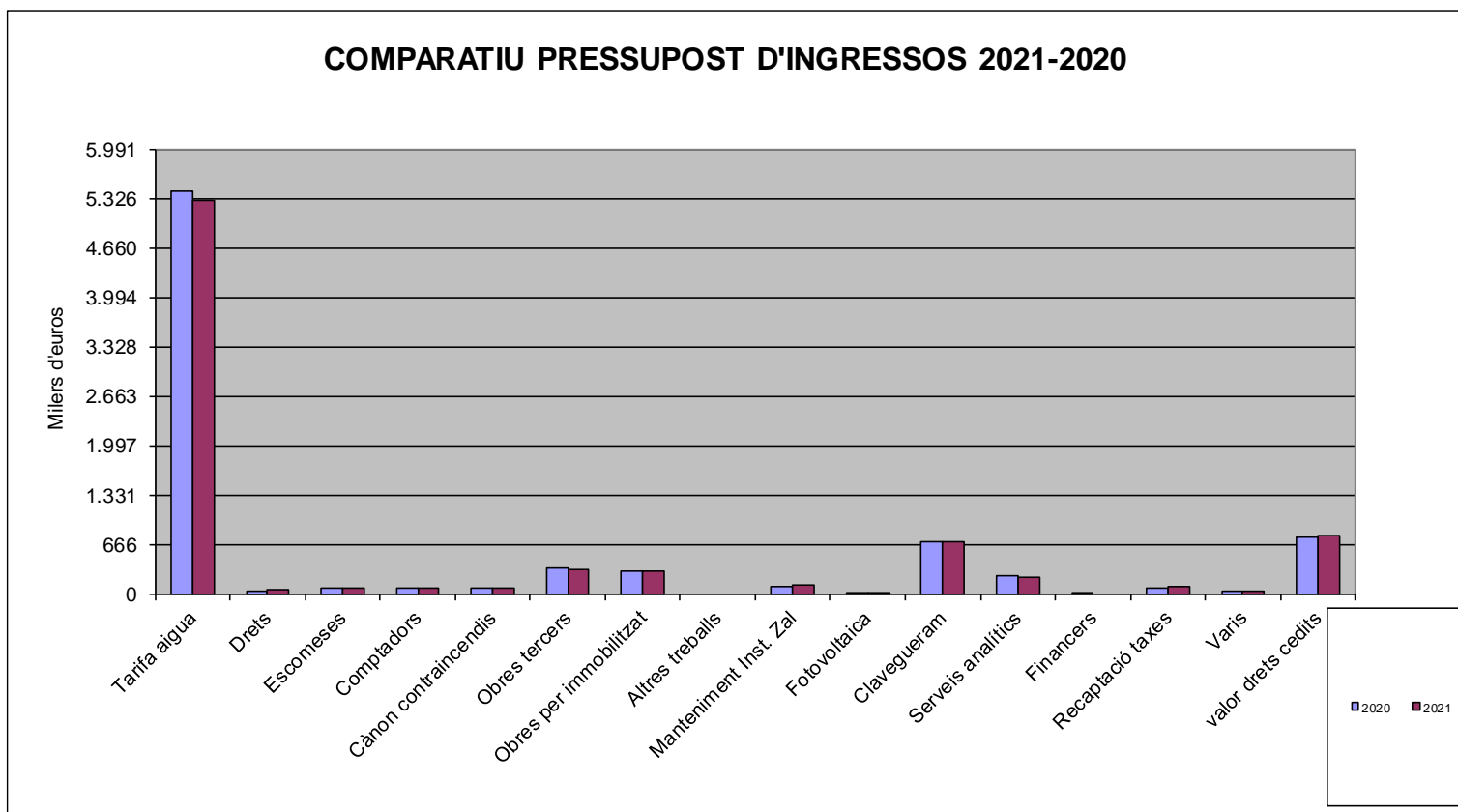
G. Reparació i conservació edifici i mobiliari :Es previst que aquesta partida s'incrementi un 34,25% (11.085,32 €) respecte al 2020 en produir-se un augment de les tasques de manteniment a l'edifici corporatiu.

- H. Cost de telecomunicacions del telecontrol: Es preveu que aquesta partida augmenti un 93,21% (22.025,92€) per l'externalització de la gestió de les comunicacions de producció i distribució d'aigua de l'empresa.

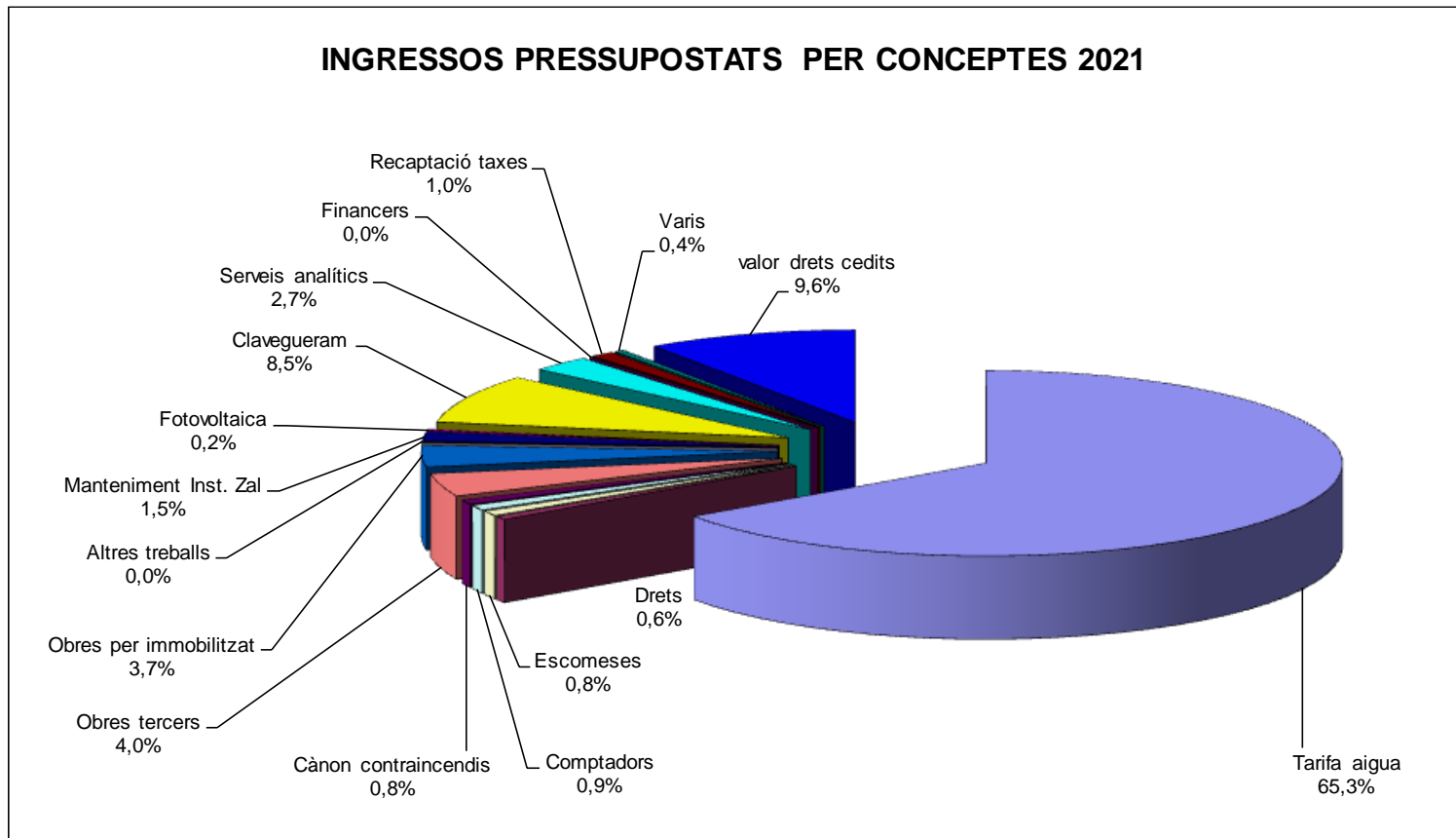
- I. Neteja d'edifici i instal·lacions: Es previst que aquesta partida s'incrementi un 19,53% (6.373.21 €) per tenir que aprofundir en la neteja per la situació de pandèmia i d'haver incorporat al nou contracte productes que abans eren aportats i adquirits per la nostra empresa i ara formaran part del contracte.

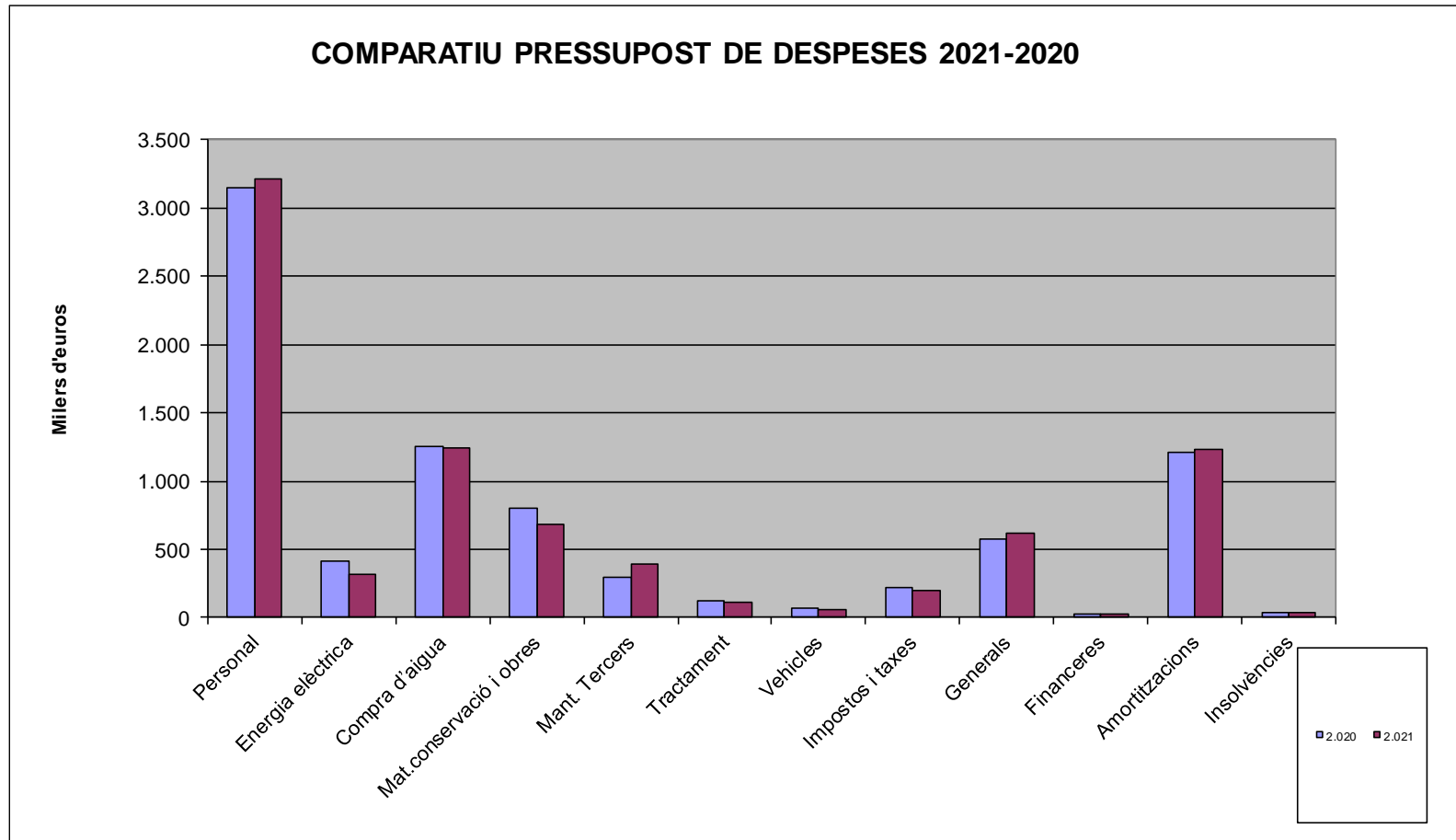
- J. Serveis bancaris: S'ha incorporat a l'any 2021 els pagaments que haurem de fer a les entitats financeres pels saldos monetaris que tenim en els comptes corrents i que al 2020 no es pagaven.

2.6 Gràfics:

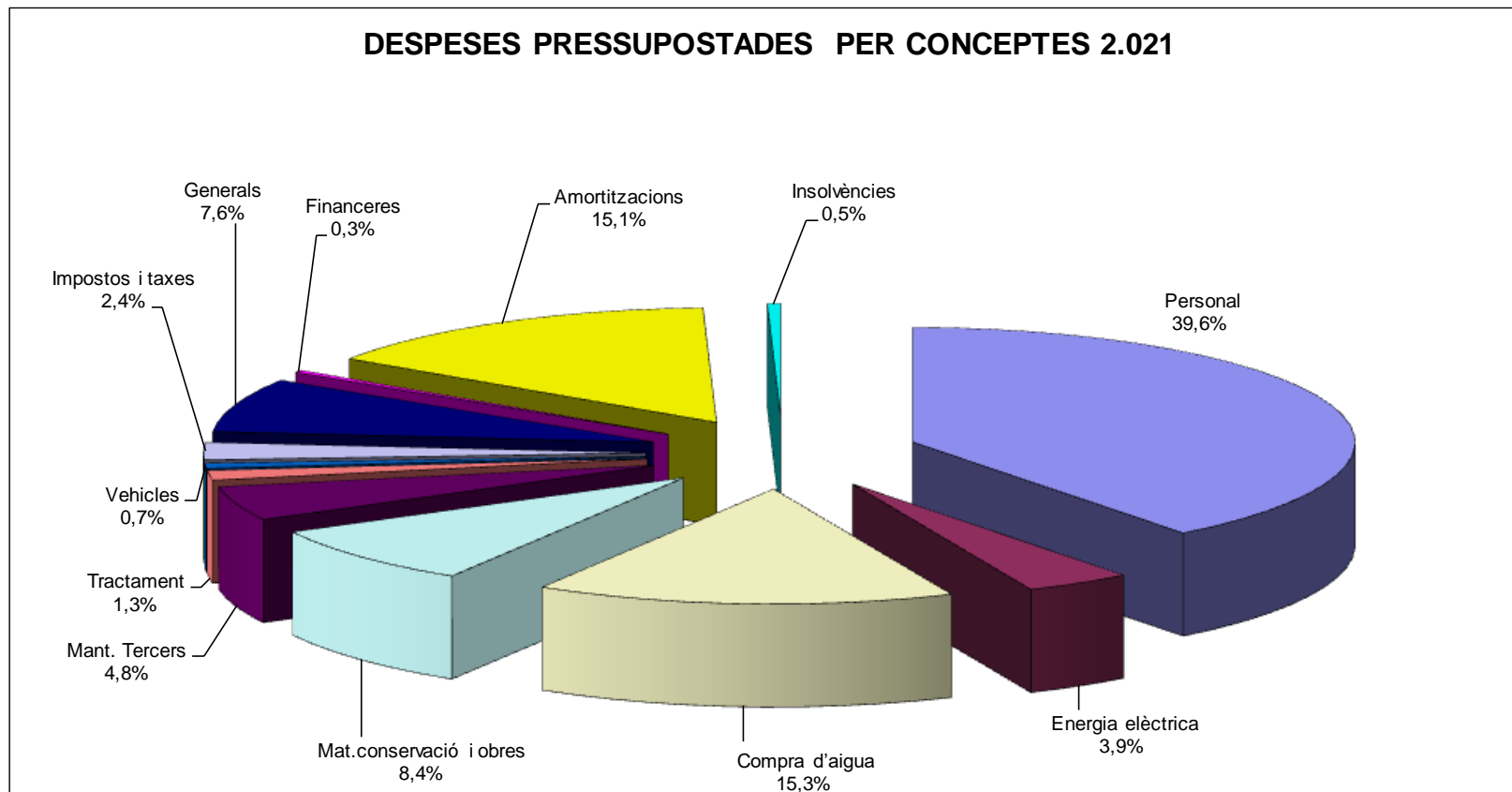


INGRESSOS PRESSUPOSTATS PER CONCEPTES 2021





DESPESES PRESSUPOSTADES PER CONCEPTES 2.021



2.7 Compte de pèrdues i guanys segons estructura del Pla General de Comptabilitat:

| | 2020 | 2021 | % |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1. Import net de la xifra de negocis. | 7.058.958,10 | 6.946.627,71 | -1,59 |
| 2. Variació d'existències de prod. terminats i en curs de fabricació. | 0,00 | 0,00 | -- |
| 3. Treballs efectuats per l'empresa pel seu actiu. | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| 4. Aprovisionaments. | -2.448.355,32 | -2.280.975,88 | -6,84 |
| a) Consum de mercaderies. | -1.064.105,35 | -1.064.105,35 | 0,00 |
| b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles. | -1.042.211,10 | -935.966,49 | -10,19 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses. | -342.038,87 | -280.904,04 | -17,87 |
| 5. Altres ingressos d'explotació. | 109.090,74 | 111.627,34 | 2,33 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent. | 109.090,74 | 111.627,34 | 2,33 |
| b) Subvencions d' explotació afegides al resultat de l'exercici. | 0,00 | 0,00 | -- |
| 6. Despeses de personal. | -3.147.423,64 | -3.213.254,64 | 2,09 |
| a) Sous, salaris i assimilats. | -2.369.427,85 | -2.415.257,61 | 1,93 |
| b) Carregues socials. | -777.995,79 | -797.997,03 | 2,57 |
| c) Provisions. | 0,00 | 0,00 | -- |
| 7. Altres despeses d' explotació. | -1.331.859,93 | -1.371.576,98 | 2,98 |
| a) Serveis exteriors. | -1.153.538,83 | -1.202.183,85 | 4,22 |
| b) Tributs. | -110.206,94 | -105.531,00 | -4,24 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials. | -40.742,95 | -39.391,41 | -3,32 |
| d) Altres despeses de gestió corrent. | -27.371,21 | -24.470,72 | -10,60 |
| 8. Amortització del immobilitzat. | -1.213.347,91 | -1.228.700,46 | 1,27 |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilit.no financer i altres. | 763.539,95 | 779.209,50 | 2,05 |
| 10. Excés de provisions. | | | |
| 11. Deteriorament i resultat per vendes de l' immobilitzat. | | | |
| 12. Diferència negativa de combinacions de negoci. | | | |
| 13. Altres resultats. | 8.684,71 | 8.034,17 | |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | 99.286,70 | 50.990,76 | -48,64 |
| 14. Ingressos financers. | 231,99 | 0,00 | -100,00 |
| a) De participacions en instruments de patrimoni. | | | |
| b) De valors negociables i altres instruments financers. | 0,00 | 0,00 | -- |
| b.1) A empreses del grup i associades. | 0,00 | 0,00 | -- |
| b.2) A tercers. | 0,00 | 0,00 | -- |
| c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer | 231,99 | 0,00 | -100,00 |
| 15. Despeses financers. | -28.183,94 | -26.741,84 | -5,12 |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades. | -27.683,94 | -25.466,84 | -8,01 |
| b) Per deutes amb tercers. | -500,00 | -1.275,00 | 155,00 |
| 16. Variació de valor raonable a instruments financers. | | | |
| 17. Diferències de canvi. | | | |
| 18. Deteriorament i resultat per vendes i altres. | | | |
| 19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer. | | | |
| A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19) | -27.951,95 | -26.741,84 | -4,33 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2) | 71.334,75 | 24.248,92 | -66,01 |
| 20. Impostos sobre beneficis. | -3.276,11 | -3.000,00 | -8,43 |
| A.4) RESULTAT DE L' EJERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20) | 68.058,64 | 21.248,92 | -68,78 |
| B) OPERACIONS INTERRUMPUDES | | | |
| 21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d' impostos. | | | |
| A.5) RESULTAT DE L' EJERCICI (A.4+21) | 68.058,64 | 21.248,92 | -68,78 |

3.- PROGRAMA D'INVERSIONS, ACTUACIÓ I FINANÇAMENT (PAIF)

El Decret 179/1995, de 13 de juny, en el seu article 225 contempla que les societats de capital íntegrament públic elaborin un programa d'actuació, inversions i finançament (PAIF), redactat en els termes que estableix l'article 210 de l'esmentat Decret.

L'article 210 fa referència a que el PAIF ha de reflectir:

- 1.- els objectius que justifiquen la necessitat de les inversions a realitzar
- 2.- el detall de les inversions a executar durant l'exercici
- 3.- l'especificació de les fonts de finançament
- 4.- l'avaluació econòmica de les inversions projectades.

3.1. Objectius que justifiquen la necessitat de les inversions a realitzar durant l'any 2021

Els principals objectius que es pretenen aconseguir amb el programa d'inversions contingut al pressupost corresponent a l'exercici de l'any 2021 son els següents:

- a) **Millorar la xarxa d'abastament**, substituint/renovant antigues canonades d'aigua que han arribat al final de la seva vida útil per noves canonades capaces de suportar una pressió d'aigua superior i evitant avaries a la xarxa i molèsties al ciutadà.
- b) **Continuar mantenint la capacitat productiva** de l'empresa reposant o renovant aquells elements que es consideren imprescindibles pel seu bon funcionament com per exemple: les membranes de les ETAP, bombes, maquinaria, vehicles, etc.
- c) **Mantenir la inversió en software per millorar els programaris**, com per exemple la migració de la web a un nou servidor.
- d) **Enfortir la seguretat del sistema informàtic** davant l'accés extern o de tercers en relació als accessos des de l'exterior i també davant les sortides des de l'interior.

3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici del 2021

Atenent a les classificacions del immobilitzat que s'assenyalen al Pla General de Comptabilitat que aplica l'empresa es procedeix a desglossar les inversions previstes en:

- *Inversions en bens de caràcter intangibles*
- *Inversions en bens de caràcter material (tangibles)*
- *Variació de passius financers*

3.2.1. Inversions en bens de caràcter intangibles.

Aquests tipus d'inversions son les corresponents al software per a la millora del programari i de la seguretat d'accés als sistemes informàtics. S'ha previst que ascendeixin a 68.000 €

La inversió de caràcter intangible que tenim previst realitzar és la destinada a:

- incorporar l'opció de cita prèvia a l'actual "gestor de cues".
- migrar la web a un nou servidor. Incorporació nous serveis per l'abonat.
- millorar el telecontrol de les instal·lacions de producció d'aigua
- modificar el programari compres (EKON). Adaptació Llei de contractació

3.2.2. Inversions en bens de caràcter material

Les inversions previstes en bens de caràcter material ascendeixen a: 503.000 € i es realitzaran en:

- equips d'informàtica (maquinari)
- actuacions en les instal·lacions de producció.
- renovar/substituir xarxa de distribució.
- renovar/substituir un vehicle.
- determinades actuacions a l'edifici corporatiu
- renovar/substituir equips del laboratori
- altres: renovació equips i eines, i modificació sistema d'alarmes.

3.2.2.1. Equips informàtics (maquinari)

La inversió compresa en aquest apartat es correspon amb:

- renovació de hardware de seguretat.
- renovació d'equips informàtics (ordinadors i impressores)
- adquisició pantalla i equips per adaptar la sala de formació per a formacions "on line"

3.2.2.2. Instal·lacions de producció.

En el que respecta a les inversions en instal·lacions de producció el pressupost contempla les inversions següents:

- l'adquisició d'una bomba (per a dipòsit en baixa).
- la substitució de membranes de línies d'osmosis.
- la instal·lació de vàlvula reductora i mecanismes per a la connexió en alta.
- l'adquisició i instal·lació d'un equip de protecció catòdica.
- l'enderrocament de la caseta de l'antic pou 8 i ampliació del vial (Etap Sagnier)

3.2.2.3 Renovar/substituir xarxa de distribució d'aigua

- renovació /substitució de canonades d'aigua potable.

3.2.2.4 Renovar/substituir un vehicle.

- adquisició d'una furgoneta de tipus mitjà

3.2.2.5 Actuacions a l'edifici corporatiu

- adquisició d'un nou SAI
- instal·lació de registres al sistema de climatització

- instal·lació d'una escala d'accés a l'altell del magatzem de producció.
- instal·lació de punts de càrrega de vehicles elèctrics

3.2.2.6 Equips de laboratori

- renovació d'equips de laboratori

3.2.2.7 Altres

- renovació d'equips i eines per a l'àrea tècnica.
- modificació del sistema d'alarmes per adaptació a la normativa legal.

3.2.3. Variació de passius financers.

El passiu financer, es a dir, l'endeutament de l'empresa a llarg termini experimentarà una disminució neta en 199.739,88 € corresponent a l'amortització anual de la quota del préstec formalitzat amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat.

3.2.4 Resum inversions de l'exercici 2021.

| Tipus i destí de les inversions | IMPORT EN € |
|---|-------------------|
| En bens de caràcter intangible | 68.000,00 |
| En bens de caràcter material: | |
| Equips d'informàtica (maquinari) | 38.000,00 |
|Instal·lacions de producció | 91.500,00 |
| En xarxa de distribució | 300.000,00 |
| En vehicles | 20.000,00 |
| En actuacions a l'edifici corporatiu | 34.500,00 |
| En equips de laboratori | 5.000,00 |
| En altres elements de caràcter material | 14.000,00 |
| Disminució de passius financers | 199.739,88 |
| Suma | 770.739,88 |

3.3. Relació de les inversions pressupostades

3.3.1. Inversions en bens de caràcter intangible

| Actuació | Bens intangibles: Programari | Import |
|----------|---|------------------|
| A01 | Incorporar l'opció de cita prèvia a l'actual "gestor de cues" i donar accés via pagina web. | 8.000,00 |
| A02 | Migració de la web a un nou servidor. Incorporació nous serveis per l'abonat. | 20.000,00 |
| A03 | Millores en el telecontrol de les instal·lacions de producció d'aigua. | 15.000,00 |
| A04 | Modificacions programari compres (EKON). Adaptació Llei de contractació. | 15.000,00 |
| A05 | LIMS Laboratori. Programari per a la gestió de mostres entorn Windows. | 10.000,00 |
| | SUMA | 68.000,00 |

3.3.2. Inversions en bens de caràcter material

| Actuació | Bens materials: Maquinari | Import |
|-----------------|---|-------------------|
| B01 | Renovació hardware de seguretat (accés extern a la xarxa informàtica). | 25.000,00 |
| B02 | Renovació equips informàtics (ordinadors i impressores). | 10.000,00 |
| B03 | Adquisició pantalla i equips per adaptar la sala de formació per a formacions "on line". | 3.000,00 |
| | | |
| Actuació | Bens materials: Instal·lacions de producció | Import |
| C01 | Adquisició d'una bomba (per a dipòsit en baixa). | 15.000,00 |
| C02 | Substitució Membranes Osmosis (ETAP Mas Blau, línia B, 2a. etapa). | 20.000,00 |
| C03 | Instal·lació vàlvula reductora i d'altres mecanismes a la connexió metropolitana en alta. | 35.000,00 |
| C04 | Instal·lació d'equips de protecció catòdica en un pou. | 7.500,00 |
| C05 | Enderrocament caseta antic pou 8 i ampliació vial (Etap Sagnier). | 14.000,00 |
| | | |
| Actuació | Bens materials: Xarxa de distribució | Import |
| D01 | Substitució canonades d'aigua potable . | 300.000,00 |
| | | |
| Actuació | Bens materials: Vehicles | Import |
| E01 | Renovació flota vehicles. Adquisició furgoneta tipus mitjà. | 20.000,00 |
| | | |
| Actuació | Bens materials: Edifici Corporatiu | Import |
| F01 | Adquisició nou SAI . | 14.000,00 |
| F02 | Instal·lació registres d'accés al sistema de climatització. | 4.500,00 |
| F03 | Instal·lació escala d'accés a l'altell del magatzem de producció. | 5.000,00 |
| F04 | Instal·lació punts de càrrega per a vehicles elèctrics . | 11.000,00 |
| | | |
| Actuació | Bens materials: Equips Laboratori | Import |
| G01 | Renovació Equips Laboratori. | 5.000,00 |
| | | |
| Actuació | Bens materials: Altres | Import |
| H01 | Renovació equips i eines per l'àrea tècnica (dotació vehicles, plotter, etc). | 8.000,00 |
| H02 | Modificació sistema d'alarmes adaptació normativa legal (detecció incendis,...). | 6.000,00 |
| | | |
| | SUMA | 503.000,00 |

3.3.3. Variacions de passius financers.

| Actuació | Variació passius financers: Amortització préstec | Import |
|-----------------|---|---------------|
| I01 | Quota anual pagament préstec Ajuntament del Prat | 199.739,88 |

3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions

El programa d'inversions de l'any 2021 serà finançat mitjançant:

Amb els recursos que s'estimen obtenir al mateix exercici 2021: *“retribució o superàvit ordinari d'exploració + dotacions per amortitzacions - sanejament d'ingressos a distribuir + transferències de capital.*

Així doncs, el quadre d'especificació del finançament de les inversions es el següent:

| Denominació recurs a obtenir | Import en € |
|---|--------------------|
| Retribució prevista a l'any 2021 | 21.248,92 |
| Dotació per amortitzacions 2021 | 1.228.700,46 |
| Sanejament d'ingressos a distribuir i de subvencions de capital(-) 2021 | -779.209,50 |
| Transferència de capital de l'Ajuntament del Prat per renovació xarxa aigua potable | 300.000,00 |
| Total recursos a disposar a l'any 2021 | 770.739,88 |

No obstant això, serà necessari renovar l'actual pòlissa de crèdit que la companyia te subscripta o formalitzar una nova amb una altra entitat fins a un import màxim de 400.000€ per atendre a situacions puntuals i transitòries de tresoreria.

Vista l'explicació exposada, el finançament del pressupost d'inversions de l'any 2021 es detalla al quadre següent:

| | IMPORT EN EUROS | | | | | | VARIACIÓ % |
|--|--|-------------------|---|-------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | Prestació del servei d'abastament (captació, tractament i distribució domiciliaria d'aigua potable) | | Prestació del servei de Sanejament (Gestió de manteniment de la xarxa de clavegueram) | | TOTAL EN EUROS | TOTAL EN EUROS | |
| | Any 2020 | Any 2021 | Any 2020 | Any 2021 | Any 2020 | Any 2021 | |
| <u>INGRESSOS</u> | | | | | | | |
| (Fonts pròpies de financiació de les inversions) | | | | | | | |
| -Recursos a obtenir de les operacions de l'exercici | | | | | | | |
| (Retribució + Amortitzacions - Sanejament ingressos)..... | 500.063,50 | 470.739,88 | 17.803,73 | 0,00 | 517.867,23 | 470.739,88 | -9,10 |
| - Subvenció de capital de l'Ajuntament del Prat..... | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| - Romanent | 122.087,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.087,65 | 0,00 | -100,00 |
| SUMA D'INGRESSOS..... | 922.151,15 | 770.739,88 | 17.803,73 | 0,00 | 939.954,88 | 770.739,88 | -18,00 |
| <u>DESPESES</u> | | | | | | | |
| (Inversions previstes) | | | | | | | |
| A/ BENS INTANGIBLES..... | 73.000,00 | 68.000,00 | 0,00 | 0,00 | 73.000,00 | 68.000,00 | -6,85 |
| B/ BENS MATERIALS..... | 649.411,27 | 503.000,00 | 17.803,73 | 0,00 | 667.215,00 | 503.000,00 | -24,61 |
| - Equips informàtics: Maquinari..... | 88.215,00 | 38.000,00 | 0,00 | 0,00 | 88.215,00 | 38.000,00 | -56,92 |
| - Instal·lacions de producció..... | 121.000,00 | 91.500,00 | 0,00 | 0,00 | 121.000,00 | 91.500,00 | -24,38 |
| - Xarxa de distribució..... | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| - Vehicles..... | 41.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 41.000,00 | 20.000,00 | -51,22 |
| - Actuacions edifici corporatiu..... | 10.000,00 | 34.500,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 34.500,00 | 245,00 |
| - Equips laboratori..... | 10.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 5.000,00 | -50,00 |
| - Altres adquisicions en bens de caràcter material..... | 79.196,27 | 14.000,00 | 17.803,73 | 0,00 | 97.000,00 | 14.000,00 | -85,57 |
| C/ VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS..... | 199.739,88 | 199.739,88 | 0,00 | 0,00 | 199.739,88 | 199.739,88 | 0,00 |
| - Pagament quota anual préstec de l'Ajuntament del Prat..... | 199.739,88 | 199.739,88 | 0,00 | 0,00 | 199.739,88 | 199.739,88 | 0,00 |
| SUMA DE DESPESES..... | 922.151,15 | 770.739,88 | 17.803,73 | 0,00 | 939.954,88 | 770.739,88 | -18,00 |
| SUPERÀVIT/DÈFICIT DE FINANÇAMENT..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |

3.5 Avaluació econòmica de les inversions a escometre durant l'exercici.

3.5.1. Respecte al compte d'exploració de l'exercici.

En l'elaboració del present "Pressupost 2021 ja s'ha tingut en compte el conjunt d'inversions que es detallen en el present document, així com el seu finançament que s'assumirà per la societat amb els recursos que hem indicat: recursos procedents de les operacions ordinàries i les transferències de capital procedents de l'Ajuntament del Prat. El pressupost del compte de pèrdues i guanys preveu l'obtenció de beneficis.

3.5.2. Respecte al balanç de l'exercici.

Es produirà un augment de l'actiu brut com a conseqüència de les inversions previstes i al mateix temps una reducció de l'actiu net per que les inversions de l'exercici són inferiors a la dotació d'amortitzacions. Els passius financers a llarg termini es reduiran.

En el que respecta a l'endeutament a curt termini (proveïdors, creditors i altres comptes a pagar) així com en els comptes de deutors a curt termini, no es produiran variacions significatives.

4- RESUM PRESSUPOST

| PRESSUPOST CONSOLIDAT AIGÜES DEL PRAT, SA | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESSOS</u> | PRESSUPOST 2020 (EUROS) | PRESSUPOST 2021 (EUROS) | VARIACIÓ % 2021/2020 |
| INGRESSOS CORRENTS | 8.240.505,49 | 8.145.498,71 | -1,15% |
| TARIFARIS | 5.432.309,79 | 5.314.950,94 | -2,16% |
| Quota de Servei | 2.517.163,38 | 2.528.489,88 | 0,45% |
| Consum | 2.915.146,41 | 2.786.461,06 | -4,41% |
| NO TARIFARIS | 2.808.195,70 | 2.830.547,77 | 0,80% |
| Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió subministrament | 36.015,00 | 46.639,85 | 29,50% |
| Prestació serveis diversos relacionats amb les activitats de captació, tractament i distribució d'aigua potable (escameses, venda de comptadors, cànon contra incendis, treballs per a terces i treballs realitzats per a l'immobilitzat) | 942.539,60 | 953.242,51 | 1,14% |
| Energia fotovoltaica | 18.500,00 | 17.500,00 | -5,41% |
| Prestació de serveis relacionats amb l'activitat d'anàlisi | 237.147,24 | 221.483,94 | -6,60% |
| Prestació de serveis gestió manteniment clavegueram | 692.810,47 | 692.810,47 | 0,00% |
| Ingressos financers | 231,99 | 0,00 | -100,00% |
| Premis o serveis per recaptació | 83.482,24 | 84.337,59 | 1,02% |
| Varis (Ingressos extraordinaris, venda de subproductes i beneficis procedents de l'immobilitzat) | 33.929,84 | 35.323,91 | 4,11% |
| Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús sense contraprestació i corresponents a instal·lacions de captació, tractament i distribució d'aigua potable | 763.539,32 | 779.209,50 | 2,05% |
| INGRESSOS DE CAPITAL | 871.896,24 | 749.490,96 | -14,04% |
| + Romanent | 122.087,65 | 0,00 | -- |
| + Transferències de capital de l'Ajuntament del Prat | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00% |
| + Dotacions de les amortitzacions | 1.213.347,91 | 1.228.700,46 | 1,27% |
| - Sanejament dels ingressos a distribuir | -763.539,32 | -779.209,50 | 2,05% |
| TOTAL INGRESSOS | 9.112.401,73 | 8.894.989,67 | -2,39% |

| PRESSUPOST CONSOLIDAT AIGÜES DEL PRAT, SA | | | | | | |
|--|--|--|--|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| <u>DESPESES</u> | | | | PRESSUPOST 2020 (EUROS) | PRESSUPOST 2021 (EUROS) | VARIACIÓ 2021/2020% |
| DESPESES CORRENTS | | | | 8.172.446,85 | 8.124.249,79 | -0,6% |
| EXPLOTACIÓ | | | | 6.890.172,05 | 6.828.945,36 | -0,9% |
| Personal | | | | 3.147.423,64 | 3.213.254,64 | 2,1% |
| Energia elèctrica producció aigua | | | | 417.934,71 | 314.850,47 | -24,7% |
| Compra d'aigua | | | | 1.250.011,69 | 1.243.832,06 | -0,5% |
| Materials conservació, manteniment i obres | | | | 798.356,00 | 685.952,64 | -14,1% |
| Treballs conservació fets per tercers | | | | 294.750,67 | 391.852,65 | 32,9% |
| Tractament | | | | 121.860,54 | 108.081,90 | -11,3% |
| Transports | | | | 69.679,54 | 57.534,43 | -17,4% |
| Impostos i taxes | | | | 218.952,52 | 196.330,79 | -10,3% |
| Generals i altres | | | | 571.202,74 | 617.255,78 | 8,1% |
| DOTACIONS | | | | 1.254.090,86 | 1.268.562,59 | 1,2% |
| Amortitzacions | | | | 1.213.347,91 | 1.228.700,46 | 1,3% |
| Insolvències | | | | 40.742,95 | 39.862,13 | -2,2% |
| DESPESES FINANCERES | | | | 28.183,94 | 26.741,84 | -5,1% |
| DESPESES DE CAPITAL | | | | 939.954,88 | 770.739,88 | -18,0% |
| INVERSIONS EN BENS DE CARÀCTER IMMATERIAL | | | | 73.000,00 | 68.000,00 | -6,9% |
| INVERSIONS EN BENS DE CARÀCTER MATERIAL | | | | 667.215,00 | 503.000,00 | -24,6% |
| Equips informàtics | | | | 88.215,00 | 38.000,00 | -56,9% |
| Instal.lacions de producció | | | | 121.000,00 | 91.500,00 | -24,4% |
| Xarxa de distribució | | | | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,0% |
| Vehicles | | | | 41.000,00 | 20.000,00 | -51,2% |
| Actuacions edifici corporatiu | | | | 10.000,00 | 34.500,00 | 245,0% |
| Equips analítics laboratori | | | | 10.000,00 | 5.000,00 | -50,0% |
| Altres adquisicions de bens de caracter material | | | | 97.000,00 | 14.000,00 | -85,6% |
| VARIACIÓ DELS PASSIUS FINANCERS | | | | 199.739,88 | 199.739,88 | 0,0% |
| TOTAL DESPESES | | | | 9.112.401,73 | 8.894.989,67 | -2,39% |
| Superàvit de finançament. | | | | 0,00 | 0,00 | -- |

El Prat de Llobregat a 9 de novembre de 2020