

PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA.
EXERCICI 2025

PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA

EXERCICI DE L'ANY 2025-INDEX

	<u>Pàg.</u>
1. Memòria.....	3
2. Pressupost d'ingressos i despeses.....	6
3. Inversions, actuacions i finançament.....	11
4. Pressupost en el format oficial i quadres.....	15
4.1 Comparativa balanç, compte de pèrdues i guanys	16
4.2 Despeses distribuïdes per grups de personal: estimat 2024 i pressu- postat 2025.....	20
4.3 Pressupost 2025: Quadres operacions corrents i inversió d'equivalència a comptabilitat pública i operacions financeres.....	22
4.4 Ingressos i despeses previstes totals i de/a l'Ajuntament i organismes dependents.....	24
4.5 Quadre resum d'inversions reals.....	25

1.- MEMÒRIA

Ingressos i despeses previstes.

Es facilita a continuació una explicació de com han estat previstos i calculats els ingressos i les despeses més significatives de la societat per afrontar l'exercici 2025.

Per l'activitat d'aigua potable (producció, potabilització, distribució i laboratori), totes les previsions incloses al pressupost 2025 corresponen a les que apareixen a l'estudi de tarifes, aprovat pel Ple Municipal d'octubre 2024. En les taules d'ingressos i despeses s'incorporen dues referències: pressupost 2024 i període de referència de l'estudi de tarifes, que correspon a dades reals del període 7/2023-6/2024.

En relació al ingressos previstos: Per a la determinació dels ingressos previstos, en el que respecta als més significatius que son els corresponents a la facturació del consum d'aigua, s'ha considerat un increment mig de les quotes d'un 9,26%, confeccionant-se un estudi econòmic de tarifes que es va presentar al Ple Municipal el passat mes d'octubre, per a la seva aprovació i tramitació a l'organisme competent. Amb aquest increment es vol buscar un equilibri pressupostari i econòmic de la societat, que va tenir pèrdues a l'exercici 2022, i 2023, pèrdues ocasionades principalment per l'increment dels costos energètics i del personal durant el temps que les tarifes no han estat actualitzades. Cal tenir present que les tarifes d'aigua durant el període que va des de 2019 a 2023 (5 anys) només es van incrementar un 2% al març 2019, mentre que l'evolució de l'índex de preus al consum des de març 2019 a juliol del 2023 ha estat del 16,40%. En el 2024 es va incrementar un 16,92% per progressivament arribar a l'equilibri comentat.

Per a l'obtenció dels ingressos a assolir per la facturació del consum d'aigua s'ha considerat facturar a l'any 2025 el mateix volum d'aigua que durant el període 7/2023-6/2024, és a dir, que s'ha partit de dades reals i no s'ha realitzat cap tipus d'estimació a l'alça dels consums facturats, així com tampoc dels abonats i abonades del servei, aplicant un criteri de prudència.

Pel que respecta a la previsió d'ingressos dels serveis que es presten relacionats amb l'activitat d'abastament com son la venda de comptadors, l'execució d'escomeses, etc, s'ha considerat tenir els mateixos ingressos que durant el període 7/2023-6/2024, a excepció del cànon de conservació de les escomeses contra incendis que, s'incrementarà de mitjana un 2,5% acord a l'IPC acumulat de gener-juliol 2024.

En els ingressos previstos de les obres i serveis a tercers, s'ha adoptat també una posició prudent, i per a determinar-los, s'han considerat 200M € per obres a tercers (privats i Ajuntament), xifra molt baixa si es compara amb els ingressos d'exercicis anteriors. Ja no es contempla els ingressos associats a la gestió del contracte de la ZAL, perquè té una vigència fins al 15/01/2025.

Els ingressos per l'activitat del laboratori analític, s'han considerat els mateixos que els obtingut durant el període 7/2023-6/2024.

Per l'encàrrec de la gestió del clavegueram s'ha presentat una pujada del cost del servei d'un 51,33%, segons reflexa la memòria presentada a l'Ajuntament. S'espera la seva propera aprovació.

I per últim els ingressos considerats per la imputació anual de les subvencions/transferències de capital o actiu cedit sense contraprestació, s'ha atès a l'amortització anual de l'element (element per element) al qual es va destinar i va finançar la transferència rebuda. Cal tenir present, que les plantes d'Osmosi i la construcció Pou 16, es troben amortitzats en la seva totalitat, per tant, ja no generen imputació anual.

En relació a les despeses previstes:

Despeses de personal: S'ha considerat un increment del 2,5% respecte els salaris previstos a pagar a 31 de desembre de 2024 i es preveu la incorporació de quatre persones més al 2025, per reforçar l'equip de clavegueram per poder portar a terme les noves prestacions del servei, així com per la gestió administrativa de la incorporació de la taxa de residus en la factura de l'aigua.

Despeses per compra d'aigua a ATL: Es preveu adquirir una quantitat d'aigua més baixa degut a la baixada de consum detectada en el període d'estudi i s'ha considerat la notificació rebuda per l'empresa pública ATL en data 30/07/2024, que determina que no hi haurà un increment del preu de l'aigua. Sí que es revisa l'import de la Quota Fixa Regional (QFR), amb un descens de la quota de 72.228,00€ anuals.

Despeses de consum elèctric: Per a la determinació d'aquesta important despesa partirem dels preus del darrer any, període juliol 2023 a juny 2024. En aquest període, tot i que es pot observar un descens respecte els pitjors moments de la crisi energètica, durant el tercer trimestre de l'any 2024 s'ha observat un increment del preu de l'energia del 44% respecte del primer trimestre. A més a més de l'increment sobre el preu, també s'observa un increment de la intensitat del consum energètic sobre cada metre cúbic d'aigua extreta i tractada degut als següents criteris tècnics: associat a la sequera, s'ha observat un descens del nivell piezomètric dels pous i una salinitat major de l'aigua motivada per la major intrusió salina, que sumat a l'envelliment dels sistemes de captació i tractament d'aigua per manca d'inversió, ha derivat en un descens global de l'eficiència dels processos de captació, tractament i distribució d'aigua.

Pel seu càlcul, també s'ha tingut en compte les instal·lacions, les potències instal·lades els kWh necessaris per a distribuir a la xarxa d'aigua el volum previst, que es considera que serà el mateix que pel període 7/2023-6/2024.

Despeses per l'adquisició de materials de manteniment i obres: Pel que respecta a les despeses per a l'adquisició de material de manteniment, no es preveu cap actuació significativament especial i s'ha considerat que la seva despesa serà similar a la produïda al període 7/2023-6/2024.

En relació a la despesa per a l'adquisició de material per obres, la seva despesa s'ha adequat als ingressos per obres previstes aplicant els coeficients de despesa resultant en les darreres obres.

Despeses per treballs pel manteniment fets per terceres empreses: S'ha considerat que seran similars a les despeses del període 7/2023-6/2024, excepte en les relatives a les actuacions en les ETAPS, que s'ha valorat una partida de 30.000€ per desmantellar la torre d'aeració de l'ETAP Sagnier.

Despeses de manteniment del Software i Hardware: S'ha considerat una partida extra de 14.000€ per dur a terme la implantació de la recepció de factures electròniques.

Despeses de tractament: Es considera un import similar al període d'estudi.

Despeses de transports i impostos: S'ha aplicat a algunes partides la pujada de l'IPC segons la seva naturalesa.

Despeses Generals: A continuació es comenten aquelles que han sofert variacions, com el cost de telecomunicacions, que ha estat licitat durant l'any 2024 suposant un decrement considerable d'aquesta despesa. La partida de subministrament elèctric de les oficines disminueix també degut a la baixada de preu. En la partida d'assegurances s'ha afegit la valoració d'una assegurança per riscos cibernètics i per la protecció de dades. Pel que fa a la partida de serveis professionals, s'ha pressupostat un increment d'uns 27.000€ per cobrir totes les necessitats que pugui tenir la societat. I a la partida d'altres serveis s'ha afegit un import de 14.000€ per fer front a possibles despeses no recurrents.

Despeses per amortització: Han estat calculades sobre els actius no amortitzats element per element mitjançant un programari informàtic aplicant al cost històric de l'actiu el percentatge tècnic de depreciació de l'element.

Despeses financeres: Corresponen als interessos del préstec subscrit amb l'Ajuntament del Prat, per a la construcció de l'edifici corporatiu, i s'ha considerat per a determinar-lo un euríbor al voltant del 4%-4,25%, del qual resulta, segons la taula de condicions del préstec un tipus d'interès real a aplicar del 4,75%. També s'han afegit els interessos que pugui meritjar la pòlissa de crèdit.

Despeses per provisió insolvències tràfic: Es considera l'1% dels ingressos per la facturació de l'aigua.

Despeses extraordinàries: No es consideren.

Inversions previstes:

Totes les inversions previstes a executar a l'any 2025, son inversions necessàries per a garantir el funcionament de l'empresa. La única inversió considerada amb caràcter plurianual ha estat: "la 2ª línia de remineralització de l'ETAP Sagnier", finançada per l'Ajuntament, així com "les membranes osmosi ETAPS i la "renovació de les canonades de la xarxa en baixa en diverses zones del municipi". La resta de inversions s'executaran en l'exercici en curs 2025 i el seu finançament es realitzarà exclusivament comptant amb els recursos de l'any que generi la societat, és a dir, amortitzacions netes més resultat.

Operacions financeres

El pressupost no contempla formalitzar cap operació creditícia i preveu la devolució de les dues quotes semestral del préstec municipal. També es renovarà l'actual pòlissa de crèdit a un any per import de 400.000€. No es tenen previsions de demanar cap préstec a cap entitat.

2.- PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES

A continuació, es mostra el pressupost d'ingressos i despeses agrupat d'acord amb les partides indicades a l'apartat anterior (memòria). També s'indica a la columna de l'any 2024 el corresponent pressupost aprovat al darrer exercici.

PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA			
<u>INGRESSOS</u>	Any 2024	Any 2025	variació % 2025/2024
INGRESSOS CORRENTS	8.063.280,03	9.079.535,05	5,00%
Ingressos tarifaris	6.342.108,35	6.658.922,36	5,00%
Ingressos no tarifaris	1.721.171,68	2.420.612,69	40,64%
Ingressos financers	0,00	0,00	
INGRESSOS DE CAPITAL	0,00	1.519.173,49	100,00%
Endeutament a llarg termini	0,00	0,00	
Transferències Ajuntament	0,00	1.519.173,49	100,00%
TOTAL INGRESSOS	8.063.280,03	10.598.708,54	31,44%
<u>DESPESES</u>			
DESPESES CORRENTS	7.554.986,22	8.527.337,35	12,87%
Explotació	7.400.059,18	8.383.514,38	13,29%
Personal	3.482.608,73	3.908.424,49	12,23%
Aprovisionaments	2.203.515,44	1.984.825,40	-9,92%
Materials de conservació, manteniment i obres	862.383,00	1.237.136,44	43,46%
Generals i altres: vehicles, subministraments, tributs, assegurances ...	851.552,01	1.253.128,05	47,16%
Despeses financeres	92.767,04	77.233,75	20,11%
Despeses incobrables i pèrdues extraordinàries	62.160,00	66.589,22	7,13%
DESPESES DE CAPITAL	508.293,81	2.071.371,19	307,51%
Inversions en béns de caràcter material	308.553,93	1.871.631,31	506,58%
Variació passius financers	199.739,88	199.739,88	0,00%
TOTAL DESPESES	8.063.280,03	10.598.708,54	31,44%

ESTAT D'INGRESSOS PRESSUPOSTATS 2024 I 2025										NOTES
	SERVEI D'ABASTAMENT (captació tractament i distribució domiciliaria d'aigua potable)			SERVEI DE SANEJAMENT (Clavegueram)		ALTRES SERVEIS	TOTAL EMPRESA €	TOTAL EMPRESA €	VARIACIÓ %	
INGRESSOS	Any 2024	període 07/23-06/24	Any 2025	Any 2024	Any 2025	Any 2025	Any 2024	Any 2025	2025 s/2024	
TARIFARIS:	6.342.108,35	5.457.508,63	6.658.922,36	0,00	0,00	0,00	6.342.108,35	6.658.922,36	5,00	A
. Quota de servei.....	2.989.988,10		3.273.285,42	0,00	0,00	0,00	2.989.988,10	3.273.285,42	9,47	
. Consum.....	3.352.120,25		3.385.636,94	0,00	0,00	0,00	3.352.120,25	3.385.636,94	1,00	
NO TARIFARIS:	1.886.347,73	2.142.990,34	1.376.250,93	744.063,84	1.386.390,68	236.000,00	2.630.411,57	2.998.641,61	14,00	
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió subministrament.....	62.059,00	52.722,00	56.277,84	0,00			62.059,00	56.277,84	-9,32	B
. Prestació serveis relacionats amb l'activitat de captació, tractament i distribució d'aigua potable:										
<i>Venda d'escomeses.....</i>	<i>90.798,00</i>	<i>77.334,50</i>	<i>79.267,86</i>	<i>0,00</i>			<i>90.798,00</i>	<i>79.267,86</i>	<i>-12,70</i>	C
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	<i>77.719,00</i>	<i>65.114,40</i>	<i>65.114,40</i>	<i>0,00</i>			<i>77.719,00</i>	<i>65.114,40</i>	<i>-16,22</i>	D
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	<i>246,00</i>	<i>442,00</i>	<i>442,00</i>	<i>0,00</i>			<i>246,00</i>	<i>442,00</i>	<i>79,67</i>	
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	<i>106.679,00</i>	<i>87.979,70</i>	<i>90.179,19</i>	<i>0,00</i>			<i>106.679,00</i>	<i>90.179,19</i>	<i>-15,47</i>	E
<i>Treballs d'obres i serveis encarregats per tercers.....</i>	<i>200.000,00</i>	<i>582.333,11</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>			<i>200.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>	F
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	<i>0,00</i>	<i>82.933,86</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</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>0,00</i>	<i>-</i>	
<i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i>	<i>125.000,00</i>			<i>0,00</i>			<i>125.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-100,00</i>	
<i>Energia fotovoltaica.....</i>	<i>17.500,00</i>		<i>17.500,00</i>	<i>0,00</i>			<i>17.500,00</i>	<i>17.500,00</i>	<i>0,00</i>	
<i>Prestació de serveis analítics.....</i>	<i>240.178,00</i>	<i>224.555,42</i>	<i>224.555,42</i>	<i>0,00</i>			<i>240.178,00</i>	<i>224.555,42</i>	<i>-6,50</i>	
<i>Prestació del servei de gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram.....</i>				<i>677.445,00</i>	<i>1.319.815,68</i>		<i>677.445,00</i>	<i>1.319.815,68</i>	<i>94,82</i>	
<i>Prestació del servei de gestió de la taxa de residus.....</i>				<i>0,00</i>		<i>236.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>236.000,00</i>	<i>--</i>	G
. Ingressos financers.....				0,00			0,00	0,00	--	
. Ingressos per recaptació de tributs.....	90.300,00	88.547,35	88.550,00	0,00			90.300,00	88.550,00	-1,94	
. Varis (ingr.extraord., venda de subproductes l'immobilitzat).....	31.447,68	41.810,30	41.810,30	1.800,00	1.100,00		33.247,68	42.910,30	29,06	
. Ingres pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament										
/Periodificació subvencions.....	844.421,05	839.217,70	512.553,92	64.818,84	65.475,00		909.239,89	578.028,92	-36,43	
SUMA D'INGRESSOS.....	8.228.456,08	7.600.498,97	8.035.173,29	744.063,84	1.386.390,68	236.000,00	8.972.519,92	9.657.563,97	7,63	

ESTAT DE DESPESES PRESSUPOSTADES 2024 I 2025										NOTES
DESPESES	SERVEI D'ABASTAMENT (captació tractament i distribució domiciliar d'aigua potable)			SERVEI DE SANEJAMENT (Clavegueram)		ALTRES SERVEIS	TOTAL EMPRESA €	TOTAL EMPRESA €	VARIACIÓ %	
	Any 2024	període 07/23 06/24	Any 2025	Any 2024	Any 2025	Any 2025	Any 2024	Any 2025	2024 s/2023	
EXPLOTACIÓ	6.760.959,56	6.553.326,33	6.844.837,01	639.099,62	1.302.677,37	236.000,00	7.400.059,18	8.383.514,38	13,29	
. Despeses de personal										
Sous salaris i assimilats.....	2.343.782,11	2.310.021,49	2.459.604,86	334.149,95	499.128,33		2.677.932,06	2.958.733,19	10,49	A
Quota empresa seguretat social.....	645.915,50	669.879,83	713.285,41	121.846,17	182.680,98		767.761,67	895.966,39	16,70	
Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció...	31.100,00	37.386,65	37.000,00	5.815,00	16.724,91		36.915,00	53.724,91	45,54	
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	730.915,13	491.786,97	611.827,61				730.915,13	611.827,61	-16,29	B
. Compra d'aigua.....	1.388.620,36	1.331.503,00	1.305.000,93				1.388.620,36	1.305.000,93	-6,02	C
. Materials de conservació, manteniment i obres:										
Materials per al manteniment d'instal.lacions	114.400,00	359.950,38	65.078,14	65.000,00	113.771,32		179.400,00	178.849,46	-0,31	
Materials: Comptadors d'aigua.....	125.378,00	145.447,22	209.264,91				125.378,00	209.264,91	66,91	
Materials destinats al funcionament del laboratori.....	50.350,50	71.406,71	71.408,39				50.350,50	71.408,39	41,82	
Materials i serveis per a obres per a tercers i pròpies.	93.405,50		93.405,50				93.405,50	93.405,50	0,00	D
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers	392.056,00	297.079,66	396.085,96	21.793,00	238.122,23	50.000,00	413.849,00	684.208,19	65,33	E
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	83.979,95	70.015,90	67.996,86				83.979,95	67.996,86	-19,03	
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	24.058,55	25.934,90	25.934,90	33.220,00	188.830,31		57.278,55	214.765,21	274,95	
. Impostos i taxes.....	212.874,39	200.186,63	220.972,52	3.229,50	4.669,52		216.103,89	225.642,04	4,41	
. Generals:										
Reparació i conservació local i mobiliari.....	41.317,00	43.305,38	48.039,77	2.875,00			44.192,00	48.039,77	8,71	
Cost comunicacions telegestió.....	24.160,00	19.915,46	39.418,35				24.160,00	39.418,35	63,16	
Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua....	57.646,00	55.247,21	33.570,79	12.784,00	21.309,66		70.430,00	54.880,45	-22,08	F
Assegurances.....	47.283,00	45.564,83	45.564,83	7.931,00	9.581,14		55.214,00	55.145,97	-0,12	
Material consumible d'oficines i ordinadors.....	20.259,00	19.130,12	19.130,12	2.000,00			22.259,00	19.130,12	-14,06	
Tramesa factures clients i comunicacions.....	58.472,00	64.839,78	64.839,78			25.000,00	58.472,00	89.839,78	53,65	
Col.laboracions a entitats del municipi.....	14.727,00	16.068,51	14.752,80				14.727,00	14.752,80	0,18	
Assessoraments externs.....	88.950,00	70.130,87	77.900,00	2.599,00	2.667,29	161.000,00	91.549,00	241.567,29	163,87	
Neteja de l'edifici i instal.lacions.....	32.980,00	32.960,78	32.960,78	2.685,00	4.250,83		35.665,00	37.211,61	4,34	
Serveis bancaris.....	28.000,00	28.520,93	28.000,00				28.000,00	28.000,00	0,00	
Altres despeses.....	110.329,57	147.061,12	163.793,80	23.172,00	20.940,87		133.501,57	184.734,67	38,38	
DOTACIONS	1.423.030,04	1.274.006,24	1.045.748,04	88.124,80	17.138,31	0,00	1.511.154,84	1.062.886,35	-29,66	
. Financeres.....	82.591,54	71.495,74	74.147,53	10.175,50	3.086,22		92.767,04	77.233,75	-16,74	G
. Amortitzacions.....	1.278.278,50	1.140.350,50	905.011,29	77.949,30	14.052,09		1.356.227,80	919.063,38	-32,23	
. Insolvències.....	62.160,00	62.160,00	66.589,22				62.160,00	66.589,22		
SUMA DE DESPESES.....	8.183.989,60	7.827.332,57	7.890.585,05	727.224,42	1.319.815,68	236.000,00	8.911.214,02	9.446.400,73	6,01	
RETRIBUCIÓ	44.466,48	-226.833,60	144.588,24	16.839,42	66.575,00	0,00	61.305,90	211.163,24	244,44	

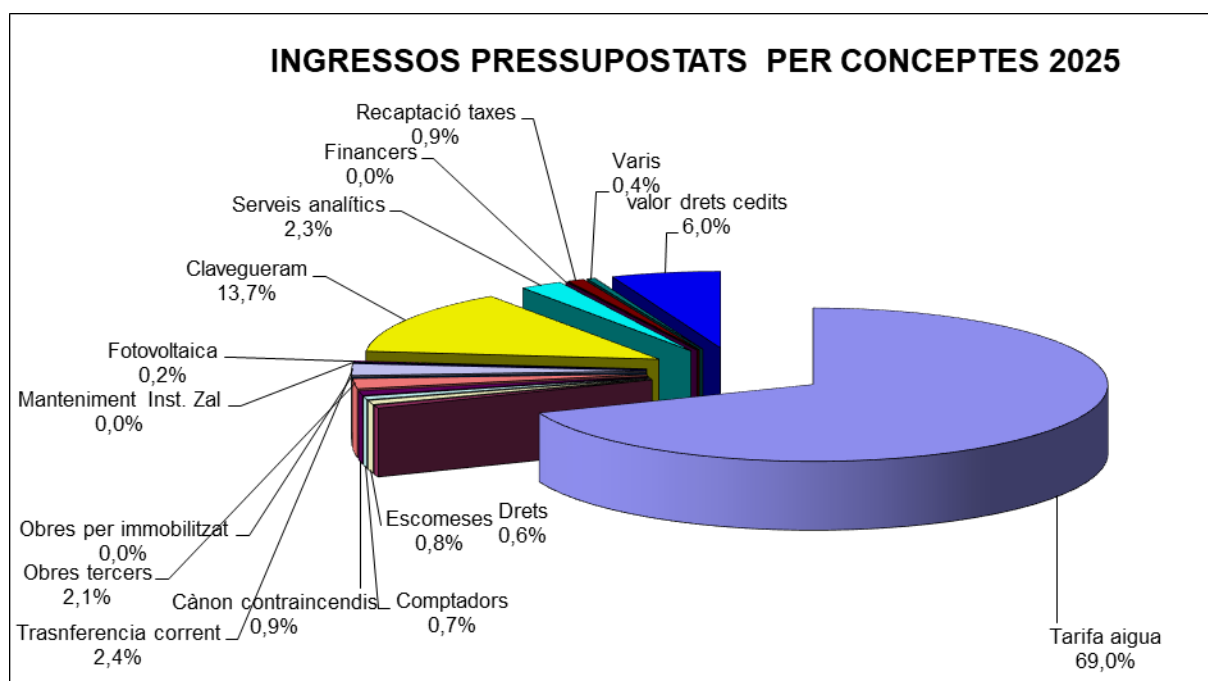
Explicació de les variacions més significatives del pressupost d'ingressos respecte al període de referència:

A. Ingressos Tarifaris:

Com s'indica a la memòria es preveu un increment tarifari d'un increment mitjà del 9,26%.

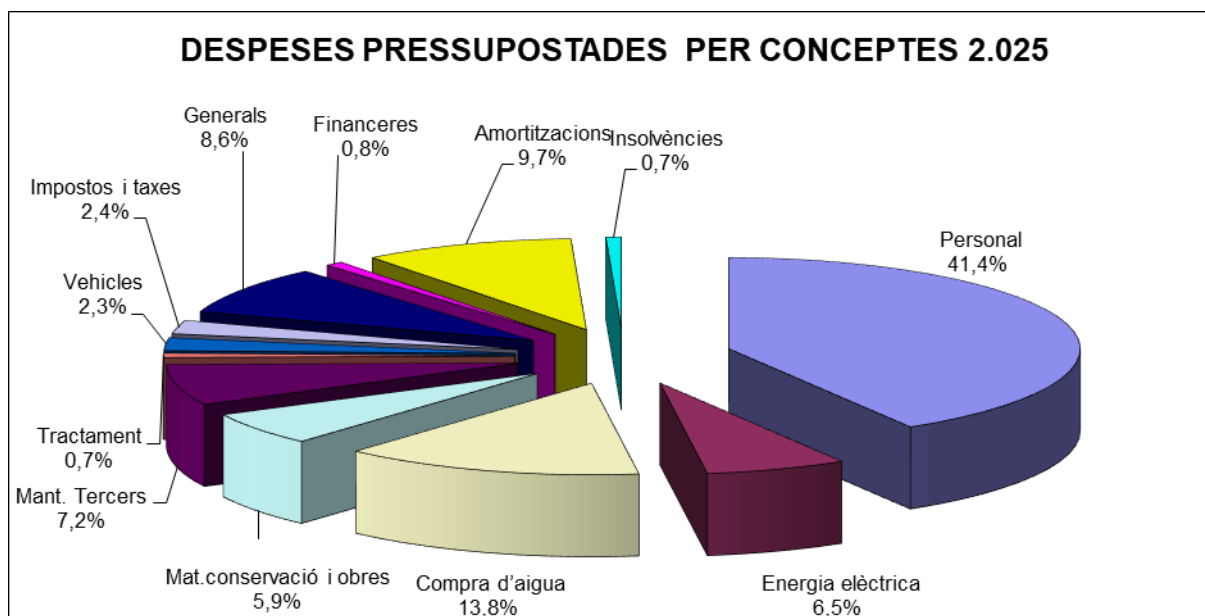
Ingressos No tarifaris:

- B. Drets de connexió:** es preveu que es mantindran els ingressos previstos en l'execució d'escomeses com a conseqüència dels habitatges que s'estan construint al Prat Sud i lògicament dels drets de connexió associats i de reconexions.
- C. Venda d'escomeses:** es preveu que es mantinguin els ingressos previstos en l'execució d'escomeses pel mateix motiu indicat a l'apartat anterior.
- D. Venda de comptador:** conseqüentment, en línia amb el que s'ha comentat pels drets de subscripció es preveu que es mantinguin la xifra de vendes.
- E. Cànon servei de protecció contra incendis:** aquest ingrés s'incrementarà de mitjana un 2,5%, acord a l'IPC acumulat de gener-juliol 2024.
- F. Treballs d'obres i serveis encarregats a tercers:** la previsió de les obres encarregades per tercers i per l'Ajuntament, i que considerem s'executaran al llarg del 2025, ascendeixen a 200.000€.
- G. Prestació del servei de gestió de la taxa de residus:** recull el cost de la posada en marxa d'aquest nou seu servei.



Explicació de les variacions més significatives del pressupost de despeses respecte al període de referència.

- A. Sous salaris i assimilats:** S'ha considerat un increment salarial del 2,5% sobre els salaris previstos a percebre a 31 de desembre de 2024 i s'ha previst la incorporació de mínim de 4 persones més al 2025, per reforçar l'equip de clavegueram per poder portar a terme les noves prestacions del servei i també per a la posada en marxa de la gestió de la taxa de residus.
- B. Energia elèctrica per a la producció d'aigua potable:** Es preveu una reducció del preu, però s'observa una pujada del consum degut a aspectes relacionats amb la sequera: s'ha observat un descens del nivell piezomètric dels pous i una salinitat major de l'aigua motivada per la major intrusió salina, que sumat a l'envelliment dels sistemes de captació i tractament d'aigua per manca d'inversió, ha derivat en un descens global de l'eficiència dels processos de captació, tractament i distribució d'aigua.
- C. Compra d'aigua:** No s'ha previst un augment en el preu de de la tarifa d'ATL, seguint la línia de la seva notificació d'aquest juliol. Sí s'ha previst una reducció de la quota fixa regional, segons comunicació rebuda.
- D. Materials i serveis per a obres de tercers i pròpies:** Aquesta partida està en línia amb els ingressos a obtenir per obres a tercers i pròpies. Respecte a les obres pròpies per a l'immobilitzat de l'empresa no s'han considerat actuacions. Respecte a obres a tercers es preveuen executar diferents actuacions al llarg del 2025.
- E. Treballs de conservació i manteniment fets per tercers:** Hi ha previsió de contractar alguns treballs a empreses externes per actualitzar processos i també la implantació de la recepció de factures electròniques.
- F. Subministrament d'electricitat, telèfon i aigua:** Aquesta partida disminueix en el que respecta a la previsió de les despeses elèctriques de l'edifici perquè es preveu una reducció en el preu del subministrament elèctric.
- G. Despeses financeres:** En línia amb l'increment de l'euríbor al darrer exercici s'ha considerat que pel préstec de l'Ajuntament haurem de pagar un tipus del 4,75%.



3.- INVERSIONS, ACTUACIÓ I FINANÇAMENT

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.

Objectius que justifiquen la necessitat de les inversions a realitzar durant l'any 2025

Bàsicament les inversions que es realitzaran al 2025 son inversions de reposició de l'actiu i de millora del programari que gestiona la producció i distribució d'aigua.

Quasi totes les inversions s'executaran durant l'exercici i es finançaran amb recursos propis i de l'Ajuntament. Hi ha previst només una inversió de caràcter plurianual.

Detall de les inversions a executar durant l'exercici del 2025

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*

a) Inversions en bens de caràcter intangibles:

Aquests tipus d'inversions son les corresponents a la millora del software. S'ha previst que ascendeixin a 210.000,00 €, en concret a la millora de l'aplicatiu del telecontrol (redisseny i integració amb la resta d'aplicatius) i a la contractació per la pàgina web.

b) Inversions en bens de caràcter material

Les inversions previstes en bens de caràcter material ascendeixen a: 142.457,82 € i es realitzaran en:

- equips d'informàtica (maquinari)
- actuacions en les instal·lacions de producció i xarxa de distribució.
- altres: equips i eines, i equip del laboratori
- actuacions de millora

Més endavant es facilita una relació d'aquestes inversions.

c) Variació de passius financers.

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

Resum detallat inversions de l'exercici 2025.

Actuació	Bens intangibles : Programari	Import
A01	Millores del telecontrol: Modificacions i actualitzacions del programari del telecontrol. Reprogramació de rutines de control per adaptar-les a la nova versió eliminant llibreries SG2. Incorporació de nous equips de sensorització.	190.000,00
A02	Millores en la pàgina web per incorporar formularis de sol·licitud amb tramesa de documents per alta d'escomesa i contracte. Modificacions en l'oficina virtual.	20.000,00
	SUMA INTANGIBLES	210.000,00

Inversions en bens de caràcter material

Actuació	Bens materials: Maquinari	Import
B01	Adquisició d'ordinadors personals i impressores per renovar el que han quedat obsolets.	10.000,00

Actuació	Bens materials: Renovació de la xarxa d'abastament aigua	Import
C01	Optimització sistema reductora 300	20.000,00
C02	Substitució tapes arquetes connexió metropolitana	3.000,00
C03	Subsectorització (2 sectors) Xarxa Aigua Potable (Pl.Catalunya) + software	12.900,00
C04	Sistema Detecció Fuites (Loggers)	16.400,00
	Bens materials: Instal·lacions de producció	
C05	Bomba Pou	21.700,00
C06	Protecció Catòdica Pou 13	4.500,00
C07	Estructura Inox per a canvi de membranes (2)Unitats	5.000,00
C08	Cobertura protecció carretilla elevadora ETAP Mas Blau	5.000,00

Actuació	Bens materials: Altres	Import
F01	Renovació d'eines i petita maquinaria de treball	6.500,00
F02	Renovació equips del laboratori	10.000,00
	SUMA bens materials	115.000,00

Actuació	Bens materials: Actuacions de millora	Import
H04	Altres actuacions de millora CLV	27.457,82
	SUMA bens materials	142.457,82

Variacions de passius financers

	DENOMINACIÓ	IMPORT EN €
1	Pagament quota anual préstec Ajuntament del Prat de Llobregat	199.739,88
	Total variacions de passius financers	199.739,88

Especificació de les fonts de finançament de les inversions

El programa d'inversions de l'any 2025 serà finançat amb els recursos que s'estimen obtenir al mateix exercici 2025: "retribució o superàvit ordinari d'explotació + dotacions per amortitzacions - sanejament d'ingressos a distribuir.

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

Denominació recurs a obtenir	Import en €
Retribució o benefici previst a l'any 2025	211.163,24
Dotació per amortitzacions 2025	919.063,38
Sanejament d'ingressos a distribuir i de subvencions de capital(-) 2024	-578.028,92
Total recursos a disposar a l'any 2025.....	552.197,70

D'altra banda, es preveuen també altres inversions que seran finançades per l'Ajuntament:

Actuació	Bens materials: Actuacions de millora	Import
H01	Membranes osmosi ETAPS	250.000,00
H02	2ª línia remineralització ETAP Sagnier	100.000,00
H03	Renovació canonades xarxa en baixa	1.169.173,49
	SUMA bens materials	1.519.173,49

No obstant això, serà necessari renovar l'actual pòlissa de crèdit que la companyia te subscrita 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 2025 es detalla al quadre següent:

	IMPORT EN EUROS						VARIACIÓ %
	Prestació del servei d'abastament		Prestació del servei de Sanejament		TOTAL	TOTAL	
	(captació, tractament i		(Gestió de manteni-		EN	EN	
	distribució domiciliària		ment de la xarxa de		EUROS	EUROS	
	d'aigua potable)		clavegueram)				
	Any 2024	Any 2025	Any 2024	Any 2025	Any 2024	Any 2025	2025 s /2024
<u>INGRESSOS</u>							
(Fonts pròpies de financiació de les inversions)							
-Recursos a obtenir de les operacions de l'exercici							
(Retribució + Amortitzacions - Sanejament ingressos).....	508.293,81	552.197,70	0,00	0,00	508.293,81	552.197,70	8,64
- Subvenció de capital de l'Ajuntament del Prat.....	0,00	1.519.173,49	0,00	0,00	0,00	1.519.173,49	--
- Renovació canonades xarxa en baixa en diverses zones del Prat.....	0,00	1.169.173,49	0,00	0,00	0,00	1.169.173,49	--
- Membranes Osmosi ETAPS.....	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	--
- Implantació de la segona línia de remineralització de l'ETAP del Sagnier	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
- Romanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
SUMA D'INGRESSOS.....	508.293,81	2.071.371,19	0,00	0,00	508.293,81	2.071.371,19	307,51
<u>DESPESES</u>							
(Inversions previstes)							
A/ BENS INTANGIBLES.....	60.000,00	210.000,00	0,00	0,00	60.000,00	210.000,00	250,00
B/ BENS MATERIALS.....	235.000,00	1.634.173,49	0,00	27.457,82	235.000,00	1.661.631,31	607,08
b1/ Bens materials.....	235.000,00	115.000,00	0,00	0,00	235.000,00	115.000,00	-51,06
- Equips informàtics: Maquinari.....	50.000,00	10.000,00	0,00	0,00	50.000,00	10.000,00	-80,00
- Instal·lacions de producció.....	155.000,00	36.200,00	0,00	0,00	155.000,00	36.200,00	-76,65
- Xarxa de distribució.....	0,00	52.300,00	0,00	0,00	0,00	52.300,00	--
- Vehicles.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
- Actuacions edifici corporatiu.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
- Equips laboratori.....	24.000,00	10.000,00	0,00	0,00	24.000,00	10.000,00	--
- Altres adquisicions en bens de caràcter material.....	6.000,00	6.500,00	0,00	0,00	6.000,00	6.500,00	8,33
- Obres millores instal·lacions.....	0,00	1.519.173,49	0,00	27.457,82	0,00	1.546.631,31	--
- Renovació canonades xarxa en baixa en diverses zones del Prat.....	0,00	1.169.173,49	0,00	0,00	0,00	1.169.173,49	--
- Membranes Osmosi ETAPS.....	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	--
- Implantació de la segona línia de remineralització de l'ETAP del Sagnier	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
- Altres actuacions de millora.....	0,00	0,00	0,00	27.457,82	0,00	27.457,82	--
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.....	494.739,88	2.043.913,37	0,00	27.457,82	494.739,88	2.071.371,19	318,68
SUPERÀVIT DE FINANÇAMENT.....	13.553,93	27.457,82	0,00	-27.457,82	13.553,93	0,00	---

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

Respecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici: En l'elaboració del present "Pressupost 2025" 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 indicats: recursos procedents de les operacions i el finançament de l'Ajuntament. El pressupost del compte de pèrdues i guanys preveu l'obtenció d'un mínim benefici i el pressupost d'inversions es tanca a zero aprofitant tota la capacitat pressupostaria.

Respecte al balanç de l'exercici: No es produiran moviments significatius, a excepció d'una variació en el patrimoni net degut a l'efecte de les amortitzacions de l'exercici i el seu impacte sobre el patrimoni net, és a dir, el valor de l'actiu net decreixerà i creixerà per les noves incorporacions de les inversions.

Per altre part també es preveu que disminueixi l'endeutament a llarg termini com a conseqüència del pagament de les quotes del crèdit.

Pel 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- PRESSUPOST EN EL FORMAT OFICIAL I QUADRES

En aquest apartat es facilita el pressupost en els formats oficials del ministeri d'hisenda així com diversos quadres que s'han sol·licitat des de la Intervenció Municipal que son d'obligat compliment.

4.1 Comparativa balanç, compte de pèrdues i guanys i estat de fluxos d'efectiu estimat 2025 i 2024

AIGÜES DEL PRAT, S.A.		
	Previsió de l'exercici -euros-	
	2025	Previsió 2024
BALANÇ		
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	10.645.912,98	11.038.287,92
I. Immobilitzat intangible.	1.280.218,86	1.369.543,87
1. Investigació.		
2. Desenvolupament.		
3. Concessions.		
4. Patents, llicències, marques i similars.		
5. Fons de comerç.		
6. Aplicacions informàtiques.	165.000,00	112.342,67
7. Altra immobilitzat intangible.	1.115.218,86	1.257.201,20
II. Immobilitat material.	9.362.694,12	9.665.744,05
1. Terrenys i construccions.	3.756.958,24	3.739.151,14
2. Instal·lacions tècniques, i altra immobilitzat material.	5.580.735,88	5.861.894,98
3. Immobilitzat en curs y bestretes.	25.000,00	64.697,93
III. Inversions immobiliàries.		
1. Terrenys.		
2. Construccions.		
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini.		
1. Instruments de patrimoni.		
2. Crèdits a empreses.		
3. Valors representatius de deute.		
4. Derivats.		
5. Altres actius financers.		
V. Inversions financeres a llarg termini.	3.000,00	3.000,00
1. Instruments de patrimoni.		
2. Crèdits a empreses.		
3. Valors representatius de deute.		
4. Derivats.		
5. Altres actius financers.	3.000,00	3.000,00
V. Actius per impost diferit.		
B) ACTIU CORRENT	3.790.254,12	4.077.448,02
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.		
II. Existències.	508.234,80	505.242,40
1. Comercials.	100.242,40	100.242,40
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments.	407.992,40	405.000,00
3. Productes en curs.		
4. Productes terminats.		
5. Subproductes, residus i materials recuperats.		
6. Bestretes a proveïdors.		
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.	1.818.196,49	2.070.945,15
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	1.650.000,00	1.850.000,00
2. Clients, empreses del grup i associades.	154.801,34	143.000,00
3. Deutors varis.	9.131,45	9.131,45
4. Personal.	500	50,00
5. Actius per impost corrent.	3.763,70	3.763,70
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		65.000,00
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini.		
1. Instruments de patrimoni.		
2. Crèdits a empreses.		
3. Valors representatius de deute.		
4. Derivats.		
5. Altres actius financers.		
V. Inversions financeres a curt termini.		
1. Instruments de patrimoni.		
2. Crèdits a empreses.		
3. Valors representatius de deute.		
4. Derivats.		
5. Altres actius financers.		
VI. Periodificacions a curt termini.	13.569,82	13.569,82
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.450.253,01	1.487.690,65
1. Tresoreria.	1.450.253,01	1.487.690,65
2. Altres actius líquids equivalents.		
TOTAL ACTIU (A+B)	14.436.167,10	15.115.735,94

AIGÜES DEL PRAT, S.A.		
	Previsió de l'exercici -euros-	
	2025	2024
BALANÇ		
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET	10.604.598,66	10.971.464,35
A-1) Fons propis.	5.769.590,30	5.558.427,07
I. Capital Subscrit	2.957.180,00	2.957.180,00
1. Capital escripturat.	2.957.180,00	2.957.180,00
2. (Capital no exigit).		
II. Prima de emissió.		
III. Reserves.	4.202.808,81	4.200.307,23
1. Legal y estatutàries.	137.990,14	135.488,56
2. Altres reserves.	4.064.818,67	4.064.818,67
IV. (Accions i participacions en patrimoni net).		
V. Resultats d'exercicis anteriors.	-1.601.561,74	-1.601.561,74
1. Romanent.		
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).	-1.601.561,74	-1.601.561,74
VI. Altres aportacions de socis.		
VII. Resultat de l' exercici.	211.163,24	2.501,58
1. Resultat de l' exercici.		
2. Resultats exercici en curs.	211.163,24	2.501,58
VIII. (Dividend a compte).		
IX. Altres instruments de patrimoni net.		
A-2) Ajustos per canvi de valor.		
I. Actius financers disponibles per a la venda.		
II. Operacions de cobertura.		
III. Altres.		
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.835.008,36	5.413.037,28
B) PASSIU NO CORRENT	2.396.407,72	2.737.999,65
I. Provisions a llarg termini.		215.700,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		
2. Actuacions mediambientals.		
3. Provisiones per reestructuració.		
4. Altres provisions.	0,00	215.700,00
II. Deutes a llarg termini.	990.796,84	916.948,89
1. Obligacions i altres valors negociables.		
2. Deutes amb entitats de crèdit		
3. Creditors per arrendament financer		
4. Derivats.		
5. Altres passius financers.	990.796,84	916.948,89
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.	1.398.179,13	1.597.919,01
IV. Passius per impost diferit.	7.431,75	7.431,75
V. Periodificacions a llarg termini.		
C) PASSIU CORRENT	1.435.160,72	1.406.271,94
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda.		
II. Provisions a curt termini.		
III. Deutes a curt termini.		30.341,11
1. Obligacions i altres valors negociables.		
2. Deutes amb entitats de crèdit		
3. Creditors per arrendament financer		
4. Derivats.		
5. Altres passius financers.	0,00	30.341,11
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	199.739,88	199.739,88
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	1.235.420,84	1.176.190,95
1. Proveïdors.	260.000,00	244.426,80
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	156.680,60	156.680,60
3. Creditors varis.	96.047,88	79.827,06
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	94.984,13	92.207,51
5. Passius per impost corrent.		
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.	625.027,94	600.368,69
7. Bestretes de clients.	2.680,29	2.680,29
VI. Periodificacions a curt termini.		
TOTAL PATRIMONI NET Y PASSIU (A+B+C)	14.436.167,10	15.115.735,94

AIGÜES DEL PRAT, S.A.		
	Previsión del ejercicio	
Import en euros	2025	2024
COMpte de pèrdues i guanys		
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la Xifra de negocis.	8.948.074,75	7.451.581,10
2. Variació existències productes terminats i en curs de fabricació	0,00	0,00
3. Treballs efectuats per l'empresa per actiu propi.	0,00	0,00
4. Aprovisionaments.	-3.221.961,84	-2.285.775,00
a) Consum de mercaderies.	-1.305.000,93	-1.250.775,00
b) Consum materies primes i altres materies consumibles.	-1.232.752,73	-735.000,00
c) Treballs realitzats per altres empreses.	-684.208,19	-300.000,00
d) Deteriore de mercaderies, materies primes i altres aprovisionaments.	0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació.	131.460,30	126.105,30
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	131.460,30	115.605,30
b) Subvencions d'explot.incorporades al resultat de l'exercici	0,00	10.500,00
6. Despeses de personal.	-3.908.424,49	-3.491.307,70
a) Sous, salaris i asimilats.	-3.012.458,10	-2.698.035,08
b) Cargues socials	-895.966,39	-793.272,62
c) Provisions.	0,00	0,00
7. Altres despeses d'explotació.	-1.319.717,27	-1.255.572,09
a) Serveis exteriors.	-1.027.486,02	-1.070.830,31
b) Tributs.	-225.642,04	-105.820,70
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-66.589,22	-78.921,08
d) Altres despeses de gestió corrent.	0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat.	-919.063,38	-1.065.192,51
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-291.558,84	-364.830,48
b) Amortització de l'immobilitzat material	-627.504,54	-700.362,03
c) Amortització de les inversions immobiliàries	0,00	0,00
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	578.028,92	617.819,77
10. Excés de provisions.	0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	0,00	-10.000,00
a) Deteriorament pèrdues.	0,00	-10.000,00
De l'immobilitzat intangible	0,00	0,00
De l'immobilitzat material	0,00	-10.000,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci.	0,00	0,00
12.a Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat	0,00	0,00
13. Altres resultats.	0,00	7.400,00
Despeses extraordinàries	0,00	-2.100,00
Ingressos extraordinaris	0,00	9.500,00
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	288.396,99	95.058,88
14. Ingressos financers.	0,00	0,00
15. Despeses financers.	-77.233,75	-92.557,30
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	-77.233,75	-92.557,30
b) Per deutes amb tercers.	0,00	0,00
c) Per actualització de provisions.	0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers.	0,00	0,00
17. Diferències de canvi.	0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions de instruments financers.	0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	-77.233,75	-92.557,30
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	211.163,24	2.501,58
20. Impost sobre beneficis.		0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3-20)	211.163,24	2.501,58
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS		
21. Resultat de l'exercici procedent de les operacions interrompudes netes d'impostos.	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+21)	211.163,24	2.501,58

Respecte al compte de pèrdues i guanys:

1.- Import net de la xifra de negocis:

S'ha considerat un increment mig de les quotes de la tarifa d'un 9,26% i s'ha confeccionat un estudi econòmic de tarifes presentat al Ple Municipal d'octubre 2024 per a la seva aprovació i tramitació a l'organisme competent. Amb aquest increment es vol assolir l'equilibri pressupostari i econòmic de la societat que havia ha tingut pèrdues en els dos darrers exercicis anteriors (2022 i 2023) ocasionades principalment pels costos energètics i de personal durant el temps que les tarifes no han estat actualitzades.

3.- Treballs efectuats per l'empresa pel seu propi immobilitzat:

No s'han considerat al 2025

4.- Aprovisionaments:

Apartat a) És el relatiu a l'adquisició d'aigua a ATL i de comptadors:

S'ha previst al 2025 adquirir una quantitat d'aigua més baixa a la del període 7/2023-6/2024 i s'ha considerat que l'empresa pública ATL no incrementarà els preus, segons la seva notificació de juliol del 2024, informació molt rellevant degut a la quantia i la importància d'aquesta despesa. També s'ha considerat incrementar la partida destinada a la renovació del parc de comptadors.

Aparts b) i c) relatius al consum de matèries primes i treballs realitzats per altres empreses:

El seu import incrementa respecte al període de referència, per l'increment de despesa pel servei de clavegueram degut a que aquest any 2025, s'ha definit d'una manera més amplia el servei i s'inclou l'Anti-DSU. Això també es reflecteix en els ingressos per aquesta partida.

6.- Sous i salaris:

S'ha considerat un increment salarial del 2,5% sobre els salaris percebuts a 31 de desembre de 2024 i s'ha previst la incorporació de mínim de 4 persones més al 2025, per reforçar l'equip de clavegueram per poder portar a terme les noves prestacions del servei i també per a la posada en marxa de la gestió de la taxa de residus.

15a) Despeses financeres:

S'han calculat els interessos del préstec municipal a raó d'un 4,75%. L'import disminueix perquè conforme es fa front a les quotes de capital, l'import a tornar es inferior, i per tant, també l'import dels interessos.

4.2 Despeses salarials distribuïdes per grups de personal: estimat 2024 i pressupostat 2025

ESTIMAT SALARIS 2024: Gastos distribuidos por grupos de personal						
Grupo de personal	Nº de efectivos	Retribuciones distribuidas por grupos				
		Sueldos y salarios(excepto variable)	Retribución variable (guardias 24 horas y horas extres en guardias)	Planes de Pensiones	Otras retribuciones (Indemnizacions..)	Total retribuciones
Personal directivo	1,17	99.030,89	0,00	0,00	0,00	99.030,89
Laboral contrato indefinido	61,12	2.313.679,02	87.103,27	0,00	0,00	2.400.782,28
Laboral duración determinada	4,77	159.013,51	3.797,72	0,00	410,68	163.221,91
Total	67,06	2.571.723,42	90.900,99	0,00	410,68	2.663.035,08
Gastos Comunes sin distribuir por grupos						
Concepto			Importe			
Costes en Accion Social (Seguro vida colectiva,prevención laboral, formación trabajadores/as)			35.000,00			
Seguridad Social a cargo de la empresa			793.272,62			
Total gastos comunes			828.272,62			

PRESUPUESTO AÑO 2025: Gastos distribuidos por grupos de personal						
Grupo de personal	Nº de efectivos	Retribuciones distribuidas por grupos				
		Sueldos y salarios(excepto variable)	Retribución variable (guardias 24 horas y horas extras en guardias)	Planes de Pensiones	Otras retribuciones (Indemnizacions..)	Total retribuciones
Personal directivo	1	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00
Laboral contrato indefinido	66,067	2.659.975,75	93.173,51	0,00	0,00	2.753.149,27
Laboral duración determinada	4,97	120.583,93	0,00	0,00	0,00	120.583,93
Total	72,04	2.865.559,68	93.173,51	0,00	0,00	2.958.733,19
Gastos Comunes sin distribuir por grupos						
Concepto			Importe			
Costes en Accion Social (Seguro vida colectiva,prevención laboral, formación trabajadores/as)			53.724,91			
Seguridad Social a cargo de la empresa			895.966,39			
Total gastos comunes			949.691,30			

4.3 Pressupost 2025: Quadres operacions corrents i d' inversió: d'equivalència a comptabilitat pública i operacions financeres.

Ens: AIGÜES DEL PRAT, SA A58623406			
OPERACIONS CORRENTS PRESSUPOST 2025	Import previsió / liquidació	Traducció pressupostària	
		Capítol	Ing o desp
Import xifra de negocis -700, 702,705	8.948.074,75	3	Ingressos
Treballs realitzats per l'empresa per al propi immob	0,00	No	
Aprovisionaments: 600, 601,602,603,604, 605, 607	3.221.961,84	2	Despeses
Altres ingressos: preus privats: 756, 759	111.684,55	3	Ingressos
Altres ingressos: subvencions corrents	0,00	4	Ingressos
Altres ingressos: lloguers 752	19.775,75	5	Ingressos
Personal 640, 642, 649	3.908.424,49	1	Despeses
Altres despeses: serveis 62	1.027.486,02	2	Despeses
Altres despeses: tributs 63	225.642,04	2	Despeses
Altres despeses: gestió corrent	0,00	2	Despeses
Altres despeses: transferències atorgades	0,00	4	Despeses
Altres despeses: Deteriorament operacions comercials 650	66.589,22	No	
Amortització immobilitzat 68	919.063,38	No	
Subvencions de capital transf a resultats 746	578.028,92	No	
Ingressos financers	0,00	5	Ingressos
Despeses financeres: comissions bancàries i similars		2	Despeses
Despeses financeres: interessos deute	77.233,75	3	Despeses
Impost de societats	0,00	2	Despeses

	Import previsió / liquidació	Traducció pressupostària	
		Capítol	Ingressos o despeses
INVERSIONS PRESSUPOST 2025			
Adquisició immobilitzat (detallar)	0,00	6	Despeses
Material	1.661.631,31	6	Despeses
Immaterial	210.000,00	6	Despeses
Inversions immobiliàries	0,00	6	Despeses
Immobilitzat material en curs	0,00	6	Despeses
Inversions financeres a llarg termini amb ens del grup municipal	0,00	6	Despeses
Altres inversions financeres	0,00	6	Despeses
PAGAMENT DE DEUTE			
Reemborsament de capital de préstecs a llarg termini (detallat)	199.739,88	9	Despeses
FINANÇAMENT			
Venda d'immobilitzat (import total venda)	0,00	6	Ingressos
Capital de préstecs disposats a llarg termini	0,00	9	Ingressos
Subvencions de capital atorgades exercici	1.519.173,49	7	Ingressos
Altres			

Capítol comptabilitat Publica	Ingressos	Despeses
1		3.908.424,49
2		4.475.089,89
3	9.059.759,30	77.233,75
4	0	0
5	19.775,75	
Corrents	0	0
6	0	1.871.631,31
7	1.519.173,49	
Capital	0	0
8		
9	0	199.739,88
Financers	0	0
TOTAL	10.598.708,54	10.532.119,32

OPERACIONS FINANCERES A LLARG TERMINI PREVISTES 2025						
	Data d'inici operació	Data de fi prevista	Capital inicial operació	Capital pendent a inici exercici	Amortització exercici	Capital a fi d'exercici
<i>Prestec Ajuntament del Prat de Llobregat</i>	Desembre 2015	Desembre 2033	3.595.317,81	1.597.919,01	199.739,88	1.398.179,13
TOTAL OPERACIONS A LLT	--	--	3.595.317,81	1.597.919,01	199.739,88	1.398.179,13

El pressupost no contempla cap previsió de sol·licitar cap operació nova a llarg termini al llarg del 2025.

OPERACIONS FINANCERES A CURT TERMINI PREVISTES 2025						
	Data d'inici operació	Data de fi prevista	Capital inicial operació	Capital pendent a inici exercici	Amortització exercici	Capital a fi d'exercici
Renovació pòlissa de credit anual	Desembre 2025	Desembre 2026	400.000,00	0	0	0
TOTAL OPERACIONS A CT			400.000,00	0	0	0

Es preveu renovar l'actual pòlissa de crèdit d'Aigües del Prat, SA per una durada de 12 mesos i un saldo anual a disposar de 400.000€.

4.4 Ingressos i despeses previstes totals i de l'Ajuntament i organismes dependents.

INGRESSOS PREVISTOS 2025		
	Aigües del Prat	
Xifra de negocis	8.948.074,75	
Subvencions i transferències corrents		
Subvencions per a inversions	1.519.173,49	
Altres ingressos	131.460,30	
TOTAL INGRESSOS (A)	10.598.708,54	
Informació afegida a aportar en relació als ingressos:		
	Aigües del Prat	
<i>Ingressos extraordinaris</i>	0	
<i>De la xifra de negocis, el següent import són vendes a l'Ajuntament</i>	2.002.285,10	(1)
<i>De la xifra de negocis, el següent import són vendes a les societats municipals</i>	1.743,29	(2)
<i>De la xifra de negocis, el següent import són vendes a la fundació</i>	5.232,43	(3)
<i>De les subvencions rebudes, les següents són de l'Ajuntament</i>	0	
<i>De les subvencions rebudes, les següents són de les societats o de la fundació</i>	0	
<i>De les subvencions rebudes, les següents són de la UE o altres AAPP</i>	0	

- (1) Corresponen als ingressos de les encomanes procedents de l'Ajuntament a Aigües del Prat, SA per la gestió del clavegueram, analítiques i serveis prestats pel laboratori i obres així com també per facturació del consum i de les quotes dels servei dels subministraments contractats.
- (2) Despesa prevista per la facturació del consum d'aigua.
- (3) Despesa prevista per la facturació del consum d'aigua.

DESPESES PREVISTES 2025		
	Aigües del Prat	
Aprovisionaments	3.221.961,84	
Despeses personal	3.908.424,49	
Altres despeses explotació (inclou comissions bancàries i similars)	1.253.128,05	
Variacions immobilitzat, inversions i existències	1.871.631,31	
TOTAL DESPESES (B)	10.255.145,69	
Nota: no computen com a despesa ni el pagament d'interessos ni l'amortització d'immobilitzat		
Informació afegida a aportar en relació a les despeses:		
	Aigües del Prat	
Despeses extraordinàries	0	
De la despesa en compres, el següent import són compres a l'Ajuntament	128.756,08	(4)
De la despesa en compres, el següent import són compres a les societats municipals	0	
De la despesa en compres, el següent import són compres a la fundació	41.461,57	(5)
De les subvencions atorgades, les següents són a les societats	0	
De les subvencions atorgades, les següents són a la fundació	0	

(4) Corresponen al cànon municipal

(5) Despesa prevista per la distribució de les factures de consum d'aigua als abonats i abonades i manteniment de la jardineria de l'edifici corporatiu i estacions de producció.

4.5 Quadre resum d'inversions reals

INVERSIONES PRESSUPUESTADAS 2025														
Proyecto de Inversión		Año Inicio	Año Fin	Coste Total	Ejecución prevista hasta fin del ejercicio anterior	Programación plurianual					Previsión de importes comprometidos a fin del ejercicio anterior			
Código	Denominación					Ejercicio actual	Ejercicio actual+1	Ejercicio actual+2	Ejercicio actual+3	Resto	Ejercicio actual	Ejercicio actual+1	Ejercicio actual+2	Ejercicio actual+3
A	SOFTWARE - PROGRAMARIO	2025	2025	210.000,00		210.000,00								
B	HARDWARE - EQUIPOS	2025	2025	10.000,00		10.000,00								
C	INSTALACIONES DE PRODUCCIÓN - RENOVACIÓ XARXA	2025	2025	88.500,00		88.500,00								
F	ELEMENTOS DIVERSOS DE CARACTER MATERIAL	2025	2025	16.500,00		16.500,00								
H01	ACTUACIONS DE MILLORA: Membranes osmosi ETAPS	2025	2025	250.000,00		250.000,00								
H02	ACTUACIONS DE MILLORA: 2º línea de remineralització ETAP Sagnier	2025	2026	100.000,00		100.000,00	400.506,81							
H03	ACTUACIONS DE MILLORA: Renovació canonades xarxa en baixa	2025	2025	1.169.173,49		1.169.173,49								
H04	ACTUACIONS DE MILLORA: Altres actuacions de millora CLV	2025	2025	27.457,82		27.457,82								
						1.871.631,31								
Nota: Aquellos proyectos de inversión cuyos importes sean de escasa importancia en relación con el volumen total de inversiones podrán agruparse en uno o varios proyectos genéricos. Se incluirán todos los proyectos de inversión que se estén realizando en el ejercicio propuesto, así como los que estan previsto iniciar en los tres siguientes.														

El Prat de Llobregat a 2 de desembre de 2024.

Pressupost previst de sotmetre'l al Consell d'Administració i a l'aprovació de la Junta General

Directora gerent
Maria Indurain Prat

