

**PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, S.A.  
EXERCICI 2018**

7 de novembre de 2017

**PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA**

**EXERCICI DE L'ANY 2018**

	<u>Pàg.</u>
<b>1. MEMÒRIA .....</b>	<b>3</b>
<b>2. PRESSUPOST ORDINARI D'EXPLOTACIÓ .....</b>	<b>4</b>
<b>2.1. Nota comú als pressupostos ordinari d'exploració i d'inversió.....</b>	<b>4</b>
<b>2.2. Pressupost d'ingressos ordinaris d'exploració ordenat per conceptes.....</b>	<b>4</b>
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
<b>2.3. Explicació de les variacions més significatives del pressupost d'ingressos respecte a l'exercici anterior.....</b>	<b>8</b>
<b>2.4. Pressupost de despeses ordinàries d'exploració ordenat per conceptes.....</b>	<b>9</b>
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
<b>2.5 Explicació de les variacions més significatives del pressupost de despeses respecte a l'exercici anterior.....</b>	<b>12</b>
<b>2.6. Gràfics.....</b>	<b>13</b>
<b>2.7. Compte de de pèrdues i guanys segons estructura del Pla General de comptabilitat.....</b>	<b>17</b>
<b>3. PROGRAMA D'INVERSIONS, ACTUACIÓ I FINANÇAMENT - PAIF -</b>	
(articles 210 i 225 del Decret 179/1995, de 13 de Juny).....	18
<b>3.1. Objectius que justifiquen les inversions a realitzar a l'any 2018.....</b>	<b>18</b>
<b>3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici 2018 .....</b>	<b>18</b>
3.2.1. Inversions en bens de caràcter intangibles.....	18
3.2.2. Inversions en bens de caràcter material .....	19
3.2.3. Variació de passius financers.....	19
3.2.4 Resum de les inversions de l'exercici 2018.....	20
<b>3.3. Relació d'inversions pressupostades.....</b>	<b>20</b>
3.3.1. Inversions en bens de caràcter intangibles.....	20
3.3.2. Inversions en bens de caràcter material.....	20
3.3.3. Variacions de passius financers.....	21
<b>3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions .....</b>	<b>21</b>
<b>3.5. Avaluació econòmica de les inversions a escometre durant l'exercici 2018 .....</b>	<b>24</b>
3.5.1. Respecte al compte d'exploració de l'exercici.....	24
3.5.2. Respecte al balanç.....	24
<b>4. RESUM PRESSUPOST.....</b>	<b>25</b>

## **I.- MEMORIA**

El present document conté el pressupost de l'empresa pública municipal Aigües del Prat, SA per a l'any 2018.

*Consideracions econòmiques emprades en la confecció del pressupost:*

- Es mantenen per a l'any 2018 els preus de les tarifes d'aigua aprovades al març del 2014 que es facturen als abonats al servei d'abastament d'aigua.
- Es mantenen per a l'any 2018 els preus de les taxes alienes a les tarifes d'aigua (preu de venda de comptadors, escomeses, etc) respecte al darrer preu aprovat per l'Ajuntament a l'Ordenança Fiscal núm. 22 "Taxa pel subministrament d'aigua".
- No es produeix cap actualització dels imports de les despeses ni dels ingressos per l'evolució de l'índex de preus al consum.

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 7/2016-6/2017 actualitzades i projectades per a l'any 2018, 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 7/2016-6/2017 i s'ha procedit a la seva actualització i projecció per a l'any 2018.

**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 2018.

## **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 totalment o en part per que s'aplica un sistema 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 2017	Any 2018	2018 s/ 2017
<b>TARIFARIS:</b>	<b>5.031.138,31</b>	<b>5.047.420,19</b>	<b>0,32</b>
. Quota de servei.....	2.447.849,46	2.456.713,44	0,36
. Consum.....	2.583.288,85	2.590.706,75	0,29
<b>NO TARIFARIS:</b>	<b>2.136.882,00</b>	<b>2.079.702,49</b>	<b>-2,68</b>
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió.	23.573,00	38.472,00	63,20
. Prestació serveis relacionats amb l'activitat d'abastament			
<i>Venda d'escomeses.....</i>	<i>58.424,02</i>	<i>63.715,62</i>	<i>9,06</i>
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	<i>77.396,15</i>	<i>56.998,00</i>	<i>-26,36</i>
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	<i>574,00</i>	<i>574,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	<i>67.246,92</i>	<i>66.704,52</i>	<i>-0,81</i>
<i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i>	<i>500.000,00</i>	<i>400.000,00</i>	<i>-20,00</i>
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	<i>240.000,00</i>	<i>250.000,00</i>	<i>4,17</i>
. Altres treballs o serveis:			
<i>Varis.....</i>	<i>15.200,00</i>	<i>57,33</i>	<i>-99,62</i>
<i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Energia fotovoltaica.....</i>	<i>18.000,00</i>	<i>18.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Prestació de serveis analítics.....</i>	<i>220.000,00</i>	<i>237.500,00</i>	<i>7,95</i>
. Ingressos financers.....	3.501,24	1.216,54	-65,25
. Ingressos per recaptació de tributs.....	79.000,00	80.005,00	1,27
. Varis ( ingr.extraord., venda de subproductes.....)	11.116,47	12.976,96	16,74
. Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament/ Periodificació subvencions.....	722.850,20	753.482,52	4,24
<b>SUMA D'INGRESSOS.....</b>	<b>7.168.020,31</b>	<b>7.127.122,68</b>	<b>-0,57</b>

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

ESTAT D'INGRESSOS: SERVEI DE SANEJAMENT	IMPORT EN EUROS		VARIACIÓ %
	Any 2017	Any 2018	2018 s/2017
<b>TARIFARIS:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--
. Quota de servei.....	0,00	0,00	--
. Consum.....	0,00	0,00	--
<b>NO TARIFARIS:</b>	<b>691.282,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>0,00</b>
. 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>--</i>
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</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>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Energia fotovoltaica.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Prestació de serveis analítics.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Prestació del servei.....</i>	<i>691.282,00</i>	<i>691.282,00</i>	<i>0,00</i>
. 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	--
<b>SUMA D'INGRESSOS.....</b>	<b>691.282,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 2018, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2017 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 2017	Any 2018	Any 2017	Any 2018	Any 2017	Any 2018		
<b>INGRESSOS</b>							<b>2018 s/2017</b>	
<b>TARIFARIS:</b>	<b>5.031.138,31</b>	<b>5.047.420,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.031.138,31</b>	<b>5.047.420,19</b>	<b>0,32</b>	<b>A</b>
. Quota de servei.....	2.447.849,46	2.456.713,44	0,00	0,00	2.447.849,46	2.456.713,44	0,36	
. Consum.....	2.583.288,85	2.590.706,75	0,00	0,00	2.583.288,85	2.590.706,75	0,29	
<b>NO TARIFARIS:</b>	<b>2.136.882,00</b>	<b>2.079.702,49</b>	<b>691.282,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>2.828.164,00</b>	<b>2.770.984,49</b>	<b>-2,02</b>	
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconnexió subministrament.....	23.573,00	38.472,00	0,00	0,00	23.573,00	38.472,00	63,20	<b>B</b>
. Prestació serveis relacionats amb l'activitat de captació, tractament i distribució d'aigua potable:								
<i>Venda d'escomeses.....</i>	58.424,02	63.715,62	0,00	0,00	58.424,02	63.715,62	9,06	<b>B</b>
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	77.396,15	56.998,00	0,00	0,00	77.396,15	56.998,00	-26,36	<b>B</b>
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	574,00	574,00	0,00	0,00	574,00	574,00	0,00	
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	67.246,92	66.704,52	0,00	0,00	67.246,92	66.704,52	-0,81	
<i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i>	500.000,00	400.000,00	0,00	0,00	500.000,00	400.000,00	-20,00	<b>C</b>
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	240.000,00	250.000,00	0,00	0,00	240.000,00	250.000,00	4,17	
Altres treballs o serveis:								
<i>Varis.....</i>	15.200,00	57,33	0,00	0,00	15.200,00	57,33	-99,62	
<i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i>	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	
<i>Energia fotovoltaica.....</i>	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	
<i>Prestació de serveis analítics.....</i>	220.000,00	237.500,00	0,00	0,00	220.000,00	237.500,00	7,95	
<i>Prestació del servei de gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram.....</i>			691.282,00	691.282,00	691.282,00	691.282,00	0,00	
. Ingressos financers.....	3.501,24	1.216,54	0,00	0,00	3.501,24	1.216,54	-65,25	
. Ingressos per recaptació de tributs.....	79.000,00	80.005,00	0,00	0,00	79.000,00	80.005,00	1,27	
. Varis ( ingr.extraord., venda de subproductes l'immobilitzat).....	11.116,47	12.976,96	0,00	0,00	11.116,47	12.976,96	16,74	
. Ingressos pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament /Periodificació subvencions.....	722.850,20	753.482,52	0,00	0,00	722.850,20	753.482,52	4,24	
<b>SUMA D'INGRESSOS.....</b>	<b>7.168.020,31</b>	<b>7.127.122,68</b>	<b>691.282,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>7.859.302,31</b>	<b>7.818.404,68</b>	<b>-0,52</b>	<b>D</b>

**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 2018 sigui un 0,32% (16.281,88) superior al previst a l'any anterior com a resultat d'haver considerat, d'acord amb les dades reals, un lleuger augment del volum facturat, segons la tendència mostrada durant el període comprès entre juliol de 2016 i juny de 2017 respecte al mateix període de l'any anterior. Per a 2018 s'ha previst que aquest increment es mantingui.

**• No tarifaris:**

**B. Drets de connexió, connexió, reconexió de subministrament, venda d'escomeses i de comptadors.** El total pressupost d'aquestes partides a l'any 2018 ascendeix a 159.759,62 € i és similar a l'any 2017 que fou de 159.967,17 €. A l'any 2018 hem considerat que la partida d'escomeses i drets tindrà un increment per les obres de construcció.

**C. Treballs d'obres encarregades per tercers:**

La cartera de treballs i serveis prestats a tercers es considera que és reduirà en 100.000 € (20%) segons la tendència mostrada al període 7/2016-6/2017.

**D. Suma d'ingressos.** Els ingressos totals disminueixen lleugerament en un 0,52% (40.987,63 €).



## 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 2017	Any 2018	2018 s/2017
<b>EXPLOTACIÓ</b>	<b>5.952.455,70</b>	<b>5.873.024,70</b>	<b>-1,33</b>
. Despeses de personal			
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	<i>1.761.572,12</i>	<i>1.789.440,66</i>	<i>1,58</i>
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	<i>496.635,26</i>	<i>506.411,71</i>	<i>1,97</i>
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i>	<i>33.530,79</i>	<i>32.854,59</i>	<i>-2,02</i>
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	390.969,27	393.224,39	0,58
. Compra d'aigua.....	1.238.217,16	1.238.766,54	0,04
. Materials de conservació, manteniment i obres:			
<i>Materials per al manteniment d'instal.lacions.....</i>	<i>73.290,70</i>	<i>77.287,27</i>	<i>5,45</i>
<i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i>	<i>230.764,80</i>	<i>198.400,00</i>	<i>-14,03</i>
<i>Materials destinats al funcionament del laboratori.....</i>	<i>46.475,00</i>	<i>50.604,13</i>	<i>8,88</i>
<i>Materials destinats a obres per a tercers i pròpies.....</i>	<i>537.470,00</i>	<i>438.100,00</i>	<i>-18,49</i>
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers.....	287.540,06	322.226,20	12,06
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	165.848,20	138.250,42	-16,64
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	23.540,33	27.937,76	18,68
. Impostos i taxes.....	188.387,26	188.907,30	0,28
. Generals:			
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	<i>34.580,01</i>	<i>48.909,24</i>	<i>41,44</i>
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	<i>17.972,56</i>	<i>15.384,33</i>	<i>-14,40</i>
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i>	<i>71.624,37</i>	<i>52.768,67</i>	<i>-26,33</i>
<i>Assegurances.....</i>	<i>48.736,88</i>	<i>48.661,47</i>	<i>-0,15</i>
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	<i>22.990,83</i>	<i>31.033,89</i>	<i>34,98</i>
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	<i>51.637,46</i>	<i>43.472,91</i>	<i>-15,81</i>
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	<i>15.726,80</i>	<i>15.800,00</i>	<i>0,47</i>
<i>Assessoraments externs.....</i>	<i>38.408,81</i>	<i>40.579,54</i>	<i>5,65</i>
<i>Lloguer i Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	<i>29.669,68</i>	<i>31.988,94</i>	<i>7,82</i>
<i>Serveis bancaris.....</i>	<i>25.301,00</i>	<i>25.900,00</i>	<i>2,37</i>
<i>Altres despeses.....</i>	<i>121.566,35</i>	<i>116.114,74</i>	<i>-4,48</i>
<b>DOTACIONS</b>	<b>1.161.489,75</b>	<b>1.208.290,14</b>	<b>4,03</b>
. Financeres.....	32.470,73	33.939,02	4,52
. Amortitzacions.....	1.066.129,79	1.111.258,37	4,23
. Insolvències.....	62.889,23	63.092,75	0,32
<b>SUMA DE DESPESES.....</b>	<b>7.113.945,45</b>	<b>7.081.314,84</b>	<b>-0,46</b>
<b>RETRIBUCIÓ</b>	<b>54.074,86</b>	<b>45.807,84</b>	<b>-15,29</b>

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

ESTAT DE DESPESES: SERVEI DE SANEJAMENT	IMPORT EN EUROS		VARIACIÓ %
	Any 2017	Any 2018	2018 s/2017
<b>EXPLOTACIÓ</b>	<b>673.747,29</b>	<b>672.623,67</b>	<b>-0,17</b>
. Despeses de personal			
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	340.458,27	351.403,32	3,21
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	122.562,95	123.355,10	0,65
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i>	5.931,38	4.894,71	-17,48
. 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>	36.300,00	36.300,00	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.....	30.228,25	34.517,36	14,19
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	0,00	0,00	--
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	35.540,49	35.803,00	0,74
. Impostos i taxes.....	2.281,49	2.219,50	-2,72
. Generals:			
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	3.716,16	4.214,00	13,40
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	0,00	0,00	--
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i>	7.542,79	6.662,00	-11,68
<i>Assegurances.....</i>	9.764,46	9.558,00	-2,11
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	1.503,28	2.507,00	--
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	127,22	100,00	--
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	0,00	359,00	--
<i>Assessoraments externs.....</i>	2.567,66	4.410,00	71,75
<i>Lloguer i Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	4.573,29	3.154,00	-31,03
<i>Serveis bancaris.....</i>	0,00	0,00	--
<i>Altres despeses.....</i>	70.649,60	53.166,68	-24,75
<b>DOTACIONS</b>	<b>17.534,71</b>	<b>18.658,33</b>	<b>6,41</b>
. Financeres.....	3.737,08	3.460,49	-7,40
. Amortitzacions.....	13.797,63	15.197,84	10,15
. Insolvències.....	0,00	0,00	--
<b>SUMA DE DESPESES.....</b>	<b>691.282,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RETRIBUCIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>

### 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 2018, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2017 i la seva variació.

# Aigües del Prat

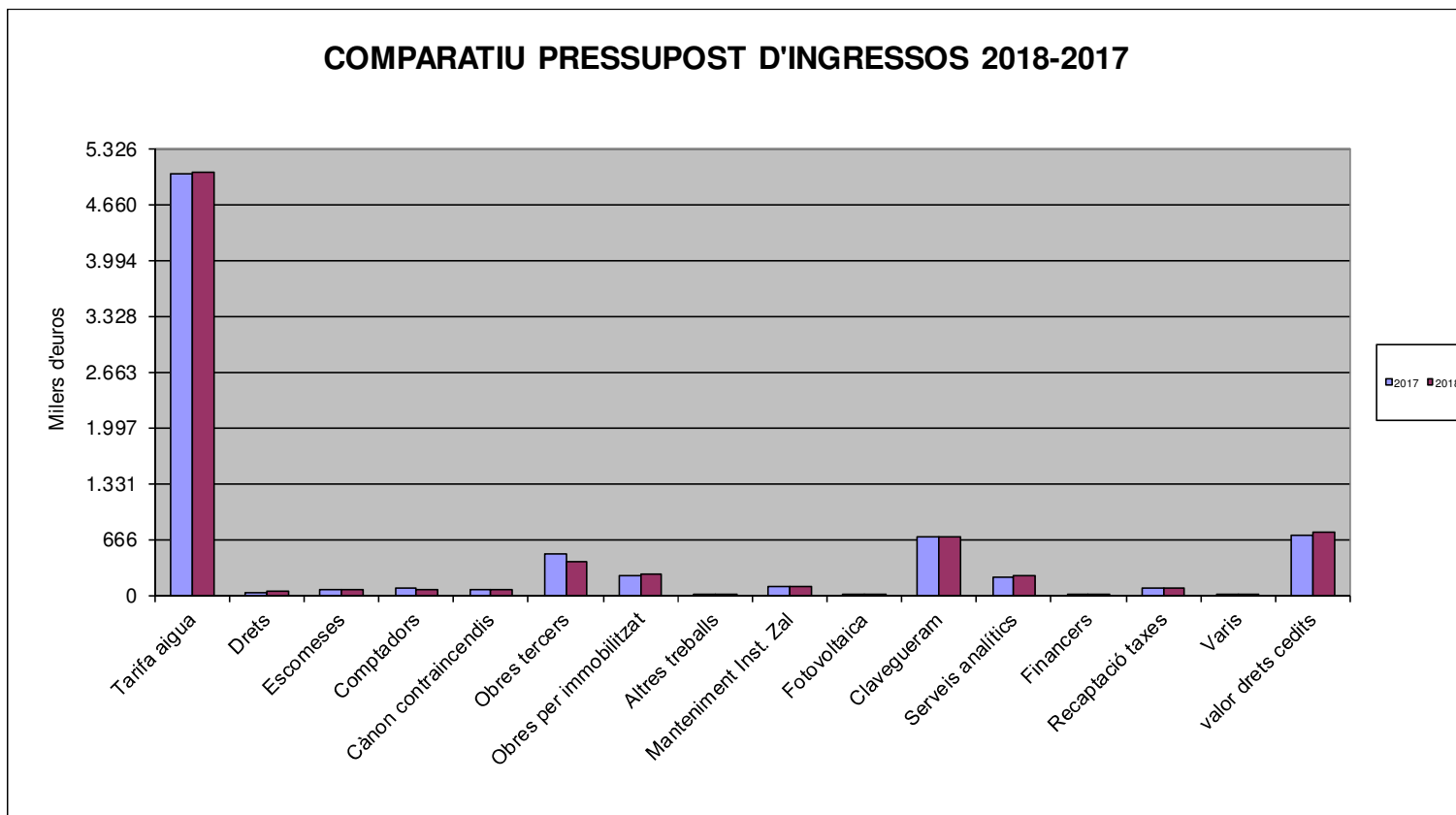
CAPTACIÓ, TRACTAMENT I DISTRIBUCIÓ  
SERVEIS ANALÍTICS I MEDIAMBIENTALS

	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 2017	Any 2018	Any 2017	Any 2018	Any 2017	Any 2018		
<b>DESPESES</b>								
<b>EXPLOTACIÓ</b>	<b>5.952.455,70</b>	<b>5.873.024,70</b>	<b>673.747,29</b>	<b>672.623,67</b>	<b>6.626.202,99</b>	<b>6.545.648,37</b>	<b>-1,22</b>	<b>A</b>
. Despeses de personal								
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	<i>1.761.572,12</i>	<i>1.789.440,66</i>	<i>340.458,27</i>	<i>351.403,32</i>	<i>2.102.030,39</i>	<i>2.140.843,98</i>	<i>1,85</i>	<b>B</b>
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	<i>496.635,26</i>	<i>506.411,71</i>	<i>122.562,95</i>	<i>123.355,10</i>	<i>619.198,21</i>	<i>629.766,81</i>	<i>1,71</i>	
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció...</i>	<i>33.530,79</i>	<i>32.854,59</i>	<i>5.931,38</i>	<i>4.894,71</i>	<i>39.462,17</i>	<i>37.749,30</i>	<i>-4,34</i>	
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	390.969,27	393.224,39	0,00	0,00	390.969,27	393.224,39	0,58	
. Compra d'aigua.....	1.238.217,16	1.238.766,54	0,00	0,00	1.238.217,16	1.238.766,54	0,04	
. Materials de conservació, manteniment i obres:								
<i>Materials per al manteniment d'instal.lacions</i>	<i>73.290,70</i>	<i>77.287,27</i>	<i>36.300,00</i>	<i>36.300,00</i>	<i>109.590,70</i>	<i>113.587,27</i>	<i>3,65</i>	
<i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i>	<i>230.764,80</i>	<i>198.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>230.764,80</i>	<i>198.400,00</i>	<i>-14,03</i>	<b>C</b>
<i>Materials destinats al funcionament del laboratori..</i>	<i>46.475,00</i>	<i>50.604,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>46.475,00</i>	<i>50.604,13</i>	<i>8,88</i>	
<i>Materials i serveis per a obres per a tercers i pròpia</i>	<i>537.470,00</i>	<i>438.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>537.470,00</i>	<i>438.100,00</i>	<i>-18,49</i>	<b>D</b>
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers	287.540,06	322.226,20	30.228,25	34.517,36	317.768,31	356.743,56	12,27	<b>E</b>
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	165.848,20	138.250,42	0,00	0,00	165.848,20	138.250,42	-16,64	
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	23.540,33	27.937,76	35.540,49	35.803,00	59.080,82	63.740,76	7,89	
. Impostos i taxes.....	188.387,26	188.907,30	2.281,49	2.219,50	190.668,75	191.126,80	0,24	
. Generals:								
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	<i>34.580,01</i>	<i>48.909,24</i>	<i>3.716,16</i>	<i>4.214,00</i>	<i>38.296,17</i>	<i>53.123,24</i>	<i>38,72</i>	<b>F</b>
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	<i>17.972,56</i>	<i>15.384,33</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>17.972,56</i>	<i>15.384,33</i>	<i>-14,40</i>	
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua....</i>	<i>71.624,37</i>	<i>52.768,67</i>	<i>7.542,79</i>	<i>6.662,00</i>	<i>79.167,16</i>	<i>59.430,67</i>	<i>-24,93</i>	<b>G</b>
<i>Assegurances.....</i>	<i>48.736,88</i>	<i>48.661,47</i>	<i>9.764,46</i>	<i>9.558,00</i>	<i>58.501,34</i>	<i>58.219,47</i>	<i>-0,48</i>	
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	<i>22.990,83</i>	<i>31.033,89</i>	<i>1.503,28</i>	<i>2.507,00</i>	<i>24.494,11</i>	<i>33.540,89</i>	<i>36,93</i>	
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	<i>51.637,46</i>	<i>43.472,91</i>	<i>127,22</i>	<i>100,00</i>	<i>51.764,68</i>	<i>43.572,91</i>	<i>-15,83</i>	
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	<i>15.726,80</i>	<i>15.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>359,00</i>	<i>15.726,80</i>	<i>16.159,00</i>	<i>2,75</i>	
<i>Assessoraments externs.....</i>	<i>38.408,81</i>	<i>40.579,54</i>	<i>2.567,66</i>	<i>4.410,00</i>	<i>40.976,47</i>	<i>44.989,54</i>	<i>9,79</i>	
<i>Lloguer i Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	<i>29.669,68</i>	<i>31.988,94</i>	<i>4.573,29</i>	<i>3.154,00</i>	<i>34.242,97</i>	<i>35.142,94</i>	<i>2,63</i>	
<i>Serveis bancaris.....</i>	<i>25.301,00</i>	<i>25.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>25.301,00</i>	<i>25.900,00</i>	<i>2,37</i>	
<i>Altres despeses.....</i>	<i>121.566,35</i>	<i>116.114,74</i>	<i>70.649,60</i>	<i>53.166,68</i>	<i>192.215,95</i>	<i>169.281,42</i>	<i>-11,93</i>	
<b>DOTACIONS</b>	<b>1.161.489,75</b>	<b>1.208.290,14</b>	<b>17.534,71</b>	<b>18.658,33</b>	<b>1.179.024,46</b>	<b>1.226.948,47</b>	<b>4,06</b>	<b>H</b>
. Financeres.....	32.470,73	33.939,02	3.737,08	3.460,49	36.207,81	37.399,51	3,29	
. Amortitzacions.....	1.066.129,79	1.111.258,37	13.797,63	15.197,84	1.079.927,42	1.126.456,21	4,31	
. Insolvències.....	62.889,23	63.092,75	0,00	0,00	62.889,23	63.092,75	0,32	
<b>SUMA DE DESPESES.....</b>	<b>7.113.945,45</b>	<b>7.081.314,84</b>	<b>691.282,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>7.805.227,45</b>	<b>7.772.596,84</b>	<b>-0,42</b>	<b>I</b>
<b>RETRIBUCIÓ</b>	<b>54.074,86</b>	<b>45.807,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.074,86</b>	<b>45.807,84</b>	<b>-15,29</b>	

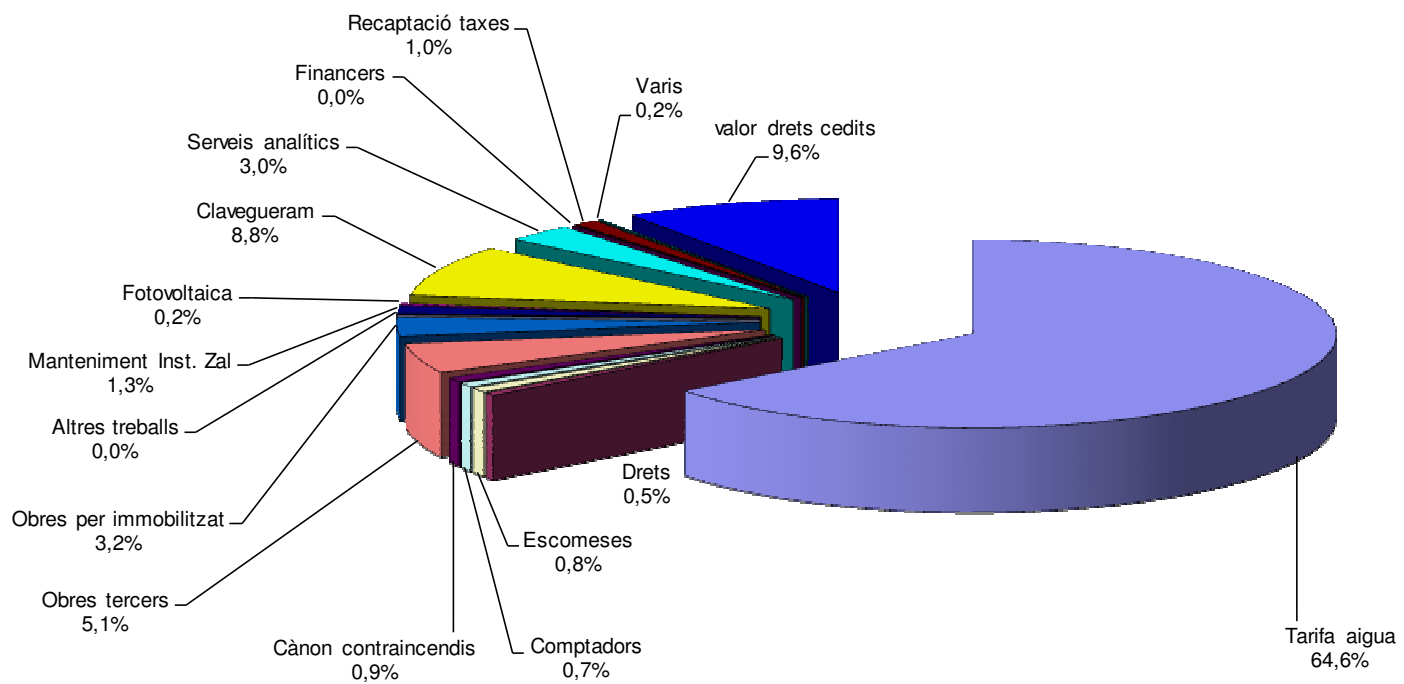
## 2.5 Explicació de les variacions més significatives del pressupost de despeses respecte a l'exercici anterior.

- A. Despeses d'exploració:** El total de les despeses d'exploració disminueixen un 1,22% (80.554,62 €).
- B. Sous, salaris i assimilats:** Experimenten un augment de l'1,85% (38.813,59 €) per que a l'any 2017 no es va preveure cap augment salarial i al final la llei de pressupostos de l'Estat pel 2017 va recollir un 1%. L'efecte d'aquest increment es recull a l'any 2018 i també per que d'acord a les dues darreres lleis de pressupostos dels anys 2016 i 2017 s'ha previst un altre 1% d'increment per a l'any 2018.
- C. Comptadors d'aigua:** Aquesta partida es redueix en un 14,03% (32.364,00 €) d'acord a les previsions del programa de substitució de comptadors.
- D. Materials i treballs destinats a obres per a tercers i pròpies:** Aquesta partida es redueix en un 18,49 % (99.370,00 €) perquè s'ha considerat que la xifra de vendes a tercers es reduirà en un 20% i per tant, en consonància, també es redueix l'adquisició de materials i serveis amb destí a les vendes.
- E. Treballs de conservació de les instal·lacions fets per tercers:** Aquesta partida augmenta un 12,27% (38.975,25 €) principalment, per que s'ha previst subcontractar a tercers feines de manteniment.
- F. Reparació i conservació de mobiliari:** Es previst que aquesta partida s'incrementi un 38,72% (14.827,07 €) respecte al 2017 pels contractes de manteniment d'elements de l'edifici corporatiu.
- G. Subministraments (d'electricitat, telèfon i aigua):** Es preveu que aquesta partida disminueixi un 24,93% (19.736,49 €) per l'entrada en funcionament de la planta fotovoltaica de l'edifici corporatiu.
- H. Dotacions:** En general les despeses de dotacions augmenten un 4,06%, (46.924,31 €) principalment degut a la partida d'amortitzacions de l'actiu fix.
- Total despeses:**
- I.** En definitiva les despeses totals disminueixen un 0,42% (32.630,61 €).

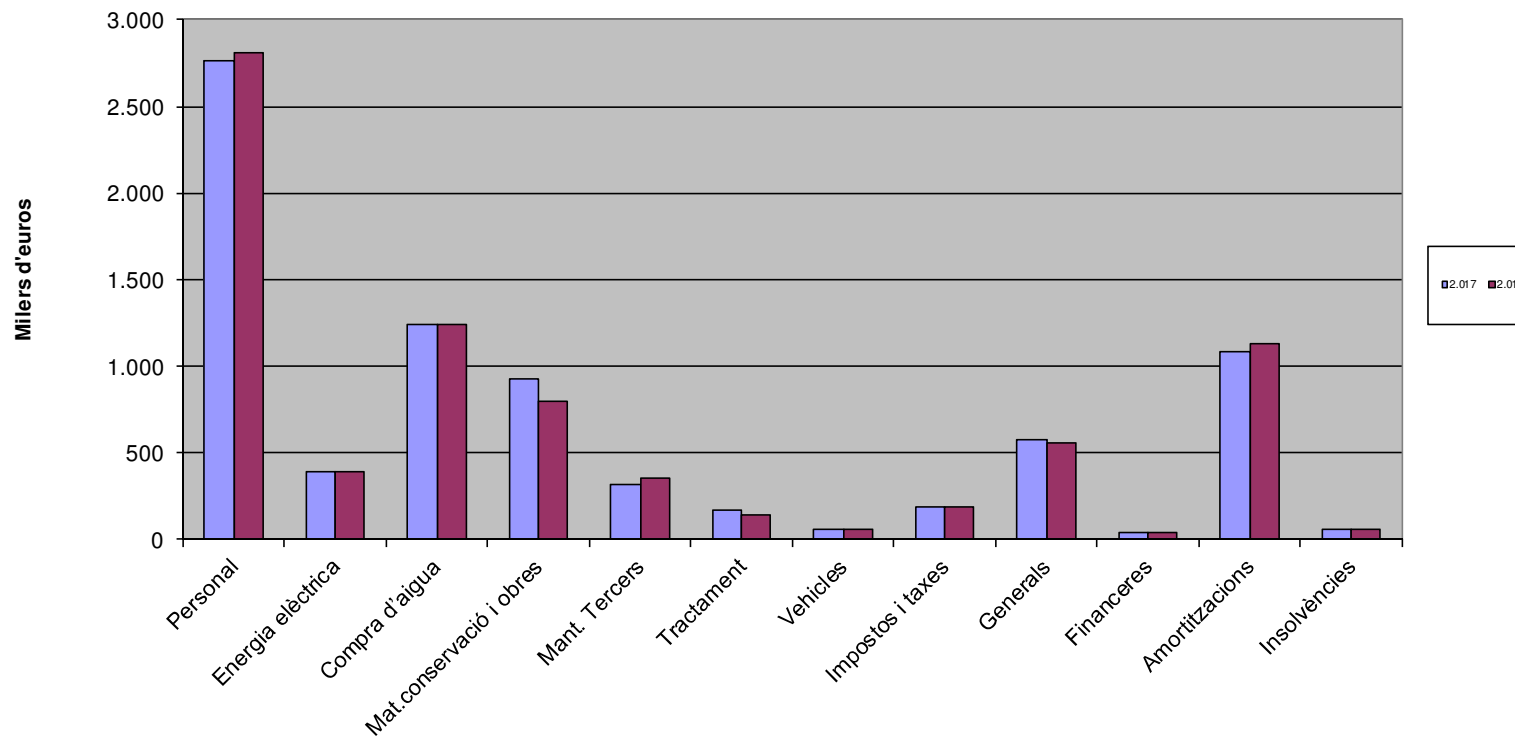
## 2.6 Gràfics:



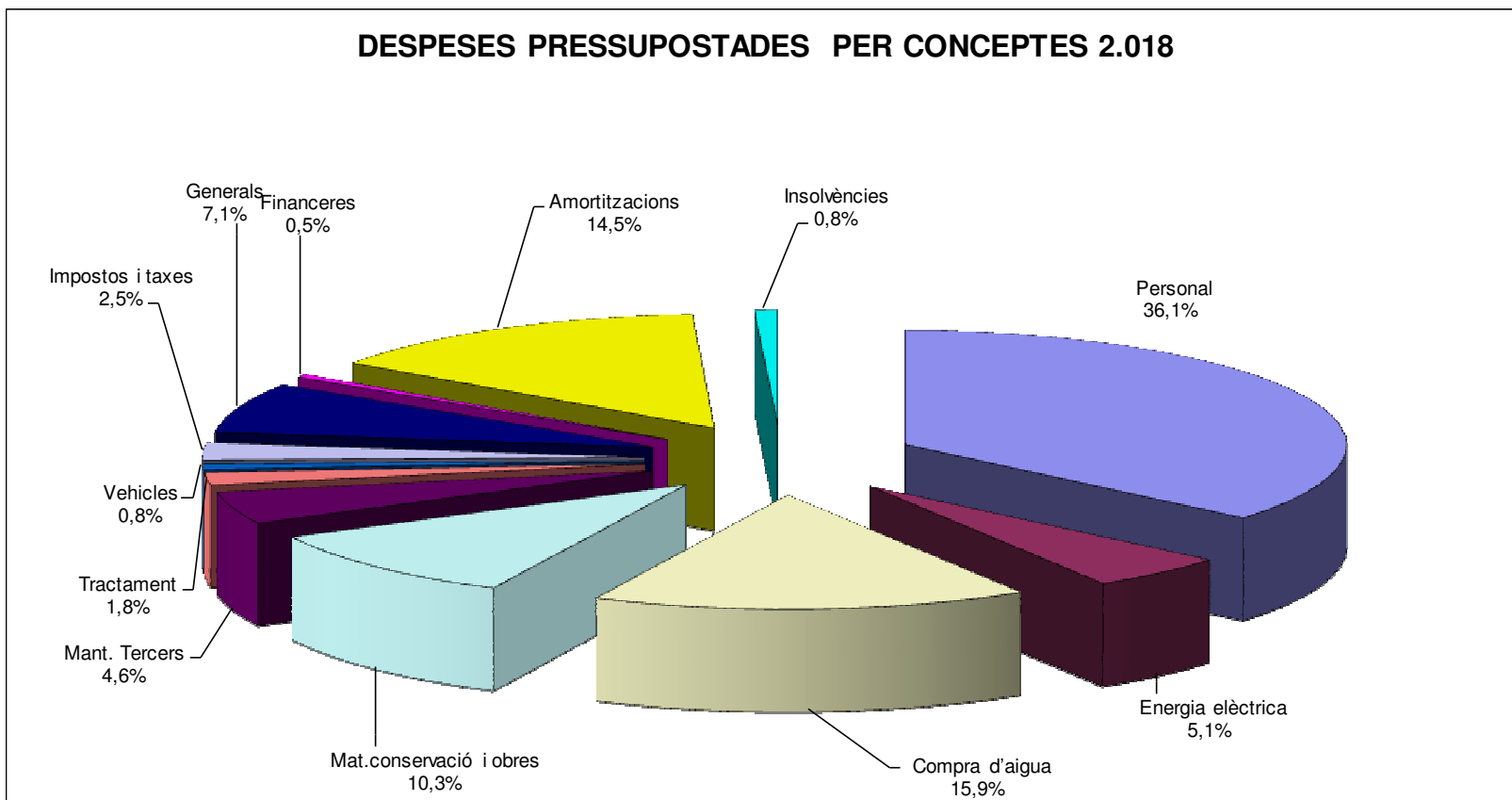
## INGRESSOS PRESSUPOSTATS PER CONCEPTES 2018



## COMPARATIU PRESSUPOST DE DESPESES 2018-2017



## DESPESES PRESSUPOSTADES PER CONCEPTES 2.018





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

	2017	2018	%
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. Import net de la xifra de negocis.</b>	<b>6.782.834,40</b>	<b>6.720.723,66</b>	<b>-0,92</b>
2. Variació d'existències de prod. terminats i en curs de fabricació.	0,00	0,00	--
<b>3. Treballs efectuats per l'empresa pel seu actiu.</b>	<b>240.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>--</b>
<b>4. Aprovisionaments.</b>	<b>-2.650.277,06</b>	<b>-2.539.269,79</b>	<b>-4,19</b>
a) Consum de mercaderies.	-1.064.105,35	-1.064.105,35	0,00
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles.	-1.290.511,84	-1.100.176,38	-14,75
c) Treballs realitzats per altres empreses.	-295.659,87	-374.988,06	26,83
<b>5. Altres ingressos d'explotació.</b>	<b>90.116,47</b>	<b>92.981,96</b>	<b>3,18</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	85.916,47	84.988,89	-1,08
b) Subvencions d' explotació afegides al resultat de l'exercici.	4.200,00	7.993,07	90,31
<b>6. Despeses de personal.</b>	<b>-2.760.690,78</b>	<b>-2.808.360,09</b>	<b>1,73</b>
a) Sous, salaris i assimilats.	-2.102.030,39	-2.140.843,98	1,85
b) Carregues socials.	-658.660,39	-667.516,11	1,34
c) Provisions.	0,00	0,00	--
<b>7. Altres despeses d' explotació.</b>	<b>-1.253.683,44</b>	<b>-1.260.838,71</b>	<b>0,57</b>
a) Serveis exteriors.	-1.076.353,24	-1.064.050,55	-1,14
b) Tributs.	-106.440,97	-105.695,41	-0,70
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-62.889,23	-63.092,75	0,32
d) Altres despeses de gestió corrent.	-8.000,00	-28.000,00	250,00
<b>8. Amortització del immobilitzat.</b>	<b>-1.079.927,42</b>	<b>-1.126.456,21</b>	<b>4,31</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilit.no financer i altres</b>	<b>722.850,20</b>	<b>753.482,52</b>	<b>4,24</b>
<b>10. Excés de provisions.</b>			
<b>11. Deteriorament i resultat per vendes de l' immobilitzat.</b>			
<b>12. Diferència negativa de combinacions de negoci.</b>			
<b>13. Altres resultats.</b>	<b>-4.291,74</b>		<b>-100,00</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>86.930,63</b>	<b>82.263,34</b>	<b>-5,37</b>
<b>14. Ingressos financers.</b>	<b>3.501,24</b>	<b>1.216,54</b>	<b>-65,25</b>
a) De participacions en instruments de patrimoni.			
b) De valors negociables i altres instruments financers.	2.301,24	16,54	-99,28
b.1) A empreses del grup i associades.		0,00	
b.2) A tercers.	2.301,24	16,54	-99,28
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	1.200,00	1.200,00	0,00
<b>15. Despeses financers.</b>	<b>-36.207,81</b>	<b>-37.399,51</b>	<b>3,29</b>
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	-33.456,43	-34.919,52	4,37
b) Per deutes amb tercers.	-2.751,38	-2.479,99	--
<b>16. Variació de valor raonable a instruments financers.</b>			
<b>17. Diferències de canvi.</b>			
<b>18. Deteriorament i resultat per vendes i altres.</b>			
<b>19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer.</b>			
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)</b>	<b>-32.706,57</b>	<b>-36.182,97</b>	<b>10,63</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>	<b>54.224,06</b>	<b>46.080,37</b>	<b>-15,02</b>
20. Impostos sobre beneficis.	-149,20	-272,53	--
<b>A.4) RESULTAT DE L' EJERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)</b>	<b>54.074,86</b>	<b>45.807,84</b>	<b>-15,29</b>
<b>B) OPERACIONS INTERRUMPDES</b>			
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d' impostos.			
<b>A.5) RESULTAT DE L' EJERCICI (A.4+21)</b>	<b>54.074,86</b>	<b>45.807,84</b>	<b>-15,29</b>

### **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 2018**

Els principals objectius que es pretenen aconseguir amb el programa d'inversions contingut al pressupost corresponent a l'exercici de l'any 2018 son els següents:

- a) **Millorar la xarxa d'abastament**, substituint antigues canonades d'aigua per canonades de polietilè capaces de suportar una pressió d'aigua superior i evitant avaries a la xarxa.
- 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's.
- c) Actualitzar el programari informàtic del telecontrol de les instal·lacions, del mòdul de les ordres de treball, de les lectures de comptadors així com avançar en programari d'administració electrònica.

#### **3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici del 2018**

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 de la gestió administrativa tant pel servei als abonats (ordres de treball, lectures, administració electrònica) com pel software intern de processos. S'ha previst que ascendeixin a 192.920,00 €

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

- al desenvolupament del programari d'abonats en la part corresponent a la gestió de les ordres de treball.
- a la substitució de l'actual software i hardware que s'utilitza per a les gestió de les lectures dels comptadors.
- al desenvolupament de programari d'administració electrònica.
- a l'actualització del software del telecontrol de les instal·lacions.
- al desenvolupament de programari per a la tramesa i recepció de la factura electrònica.
- a l'actualització del programari del GIS i del programari de gestió EKON.

### **3.2.2. Inversions en bens de caràcter material**

Les inversions previstes en bens de caràcter material ascendeixen a: 570.442,03 € i es realitzaran en:

- equips d'informàtica (maquinari)
- actuacions en les instal·lacions de producció
- adquisició de maquinaria i eines pel personal.
- adquisició d'equip i mobiliari pel laboratori analític

#### 3.2.2.1. Equips informàtics (maquinari)

La inversió compresa en aquest apartat es correspon amb:

- la renovació d'elements de hardware que s'hagin quedat obsolets (ordinadors personal, impressores, etc)
- la implantació d'un sistema de vídeo vigilància a l'ETAP Sagnier.

#### 3.2.2.2. Instal·lacions d'abastament d'aigua i altres.

En el que respecta a les inversions en instal·lacions d'abastament el present pressupost contempla les inversions següents:

- a la renovació / substitució de canonades d'aigua potable.
- la renovació de dos vehicles destinats al manteniment de la xarxa d'aigua.
- la substitució/renovació de maquinaria i eines del personal pel seu treball diari.
- l'adquisició d'una bomba de pou.
- l'actualització dels quadres elèctrics i de comandament del pou núm. 13
- la substitució de membranes de línies d'osmosis.
- la renovació d'alarmes a diverses instal·lacions.

#### 3.2.2.3 Laboratori Analític

- -renovació d'equips que han quedat obsolets.

### **3.2.3. Variació de passius financers.**

Els passius financers, o l'endeutament de l'empresa a llarg termini experimentarà una disminució neta en 205.419,50 € corresponent a l'amortització anual de la quota dels préstecs.

### 3.2 4 Resum inversions de l'exercici 2018.

Tipus i destí de les inversions	IMPORT EN €
En bens de caràcter intangible	192.920,00
En bens de caràcter material:	
Equips informàtics	12.700,00
.....Instal·lacions d'abastament d'aigua	547.742,03
En equips de laboratori	10.000,00
Disminució de passius financers	205.419,50
<b>Suma</b>	<b>968.781,53</b>

### 3.3. Relació de les inversions pressupostades

#### 3.3.1. Inversions en bens de caràcter intangible

NÚM. ORDRE	DENOMINACIÓ	IMPORT EN €
1	Desenvolupament del mòdul d'ordres de treball dels abonats i integració al GMAO i al magatzem.	30.000,00
2	Adquisició del programari de control de consums i TPL de lectures de comptadors	50.000,00
3	Actualització i millora del software del telecontrol de la producció i distribució d'aigua. Desenvolupament de noves funcionalitats.	20.000,00
4	Programari de virtualització de PC's	5.000,00
5	Desenvolupament de programari d'administració electrònica	25.000,00
6	Tramesa i recepció de la factura electrònica	15.000,00
7	Noves funcionalitats pel programari de gestió l'EKON	15.000,00
8	Programari ELCAD pel disseny d'instal·lacions elèctriques	7.920,00
9	Substitució del programari que suporta el GIS per un de nou	25.000,00
<b>Total inversions en bens de caràcter intangible</b>		<b>192.920,00</b>

#### 3.3.2. Inversions en bens de caràcter material

##### 3.3.2.1. Equips informàtics

NÚM. ORDRE	DENOMINACIÓ	IMPORT EN €
1	Sistema de vídeo vigilància a l'ETAP Sagnier.	4.700,00
2	Renovació d'equips informàtics obsolets	8.000,00
<b>Total inversions en equips informàtics</b>		<b>12.700,00</b>

**3.3.2.2. Instal·lacions d'abastament d'aigua i altres**

NÚM. ORDRE	DENOMINACIÓ	IMPORT EN €
1	Actuacions de substitució de xarxa d'abastament.	356.495,27
2	Adquisició d'una bomba de dipòsit en baixa.	15.000,00
3	Renovació d'equips i maquinaria pel personal de la xarxa.	7.996,76
4	Substitució dos vehicles de la xarxa.	40.000,00
5	Actualització quadres elèctrics i quadre de comandament del pou 13	25.000,00
6	Actuacions a l'edifici corporatiu.	20.000,00
7	Substitució de membranes de línies d'osmosis.	71.250,00
8	Renovació i actualització alarmes a l'ETAP Sagnier i reductores.	12.000,00
<b>Total inversions en instal·lacions d'abastament d'aigua i altres</b>		<b>547.742,03</b>

**3.3.2.3. Laboratori Analític**

NÚM. ORDRE	DENOMINACIÓ	IMPORT EN €
1	Renovació d'equips del laboratori	10.000,00
<b>Total inversions al laboratori analític</b>		<b>10.000,00</b>

**3.3.3. Variacions de passius financers.**

NÚM. ORDRE	DENOMINACIÓ	IMPORT EN €
1	Pagament quota anual préstec Ajuntament del Prat de Llobregat	199.739,88
2	Devolució de la subvenció del programa "Avanza" concedida pel MITYC	5.679,62
<b>Total variacions de passius financers</b>		<b>205.419,50</b>

**3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions**

El programa d'inversions de l'any 2018 serà finançat mitjançant:

Amb els recursos que s'estimen obtenir al mateix exercici 2018: *"retribució o superàvit d'explotació + dotacions per amortitzacions - sanejament d'ingressos a distribuir + subvencions de l'Ajuntament del Prat+ préstec"*.

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

Denominació recurs a obtenir	Import en €
Retribució d'explotació previst a l'any 2018	45.807,84
Dotació per amortitzacions 2018	1.126.456,21
Sanejament d'ingressos a distribuir i de subvencions de capital(-) 2018	-753.482,52
Subvencions de capital de l'Ajuntament del Prat	300.000,00
Formalització nova operació de préstec.	250.000,00
<b>Total recursos a disposar a l'any 2018 .....</b>	<b>968.781,53</b>

*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.*

**Cal fer esment que durant el proper exercici 2018 es previst que es formalitzi una operació de préstec per un import de 250.000,00 € a llarg termini per fer front a les inversions de l'exercici.**

**Vista l'explicació exposada, el finançament del pressupost d'inversions de l'any 2018 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)				
<u>INGRESSOS</u>	Any 2017	Any 2018	Any 2017	Any 2018	Any 2017	Any 2018	2018 s /2017
<b>(Fonts pròpies de financiació de les inversions)</b>							
- Recursos a obtenir de les operacions de l'exercici							
(Retribució + Amortitzacions - Sanejament ingressos).....	397.354,45	403.583,69	13.797,63	15.197,84	411.152,08	418.781,53	1,86
- Prèstec.....	225.000,00	250.000,00	0,00	0,00	225.000,00	250.000,00	
- Subvenció de capital de l'Ajuntament del Prat.....	350.000,00	300.000,00	0,00	0,00	350.000,00	300.000,00	-14,29
<b>SUMA D'INGRESSOS.....</b>	<b>972.354,45</b>	<b>953.583,69</b>	<b>13.797,63</b>	<b>15.197,84</b>	<b>986.152,08</b>	<b>968.781,53</b>	<b>-1,76</b>
 <b><u>DESPESES</u></b>							
<b>(Inversions previstes)</b>							
A/ BENS INTANGIBLES.....	180.000,00	192.920,00	0,00	0,00	180.000,00	192.920,00	7,18
B/ BENS MATERIALS.....	600.732,58	569.041,82	0,00	1.400,21	600.732,58	570.442,03	-5,04
- Equips informàtics.....	20.000,00	12.700,00	0,00	0,00	20.000,00	12.700,00	-36,50
- Equips Analítics.....	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
- Instal·lacions d'abastament i altres.....	570.732,58	546.341,82	0,00	1.400,21	570.732,58	547.742,03	-4,03
C/ VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS.....	191.621,87	191.621,87	13.797,63	13.797,63	205.419,50	205.419,50	0,00
- Pagament quota anual préstec de l'Ajuntament del Prat.....	185.942,25	185.942,25	13.797,63	13.797,63	199.739,88	199.739,88	0,00
- Devolució subvenció del programa "Avanza" concedida pel MITYC.....	5.679,62	5.679,62	0,00	0,00	5.679,62	5.679,62	0,00
<b>SUMA DE DESPESES.....</b>	<b>972.354,45</b>	<b>953.583,69</b>	<b>13.797,63</b>	<b>15.197,84</b>	<b>986.152,08</b>	<b>968.781,53</b>	<b>-1,76</b>
<b>SUPERÀVIT/DÈFICIT DE FINANÇAMENT.....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	---

### 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 2018 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, les subvencions procedents de l'Ajuntament del Prat i un préstec.

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 com a conseqüència de les inversions previstes i al mateix temps una variació dels passius financers a llarg termini en les següents vessants:

- 1) augment de l'endeutament a llarg termini pel nou préstec a formalitzar.
- 2) disminució de l'endeutament a llarg termini per la devolució de les quotes de l'exercici.

El resultat de la variació de passius a llarg termini serà un augment per que el préstec a formalitzar (250.000 €) supera la devolució de les quotes ( 205.419,50 €).

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			
<b><u>INGRESSOS</u></b>	<b>PRESSUPOST 2017 (EUROS)</b>	<b>PRESSUPOST 2018 (EUROS)</b>	<b>VARIACIÓ % 2018/2017</b>
<b>INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>7.859.302,31</b>	<b>7.818.404,68</b>	<b>-0,52%</b>
<b>TARIFARIS</b>	<b>5.031.138,31</b>	<b>5.047.420,19</b>	<b>0,32%</b>
Quota de Servei	2.447.849,46	2.456.713,44	0,36%
Consum	2.583.288,85	2.590.706,75	0,29%
<b>NO TARIFARIS</b>	<b>2.828.164,00</b>	<b>2.770.984,49</b>	<b>-2,02%</b>
Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió subministrament	23.573,00	38.472,00	63,20%
Prestació serveis diversos relacionats amb les activitats de captació, tractament i distribució d'aigua potable (escomeses, venda de comptadors, cànon contra incendis, treballs per a terces i treballs realitzats per a l'immobilitzat)	1.058.841,09	938.049,47	-11,41%
Energia fotovoltaica	18.000,00	18.000,00	0,00%
Prestació de serveis relacionats amb l'activitat d'anàlisi	220.000,00	237.500,00	7,95%
Prestació de serveis gestió manteniment clavegueram	691.282,00	691.282,00	0,00%
Ingressos financers	3.501,24	1.216,54	-65,25%
Premis o serveis per recaptació	79.000,00	80.005,00	1,27%
Varis (Ingressos extraordinaris, venda de subproductes i beneficis procedents de l'immobilitzat)	11.116,47	12.976,96	16,74%
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	722.850,20	753.482,52	4,24%
<b>INGRESSOS DE CAPITAL</b>	<b>932.077,22</b>	<b>922.973,69</b>	<b>-0,98%</b>
+ Operació de préstec a llarg termini a formalitzar durant 2018	225.000,00	250.000,00	11,11%
+ Transferències de capital de l'Ajuntament del Prat	350.000,00	300.000,00	-14,29%
+ Dotacions de les amortitzacions	1.079.927,42	1.126.456,21	4,31%
- Sanejament dels ingressos a distribuir	-722.850,20	-753.482,52	4,24%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.791.379,53</b>	<b>8.741.378,37</b>	<b>-0,57%</b>

PRESSUPOST CONSOLIDAT AIGÜES DEL PRAT, SA						
<u>DESPESES</u>				<b>PRESSUPOST 2017 (EUROS)</b>	<b>PRESSUPOST 2018 (EUROS)</b>	<b>VARIACIÓ 2018/2017 %</b>
<b>DESPESES CORRENTS</b>				<b>7.805.227,45</b>	<b>7.772.596,84</b>	<b>-0,4%</b>
<b>EXPLOTACIÓ</b>				<b>6.626.202,99</b>	<b>6.545.648,37</b>	<b>-1,2%</b>
Personal				2.760.690,77	2.808.360,09	1,7%
Energia elèctrica producció aigua				390.969,27	393.224,39	0,6%
Compra d'aigua				1.238.217,16	1.238.766,54	0,0%
Materials conservació, manteniment i obres				924.300,50	800.691,40	-13,4%
Treballs conservació fets per tercers				317.768,31	356.743,56	12,3%
Tractament				165.848,20	138.250,42	-16,6%
Transports				59.080,82	63.740,76	7,9%
Impostos i taxes				190.668,75	191.126,80	0,2%
Generals i altres				578.659,21	554.744,41	-4,1%
<b>DOTACIONS</b>				<b>1.142.816,65</b>	<b>1.189.548,96</b>	<b>4,1%</b>
Amortitzacions				1.079.927,42	1.126.456,21	4,3%
Insolvències				62.889,23	63.092,75	0,3%
<b>DESPESES FINANCERES</b>				<b>36.207,81</b>	<b>37.399,51</b>	<b>3,3%</b>
<b>DESPESES DE CAPITAL</b>				<b>986.152,08</b>	<b>968.781,53</b>	<b>-1,8%</b>
<b>INVERSIONS EN BENS DE CARÀCTER IMMATERIAL</b>				<b>180.000,00</b>	<b>192.920,00</b>	<b>7,2%</b>
<b>INVERSIONS EN BENS DE CARÀCTER MATERIAL</b>				<b>600.732,58</b>	<b>570.442,03</b>	<b>-5,0%</b>
Equips informàtics				20.000,00	12.700,00	-36,5%
Equips analítics				10.000,00	10.000,00	0,0%
Instal·lacions d'abastament d'aigua i altres				570.732,58	547.742,03	-4,0%
<b>VARIACIÓ DELS PASSIUS FINANCERS</b>				<b>205.419,50</b>	<b>205.419,50</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>				<b>8.791.379,53</b>	<b>8.741.378,37</b>	<b>-0,57%</b>
<b>Superàvit de finançament.</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>

El Prat de Llobregat a 7 de novembre de 2017