

**PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA.
EXERCICI 2023**

PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA

EXERCICI DE L'ANY 2023

	<u>Pàg.</u>
1. CONSIDERACIONS PRÈVIES.....	3
2. PRESSUPOST ORDINARI D'EXPLOTACIÓ	4
2.1. Nota comú als pressupostos ordinari d'exploració i d'inversió.....	4
2.2. Pressupost d'ingressos ordinaris d'exploració ordenat per conceptes.....	4
2.2.1. Pressupost d'ingressos del servei d'abastament.....	5
2.2.2. Pressupost d'ingressos del servei de sanejament.....	6
2.2.3. Pressupost agrupat d'ingressos dels serveis d'abastament i sanejament..	6
2.3. Explicació de les variacions més significatives del pressupost d'ingressos respecte a l'exercici anterior.....	8
2.4. Pressupost de despeses ordinàries d'exploració ordenat per conceptes.....	9
2.4.1. Pressupost de despeses del servei d'abastament.....	9
2.4.2. Pressupost de despeses del servei de sanejament.....	10
2.4.3. Pressupost agrupat de despeses dels serveis d'abastament i sanejament..	10
2.5 Explicació de les variacions més significatives del pressupost de despeses respecte a l'exercici anterior.....	12
2.6. Gràfics.....	13
2.7. Compte de de pèrdues i guanys segons estructura del Pla General de comptabilitat.....	17
3. PROGRAMA D'INVERSIONS, ACTUACIÓ I FINANÇAMENT - PAIF –	
(articles 210 i 225 del Decret 179/1995, de 13 de Juny).....	18
3.1. Objectius que justifiquen les inversions a realitzar a l'any 2023.....	18
3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici 2023.....	18
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 2023.....	20
3.3. Relació d'inversions pressupostades.....	20
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
3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions	21
3.5. Avaluació econòmica de les inversions a escometre durant l'exercici 2023	23
3.5.1. Respecte al compte d'exploració de l'exercici.....	23
3.5.2. Respecte al balanç.....	23
4. RESUM PRESSUPOST.....	24

I.- CONSIDERACIONS PRÈVIES

El present document conté el pressupost de l'empresa pública municipal Aigües del Prat, SA per a l'any 2023.

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 7/2021-6/2022 actualitzades i projectades per a l'any 2023, 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 posteriorment. S'ha partit de les despeses i ingressos produïts durant el període 7/2021-6/2022 i s'ha procedit a la seva actualització i projecció per a l'any 2023.

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 2023.

2.- PRESSUPOST ORDINARI D'EXPLOTACIÓ

Tal com s'ha comentat a l'apartat anterior, el pressupost d'exploració 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'exploració i d'inversió

Al ser l'IVA un impost neutral sobre l' activitat econòmica de la societat, en totes les xifres que apareixen al llarg del present document no figura l'IVA suportat ni repercutit.

En aquelles partides de despesa que l'iva suportat no es deduïble o es deduïble parcialment per que s'aplica un criteri de deducció de l'IVA similar a la regla de prorata, 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'exploració 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 2022	Any 2023	2023 s/ 2022
TARIFARIS:	5.721.074,32	5.571.884,13	-2,61
. Quota de servei.....	2.814.820,68	2.539.236,12	-9,79
. Consum.....	2.906.253,64	3.032.648,01	4,35
NO TARIFARIS:	2.348.212,82	2.842.290,51	21,04
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió.	34.293,55	28.747,00	-16,17
. Prestació serveis relacionats amb l'activitat d'abastament			
<i>Venda d'escomeses.....</i>	49.306,25	25.787,04	-47,70
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	76.660,18	61.531,06	-19,74
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	164,00	492,00	200,00
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	79.522,95	78.703,94	-1,03
<i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i>	478.000,00	482.542,00	0,95
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	300.000,00	0,00	-100,00
Altres treballs o serveis:			
<i>Varis.....</i>	0,00	0,00	--
<i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i>	125.000,00	125.000,00	0,00
<i>Energia fotovoltaica.....</i>	17.500,00	17.500,00	0,00
<i>Prestació de serveis analítics.....</i>	187.400,00	228.000,00	21,66
<i>Serveis pretats al manteniment xarxa clavegueram.....</i>	0,00	70.694,91	--
<i>Transferències corrents.....</i>	0,00	750.000,00	--
. Ingressos financers.....	0,00	0,00	--
. Ingressos per recaptació de tributs.....	85.500,00	91.100,00	6,55
. Varis (ingr.extraord., venda de subproductes.....)	30.839,08	26.403,00	-14,38
. Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament/ Periodificació	884.026,81	855.789,56	-3,19
SUMA D'INGRESSOS.....	8.069.287,14	8.414.174,64	4,27

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

ESTAT D'INGRESSOS: SERVEI DE SANEJAMENT	IMPORT EN EUROS		VARIACIÓ
	Any 2022	Any 2023	% 2023 s/2022
TARIFARIS:	0,00	0,00	--
. Quota de servei.....	0,00	0,00	--
. Consum.....	0,00	0,00	--
NO TARIFARIS:	692.810,47	717.939,35	3,63
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió subm	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>692.810,47</i>	<i>652.201,09</i>	<i>-5,86</i>
. Ingressos financers.....	0,00	0,00	--
. Ingressos per recaptació de tributs.....	0,00	0,00	--
. Varis (ingr.extraord., venda de subproductes.....	0,00	1.250,00	--
. Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament/ Periodificació	0,00	64.488,26	--
SUMA D'INGRESSOS.....	692.810,47	717.939,35	3,63

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 2023, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2022 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 2022	Any 2023	Any 2022	Any 2023	Any 2022	Any 2023		
INGRESSOS								
TARIFARIS:	5.721.074,32	5.571.884,13	0,00	0,00	5.721.074,32	5.571.884,13	-2,61	A
. Quota de servei.....	2.814.820,68	2.539.236,12	0,00	0,00	2.814.820,68	2.539.236,12	-9,79	
. Consum.....	2.906.253,64	3.032.648,01	0,00	0,00	2.906.253,64	3.032.648,01	4,35	
NO TARIFARIS:	2.348.212,82	2.842.290,51	692.810,47	717.939,35	3.041.023,29	3.560.229,86	17,07	
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconnexió subministrament.....	34.293,55	28.747,00	0,00	0,00	34.293,55	28.747,00	-16,17	B
. Prestació serveis relacionats amb l'activitat de captació, tractament i distribució d'aigua potable:								
<i>Venda d'escomeses.....</i>	49.306,25	25.787,04	0,00	0,00	49.306,25	25.787,04	-47,70	C
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	76.660,18	61.531,06	0,00	0,00	76.660,18	61.531,06	-19,74	D
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	164,00	492,00	0,00	0,00	164,00	492,00	200,00	
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	79.522,95	78.703,94	0,00	0,00	79.522,95	78.703,94	-1,03	
<i>Treballs d'obres i serveis encarregats per tercers.....</i>	478.000,00	482.542,00	0,00	0,00	478.000,00	482.542,00	0,95	E
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	-100,00	F
. Altres treballs o serveis:								
<i>Varis.....</i>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-	
<i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i>	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	
<i>Energia fotovoltaica.....</i>	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	
<i>Prestació de serveis analítics.....</i>	187.400,00	228.000,00	0,00	0,00	187.400,00	228.000,00	21,66	G
<i>Prestació del servei de gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram.....</i>	0,00	70.694,91	692.810,47	652.201,09	692.810,47	722.896,00	4,34	H
<i>Transferències corrents.....</i>	0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00		I
. Ingressos financers.....	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	--	
. Ingressos per recaptació de tributs.....	85.500,00	91.100,00	0,00	0,00	85.500,00	91.100,00	6,55	
. Varis (ingr.extraord., venda de subproductes l'immobilitzat).....	30.839,08	26.403,00	0,00	1.250,00	30.839,08	27.653,00	-10,33	
. Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament								
/Periodificació subvencions.....	884.026,81	855.789,56	0,00	64.488,26	884.026,81	920.277,82	4,10	J
SUMA D'INGRESSOS.....	8.069.287,14	8.414.174,64	692.810,47	717.939,35	8.762.097,61	9.132.113,99	4,22	K

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

A. Tarifaris:

En relació als ingressos de tarifa el seu pressupost es inferior que a l'any anterior, per que aquest darrer es va preveure un augment tarifari que no va a arribar aplicar-se.

No tarifaris:

- B. Drets de connexió.** Es preveu una disminució en els ingressos previstos en l'execució d'escomeses com a conseqüència del menor número d'habitatges que s'iniciaran al llarg de 2023 i lògicament dels drets de connexió.
- C. Venda d'escomeses:** Es preveu una disminució en els ingressos previstos en l'execució d'escomeses pel motiu que hem indicat en l'apartat anterior.
- D. Venda de comptador.** Conseqüentment, si es preveu una reducció del número d'escomeses a realitzar també preveiem una reducció en els ingressos pels comptadors a instal·lar.
- E. Treballs d'obres i serveis encarregats a tercers:** La previsió de les obres encarregades per tercers que tenim en cartera i que s'executaran al llarg del 2023, ascendeixen a 482.542,00€ i representen una xifra similar a la de l'any anterior.
- F. Treball propis per a immobilitzat:** Aquests treballs son finançats majoritàriament amb les transferències de capital que aporta l'Ajuntament. Aquest any 2023 no es realitzaran.
- G. Prestació de serveis analítics:** Es preveu en relació al que s'ha facturat al període d'estudi 7-2021—6/2022.
- H. Prestació del servei de la xarxa del clavegueram.** L'increment obeeix a la consideració de l'actualització dels salaris del personal que forma el servei.
- I. Transferència corrent per a compensar la sobre despesa energètica:** Aportació de l'Ajuntament per fer front a la sobre despesa energètica de producció de l'aigua potable.
- J. Periodificació subvencions de capital.** Els ingressos per la periodificació de les transferències de capital o el seu traspàs al compte de pèrdues i guanys augmenta a conseqüència que l'import de les amortitzacions dels bens al quals anaven dirigides també han augmentat. Aquesta es una partida que no respon a un moviment real de fondos i està correlacionada amb les amortitzacions de l'exercici .
- K. Suma d'ingressos:** Pels motius explicats anteriorment el pressupost d'ingressos augmenta en un 4,22%.

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 2022	Any 2023	2023 s/ 2022
EXPLOTACIÓ	6.601.920,15	7.066.924,23	7,04
. Despeses de personal			
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	2.151.422,24	2.270.366,67	5,53
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	627.570,04	652.957,45	4,05
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i>	34.750,00	36.500,00	5,04
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	546.204,98	1.049.090,82	92,07
. Compra d'aigua.....	1.242.229,57	1.226.083,89	-1,30
. Materials de conservació, manteniment i obres:			
<i>Materials per al manteniment d'instal.lacions.....</i>	59.721,87	85.165,63	42,60
<i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i>	155.551,65	134.492,50	-13,54
<i>Materials destinats al funcionament del laboratori.....</i>	54.252,30	49.362,00	-9,01
<i>Materials destinats a obres per a tercers i pròpies.....</i>	492.810,00	355.617,50	-27,84
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers.....	340.867,20	316.425,50	-7,17
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	132.433,20	101.073,48	-23,68
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	21.021,81	23.412,34	11,37
. Impostos i taxes.....	207.271,27	206.383,73	-0,43
. Generals:			
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	37.950,00	30.303,78	-20,15
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	18.732,86	20.850,00	11,30
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i>	54.449,54	89.750,71	64,83
<i>Assegurances.....</i>	46.715,67	45.795,81	-1,97
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	25.227,54	16.737,18	-33,66
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	55.128,39	59.034,76	7,09
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	15.400,00	15.200,00	-1,30
<i>Assessoraments externs.....</i>	84.500,00	71.800,00	-15,03
<i>Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	30.500,00	32.117,41	5,30
<i>Serveis bancaris.....</i>	28.550,00	28.200,00	-1,23
<i>Altres despeses.....</i>	138.660,02	150.203,07	8,32
DOTACIONS	1.436.844,52	1.307.253,08	-9,02
. Financeres.....	30.140,48	20.082,81	-33,37
. Amortitzacions.....	1.333.474,29	1.287.170,27	-3,47
. Insolvències.....	73.229,75	0,00	-100,00
SUMA DE DESPESES.....	8.038.764,67	8.374.177,31	4,17

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

ESTAT DE DESPESES: SERVEI DE SANEJAMENT	IMPORT EN EUROS		VARIACIÓ %
	Any 2022	Any 2023	2023 s/2022
EXPLOTACIÓ	679.779,63	650.613,15	-4,29
. Despeses de personal			
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	369.379,83	323.673,16	-12,37
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	133.911,85	118.029,18	-11,86
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i>	3.052,93	6.250,62	104,74
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	0,00	0,00	--
. Compra d'aigua.....	0,00	0,00	--
. Materials de conservació, manteniment i obres:			
<i>Materials per al manteniment d'instal.lacions.....</i>	45.050,00	69.200,00	53,61
<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.....	36.108,99	43.563,09	20,64
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	0,00	0,00	--
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	30.916,42	28.463,83	-7,93
. Impostos i taxes.....	2.888,80	3.009,14	4,17
. Generals:			
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	4.387,15	4.305,02	--
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	0,00	0,00	--
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i>	6.750,00	11.341,46	68,02
<i>Assegurances.....</i>	9.841,25	8.156,18	-17,12
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	1.000,00	1.800,00	--
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	0,00	0,00	--
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	0,00	0,00	--
<i>Assessoraments externs.....</i>	2.679,95	3.300,00	23,14
<i>Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	3.343,95	3.221,85	-3,65
<i>Serveis bancaris.....</i>	0,00	0,00	--
<i>Altres despeses.....</i>	30.468,51	26.299,62	-13,68
DOTACIONS	13.030,84	67.326,20	416,67
. Financeres.....	2.801,36	2.361,64	-15,70
. Amortitzacions.....	10.229,48	64.964,56	535,07
. Insolvències.....	0,00	0,00	--
SUMA DE DESPESES.....	692.810,47	717.939,35	3,63

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

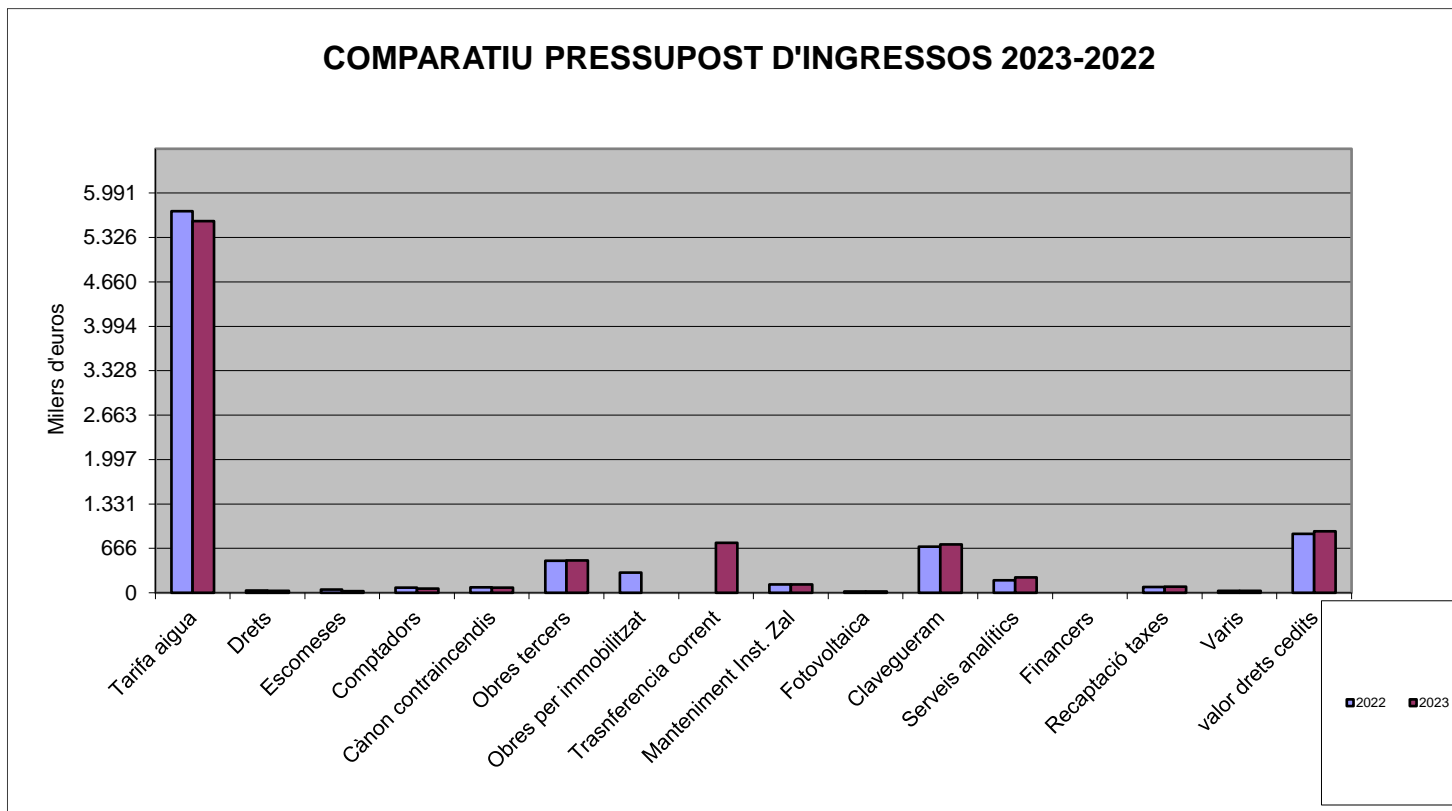
Es reflecteix a continuació el pressupost agrupat de despeses corresponents a l'any 2023, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2022 i la seva variació.

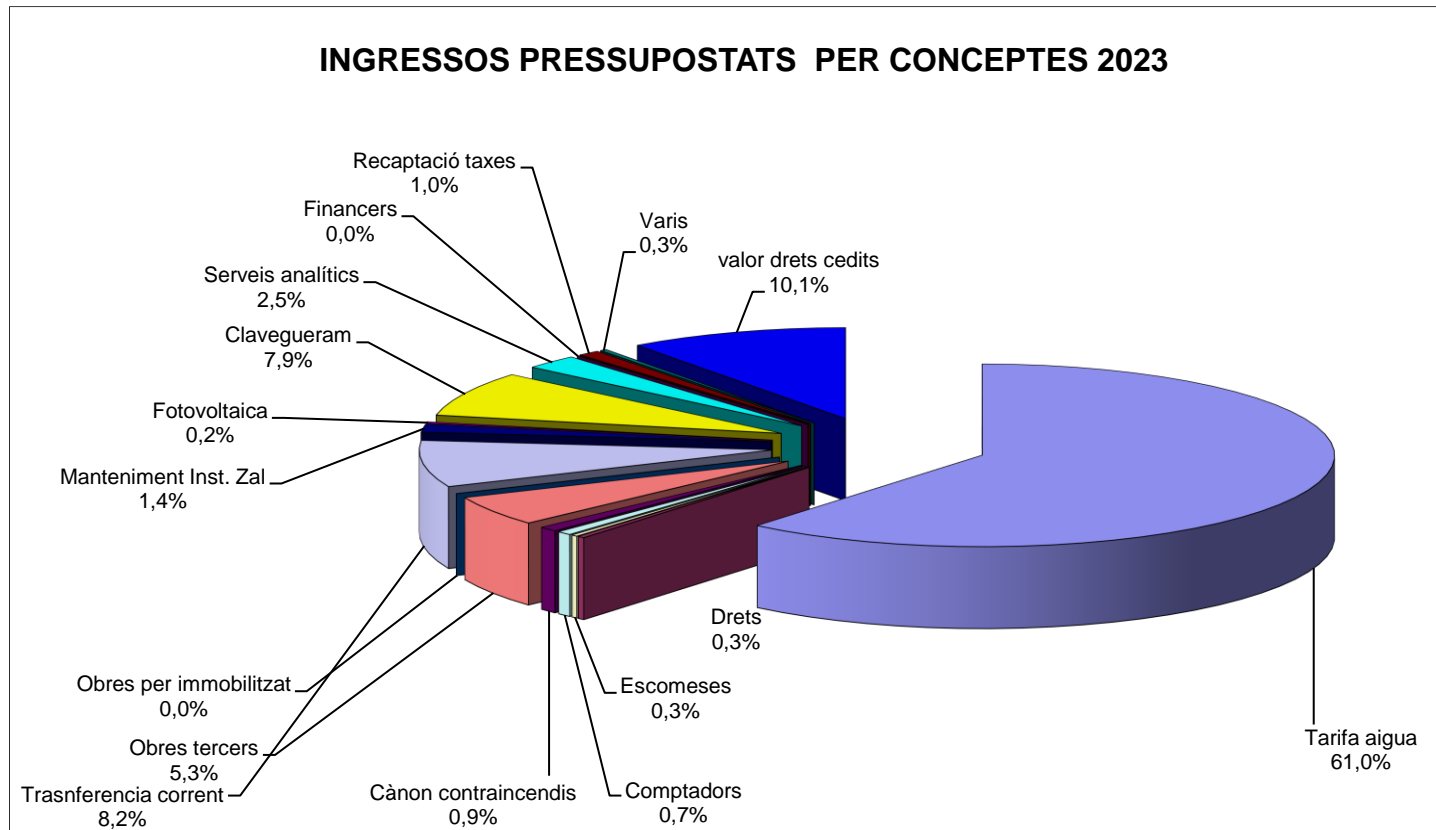
	ESTAT DE DESPESES €						VARIACIÓ %	NOTES
	SERVEI D'ABASTAMENT (captació tractament i distribució domiciliària d'aigua potable)		SERVEI DE SANEJAMENT (Clavegueram)		TOTAL EMPRESA €	TOTAL EMPRESA €		
	Any 2022	Any 2023	Any 2022	Any 2023	Any 2022	Any 2023		
DESPESES								
EXPLOTACIÓ	6.601.920,15	7.066.924,23	679.779,63	650.613,15	7.281.699,78	7.717.537,38	5,99	
. Despeses de personal								
Sous salaris i assimilats.....	2.151.422,24	2.270.366,67	369.379,83	323.673,16	2.520.802,07	2.594.039,83	2,91	
Quota empresa seguretat social.....	627.570,04	652.957,45	133.911,85	118.029,18	761.481,89	770.986,63	1,25	
Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció...	34.750,00	36.500,00	3.052,93	6.250,62	37.802,93	42.750,62	13,09	
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	546.204,98	1.049.090,82	0,00	0,00	546.204,98	1.049.090,82	92,07	A
. Compra d'aigua.....	1.242.229,57	1.226.083,89	0,00	0,00	1.242.229,57	1.226.083,89	-1,30	
. Materials de conservació, manteniment i obres:								
Materials per al manteniment d'instal.lacions	59.721,87	85.165,63	45.050,00	69.200,00	104.771,87	154.365,63	47,33	B
Materials: Comptadors d'aigua.....	155.551,65	134.492,50	0,00	0,00	155.551,65	134.492,50	-13,54	
Materials destinats al funcionament del laboratori...	54.252,30	49.362,00	0,00	0,00	54.252,30	49.362,00	-9,01	
Materials i serveis per a obres per a tercers i pròpies	492.810,00	355.617,50	0,00	0,00	492.810,00	355.617,50	-27,84	
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers	340.867,20	316.425,50	36.108,99	43.563,09	376.976,19	359.988,59	-4,51	
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	132.433,20	101.073,48	0,00	0,00	132.433,20	101.073,48	-23,68	
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	21.021,81	23.412,34	30.916,42	28.463,83	51.938,23	51.876,17	-0,12	
. Impostos i taxes.....	207.271,27	206.383,73	2.888,80	3.009,14	210.160,07	209.392,87	-0,37	
. Generals:								
Reparació i conservació local i mobiliari.....	37.950,00	30.303,78	4.387,15	4.305,02	42.337,15	34.608,80	-18,25	
Cost comunicacions telegestió.....	18.732,86	20.850,00	0,00	0,00	18.732,86	20.850,00	11,30	
Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua....	54.449,54	89.750,71	6.750,00	11.341,46	61.199,54	101.092,17	65,18	C
Assegurances.....	46.715,67	45.795,81	9.841,25	8.156,18	56.556,92	53.951,99	-4,61	
Material consumible d'oficines i ordinadors.....	25.227,54	16.737,18	1.000,00	1.800,00	26.227,54	18.537,18	-29,32	
Tramesa factures clients i comunicacions.....	55.128,39	59.034,76	0,00	0,00	55.128,39	59.034,76	7,09	
Col.laboracions a entitats del municipi.....	15.400,00	15.200,00	0,00	0,00	15.400,00	15.200,00	-1,30	
Assessoraments externs.....	84.500,00	71.800,00	2.679,95	3.300,00	87.179,95	75.100,00	-13,86	
Neteja de l'edifici i instal.lacions.....	30.500,00	32.117,41	3.343,95	3.221,85	33.843,95	35.339,26	4,42	
Serveis bancaris.....	28.550,00	28.200,00	0,00	0,00	28.550,00	28.200,00	-1,23	
Altres despeses.....	138.660,02	150.203,07	30.468,51	26.299,62	169.128,53	176.502,69	4,36	
DOTACIONS	1.436.844,52	1.307.253,08	13.030,84	67.326,20	1.449.875,36	1.374.579,28	-5,19	
. Financeres.....	30.140,48	20.082,81	2.801,36	2.361,64	32.941,84	22.444,45	-31,87	D
. Amortitzacions.....	1.333.474,29	1.287.170,27	10.229,48	64.964,56	1.343.703,77	1.352.134,83	0,63	
. Insolvències.....	73.229,75	0,00	0,00	0,00	73.229,75	0,00	-100,00	
SUMA DE DESPESES.....	8.038.764,67	8.374.177,31	692.810,47	717.939,35	8.731.575,14	9.092.116,66	4,13	E

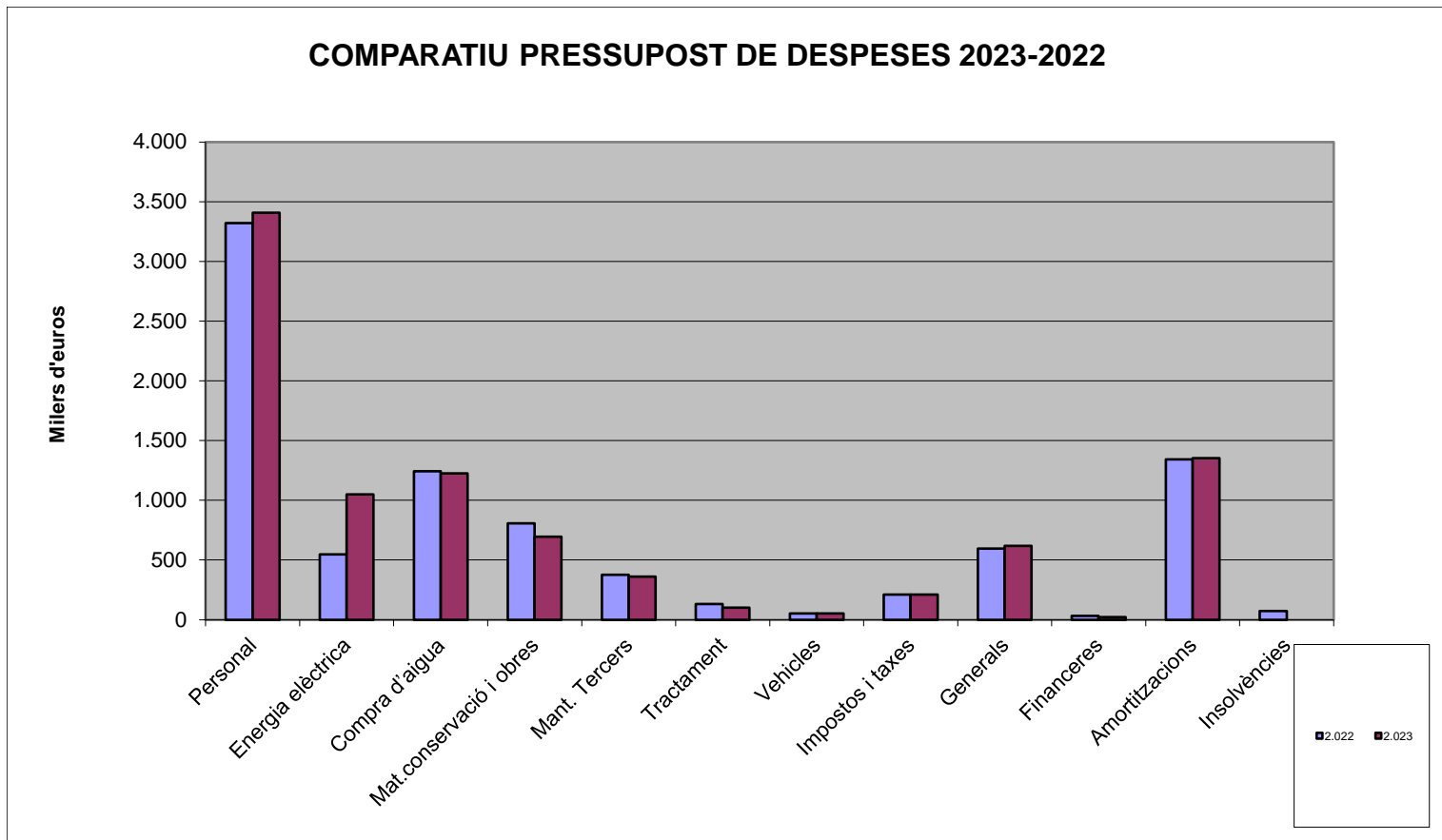
2.5 Explicació de les variacions més significatives del pressupost de despeses respecte a l'exercici anterior.

- A. Energia elèctrica per a la producció d'aigua potable: Aquesta partida experimenta una augment molt significatiu del 92,07% (502.885,84 €), seguint l'evolució dels costos d'energia elèctrica imputats durant el període 7-2021/6-2022. S'ha calculat el preu partim de la mitjana pagada durant els mesos de gener-agost de 2022 i realitzant una projecció a la baixa pel 2023.
- B. Materials pel manteniment d'instal·lacions Aquesta partida s'incrementa en un 47,33% (49.594 €) segons resulta de la despesa del període d'estudi per la subcontractació de determinades feines relacionades amb el manteniment de la xarxa d'aigua.
- C. Subministrament d'electricitat, telèfon i aigua. Aquesta partida s'incrementa un 65,18% (39.892,63 €) com a resultat de l'augment de la despesa elèctrica de l'edifici corporatiu.
- D. Despeses totals: El total de les despeses augmenten un 4,13% (360.541,52 €) respecte a l'exercici anterior 2022.

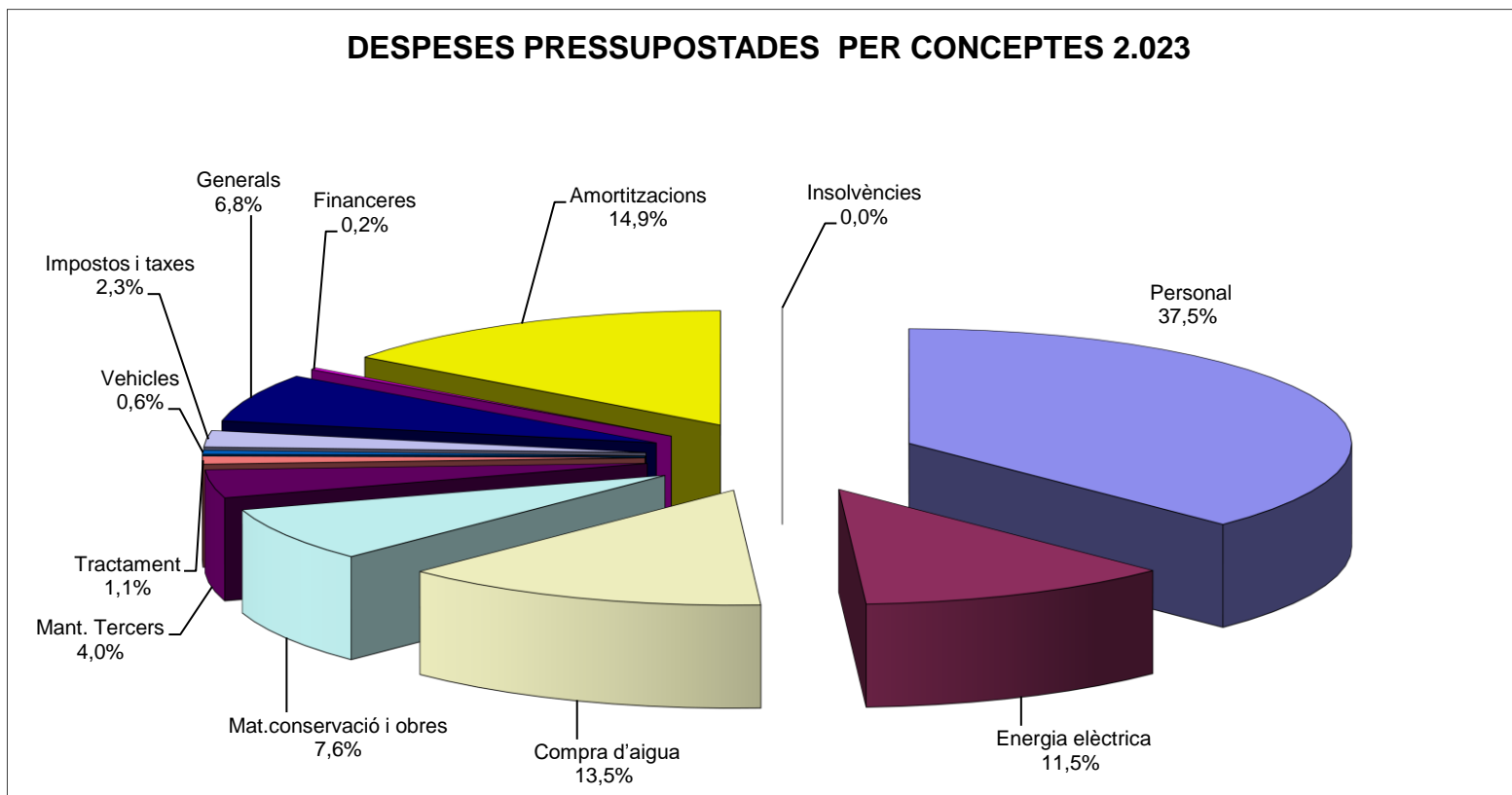
2.6 Gràfics:







DESPESES PRESSUPOSTADES PER CONCEPTES 2.023



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

	2022	2023	%
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	7.461.731,72	7.343.411,60	-1,59
2. Variació d'existències de prod. terminats i en curs de fabricació.	0,00	0,00	--
3. Treballs efectuats per l'empresa pel seu actiu.	400.000,00	0,00	-100,00
4. Aprovisionaments.	-2.769.549,12	-2.967.719,12	7,16
a) Consum de mercaderies.	-1.064.105,35	-1.040.054,82	-2,26
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumides	-1.155.511,99	-1.762.182,95	52,50
c) Treballs realitzats per altres empreses.	-549.931,78	-165.481,35	-69,91
5. Altres ingressos d'explotació.	109.200,00	868.424,57	695,26
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	109.200,00	118.424,57	8,45
b) Subvencions d' explotació afegides al resultat de l'exercici	0,00	750.000,00	--
6. Despeses de personal.	-3.320.486,89	-3.407.776,78	2,63
a) Sous, salaris i assimilats.	-2.520.802,07	-2.593.838,72	2,90
b) Carregues socials.	-799.684,82	-813.938,06	1,78
c) Provisions.	0,00	0,00	--
7. Altres despeses d' explotació.	-1.354.870,82	-1.292.041,48	-4,64
a) Serveis exteriors.	-1.132.595,99	-1.167.933,98	3,12
b) Tributs.	-121.096,20	-116.769,70	-3,57
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-73.229,75	0,00	-100,00
d) Altres despeses de gestió corrent.	-27.948,88	-7.337,80	-73,75
8. Amortització del immobilitzat.	-1.343.703,77	-1.352.134,83	0,63
9. Imputació de subvencions d'immobilit.no financer i altres.	884.026,81	920.277,82	4,10
10. Excés de provisions.	0,00	0,00	--
11. Deteriorament i resultat per vendes de l' immobilitzat.	0,00	0,00	--
12. Diferència negativa de combinacions de negoci.	0,00	0,00	--
13. Altres resultats.	45,78	-50.000,00	--
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7 +8+9+10+11+12+13)	66.393,71	62.441,78	-5,95
14. Ingressos financers.	0,00	0,00	
a) De participacions en instruments de patrimoni.			
b) De valors negociables i altres instruments financers.	0,00	0,00	--
b.1) A empreses del grup i associades.	0,00	0,00	--
b.2) A tercers.	0,00	0,00	--
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer			
15. Despeses financers.	-32.941,84	-22.444,45	-31,87
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	-25.466,84	-21.469,45	-15,70
b) Per deutes amb tercers.	-7.475,00	-975,00	-86,96
16. Variació de valor raonable a instruments financers.			
17. Diferències de canvi.			
18. Deteriorament i resultat per vendes i altres.			
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer.			
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)	-32.941,84	-22.444,45	-31,87
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	33.451,87	39.997,33	19,57
20. Impostos sobre beneficis.	-2.929,40	0,00	-100,00
A.4) RESULTAT DE L' EJERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)	30.522,47	39.997,33	31,04
B) OPERACIONS INTERRUPTES			
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d' impostos.	0,00	0,00	
A.5) RESULTAT DE L' EJERCICI (A.4+21)	30.522,47	39.997,33	31,04

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 2023

Els principals objectius que es pretenen aconseguir amb el programa d'inversions contingut al pressupost corresponent a l'exercici de l'any 2023 son els següents:

- a) Millorar la xarxa d'abastament, incorporant noves sectoritzacions de la mateixa per controlar les possibles fuites.
- b) **Continuar mantenint la capacitat productiva** de l'empresa reposant o renovant aquells elements que es consideren imprescindibles pel seu bon funcionament com per exemple: les membranes de les ETAP, bombes, maquinaria, vehicles, etc.
- c) **Mantenir la inversió en software per millorar els programaris**, com per exemple el telecontrol o l'adquisició d'un bussiness intelligence.

3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici del 2023

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

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

3.2.1. Inversions en bens de caràcter intangibles.

Aquests tipus d'inversions son les corresponents al software per a la millora del programari i de la seguretat d'accés als sistemes informàtics. S'ha previst que ascendeixin a 95.000,00 €

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

- millores a l'aplicatiu del telecontrol.
- noves funcionalitats a l'oficina virtual de la pàgina web.
- noves funcionalitats al programari de lectures
- actualitzacions del programari financer i de control de presència

- programari en gestió de mostres.

3.2.2. Inversions en bens de caràcter material

Les inversions previstes en bens de caràcter material ascendeixen a: 227.114,46 € i es realitzaran en:

- equips d'informàtica (maquinari)
- actuacions en les instal·lacions de producció.
- determinades actuacions a l'edifici corporatiu
- altres: renovació equips i eines, i modificació sistema d'alarmes.
- Sectoritzacions de la xarxa

3.2.2.1. Equips informàtics (maquinari)

La inversió compresa en aquest apartat es correspon amb:

- renovació de hardware de seguretat, gestió de xarxa i d'accés remot al telecontrol.
- renovació d'equips informàtics (ordinadors, impressores i ploter)

3.2.2.2. Instal·lacions de producció.

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

- la reforma de les reductores de pressió de diàmetre 300 i 600 a la rotonda de Nissan (connexió de xarxa metropolitana).
- la substitució de membranes de línies d'osmosis.
- la substitució de la protecció catòdica del pou núm. 17.
- l'adquisició d'una bomba en baixa.
- l'arranjament del dipòsit núm.1 de l'Etap de Mas Blau i de la tanca exterior.
- l'arranjament del terreny on està situada la caseta d'alta

3.2.2.3 Renovar/substituir xarxa de distribució d'aigua

- continuació amb el programa de sectorització de la xarxa.

3.2.2.5 Altres

- renovació d'eines i maquinària per a l'àrea tècnica.

3.2.3. Variació de passius financers.

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

3.2.4 Resum inversions de l'exercici 2023.

Tipus i destí de les inversions	IMPORT EN €
En bens de caràcter intangible	95.000,00
En bens de caràcter material:	
Equips d'informàtica (maquinari)	40.000,00
.....Instal·lacions de producció	103.000,00
En xarxa de distribució i sectoritzacions	80.000,00
En altres elements de caràcter material	4.114,46
Disminució de passius financers (préstec edifici)	199.739,88
Suma	521.854,34

3.3. Relació de les inversions pressupostades

3.3.1. Inversions en bens de caràcter intangible

Actuació	Bens intangibles : Programari	Import
A01	Renovació software base de dades Oracle+ hardware	15.000,00 €
A02	Millores web: Incorporació de funcionalitats a oficina virtual	15.000,00 €
A03	Programa de lectures: Modificacions per noves necessitats de gestió	15.000,00 €
A04	Programari de BI (Business Intel·ligència): Noves funcionalitats	15.000,00 €
A05	Programari de gestió de mostres	15.000,00 €
A06	Actualitzacions programari financer i de control de presència	20.000,00 €
	SUMA BENS INTANGIBLES	95.000,00 €

3.3.2. Inversions en bens de caràcter material

Actuació	Bens materials: Maquinari	Import
B01	Renovació PC's + impressores	15.000,00 €
B02	Renovació hardware d'accés remot al telecontrol + ciberseguretat	15.000,00 €
B03	Renovació hardware de seguretat	10.000,00 €

Actuació	Bens materials: Instal·lacions de producció	Import
C01	Reforma reductores pressió Ø300 i Ø600 rotonda Nissan (*)	12.000,00 €
C02	Compra de membranes per a les ETAPs	15.000,00 €
C03	Protecció catòdica Pou 17	9.000,00 €
C04	Actuació d'arranjament 1/2 Dipòsit A.P. ETAP MBL	15.000,00 €
C05	Renovació sistema d'alarmes	8.000,00 €
C06	Arranjament sostre i remodelació tanca exterior ETAP Sagnier	7.000,00 €
C07	Reforma i adequació terreny alta	7.000,00 €
C08	Compra bomba baixa ETAPS	30.000,00 €

Actuació	Bens materials: Xarxa de distribució	Import
D01	Sectorització Marina-Estruc	15.000,00 €
D02	Sectorització asc Antic- Rambla	15.000,00 €
D03	Renovació xarxa d'aigua potable	50.000,00 €

Actuació	Bens materials: Altres	Import
E01	Renovació d'eines i petita maquinaria de treball	4.114,46 €

	SUMA BENS MATERIALS	227.114,46 €
--	----------------------------	---------------------

3.3.3. Variacions de passius financers.

Actuació	Variació de passius financers: Amortització préstec Ajuntament	Import
G01	Pagament quota anual préstec	199.739,88 €

3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions

El programa d'inversions de l'any 2023 serà finançat mitjançant:

Amb els recursos que s'estimen obtenir al mateix exercici 2023: *“retribució o superàvit ordinari d'exploració + dotacions per amortitzacions - sanejament d'ingressos a distribuir + transferències de capital.*

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

Denominació recurs a obtenir	Import en €
Retribució prevista a l'any 2023	39.997,33
Dotació per amortitzacions 2023	1.352.134,83
Sanejament d'ingressos a distribuir i de subvencions de capital(-) 2023	-920.277,82
Transferència de capital de l'Ajuntament del Prat per renovació xarxa aigua potable	50.000,00
Total recursos a disposar a l'any 2023	521.854,34

No obstant això, serà necessari renovar l'actual pòlissa de crèdit que la companyia te subscriu 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 2023 es detalla al quadre següent:

	IMPORT EN EUROS						VARIACIÓ %
	Prestació del servei d'abastament (captació, tractament i distribució domiciliària d'aigua potable)		Prestació del servei de Sanejament (Gestió de manteni- ment de la xarxa de clavegueram)		TOTAL EN EUROS	TOTAL EN EUROS	
	Any 2022	Any 2023	Any 2022	Any 2023	Any 2022	Any 2023	
<u>INGRESSOS</u>							
(Fonts pròpies de financiació de les inversions)							
-Recursos a obtenir de les operacions de l'exercici (Retribució + Amortitzacions - Sanejament ingressos)...	490.199,43	471.854,34	0,00	0,00	490.199,43	471.854,34	-3,74
- Subvenció de capital de l'Ajuntament del Prat.....	300.000,00	50.000,00	0,00	0,00	300.000,00	50.000,00	-83,33
- Romanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
SUMA D'INGRESSOS.....	790.199,43	521.854,34	0,00	0,00	790.199,43	521.854,34	-33,96
<u>DESPESES</u>							
(Inversions previstes)							
A/ BENS INTANGIBLES	50.000,00	95.000,00	0,00	0,00	50.000,00	95.000,00	90,00
B/ BENS MATERIALS	540.459,55	227.114,46	0,00	0,00	540.459,55	227.114,46	-57,98
- Equips informàtics: Maquinari.....	41.000,00	40.000,00	0,00	0,00	41.000,00	40.000,00	-2,44
- Instal·lacions de producció.....	127.759,55	103.000,00	0,00	0,00	127.759,55	103.000,00	-19,38
- Xarxa de distribució.....	335.000,00	80.000,00	0,00	0,00	335.000,00	80.000,00	-76,12
- Vehicles.....	31.700,00	0,00	0,00	0,00	31.700,00	0,00	-100,00
- Actuacions edifici corporatiu.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
- Equips laboratori.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--
- Altres adquisicions en bens de caràcter material.....	5.000,00	4.114,46	0,00	0,00	5.000,00	4.114,46	-17,71
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.....	790.199,43	521.854,34	0,00	0,00	790.199,43	521.854,34	-33,96
SUPERÀVIT/DÈFICIT DE FINANÇAMENT.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---

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

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

En l'elaboració del present "Pressupost 2023 ja s'ha tingut en compte el conjunt d'inversions que es detallen en el present document, així com el seu finançament que s'assumirà per la societat amb els recursos que hem indicat: recursos procedents de les operacions ordinàries i transferència de capital per a renovar xarxa d'abastament procedent de l'Ajuntament del Prat. El pressupost del compte de pèrdues i guanys preveu l'obtenció d'un mínim benefici.

3.5.2. Respecte al balanç de l'exercici.

No es produiran excepcions significatives a excepció d'una disminució en el patrimoni net i al mateix temps a l'actiu material com a resultat que l'import de les amortitzacions superaran l'import invertit en l'exercici. Es a dir, el valor de l'actiu net decreixerà.

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

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.

Nota respecte al crèdit i despesa financera.

En relació a que la previsió de despeses pels crèdits amb l'Ajuntament (i el seu pagament corresponent) poden veure's alterades pel creixement de l'euríbor i que en el context actual aquest fet requerirà acords amb l'Ajuntament sobre una eventual revisió dels tipus o uns acords en els terminis de pagament.

4- RESUM PRESSUPOST

PRESSUPOST CONSOLIDAT AIGÜES DEL PRAT, SA						
<u>INGRESSOS</u>				PRESSUPOST 2022 (EUROS)	PRESSUPOST 2023 (EUROS)	VARIACIÓ % 2023/2022
INGRESSOS CORRENTS				8.762.097,61	9.132.113,99	4,22%
TARIFARIS				5.721.074,32	5.571.884,13	-2,61%
Quota de Servei				2.814.820,68	2.539.236,12	-9,79%
Consum				2.906.253,64	3.032.648,01	4,35%
NO TARIFARIS				3.041.023,29	3.560.229,86	17,07%
Drets de subscripció contracte, connexió i reconnexió subministrament				34.293,55	28.747,00	-16,17%
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)				1.108.653,38	774.056,04	-30,18%
Energia fotovoltaica				17.500,00	17.500,00	0,00%
Prestació de serveis relacionats amb l'activitat d'anàlisi				187.400,00	228.000,00	21,66%
Prestació de serveis gestió manteniment clavegueram				692.810,47	722.896,00	4,34%
Transferència corrent per compensació despesa elèctrica				0,00	750.000,00	--
Premis o serveis per recaptació				85.500,00	91.100,00	6,55%
Varis (Ingressos extraordinaris, venda de subproductes i beneficis procedents de l'immobilitzat)				30.839,08	27.653,00	-10,33%
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				884.026,81	920.277,82	4,10%
INGRESSOS DE CAPITAL				759.676,96	481.857,01	-36,57%
+ Romanent				0,00	0,00	--
+ Transferències de capital de l'Ajuntament del Prat				300.000,00	50.000,00	-83,33%
+ Dotacions de les amortitzacions				1.343.703,77	1.352.134,83	0,63%
- Sanejament dels ingressos a distribuir				-884.026,81	-920.277,82	4,10%
TOTAL INGRESSOS				9.521.774,57	9.613.971,00	0,97%

PRESSUPOST CONSOLIDAT AIGÜES DEL PRAT, SA						
<u>DESPESES</u>				PRESSUPOST 2022 (EUROS)	PRESSUPOST 2023 (EUROS)	VARIACIÓ 2023/2022%
DESPESES CORRENTS				8.731.575,14	9.092.116,66	4,1%
EXPLOTACIÓ				7.281.699,78	7.717.537,38	6,0%
Personal				3.320.086,89	3.407.777,08	2,6%
Energia elèctrica producció aigua				546.204,98	1.049.090,82	92,1%
Compra d'aigua				1.242.229,57	1.226.083,89	-1,3%
Materials conservació, manteniment i obres				807.385,82	693.837,63	-14,1%
Treballs conservació fets per tercers				376.976,19	359.988,59	-4,5%
Tractament				132.433,20	101.073,48	-23,7%
Transports				51.938,23	51.876,17	-0,1%
Impostos i taxes (Inclou cànon aigua producció)				210.160,07	209.392,87	-0,4%
Generals i altres				594.284,83	618.416,85	4,1%
DOTACIONS				1.416.933,52	1.352.134,83	-4,6%
Amortitzacions				1.343.703,77	1.352.134,83	0,6%
Insolvències				73.229,75	0,00	-100,0%
DESPESES FINANCERES				32.941,84	22.444,45	-31,9%
DESPESES DE CAPITAL				790.199,43	521.854,34	-34,0%
IMMATERIAL				50.000,00	95.000,00	90,0%
INVERSIONS EN BENS DE CARÀCTER MATERIAL				540.459,55	227.114,46	-58,0%
Equips informàtics				41.000,00	40.000,00	-2,4%
Instal·lacions de producció				127.759,55	103.000,00	-19,4%
Xarxa de distribució				335.000,00	80.000,00	-76,1%
Vehicles				31.700,00	0,00	-100,0%
Actuacions edifici corporatiu				0,00	0,00	--
Equips analítics laboratori				0,00	0,00	--
Altres adquisicions de bens de caracter material				5.000,00	4.114,46	-17,7%
VARIACIÓ DELS PASSIUS FINANCERS				199.739,88	199.739,88	0,0%
TOTAL DESPESES				9.521.774,57	9.613.971,00	0,97%

El Prat de Llobregat a 24 de novembre de 2022