



Aguas de León

PRESUPUESTO
ANUAL

2023

23 de noviembre de 2022

ÍNDICE

	Página
1. INTRODUCCIÓN	1
2. ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE 2022	1
2.1 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL 2022	1
2.2 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL AÑO 2022	4
2.2.1 INGRESOS TARIFARIOS POR AGUA Y ALCANTARILLADO	4
2.2.2 INGRESOS NO TARIFARIOS	4
2.2.3 RESUMEN DE INGRESOS	5
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE 2022	6
4. BALANCE PREVISIONAL DEL AÑO 2022	8
5. PRESUPUESTOS DE CAPITAL	8
5.1 INVERSIONES Y OTRAS ACTUACIONES DE IMPORTANCIA	8
5.2 INVERSIONES FINANCIERAS	9
5.3 ESTADO DE LAS FUENTES DE FINANCIACIÓN	9
6. OBJETIVOS A ALCANZAR	9
7. PRESUPUESTO DE TESORERIA	10

1. INTRODUCCIÓN

Señores Miembros del Consejo de Administración.

La Sociedad de Economía Mixta Aguas de León S.L. tiene por objeto de acuerdo al artículo 2 de sus estatutos *“La gestión del Servicio de abastecimiento de agua potable del Ayuntamiento de León, y en su caso, a las demás localidades y/o municipios a los que se extienda la prestación de los referidos servicios de competencia municipal”*.

Con fecha 1 de julio de 2010, se empezó, así mismo, con la gestión del alcantarillado.

Su capital pertenece al Ayuntamiento de León en un 51% y a la empresa Aquona, G. A.C., S.A.U. en un 49%.

La empresa comenzó sus actividades el 1 de febrero del año 2010.

Con este documento se presenta el presupuesto anual para el año 2023.

Para la elaboración y confección del presupuesto se ha tenido en cuenta la evolución de los ingresos y gastos del año 2022, la aplicación de las tarifas y ordenanzas en vigor y la compensación que se solicita al Ayuntamiento de León debido al no incrementar las tarifas en el año 2023.

2. ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE 2023

2.1 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL 2023

Los diferentes apartados de ingresos y costes que conforman el servicio de agua y alcantarillado del municipio de León han sido agrupados, siguiendo la estructura de actividades y subactividades relacionadas con la gestión del agua y el alcantarillado, repartiendo los costes directos en cada una de las actividades y unificando los costes indirectos y de estructura.

1. AGUA
2. ALCANTARILLADO
3. OBRAS Y OTRAS ACTIVIDADES.
4. COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES
5. ESTRUCTURAS DE SERVICIOS
6. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
7. RESULTADOS FINANCIEROS
8. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS
9. ASISTENCIA TÉCNICA

Como conceptos más importantes cabe destacar:

AGUA

Este capítulo engloba los costes del agua potable en todos sus aspectos:

- Costes de captación (mantenimiento y energía eléctrica)
- Costes de tratamiento ETAP (energía, reactivos y mantenimiento)
- Costes de red en baja (costes de mantenimiento de redes de agua potable)
- Costes de conservación de Acometidas de agua potable y Contadores.
- Cánones proceso red baja (canon Ayuntamiento y canon de la CHD)

ALCANTARILLADO

Este capítulo engloba los costes de alcantarillado en todos sus aspectos:

- Costes de alcantarillado (costes de limpieza y mantenimiento de redes de saneamiento)
- Costes de conservación de Acometidas de Saneamiento.
- Cánones de alcantarillado (canon Ayuntamiento)

OBRAS Y OTRAS ACTIVIDADES

Este capítulo engloba los ingresos y costes en los que Aguas de León incurra por las obras a realizar a otras empresas o particulares.

Este capítulo engloba, así mismo, los ingresos y costes de los trabajos que se hagan para realización de acometidas, instalación de contadores, laboratorio y en general cualquier ingreso que Aguas de León tenga por la realización de actividades relacionadas con su actividad, entre ellos también los derechos de enganche, altas, etc.

COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES

Este capítulo engloba los costes indirectos de las actividades relacionadas anteriormente:

- Costes de vehículos y equipos.
- Costes de atención al cliente
- Costes de personal operario y de ETAPS

COSTES DE ESTRUCTURA

Este capítulo engloba los costes de la estructura necesaria para el funcionamiento de la empresa:

- Costes de personal técnico y administrativo
- Gastos Generales
- Costes de informática

AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Aquí se incluirán la amortización existente, así como la de las inversiones previstas en este presupuesto, que vendrán determinados por su naturaleza, y que se concretan en:

Amortización de equipamientos e inversiones.

Amortización del Canon Inicial entregado por la Sociedad Mixta al Ayuntamiento como derecho de uso de bienes de dominio público existentes.

Se contempla un 1,05 % de provisión de insolvencias (81 m€) sobre los ingresos de la facturación, si bien en este mismo punto también está contemplado el Fondo de Reversión del Capital Social aportado por el Socio Privado, 102 m€, (art.42 y 46 de los Estatutos de la Sociedad).

RESULTADOS FINANCIEROS

En este apartado se registran los gastos por el préstamo de Aquona G.A.C., SAU, que deben recogerse contablemente en la cuenta de resultados de acuerdo al plan general de contabilidad y que posteriormente se reintegran como ingresos extraordinarios (clausula 6ª ap.c.c.1 PCAP).

ASISTENCIA TÉCNICA – FEE DE GESTIÓN

Es el coste por la transferencia de experiencia, conocimientos y tecnología, a la Empresa Mixta, por parte del socio privado.

2.2 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL AÑO 2023

2.2.1 INGRESOS TARIFARIOS POR AGUA Y ALCANTARILLADO

Para el cálculo de los ingresos se parte de los importes reales facturados durante el ejercicio 2021 (tres trimestres), más lo real facturado en el cuarto trimestre del año 2020, con la aplicación de las tarifas actuales, así como la compensación del Ayuntamiento de León por la rebaja de las tarifas del servicio de agua potable de un 3,1 aceptada por la Junta de Gobierno Local de 25 de mayo de 2010.

AGUA	m3	Consumo	Cuotas Servicio	Totales	PM consumo
- Tarifa doméstico	7.431.505	3.089.403,66	406.510,25	3.495.914	0,4157
- Tarifa industrial	1.825.998	1.342.184,87	37.298,27	1.379.483	0,7350
- Tarifa obras	78.914	59.117,31	2.003,61	61.121	0,7491
- Tarifa agua en alta	793.787	203.723,97		203.724	0,2566
- Consumos Municipales	2.095.662	271.751,94		271.752	0,1297
	12.225.866	4.966.182	445.812	5.411.994	0,4062
ALCANTARILLADO	m3	Consumo	Cuotas Servicio	Totales	PM consumo
- Tarifa doméstico	7.801.636	1.097.424,53	111.078,77	1.208.503	0,1407
- Tarifa industrial	2.596.630	547.582,45	10.121,42	557.704	0,2109
- Tarifa obras	76.764	17.586,41	545,54	18.132	0,2291
	10.475.030	1.662.593	121.746	1.784.339	0,1587
TOTAL FACTURACIÓN		6.628.775	567.558	7.196.333	
Compensación Bajada 3,1% Tarifa año 2010		145.527		145.527	
Compensación no subida tarifas año 2023				450.162	
TOTAL INGRESOS DE TARIFA				7.792.022	

2.2.2 INGRESOS NO TARIFARIOS

Además de los ingresos por los derechos de enganche, ALTAS, servicios complementarios, y obra, etc.

OTROS INGRESOS

PRESUPUESTO 2022

Ingresos por Obras y Otras Actividades	330.000 €
Ingresos accesorios	65.000 €



2.2.3 RESUMEN DE INGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2022
Ingresos Agua	5.411.994 €
Ingresos Alcantarillado	1.784.339 €
Compensación Bajada 3,1% Tarifa año 2010	145.527 €
Compensación no subida tarifas año 2023	450.162 €
Ingresos por Obras y Otras Actividades	330.000 €
Ingresos Accesorios	65.000 €
TOTAL DE INGRESOS	8.187.022 €



3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE 2023

Concepto	Pto Mixta 2023
INGRESOS AGUA	6.007.683
(Costes Proceso CAPTACION)	-27.934
(Costes Proceso TRATAMIENT.ETAP)	-276.585
Costes Proceso RED DE ALTA	-12.119
(Costes Proceso RED BAJA)	-205.451
Costes Proceso CONSERVACIÓN	-130.688
CANON AGUA	-146.754
Canon CHD	-171.600
(TOTAL COSTE PROCESO AGUA)	-971.130
MARGEN ACTIVIDAD AGUA	5.036.553
INGRESOS ALCANTARILLADO	1.784.339
CANON ALCANTARILLADO	-365.636
TOT.CTES.PROCESO ALCANTARILLADO	-421.894
MARGEN ACTIV.ALCANTARILLADO	1.362.445
INGRESOS DE TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	330.000
TOTAL COSTES TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	-97.104
MARGEN ACT.OTRAS ACTIVIDADES	232.896
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES	8.122.022
COSTES ACTIVIDADES	-1.490.128
MARGEN DIRECTO ACTIVIDADES	6.631.894
COSTES FLOTA VEHICULOS SERVICIO	-116.298
CTES.ATENCION CLIENTE	-172.090
COSTES PERSONAL MOD	-2.187.048
COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES	-2.475.436
MARGEN ACTIVIDADES	4.156.458
INGRESOS ACCESORIOS	65.000
COSTES PERSONAL TECNICO ADMINISTRATIVO	-806.756
COSTES GENERALES GESTION	-336.508
COSTES SISTEMAS INFORMACION	-11.369
CTES.ESTRUCTURA SERVICIOS	-1.154.633
EBITDA antes de otros resultados	3.066.825
RTADO ASISTENCIA TECNICA - FEE GESTION	-324.881
OTROS RESULTADOS ORDINARIOS	-324.881
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0
OTROS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0
EBITDA	2.741.944
AMORTIZACIONES	-1.453.374
SUBVENCIONES EN CAPITAL	395.031
PROVISION INSOLVENCIAS	-160.268
EBIT	1.523.333
INGRESOS FINANCIEROS	0
GASTOS FINANCIEROS	-400.031
RESULTADO FINANCIERO	-400.031
B.A.I.-G	1.123.302
AJUSTES	0
B.A.I.	1.123.302
Impuestos	-305.704
RESULTADO NETO	817.599



	Año 2023
PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios .	7.609.632
a) Ventas	533.724
b) Prestaciones de servicios	7.588.298
c) Cánones Variables	-512.390
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	
4. Aprovisionamientos	-978.228
a) Consumo de mercaderías	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-701.494
c) Trabajos realizados por otras empresas	-276.734
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .	0
5. Otros ingresos de explotación	65.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	65.000
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0
6. Gastos de personal	-2.993.804
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.993.804
b) Cargas sociales	0
c) Provisiones	0
7. Otros gastos de explotación	-1.018.841
a) Servicios exteriores	-926.005
b) Tributos	-34.651
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-58.185
d) Otros gastos de gestión corriente	0
8. Amortización del inmovilizado	-1.453.374
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	395.031
10. Excesos de provisiones	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
a) Deterioro y pérdidas	
b) Resultados por enajenaciones y otras	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	
13. Otros resultados	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	1.625.416
14. Ingresos financieros	0
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	
a 1) En empresas del grupo y asociadas	
a 2) En terceros	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0
b 1) De empresas del grupo y asociadas	
b 2) De terceros	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	
15. Gastos financieros	-400.031
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-400.031
b) Por deudas con terceros	
c) Por actualización de provisiones	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	
a) Cartera de negociación y otros	
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	
17. Diferencias de cambio	
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-102.083
a) Deterioros y pérdidas	-102.083
b) Resultados por enajenaciones y otras	
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	
a) Incorporación al activo de gastos financieros	
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	
c) Resto de ingresos y gastos	
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	-502.114
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	1.123.302
20. Impuestos sobre beneficios	-305.704
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	817.599
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	817.599



4. BALANCE PREVISIONAL DEL AÑO 2023

ACTIVO	Año 2023
Inmovilizado Financiero	200
Inmovilizado Inmaterial	29.292
Inmovilizado Material	4.441
Amortización Acumulada y Provisión	-16.536
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	17.396
Total Existencias	51
Total Cuentas de deudores	3.175
Total efectivo y activos líquidos	4.045
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.270
TOTAL ACTIVO	24.667
PASIVO	Año 2023
Capital Social	5.000
Reservas	1.052
Resultado ejercicio	818
Subvenciones donaciones Rec.	1.472
PATRIMONIO NETO	8.342
PASIVO NO CORRIENTE (L/P)	13.012
TOTAL PASIVO CORRIENTE (C/P)	3.313
TOTAL PASIVO	24.667

5. PRESUPUESTOS DE CAPITAL

5.1 INVERSIONES Y OTRAS ACTUACIONES DE IMPORTANCIA

Con respecto a las inversiones se plantean inversiones en renovación de equipamiento, en mejora de los sistemas de protección contra ataques informáticos y de ciberseguridad.

Inversiones en infraestructuras y equipamiento:

CAMION 3500 Kg	49.500
RENOVACIÓN VÁVULAS REGULADORAS	15.000
SISTEMA INTIBACIÓN LIGERA	15.000
TURBINA GENERADORA (Resto)	297.562
TOTAL INVERSIONES	337.062

Otras actuaciones de importancia:

5.2 INVERSIONES FINANCIERAS

No se contempla ninguna inversión de carácter financiero durante el año 2022.

5.3 ESTADO DE LAS FUENTES DE FINANCIACIÓN

No se contempla la póliza de crédito, ya que con los flujos de efectivo generados no será necesaria para atender los pagos previstos, ahorrándonos el coste de la póliza.

6. OBJETIVOS A ALCANZAR

Los objetivos generales a alcanzar durante el año 2023 son:

1. Consolidar la mejora de rendimiento técnico de la red de abastecimiento, con un objetivo de rendimiento del 82%.
2. Prestar especial atención al incremento de costes que se están produciendo, ampliando las licitaciones a realizar y mejorando la eficiencia de los Servicios prestados.
3. Implantación del nuevo RD de calidad de agua cuya aprobación está prevista en el mes de marzo de 2023.
4. Implantación de nuevos protocolos de trabajo para mejora de del sistema de seguridad y salud en el trabajo bajo la norma ISO 45001, priorizando la seguridad y salud de los trabajadores.
5. Consolidación del sistema de Continuidad de Negocio bajo la norma ISO 22301.
6. Consolidación del sistema de atención comercial, presencial y no presencial, emprendido a raíz del COVID-19, con la implementación de nuevos sistemas de atención (WhatsApp, Chatbot, lenguaje de signos para personal con problemas auditivos, traductores...).
7. Continuar con la gestión de impagados.
8. Continuación del cambio de contadores a los usuarios, para actualizar el parque, mejorar el rendimiento del sistema y cumplir la orden ICT/155/2020.
9. Continuación con procedimiento e infraestructura en ciberseguridad.
10. Proyecto LIFE NEXUS. Ejecución de la obra e instalación de la turbina de generación de electricidad en la ETAP del Porma.
11. Desarrollo del convenio del Pacto Social para el desarrollo de proyectos sociales, formativos y de promoción de empleo para personas vulnerables y en riesgo de exclusión social. Implantación del proyecto OLA.

7. PRESUPUESTO DE TESORERIA

SOC. MIXTA AGUAS DE LEON, S.L. (Datos en miles de Euros)	PRESUPUESTO DE TESORERÍA												AÑO 2.023	
	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	nov-23	dic-23	TOTAL	
Cobros por ventas Agua y Alcantarillado	1.454	245	141	1.648	94	365	1.594	149	97	2.432	160	201	8.579	
Cobros por ventas Alcantarillado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Otros Cobros Agua	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	180	
Otros Cobros Alcantarillado	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60	
Ingresos extraordinarios (1)									0				0	
TOTAL COBROS	1.474	265	161	1.668	114	385	1.614	169	117	2.452	180	221	8.819	
Pagos Personal (Nominas + Seg Social)	-172	-214	-178	-173	-179	-246	-171	-171	-223	-186	-180	-247	-2.341	
Pagos compra agua (canon CHD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-172	-172	
Pagos Proveedores y subcontratistas	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-1.800	
Energía, teléfono, Solred	-58	-48	-24	-53	-11	-11	-11	-25	-14	-12	-30	-36	-334	
Otros Pagos (IAE, Seguros)	0	0	-17	-16	-4	-15	-37	0	0	0	0	-31	-120	
Pago devolución préstamo Aquona	0	-925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-925	
Pago Ayto. León (Liquidaciones - Dividendos)	0	0	0	0	-154	-418	0	0	0	0	0	-80	-651	
Pago Aquona (Asist. Técnica - Dividendos)	-27	-27	-27	-27	-27	-428	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-726	
Pago impuestos IVA, IRPF, Sociedades etc	-141	-98	-37	-66	-172	-28	-150	-98	-98	-147	-149	-60	-1.242	
Pago inversiones Inmov. Material	-149	-99	-114			-15							-377	
Pagos inversiones Inmov. Inmaterial													0	
Pago Gastos Financieros													0	
TOTAL PAGOS	-697	-1.561	-547	-486	-697	-1.311	-546	-472	-512	-521	-536	-803	-8.688	
FLUJO DE TESORERIA	777	-1.296	-386	1.182	-583	-926	1.068	-302	-395	1.930	-356	-582	132	
SALDO INICIAL :	3.913	4.690	3.394	3.008	4.190	3.607	2.681	3.749	3.447	3.052	4.982	4.627	4.627	
SALDO FINAL	4.690	3.394	3.008	4.190	3.607	2.681	3.749	3.447	3.052	4.982	4.627	4.045	4.045	
SALDO MEDIO	4.302	4.042	3.201	3.599	3.899	3.144	3.215	3.598	3.250	4.017	4.805	4.336	4.336	
GASTO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	