



**Aguas de León**

PRESUPUESTO  
ANUAL

2021

*18 de noviembre de 2020*

## **ÍNDICE**

	Página
1. INTRODUCCIÓN .....	1
2. ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE 2021 .....	1
2.1 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL 2021 .....	1
2.2 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL 2021 .....	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 2021 .....	6
4. BALANCE PREVISIONAL DEL AÑO 2021 .....	7
5. PRESUPUESTOS DE CAPITAL .....	7
5.1 INVERSIONES .....	7
5.2 INVERSIONES FINANCIERAS .....	8
5.3 ESTADO DE LAS FUENTES DE FINANCIACIÓN .....	8
6. OBJETIVOS A ALCANZAR .....	8
7. PRESUPUESTO DE TESORERIA .....	9

## **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, Gestión de Aguas de Castilla, 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 2021.

Para la elaboración y confección del presupuesto se ha tenido en cuenta la evolución de los ingresos y gastos del año 2020, la aplicación de las tarifas y ordenanzas en vigor y se ha incluido una estimación de la creación de una tarifa para la renovación de infraestructuras por importe de 750.000 € para el año 2021.

## **2. ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE 2021**

### **2.1 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL 2021**

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 y energía eléctrica)
- Costes de conservación de Acometidas de Saneamiento.
- Cánones 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, limpieza de acometidas de alcantarillado, 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 1,12 % de provisión de insolvencias (96 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 GAC, 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 2021

### 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 2020 (tres trimestres), más lo real facturado en el cuarto trimestre del año 2019, 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.

Se incluye para este ejercicio un Fondo de Renovación de Infraestructuras, para hacer frente a la renovación y mejora de las infraestructuras de Agua Potable, que se incluirán en los costes del Servicio.

<b>AGUA</b>	<b>m3</b>	<b>Consumo</b>	<b>Cuotas Servicio</b>	<b>Totales</b>	<b>PM consumo</b>
- Uso doméstico	7.500.319	3.134.095	389.365	<b>3.523.460</b>	<b>0,4179</b>
- Uso industrial	2.198.704	1.524.679	40.717	<b>1.565.396</b>	<b>0,6934</b>
- Uso agua en alta	826.189	192.584		<b>192.584</b>	<b>0,2331</b>
- Consumos Municipales	2.394.611	301.657		<b>301.657</b>	<b>0,1260</b>
	<b>12.919.823</b>	<b>5.153.015</b>	<b>430.082</b>	<b>5.583.097</b>	<b>0,3988</b>
	<b>m3</b>	<b>Consumo</b>	<b>Cuotas Servicio</b>	<b>Totales</b>	<b>PM consumo</b>
<b>ALCANTARILLADO</b>					
- Uso doméstico	7.933.754	1.084.774	103.953	<b>1.188.727</b>	<b>0,1367</b>
- Uso industrial	2.435.367	485.394	10.693	<b>496.087</b>	<b>0,1993</b>
	<b>10.369.121</b>	<b>1.570.168</b>	<b>114.646</b>	<b>1.684.815</b>	<b>0,1514</b>
<b>FONDO RENOVACION INSTALACIONES</b>				<b>750.000</b>	
<b>TOTAL FACTURACIÓN</b>		<b>6.723.183</b>	<b>544.728</b>	<b>7.267.911</b>	
Compensación Bajada 3,1% Tarifa año 2010		150.392		<b>150.392</b>	
<b>TOTAL INGRESOS DE TARIFA</b>				<b>8.168.303</b>	

### 2.2.2 INGRESOS NO TARIFARIOS

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

#### OTROS INGRESOS PRESUPUESTO 2021

Ingresos por Obras y Otras Actividades	325.320
Ingresos accesorios	72.960



**2.2.3 RESUMEN DE INGRESOS**

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2021
Ingresos Agua	<b>5.583.097 €</b>
Ingresos Alcantarillado	<b>1.684.815 €</b>
Fondo Renovación Instalaciones	<b>750.000 €</b>
Compensación Bajada 3,1% Tarifa año 2010	<b>150.392 €</b>
Ingresos por Obras y Otras Actividades	<b>325.320 €</b>
Ingresos Accesorios	<b>72.790 €</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>8.566.414 €</b>



### 3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE 2021

Concepto	Pto Mixta 2021
<b>INGRESOS AGUA</b>	<b>6.483.489</b>
<b>INGRESOS CONSERVACIÓN</b>	<b>0</b>
(Costes Proceso CAPTACION)	-28.901
(Costes Proceso TRATAMIENT.ETAP)	-189.100
Costes Proceso RED DE ALTA	-12.780
(Costes Proceso RED BAJA)	-729.224
Costes Proceso CONSERVACIÓN	-92.340
CANON AGUA	-136.176
Canon CHD	-164.979
<b>(TOTAL COSTE PROCESO AGUA)</b>	<b>-1.353.500</b>
<b>MARGEN ACTIVIDAD AGUA</b>	<b>5.129.989</b>
INGRESOS ALCANTARILLADO	1.684.815
CANON ALCANTARILLADO	-344.705
TOT.CTES.PROCESO ALCANTARILLADO	-429.245
<b>MARGEN ACTIV.ALCANTARILLADO</b>	<b>1.255.569</b>
INGRESOS DE TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	325.320
TOTAL COSTES TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	-104.504
<b>MARGEN ACT.OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>220.816</b>
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES	8.493.623
COSTES ACTIVIDADES	-1.887.250
<b>MARGEN DIRECTO ACTIVIDADES</b>	<b>6.606.374</b>
COSTES FLOTA VEHICULOS SERVICIO	-115.580
CTES.ATENCIÓN CLIENTE	-177.160
COSTES PERSONAL MOD	-2.369.305
<b>COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES</b>	<b>-2.662.044</b>
<b>MARGEN ACTIVIDADES</b>	<b>3.944.329</b>
INGRESOS ACCESORIOS	72.960
COSTES PERSONAL TECNICO ADMINISTRATIVO	-794.312
COSTES GENERALES GESTION	-312.397
COSTES SISTEMAS INFORMACION	-10.051
ESTRUCTURAS COMUNES	0
<b>CTES.ESTRUCTURA SERVICIOS</b>	<b>-1.116.759</b>
<b>EBITDA antes de otros resultados</b>	<b>2.900.530</b>
RTADO ASISTENCIA TECNICA - FEE GESTION	-339.745
OTROS RESULTADOS ORDINARIOS	-339.745
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0
OTROS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0
<b>EBITDA</b>	<b>2.560.785</b>
AMORTIZACIONES	-1.413.118
SUBVENCIONES EN CAPITAL	457.267
PROVISION INSOLVENCIAS	-198.119
<b>EBIT</b>	<b>1.406.816</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0
GASTOS FINANCIEROS	-456.368
RESULTADO FINANCIERO	-456.368
<b>B.A.I.-G</b>	<b>950.448</b>
AJUSTES	0
<b>B.A.I.</b>	<b>950.448</b>
Impuestos	-263.133
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>687.315</b>



#### 4. BALANCE PREVISIONAL DEL AÑO 2021

<b>ACTIVO</b>	<b>Año 2021</b>
Inmovilizado Financiero	322
Inmovilizado Inmaterial	29.292
Inmovilizado Material	3.182
Amortización Acumulada y Provisión	-15.072
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>17.724</b>
Total Existencias	78
Total Cuentas de deudores	2.579
Total efectivo y activos líquidos	4.200
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.857</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.581</b>
<b>PASIVO</b>	<b>Año 2021</b>
Capital Social	5.000
Reservas	1.108
Resultado ejercicio	687
Subvenciones donaciones Rec.	2.077
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>8.872</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE (L/P)</b>	<b>12.247</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE (C/P)</b>	<b>3.462</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>24.581</b>

#### 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:

- Camión de 3.500 kg	30.000 €
- Ciberseguridad	60.000 €
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>90.000 €</b>



**Otras actuaciones de importancia:**

Renovación y mejora de infraestructuras de la red de Agua Potable, con cargo al Fondo de Renovación de Instalaciones de nueva creación, que será mantenido por la Tarifa correspondiente, formando parte de los costes del Servicio

- Renovación y mejora infraestructuras 750.000 €

## **5.2 INVERSIONES FINANCIERAS**

No se contempla ninguna inversión de carácter financiero durante el año 2021.

## **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 este año 2021 son:

1. Consolidar el rendimiento técnico de la red de abastecimiento después de la bajada experimentada este año debido a la rotura de la tubería de FD 500 en el cruce del río Porma y reducir las pérdidas de agua. Objetivo de rendimiento del 82%.
2. Continuar la contención de costes mejorando la eficiencia de los Servicios prestados.
3. Consolidar la mejora en la gestión de la red de alcantarillado con los nuevos medios humanos y materiales implantados.
4. Consolidación del Plan Sanitario del Agua.
5. Finalización de la unificación de estándares y procedimientos en el laboratorio de calidad del agua de Aguas de León.
6. Consolidación y mejora de del sistema de seguridad y salud en el trabajo bajo la nueva norma ISO 45001.
7. Consolidación del sistema de Continuidad de Negocio bajo la norma ISO 22301.
8. Continuar con la transformación del sistema de atención comercial emprendido a raíz del COVID-19, simultaneando la atención presencial con la no presencial.
9. Reducción del importante incremento de impagados debido a la COVID-19
10. Continuación del cambio de contadores a los usuarios, para actualizar el parque, mejorar el rendimiento del sistema y cumplir la orden ICT/155/2020.
11. Priorización de la seguridad y salud en los trabajos.
12. Continuación con procedimiento e infraestructura en ciberseguridad.
13. Desarrollo del plan de renovación y mejora de infraestructuras establecidas en el Plan Director de Abastecimiento de Agua de León con cargo a los nuevos ingresos del fondo de renovación de infraestructuras.

## 7. PRESUPUESTO DE TESORERIA

SOC. MIXTA AGUAS DE LEON, S.L. (Datos en miles de Euros)	PRESUPUESTO DE TESORERÍA												AÑO 2.021	
	ene-21	feb-21	mar-21	abr-21	may-21	jun-21	jul-21	ago-21	sep-21	oct-21	nov-21	dic-21	TOTAL	
Cobros por ventas Agua y Alcantarillado	1.443	88	198	1.536	1.536	84	171	1.561	120	1.754	312	24	8.827	
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	
<b>TOTAL COBROS</b>	<b>1.463</b>	<b>108</b>	<b>218</b>	<b>1.556</b>	<b>1.556</b>	<b>104</b>	<b>191</b>	<b>1.581</b>	<b>140</b>	<b>1.774</b>	<b>332</b>	<b>44</b>	<b>9.067</b>	
Pagos Personal (Nominas + Seg Social)	(179)	(250)	(181)	(188)	(200)	(277)	(191)	(190)	(267)	(205)	(182)	(253)	(2.563)	
Pagos compra agua (canon CHD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(165)	(165)	
Pagos Proveedores y subcontratistas	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(143)	(1.719)	
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	(916)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(916)	
Pago Ayto. León (Liquidaciones - Dividendos)	0	0	0	0	(146)	(229)	0	0	0	0	0	(250)	(625)	
Pago Aquona (Asist. Técnica - Dividendos )	0	0	0	0	(292)	(220)	0	0	0	0	0	0	(512)	
Pago impuestos IVA, IRPF, Sociedades etc	(152)	(176)	(42)	(60)	(198)	(29)	(136)	(151)	(27)	(162)	(168)	(52)	(1.351)	
Pago inversiones Inmov. Material		(10)	(10)	(10)	(10)	(10)	(10)					(30)	(90)	
Pagos inversiones Inmov. Inmaterial													0	
Pago Gastos Financieros	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(12)	
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>(533)</b>	<b>(1.544)</b>	<b>(418)</b>	<b>(472)</b>	<b>(1.005)</b>	<b>(936)</b>	<b>(528)</b>	<b>(510)</b>	<b>(452)</b>	<b>(522)</b>	<b>(524)</b>	<b>(962)</b>	<b>(8.407)</b>	
<b>FLUJO DE TESORERIA</b>	<b>930</b>	<b>(1.436)</b>	<b>(200)</b>	<b>1.085</b>	<b>551</b>	<b>(833)</b>	<b>(337)</b>	<b>1.070</b>	<b>(312)</b>	<b>1.252</b>	<b>(192)</b>	<b>(918)</b>	<b>660</b>	
<b>SALDO INICIAL :</b>	<b>3.540</b>	<b>4.470</b>	<b>3.034</b>	<b>2.834</b>	<b>3.918</b>	<b>4.470</b>	<b>3.637</b>	<b>3.300</b>	<b>4.370</b>	<b>4.058</b>	<b>5.310</b>	<b>5.118</b>	5.118	
<b>SALDO FINAL</b>	4.470	3.034	2.834	3.918	4.470	3.637	3.300	4.370	4.058	5.310	5.118	<b>4.200</b>	4.200	