

**PROPOSTA
PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, S.A.
EXERCICI 2019**

26 de novembre de 2018

PRESSUPOST AIGÜES DEL PRAT, SA

EXERCICI DE L'ANY 2019

	<u>Pàg.</u>
1. MEMÒRIA	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 ordinari 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.....	14
2.7. Compte de de pèrdues i guanys segons estructura del Pla General de comptabilitat.....	18
3. PROGRAMA D'INVERSIONS, ACTUACIÓ I FINANÇAMENT - PAIF -	
(articles 210 i 225 del Decret 179/1995, de 13 de Juny).....	19
3.1. Objectius que justifiquen les inversions a realitzar a l'any 2019.....	19
3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici 2019	19
3.2.1. Inversions en bens de caràcter intangibles.....	19
3.2.2. Inversions en bens de caràcter material	20
3.2.3. Variació de passius financers.....	20
3.2.4 Resum de les inversions de l'exercici 2019.....	20
3.3. Relació d'inversions pressupostades.....	21
3.3.1. Inversions en bens de caràcter intangibles.....	21
3.3.2. Inversions en bens de caràcter material.....	22
3.3.3. Variacions de passius financers.....	22
3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions	23
3.5. Avaluació econòmica de les inversions a escometre durant l'exercici 2019	25
3.5.1. Respecte al compte d'exploració de l'exercici.....	25
3.5.2. Respecte al balanç.....	25
4. RESUM PRESSUPOST.....	26

I.- MEMORIA

El present document conté el pressupost de l'empresa pública municipal Aigües del Prat, SA per a l'any 2019.

Consideracions econòmiques emprades en la confecció del pressupost:

- Es contempla l'augment de les tarifes d'aigua en un percentatge del 2%. Les tarifes d'aigua romanien invariables des del març de l'any 2014. Aquest increment que motivat, entre altres pels factors següents: evolució de l'IPC i evolució dels abonats amb tarifa social,
- Es mantenen per a l'any 2019 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 s'ha contemplat de forma generalitzada cap actualització dels imports de les despeses ni dels ingressos per una estimació a l'alça de l'índex de preus al consum. El increments de despeses previstos per l'evolució de l'índex del preus al consum o altres factors son els següents: sous i salaris 2,25% (segons acord assolit entre funció pública i sindicats) respecte als reals, energia elèctrica, 2%, reactiu CO2, 2%.

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 7/2017-6/2018 actualitzades i projectades per a l'any 2019, 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 7/2017-6/2018 i s'ha procedit a la seva actualització i projecció per a l'any 2019.

- 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 2019.

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 criteri 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 2018	Any 2019	2019 s/ 2018
TARIFARIS:	5.047.420,19	5.339.404,63	5,78
. Quota de servei.....	2.456.713,44	2.513.433,14	2,31
. Consum.....	2.590.706,75	2.825.971,49	9,08
NO TARIFARIS:	2.079.702,49	2.021.140,11	-2,82
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió.	38.472,00	21.767,00	-43,42
. Prestació serveis relacionats amb l'activitat d'abastament			
<i>Venda d'escomeses.....</i>	<i>63.715,62</i>	<i>39.300,00</i>	<i>-38,32</i>
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	<i>56.998,00</i>	<i>61.000,00</i>	<i>7,02</i>
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	<i>574,00</i>	<i>250,00</i>	<i>-56,45</i>
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	<i>66.704,52</i>	<i>66.300,00</i>	<i>-0,61</i>
<i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i>	<i>400.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>-25,00</i>
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	<i>250.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>20,00</i>
Altres treballs o serveis:			
<i>Varis.....</i>	<i>57,33</i>	<i>50,00</i>	<i>-12,79</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>237.500,00</i>	<i>245.000,00</i>	<i>3,16</i>
. Ingressos financers.....	1.216,54	340,55	-72,01
. Ingressos per recaptació de tributs.....	80.005,00	82.200,00	2,74
. Varis (ingr.extraord., venda de subproductes.....	12.976,96	21.580,50	66,30
. Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament/ Periodificació subvencions.....	753.482,52	765.352,06	1,58
SUMA D'INGRESSOS.....	7.127.122,68	7.360.544,74	3,28

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

ESTAT D'INGRESSOS: SERVEI DE SANEJAMENT	IMPORT EN EUROS		VARIACIÓ %
	Any 2018	Any 2019	2019 s/2018
TARIFARIS:	0,00	0,00	--
. Quota de servei.....	0,00	0,00	--
. Consum.....	0,00	0,00	--
NO TARIFARIS:	691.282,00	692.810,47	0,22
. 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>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
Altres treballs o serveis:			
<i>Varis.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Servei manteniment instal·lacions Zal.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Energia fotovoltaica.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Prestació de serveis analítics.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	--
<i>Prestació del servei.....</i>	<i>691.282,00</i>	<i>692.810,47</i>	<i>0,22</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	--
SUMA D'INGRESSOS.....	691.282,00	692.810,47	0,22

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 2019, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2018 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 €		
	Anv 2018	Anv 2019	Anv 2018	Anv 2019	Anv 2018	Anv 2019		
INGRESSOS								
TARIFARIS:	5.047.420,19	5.339.404,63	0,00	0,00	5.047.420,19	5.339.404,63	5,78	A
. Quota de servei.....	2.456.713,44	2.513.433,14	0,00	0,00	2.456.713,44	2.513.433,14	2,31	
. Consum.....	2.590.706,75	2.825.971,49	0,00	0,00	2.590.706,75	2.825.971,49	9,08	
NO TARIFARIS:	2.079.702,49	2.021.140,11	691.282,00	692.810,47	2.770.984,49	2.713.950,58	-2,06	
. Drets de subscripció contracte, connexió i reconnexió subministrament.....	38.472,00	21.767,00	0,00	0,00	38.472,00	21.767,00	-43,42	B
. Prestació serveis relacionats amb l'activit. de cap- tació, tractament i distribució d'aigua potable:								
<i>Venda d'escomeses.....</i>	63.715,62	39.300,00	0,00	0,00	63.715,62	39.300,00	-38,32	B
<i>Venda i col·locació de comptadors.....</i>	56.998,00	61.000,00	0,00	0,00	56.998,00	61.000,00	7,02	
<i>Canvi d'emplaçament de comptadors.....</i>	574,00	250,00	0,00	0,00	574,00	250,00	-56,45	
<i>Cànon servei protecció contra incendis.....</i>	66.704,52	66.300,00	0,00	0,00	66.704,52	66.300,00	-0,61	
<i>Treballs d'obres encarregats per tercers.....</i>	400.000,00	300.000,00	0,00	0,00	400.000,00	300.000,00	-25,00	C
<i>Treballs propis per a l'immobilitzat.....</i>	250.000,00	300.000,00	0,00	0,00	250.000,00	300.000,00	20,00	D
Altres treballs o serveis:								
<i>Varis.....</i>	57,33	50,00	0,00	0,00	57,33	50,00	-12,79	
<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>	237.500,00	245.000,00	0,00	0,00	237.500,00	245.000,00	3,16	
<i>Prestació del servei de gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram.....</i>			691.282,00	692.810,47	691.282,00	692.810,47	0,22	
. Ingressos financers.....	1.216,54	340,55	0,00	0,00	1.216,54	340,55	-72,01	
. Ingressos per recaptació de tributs.....	80.005,00	82.200,00	0,00	0,00	80.005,00	82.200,00	2,74	
. Varis (ingr.extraord., venda de subproductes l'immobilitzat).....	12.976,96	21.580,50	0,00	0,00	12.976,96	21.580,50	66,30	
. Ingrés pel valor dels drets sobre actius cedits en ús corresponents a les instal·lacions d'abastament								
/Periodificació subvencions.....	753.482,52	765.352,06	0,00	0,00	753.482,52	765.352,06	1,58	
SUMA D'INGRESSOS.....	7.127.122,68	7.360.544,74	691.282,00	692.810,47	7.818.404,68	8.053.355,21	3,01	E

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 2019 sigui un 5,78% (291.984,44 €) superior a la xifra prevista a l'any anterior com a resultat d'haver considerat, d'acord amb les dades reals, un augment del volum facturat segons la tendència mostrada entre juliol de 2017 i juny 2018 i un increment de preus del 2%.

L'increment en els ingressos tarifaris facturats per consum d'aigua compensaran la reducció que hem considerat es produeixi en els ingressos procedents de l'execució d'escomeses i de obres i treballs per a tercers.

• No tarifaris:

B. Drets de connexió, connexió, reconexió de subministrament, venda d'escomeses i de comptadors. Es preveu una reducció de les escomeses a executar durant 2019, d'acord a la tendència mostrada durant el període 7-2017/6-2018.

C. Treballs d'obres encarregades per tercers:
També es preveu una reducció d'un 25% (100.000 €) en les obres i treballs encarregades per tercers.

D. Treballs propis per a l'immobilitzat.
Responen als treballs efectuats en renovació de xarxa d'aigua efectuada per la pròpia empresa i estan relacionats amb la transferència de capital de l'Ajuntament del Prat per a la renovació de canonades de xarxa d'aigua.

E. Suma d'ingressos. Els ingressos totals augmentaran un 3,01% (234.950,53€).

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 2018	Any 2019	2019 s/2018
EXPLOTACIÓ	5.873.024,70	5.989.113,32	1,98
. Despeses de personal			
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	<i>1.789.440,66</i>	<i>1.898.288,41</i>	<i>6,08</i>
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	<i>506.411,71</i>	<i>545.104,66</i>	<i>7,64</i>
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i>	<i>32.854,59</i>	<i>34.823,32</i>	<i>5,99</i>
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	393.224,39	394.099,37	0,22
. Compra d'aigua.....	1.238.766,54	1.243.450,46	0,38
. Materials de conservació, manteniment i obres:			
<i>Materials per al manteniment d'instal.lacions.....</i>	<i>77.287,27</i>	<i>55.209,14</i>	<i>-28,57</i>
<i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i>	<i>198.400,00</i>	<i>174.660,00</i>	<i>-11,97</i>
<i>Materials destinats al funcionament del laboratori.....</i>	<i>50.604,13</i>	<i>54.708,50</i>	<i>8,11</i>
<i>Materials destinats a obres per a tercers i pròpies.....</i>	<i>438.100,00</i>	<i>401.830,00</i>	<i>-8,28</i>
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers.....	322.226,20	306.733,72	-4,81
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	138.250,42	158.954,60	14,98
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	27.937,76	29.809,18	6,70
. Impostos i taxes.....	188.907,30	200.520,02	6,15
. Generals:			
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	<i>48.909,24</i>	<i>40.522,01</i>	<i>-17,15</i>
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	<i>15.384,33</i>	<i>22.593,79</i>	<i>46,86</i>
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i>	<i>52.768,67</i>	<i>45.659,22</i>	<i>-13,47</i>
<i>Assegurances.....</i>	<i>48.661,47</i>	<i>53.169,13</i>	<i>9,26</i>
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	<i>31.033,89</i>	<i>24.485,30</i>	<i>-21,10</i>
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	<i>43.472,91</i>	<i>51.853,57</i>	<i>19,28</i>
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	<i>15.800,00</i>	<i>17.200,00</i>	<i>8,86</i>
<i>Assessoraments externs.....</i>	<i>40.579,54</i>	<i>37.500,00</i>	<i>-7,59</i>
<i>Lloguer i Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	<i>31.988,94</i>	<i>32.088,85</i>	<i>0,31</i>
<i>Serveis bancaris.....</i>	<i>25.900,00</i>	<i>28.400,00</i>	<i>9,65</i>
<i>Altres despeses.....</i>	<i>116.114,74</i>	<i>137.450,07</i>	<i>18,37</i>
DOTACIONS	1.208.290,14	1.244.478,07	2,99
. Financeres.....	33.939,02	28.017,24	-17,45
. Amortitzacions.....	1.111.258,37	1.164.113,73	4,76
. Insolvències.....	63.092,75	52.347,10	-17,03
SUMA DE DESPESES.....	7.081.314,84	7.233.591,39	2,15
RETRIBUCIÓ	45.807,84	126.953,35	177,14

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

ESTAT DE DESPESES: SERVEI DE SANEJAMENT	IMPORT EN EUROS		VARIACIÓ %
	Any 2018	Any 2019	2019 s/2018
EXPLOTACIÓ	672.623,67	671.810,12	-0,12
. Despeses de personal			
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	<i>351.403,32</i>	<i>364.786,15</i>	<i>3,81</i>
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	<i>123.355,10</i>	<i>130.366,75</i>	<i>5,68</i>
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció.....</i>	<i>4.894,71</i>	<i>6.207,50</i>	<i>26,82</i>
. 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>	<i>36.300,00</i>	<i>45.050,00</i>	<i>24,10</i>
<i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Materials destinats al funcionament del laboratori.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Materials destinats a obres per a tercers i pròpies.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers.....	34.517,36	37.965,91	9,99
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	0,00	0,00	--
. Vehicles (reparacions i consum benzina).....	35.803,00	37.372,88	4,38
. Impostos i taxes.....	2.219,50	3.086,32	39,05
. Generals:			
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	<i>4.214,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-100,00</i>
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua.....</i>	<i>6.662,00</i>	<i>5.805,31</i>	<i>-12,86</i>
<i>Assegurances.....</i>	<i>9.558,00</i>	<i>11.435,32</i>	<i>19,64</i>
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	<i>2.507,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>--</i>
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	<i>359,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Assessoraments externs.....</i>	<i>4.410,00</i>	<i>2.300,00</i>	<i>-47,85</i>
<i>Lloguer i Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	<i>3.154,00</i>	<i>4.172,97</i>	<i>32,31</i>
<i>Serveis bancaris.....</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
<i>Altres despeses.....</i>	<i>53.166,68</i>	<i>21.261,01</i>	<i>-60,01</i>
DOTACIONS	18.658,33	21.000,35	12,55
. Financeres.....	3.460,49	3.240,78	-6,35
. Amortitzacions.....	15.197,84	17.759,57	16,86
. Insolvències.....	0,00	0,00	--
SUMA DE DESPESES.....	691.282,00	692.810,47	0,22
RETRIBUCIÓ	0,00	0,00	--

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 2019, reproduint-se al costat de cada partida el pressupost aprovat al darrer exercici 2018 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 domiciliaria d'aigua potable)		SERVEI DE SANEJAMENT (Clavegueram)		TOTAL EMPRESA €	TOTAL EMPRESA €		
	Anv 2018	Anv 2019	Anv 2018	Anv 2019	Anv 2018	Anv 2019		
DESPESES								
EXPLOTACIÓ	5.873.024,70	5.989.113,32	672.623,67	671.810,12	6.545.648,37	6.660.923,44	1,76	A
. Despeses de personal								
<i>Sous salaris i assimilats.....</i>	<i>1.789.440,66</i>	<i>1.898.288,41</i>	<i>351.403,32</i>	<i>364.786,15</i>	<i>2.140.843,98</i>	<i>2.263.074,56</i>	<i>5,71</i>	B
<i>Quota empresa seguretat social.....</i>	<i>506.411,71</i>	<i>545.104,66</i>	<i>123.355,10</i>	<i>130.366,75</i>	<i>629.766,81</i>	<i>675.471,41</i>	<i>7,26</i>	B
<i>Altres despeses: Formació, Assegur.i Prevenció...</i>	<i>32.854,59</i>	<i>34.823,32</i>	<i>4.894,71</i>	<i>6.207,50</i>	<i>37.749,30</i>	<i>41.030,82</i>	<i>8,69</i>	
. Energia elèctrica per a la producció aigua.....	393.224,39	394.099,37	0,00	0,00	393.224,39	394.099,37	0,22	
. Compra d'aigua.....	1.238.766,54	1.243.450,46	0,00	0,00	1.238.766,54	1.243.450,46	0,38	
. Materials de conservació, manteniment i obres:								
<i>Materials per al manteniment d'instal.lacions</i>	<i>77.287,27</i>	<i>55.209,14</i>	<i>36.300,00</i>	<i>45.050,00</i>	<i>113.587,27</i>	<i>100.259,14</i>	<i>-11,73</i>	C
<i>Materials: Comptadors d'aigua.....</i>	<i>198.400,00</i>	<i>174.660,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>198.400,00</i>	<i>174.660,00</i>	<i>-11,97</i>	D
<i>Materials destinats al funcionament del laboratori..</i>	<i>50.604,13</i>	<i>54.708,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.604,13</i>	<i>54.708,50</i>	<i>8,11</i>	
<i>Materials i serveis per a obres per a tercers i pròpia</i>	<i>438.100,00</i>	<i>401.830,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>438.100,00</i>	<i>401.830,00</i>	<i>-8,28</i>	E
. Treballs de conservació/manteniment fets per tercers	322.226,20	306.733,72	34.517,36	37.965,91	356.743,56	344.699,63	-3,38	
. Reactius pel tractament de l'aigua.....	138.250,42	158.954,60	0,00	0,00	138.250,42	158.954,60	14,98	F
. Vehicls (reparacions i consum benzina).....	27.937,76	29.809,18	35.803,00	37.372,88	63.740,76	67.182,06	5,40	
. Impostos i taxes.....	188.907,30	200.520,02	2.219,50	3.086,32	191.126,80	203.606,34	6,53	
. Generals:								
<i>Reparació i conservació local i mobiliari.....</i>	<i>48.909,24</i>	<i>40.522,01</i>	<i>4.214,00</i>	<i>0,00</i>	<i>53.123,24</i>	<i>40.522,01</i>	<i>-23,72</i>	
<i>Cost comunicacions telegestió.....</i>	<i>15.384,33</i>	<i>22.593,79</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.384,33</i>	<i>22.593,79</i>	<i>46,86</i>	G
<i>Subministraments d'electricitat, telèfon i aigua....</i>	<i>52.768,67</i>	<i>45.659,22</i>	<i>6.662,00</i>	<i>5.805,31</i>	<i>59.430,67</i>	<i>51.464,53</i>	<i>-13,40</i>	H
<i>Assegurances.....</i>	<i>48.661,47</i>	<i>53.169,13</i>	<i>9.558,00</i>	<i>11.435,32</i>	<i>58.219,47</i>	<i>64.604,45</i>	<i>10,97</i>	I
<i>Material consumible d'oficines i ordinadors.....</i>	<i>31.033,89</i>	<i>24.485,30</i>	<i>2.507,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>33.540,89</i>	<i>26.485,30</i>	<i>-21,04</i>	
<i>Tramesa factures clients i comunicacions.....</i>	<i>43.472,91</i>	<i>51.853,57</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>43.572,91</i>	<i>51.853,57</i>	<i>19,00</i>	
<i>Col.laboracions a entitats del municipi.....</i>	<i>15.800,00</i>	<i>17.200,00</i>	<i>359,00</i>	<i>0,00</i>	<i>16.159,00</i>	<i>17.200,00</i>	<i>6,44</i>	
<i>Assessoraments externs.....</i>	<i>40.579,54</i>	<i>37.500,00</i>	<i>4.410,00</i>	<i>2.300,00</i>	<i>44.989,54</i>	<i>39.800,00</i>	<i>-11,53</i>	
<i>Lloguer i Neteja de l'edifici i instal.lacions.....</i>	<i>31.988,94</i>	<i>32.088,85</i>	<i>3.154,00</i>	<i>4.172,97</i>	<i>35.142,94</i>	<i>36.261,82</i>	<i>3,18</i>	
<i>Serveis bancaris.....</i>	<i>25.900,00</i>	<i>28.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>25.900,00</i>	<i>28.400,00</i>	<i>9,65</i>	
<i>Altres despeses.....</i>	<i>116.114,74</i>	<i>137.450,07</i>	<i>53.166,68</i>	<i>21.261,01</i>	<i>169.281,42</i>	<i>158.711,08</i>	<i>-6,24</i>	
DOTACIONS	1.208.290,14	1.244.478,07	18.658,33	21.000,35	1.226.948,47	1.265.478,42	3,14	
. Financeres.....	33.939,02	28.017,24	3.460,49	3.240,78	37.399,51	31.258,02	-16,42	
. Amortitzacions.....	1.111.258,37	1.164.113,73	15.197,84	17.759,57	1.126.456,21	1.181.873,30	4,92	J
. Insolvències.....	63.092,75	52.347,10	0,00	0,00	63.092,75	52.347,10	-17,03	
SUMA DE DESPESES.....	7.081.314,84	7.233.591,39	691.282,00	692.810,47	7.772.596,84	7.926.401,86	1,98	
RETRIBUCIÓ	45.807,84	126.953,35	0,00	0,00	45.807,84	126.953,35	177,14	

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

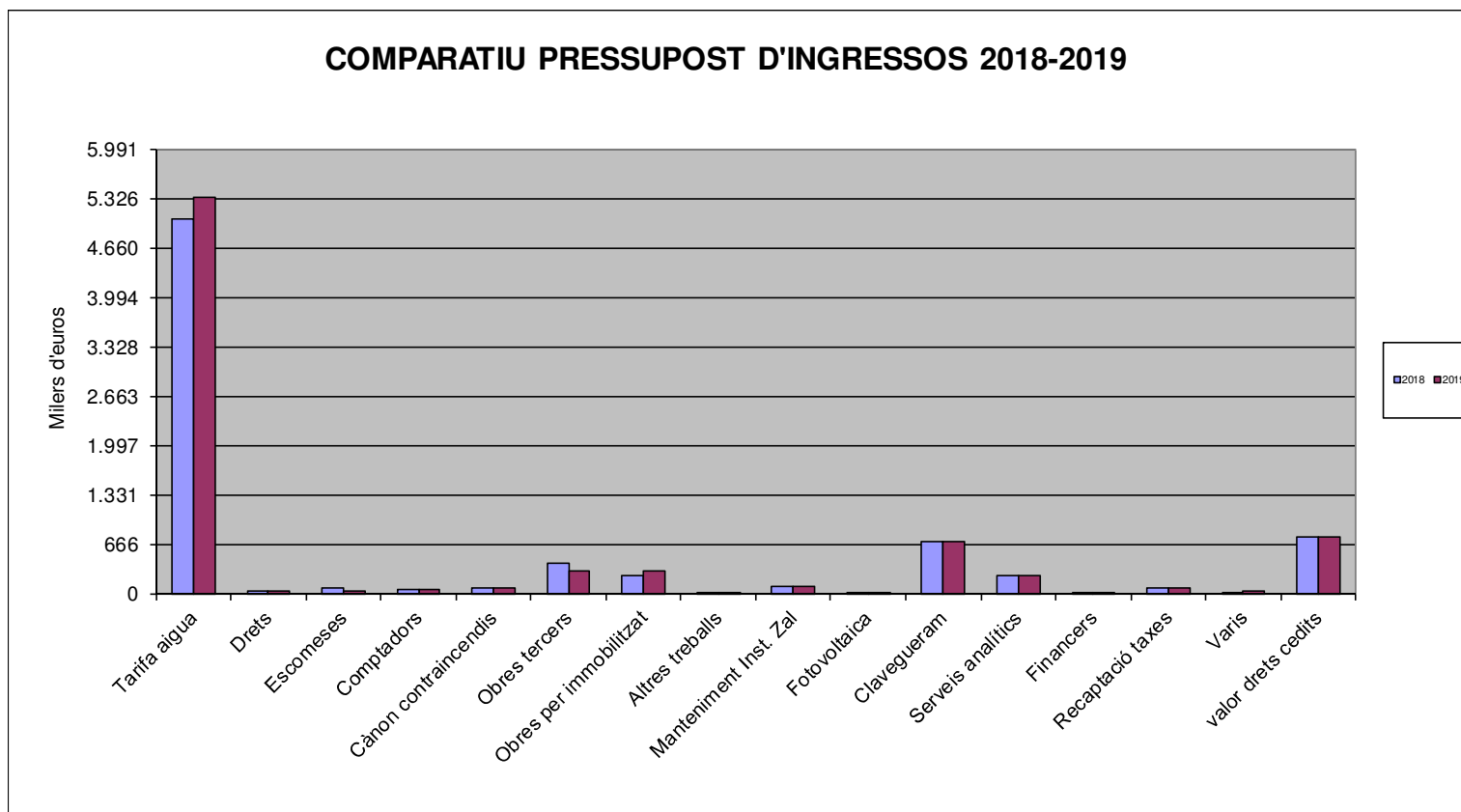
- A. Despeses d'exploració:** El total de les despeses d'exploració augmenten un 1,76% (115.275,07 €).
- B. Sous, salaris i assimilats:** Experimenten un augment del 5,71% (122.230,58 €) per que a l'any 2018 es va preveure un augment salarial del 1% i al final la llei de pressupostos de l'Estat pel 2018 va recollir un increment màxim del 2,05%. L'efecte d'aquesta diferencia d' increment es recull a l'any 2019 i també per que s'ha previst un 2,25% com a augment per a l'any 2019. Així mateix s'ha autoritzat la contractació d'un nou tècnic per ocupar una plaça vacant des de l'any 2017. Evidentment l'increment de salaris també trasllada els seus efectes a les despeses de seguretat social.
- C. Materials pel manteniment d'instal·lacions:** Aquesta partida es redueix en un 11,73% (13.598,13 €) degut a les inversions realitzades de forma continua en renovació de xarxa. A l'anar, poc a poc, tenint una xarxa més nova disminueixen les despeses de manteniment.
- D. Comptadors d'aigua:** Aquesta partida es redueix en un 11,97% (23.740 €) d'acord a les previsions del programa de substitució de comptadors.
- E. Materials i treballs destinats a obres per a tercers i pròpies:** Aquesta partida es redueix en un 8,28 % (36.270 €) perquè s'ha considerat que la xifra de vendes a tercers es reduirà en un 25% i per tant, en consonància, també es redueix l'adquisició de materials i serveis amb destí a les vendes.
- F. Reactius pel tractament d'aigua:** Aquesta partida augmenta un 14,98% (16.704,18 €) principalment, pel augment sofert per la sosa càustica i l'hipoclorit als mercats internacionals.
- G. Cost comunicacions tele gestió:** Es previst que aquesta partida s'incrementi un 46,86% (7.209,46 €) respecte al 2018 per la necessitat de reforçar les comunicacions de les unitats productives (pous, sensors i plantes)
- H. Subministraments (d'electricitat, telèfon i aigua):** Es preveu que aquesta partida disminueixi un 13,40% (7.966,14 €) per l'entrada en funcionament de la planta fotovoltaica de l'edifici corporatiu.
- I. Assegurances:** Es preveu que aquesta partida augmenti un 10,97% (6.384,98 €) per haver dotat de més cobertura a l'assegurança de responsabilitat civil.

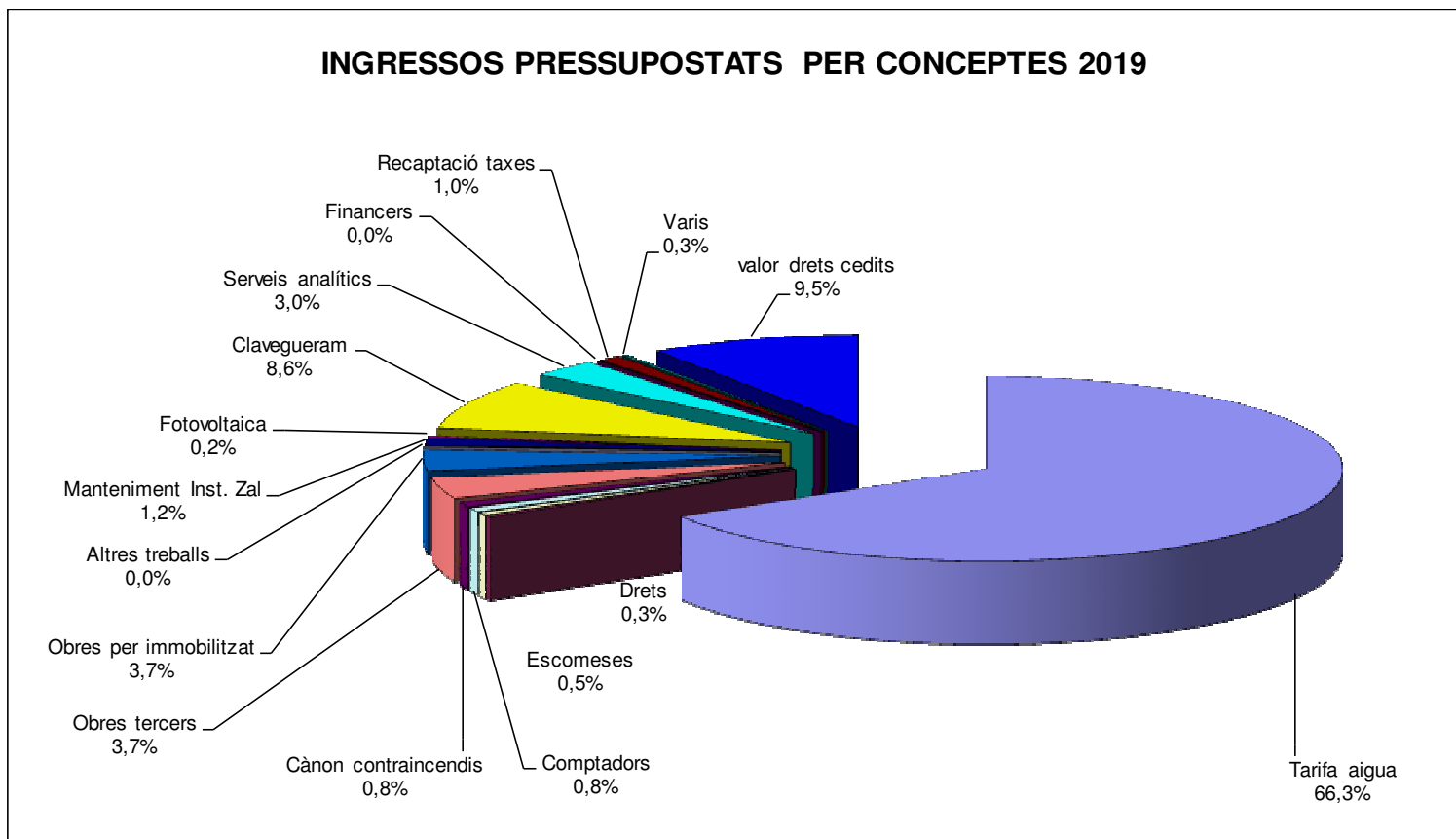
J. Dotacions: En general les despeses de dotacions augmenten un 3,14%, (38.529,95 €) principalment degut al increment de la partida d'amortitzacions per l'actiu fix posat en marxa al darrer exercici 2018.

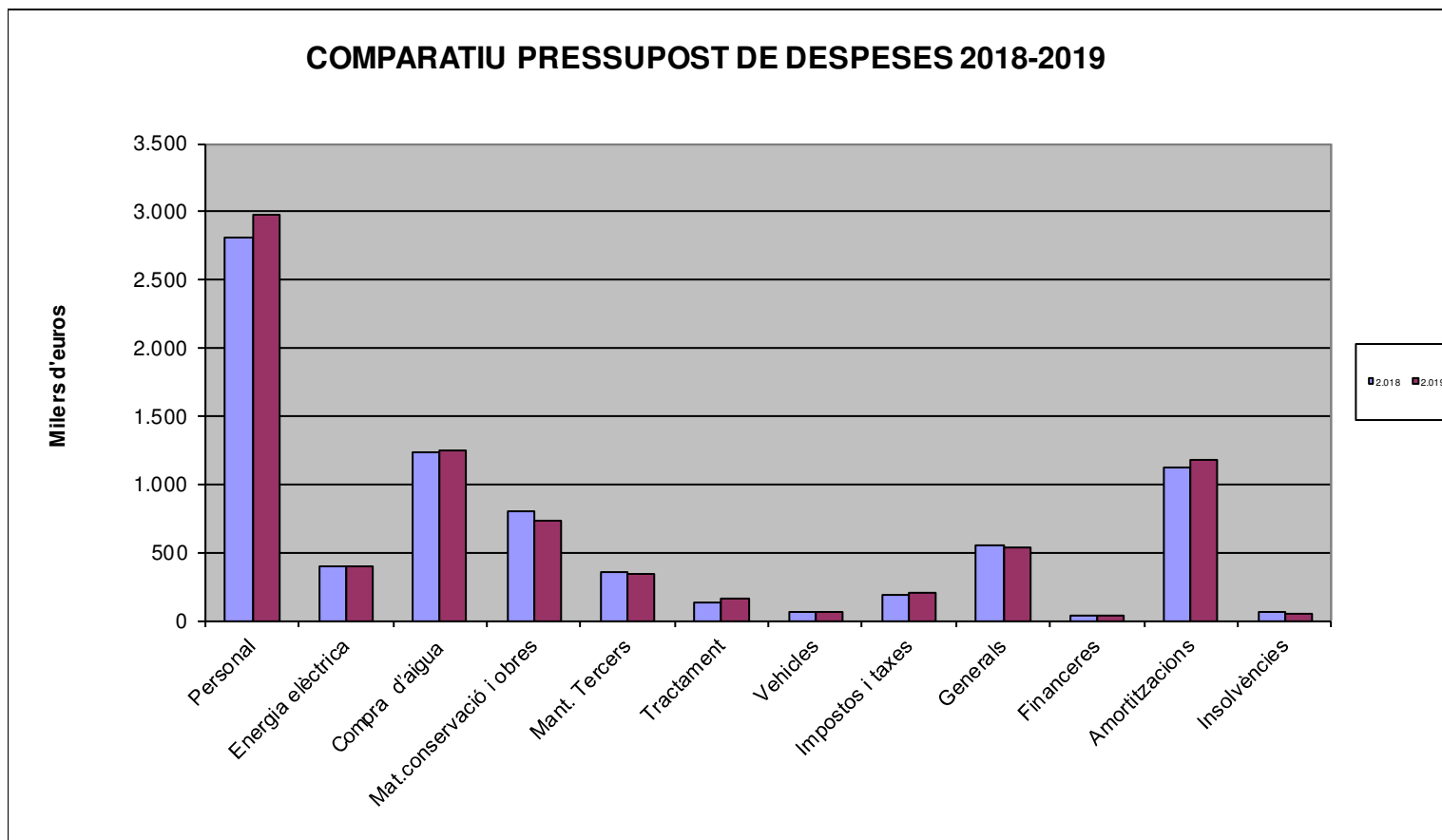
K. Total despeses:

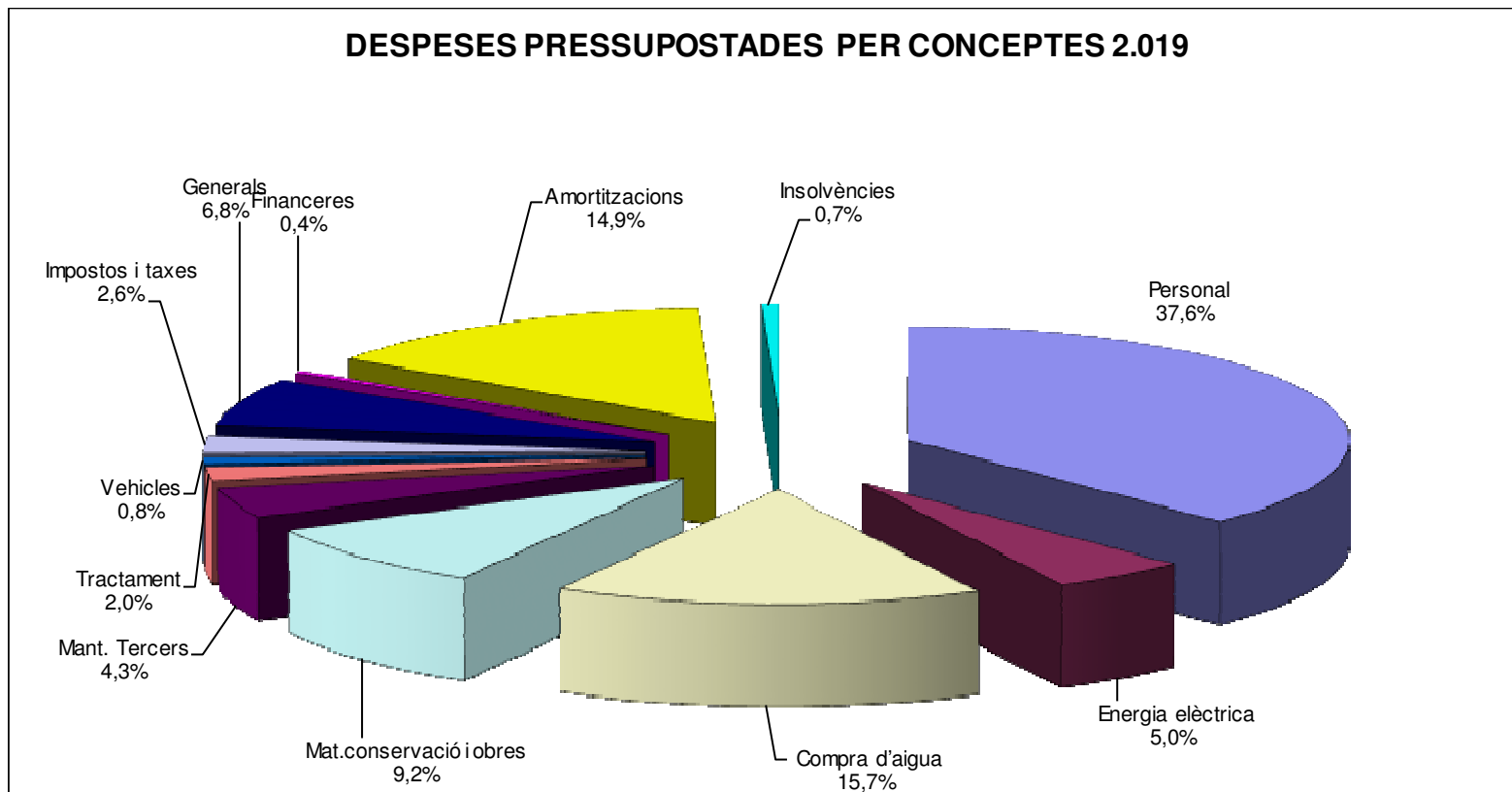
En definitiva les despeses totals augmenten un 1,98% (153.805,02 €).

2.6 Gràfics:









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

	2018	2019	%
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	6.720.723,66	6.883.882,10	2,43
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.	250.000,00	300.000,00	20,00
4. Aprovisionaments.	-2.539.269,79	-2.475.076,30	-2,53
a) Consum de mercaderies.	-1.064.105,35	-1.064.105,35	0,00
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles.	-1.100.176,38	-1.074.627,18	-2,32
c) Treballs realitzats per altres empreses.	-374.988,06	-336.343,77	-10,31
5. Altres ingressos d'explotació.	92.981,96	103.780,50	11,61
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	84.988,89	100.980,50	18,82
b) Subvencions d' explotació afegides al resultat de l'exercici.	7.993,07	2.800,00	-64,97
6. Despeses de personal.	-2.808.360,09	-2.979.576,79	6,10
a) Sous, salaris i assimilats.	-2.140.843,98	-2.263.074,56	5,71
b) Carregues socials.	-667.516,11	-716.502,23	7,34
c) Provisions.	0,00	0,00	--
7. Altres despeses d' explotació.	-1.260.838,71	-1.255.276,05	-0,44
a) Serveis exteriors.	-1.064.050,55	-1.084.580,98	1,93
b) Tributs.	-105.695,41	-112.347,97	6,29
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-63.092,75	-52.347,10	-17,03
d) Altres despeses de gestió corrent.	-28.000,00	-6.000,00	-78,57
8. Amortització del immobilitzat.	-1.126.456,21	-1.181.873,30	4,92
9. Imputació de subvencions d'immobilit.no financer i altres.	753.482,52	765.352,06	1,58
10. Excés de provisions.			
11. Deteriorament i resultat per vendes de l' immobilitzat.			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci.			
13. Altres resultats.			
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	82.263,34	161.212,22	95,97
14. Ingressos financers.	1.216,54	340,55	-72,01
a) De participacions en instruments de patrimoni.			
b) De valors negociables i altres instruments financers.	16,54	0,00	-100,00
b.1) A empreses del grup i associades.	0,00	0,00	--
b.2) A tercers.	16,54	0,00	-100,00
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	1.200,00	340,55	-71,62
15. Despeses financers.	-37.399,51	-31.258,02	-16,42
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	-34.919,52	-29.461,64	-15,63
b) Per deutes amb tercers.	-2.479,99	-1.796,38	-27,57
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)	-36.182,97	-30.917,47	-14,55
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	46.080,37	130.294,75	182,76
20. Impostos sobre beneficis.	-272,53	-3.341,40	1.126,07
A.4) RESULTAT DE L' EJERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)	45.807,84	126.953,35	177,14
B) OPERACIONS INTERRUMPDES			
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d' impostos.			
A.5) RESULTAT DE L' EJERCICI (A.4+21)	45.807,84	126.953,35	177,14

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 2019

Els principals objectius que es pretenen aconseguir amb el programa d'inversions contingut al pressupost corresponent a l'exercici de l'any 2019 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 així com iniciar l'execució del projecte de remineralització de les línies de producció d'aigua potable a la ETAP MAS BLAU (1^a fase).
- c) Actualitzar la intranet, el software i hardware de les lectures dels comptadors, afegir noves funcionalitats al telecontrol, així com avançar en el programari d'administració electrònica.

3.2. Detall de les inversions a executar durant l'exercici del 2019

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 121.000 €

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

- al desenvolupament del programari d'ordres de treball i magatzem.
- a la substitució de l'actual software i hardware que s'utilitza per a les gestió de les lectures dels comptadors.
- al desenvolupament de noves funcionalitats pel telecontrol de les instal·lacions productives
- al desenvolupament de programari d'administració electrònica: gestor documental i porta signatures.
- al desenvolupament del registre d'entrada i sortida de documents.
- al desenvolupament de noves funcionalitats pel programari de gestió administrativa Ekon.
- a l'actualització del programari SPEC de control de presència del personal: fitxatges, vacances, malalties, etc.
- a l'adquisició del programari LIMS pel laboratori analític
- a l'adquisició d'un programari per a la virtualització d'ordinadors personals.

3.2.2. Inversions en bens de caràcter material

Les inversions previstes en bens de caràcter material ascendeixen a: 732.055,09 € i es realitzaran en:

- equips d'informàtica (maquinari)
- actuacions en les instal·lacions de producció i xarxa d'aigua.
- 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:

- la renovació / substitució de canonades d'aigua potable.
- l'execució del projecte de re mineralització a les línies de producció de l'ETAP Mas Blau (1ª fase)
- 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.
- la substitució de membranes de línies d'osmosis.
- la renovació d'alarmes a diverses instal·lacions.

- l'adquisició d'un cabalímetre
- les obres necessàries per a la implantació d'un procés de re cloració de l'aigua abastida al Port.
- La substitució de la vàlvula reductora d'alta
- La renovació d'equips multi paramètrics.

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 2019.

Tipus i destí de les inversions	IMPORT EN €
En bens de caràcter intangible	121.000,00
En bens de caràcter material:	0
Equips informàtics	10.700,00
.....Instal·lacions d'abastament d'aigua	711.355,09
En equips de laboratori	10.000,00
Disminució de passius financers	205.419,50
Suma	1.058.474,59

3.3. Relació de les inversions pressupostades

3.3.1. Inversions en bens de caràcter intangible

NÚM. ORDRE	DENOMINACIÓ	IMPORT EN €
1	Programari de gestió d'ordres de treball.	5.000,00
2	Nou programari de gestió de lectures.	30.000,00
3	Actualització i millora del software del telecontrol de la producció i distribució d'aigua. Desenvolupament de noves funcionalitats.	15.000,00
4	Programari de virtualització de PC's	5.000,00
5	Desenvolupament de programari d'administració electrònica	25.000,00
6	Registre d'entrada i sortida de documents	10.000,00
7	Noves funcionalitats pel programari de gestió l'EKON	10.000,00
8	Actualització del programari de control de presència Spec	11.000,00
9	Programari LIMS pel laboratori analític	10.000,00
Total inversions en bens de caràcter intangible		121.000,00

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	6.000,00
Total inversions en equips informàtics		10.700,00

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.	300.000,00
2	Implantació d'un sistema de re mineralització a les línies de producció d'aigua potable de l'Etap "Mas Blau" -1ª Fase	100.000,00
3	Adquisició d'una bomba de dipòsit en baixa.	25.000,00
4	Renovació d'equips i maquinària pel personal de la xarxa i clav.	21.455,09
5	Renovació de dos vehicles de la flota.	38.000,00
6	Renovació d'alarmes a l'Etap Sagnier i de reductores	12.000,00
7	Inversions o actuacions en l'edifici corporatiu	20.000,00
8	Adquisició d'un cabalímetre no invasiu	6.000,00
9	Substitució de membranes de línies d'osmosis.	72.900,00
10	Sistema per a re clorar l'aigua que s'abasteix al Port	20.000,00
11	Adquisició de vàlvula reductora en alta per a l'estació de connexió metropolitana	20.000,00
12	Renovació d'equips multi paramètrics	20.000,00
13	Sectorització d'una nova zona	36.000,00
14	Partida per a la reparació extraordinària d'elements de les Etap's	20.000,00
Total inversions en instal·lacions d'abastament d'aigua i altres		711.355,09

3.3.2.3. Laboratori Analític

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

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
Total variacions de passius financers		205.419,50

3.4. Especificació de les fonts de finançament de les inversions

El programa d'inversions de l'any 2019 serà finançat mitjançant:

Amb els recursos que s'estimen obtenir al mateix exercici 2019: *“retribució o superàvit d'exploració + 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'exploració previst a l'any 2019	126.953,35
Dotació per amortitzacions 2019	1.181.873,30
Sanejament d'ingressos a distribuir i de subvencions de capital(-) 2019	-765.352,06
Transferència de capital de l'Ajuntament del Prat per renovació xarxa aigua potable	300.000,00
Transferència de capital Ajuntament del Prat per a l'implantació del sistema de re mineralització a l'Etap “Mas Blau”-1ª fase.	100.000,00
Formalització nova operació de préstec.	115.000,00
Total recursos a disposar a l'any 2019	1.058.474,59

No obstant això, serà necessari renovar l'actual pòlissa de crèdit que la companyia te subscripta 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 2019 es previst que es formalitzi una operació de préstec per un import de 115.000,00 € 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 2019 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 domiciliaria		ment de la xarxa de		EUROS	EUROS	
	d'aigua potable)		clavegueram)				
<u>INGRESSOS</u>	Any 2018	Any 2019	Any 2018	Any 2019	Any 2018	Any 2019	2019 s /2018
(Fonts pròpies de financiació de les inversions)							
-Recursos a obtenir de les operacions de l'exercici							
(Retribució + Amortitzacions - Sanejament ingressos).....	403.583,69	525.715,02	15.197,84	17.759,57	418.781,53	543.474,59	29,78
- Prèstec.....	250.000,00	115.000,00	0,00	0,00	250.000,00	115.000,00	-54,00
- Subvenció de capital de l'Ajuntament del Prat.....	300.000,00	400.000,00	0,00	0,00	300.000,00	400.000,00	33,33
SUMA D'INGRESSOS.....	953.583,69	1.040.715,02	15.197,84	17.759,57	968.781,53	1.058.474,59	9,26
<u>DESPESES</u>							
(Inversions previstes)							
A/ BENS INTANGIBLES.....	192.920,00	121.000,00	0,00	0,00	192.920,00	121.000,00	-37,28
B/ BENS MATERIALS.....	569.041,82	728.093,15	1.400,21	3.961,94	570.442,03	732.055,09	28,33
- Equips informàtics.....	12.700,00	10.700,00	0,00	0,00	12.700,00	10.700,00	-15,75
- 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.....	546.341,82	707.393,15	1.400,21	3.961,94	547.742,03	711.355,09	29,87
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
SUMA DE DESPESES.....	953.583,69	1.040.715,02	15.197,84	17.759,57	968.781,53	1.058.474,59	9,26
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 2019 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 transferències 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 positiu per que el préstec a formalitzar (115.000 €) és inferior a 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							
INGRESSOS				PRESSUPOST	PRESSUPOST	VARIACIÓ %	
				2018 (EUROS)	2019 (EUROS)	2019/2018	
INGRESSOS CORRENTS				7.818.404,68	8.053.355,21	3,01%	
TARIFARIS				5.047.420,19	5.339.404,63	5,78%	
Quota de Servei				2.456.713,44	2.513.433,14	2,31%	
Consum				2.590.706,75	2.825.971,49	9,08%	
NO TARIFARIS				2.770.984,49	2.713.950,58	-2,06%	
Drets de subscripció contracte, connexió i reconexió subministrament				38.472,00	21.767,00	-43,42%	
Prestació serveis diversos relacionats amb les activitats de captació, tractament i distribució d'aigua potable (escameses, venda de comptadors, cànon contra incendis, treballs per a terces i treballs realitzats per a l'immobilitzat)				938.049,47	866.900,00	-7,58%	
Energia fotovoltaica				18.000,00	18.000,00	0,00%	
Prestació de serveis relacionats amb l'activitat d'anàlisi				237.500,00	245.000,00	3,16%	
Prestació de serveis gestió manteniment clavegueram				691.282,00	692.810,47	0,22%	
Ingressos financers				1.216,54	340,55	-72,01%	
Premis o serveis per recaptació				80.005,00	82.200,00	2,74%	
Varis (Ingressos extraordinaris, venda de subproductes i beneficis procedents de l'immobilitzat)				12.976,96	21.580,50	66,30%	
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				753.482,52	765.352,06	1,58%	
INGRESSOS DE CAPITAL				922.973,69	931.521,24	0,93%	
+ Operació de préstec a llarg termini a formalitzar durant 2019				250.000,00	115.000,00	-54,00%	
+ Transferències de capital de l'Ajuntament del Prat				300.000,00	400.000,00	33,33%	
+ Dotacions de les amortitzacions				1.126.456,21	1.181.873,30	4,92%	
- Sanejament dels ingressos a distribuir				-753.482,52	-765.352,06	1,58%	
TOTAL INGRESSOS				8.741.378,37	8.984.876,45	2,79%	

PRESSUPOST CONSOLIDAT AIGÜES DEL PRAT, SA						
DESPESES				PRESSUPOST 2018 (EUROS)	PRESSUPOST 2019 (EUROS)	VARIACIÓ 2019/2018 %
DESPESES CORRENTS				7.772.596,84	7.926.401,86	2,0%
EXPLOTACIÓ				6.545.648,37	6.660.923,44	1,8%
Personal				2.808.360,09	2.979.576,79	6,1%
Energia elèctrica producció aigua				393.224,39	394.099,37	0,2%
Compra d'aigua				1.238.766,54	1.243.450,46	0,4%
Materials conservació, manteniment i obres				800.691,40	731.457,64	-8,7%
Treballs conservació fets per tercers				356.743,56	344.699,63	-3,4%
Tractament				138.250,42	158.954,60	15,0%
Transports				63.740,76	67.182,06	5,4%
Impostos i taxes				191.126,80	203.606,34	6,5%
Generals i altres				554.744,41	537.896,55	-3,0%
DOTACIONS				1.189.548,96	1.234.220,40	3,8%
Amortitzacions				1.126.456,21	1.181.873,30	4,9%
Insolvències				63.092,75	52.347,10	-17,0%
DESPESES FINANCERES				37.399,51	31.258,02	-16,4%
DESPESES DE CAPITAL				968.781,53	1.058.474,59	9,3%
INVERSIONS EN BENS DE CARÀCTER IMMATERIAL				192.920,00	121.000,00	-37,3%
INVERSIONS EN BENS DE CARÀCTER MATERIAL				570.442,03	732.055,09	28,3%
Equips informàtics				12.700,00	10.700,00	-15,8%
Equips analítics				10.000,00	10.000,00	0,0%
Instal·lacions d'abastament d'aigua i altres				547.742,03	711.355,09	29,9%
VARIACIÓ DELS PASSIUS FINANCERS				205.419,50	205.419,50	0,0%
TOTAL DESPESES				8.741.378,37	8.984.876,45	2,79%
Superàvit de finançament.				0,00	0,00	--

El Prat de Llobregat a 26 de novembre de 2018