

ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL AQUAVALL

PRESUPUESTO 2024

Asunto: Certificado. Aprobación del programa de actuación plurianual 2024-2025-2026-2027.

Órgano decisorio: Consejo de Administración de la Entidad Pública Empresarial Agua de Valladolid. Artículo 12 de los Estatutos de la Entidad.

Carolina Martín Palacín en su calidad de Secretaria del Consejo de Administración de la Entidad Pública Empresarial Agua de Valladolid en virtud de las competencias que le otorga el artículo 10 de los Estatutos de la Entidad hago constar que con fecha **26 de octubre de 2023 en sesión ordinaria**, el Consejo de Administración de la Entidad pública Empresarial Agua de Valladolid ha aprobado el siguiente acuerdo:

• **Punto 3 del Orden del día: “Aprobación del Programa de actuación Plurianual 2024-2025- 2026-2027.**

“1º.- Visto lo dispuesto en el artículo 17.2 de los estatutos de la Entidad Pública Empresarial según el cual esta formulara anualmente un programa de actuación plurianual, que estará integrado por los estados financieros determinados en el punto anterior de los Estatutos (previsión de la cuenta de resultados y del estado de flujos de efectivo del correspondiente ejercicio) y, junto con la documentación indicada en el apartado siguiente, reflejara los datos económico- financieros previstos para el ejercicio relativo al proyecto de Presupuesto General del Ayuntamiento y a los dos ejercicios inmediatamente siguientes, según las líneas estratégicas y objetivos definidos para la entidad. El programa de actuación plurianual se acompañará de la información de carácter complementario siguiente:

- *Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que hayan servido de base para la elaboración de los programas de actuación plurianual.*
- *Premisas principales del planteamiento que conforme las líneas estratégicas de la entidad.*
- *Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.*
- *Memoria de las principales actuaciones de la entidad.*
- *Programa de inversiones.*
- *Plan financiero del periodo que cuantificara los recursos y las fuentes externas de financiación.*
- *La restante documentación que determine la Junta de Gobierno Local.*

2º.- Visto lo dispuesto en el artículo 12 de los estatutos de la Entidad Pública Empresarial según el cual es atribución del Consejo de Administración aprobar y remitir al Ayuntamiento de Valladolid, antes del 1 de septiembre, las previsiones de estados e ingresos, y los programas anuales de actuación, inversiones y financiación para el ejercicio siguiente.

De acuerdo con el artículo 17.1 la Entidad Pública Empresarial Agua de Valladolid elaborará anualmente sus presupuestos estimativos de explotación y de capital, que detallaran los recursos y dotaciones previstos, con el contenido y forma que establezca en cada momento la normativa en materia de régimen local. Los presupuestos de explotación y de capital estarán constituidos por una previsión de la cuenta de resultados y del estado de flujos de efectivo del correspondiente ejercicio. Como anexo a dichos presupuestos se acompañará una previsión de balance de la entidad, así como la documentación complementaria que determine el Ayuntamiento, entre la que estará, necesariamente, la plantilla del personal, con el detalle de las retribuciones previstas. La entidad remitirá los estados financieros señalados en el apartado anterior referidos, además de al ejercicio relativo al proyecto de Presupuesto General del Ayuntamiento, a la liquidación del último ejercicio cerrado y al avance de la liquidación del ejercicio corriente.

Vista la documentación obrante en el expediente, que contiene la información requerida por los Estatutos.

Por lo expuesto, SE ACUERDA

PRIMERO. – Aprobar y remitir al Ayuntamiento de Valladolid el programa de actuación plurianual según las líneas estratégicas y objetivos definidos para la entidad.

SEGUNDO. – Aprobar y remitir al Ayuntamiento de Valladolid, las previsiones de estados e ingresos, y los programas anuales de actuación, inversiones y financiación para el ejercicio 2024-2025-2026-2027.”

Secretaría del Consejo de Administración
de la Entidad Pública Empresarial Local Agua de Valladolid
Carolina Martín Palacín



Ayuntamiento de
Valladolid

Resumen de Firmas

Pág.1/1

Título: CERTIFICADO PROGRAMA PLURIANUAL 2024-
2027

Firmante 1

Firmado digitalmente por MARTIN PALACIN CAROLINA DNI
Fecha lunes, 30 octubre 2023 09:53:48 GMT
Razón He aprobado el documento

OFICINA PRESUPUESTARIA
AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

D. Pedro Arroyo Rodríguez, Gerente de la Sociedad “AGUA DE VALLADOLID E.P.E.”, con domicilio social en Valladolid, Plaza Mayor 1,

EXPONE

Que en el Plan Presupuestario a Medio plazo 2024-2027 aprobado por el Consejo de Administración de la Entidad Pública empresarial AGUA DE VALALDOLID con fecha 26 de octubre de 2023 y remitido a la Oficina Presupuestaria del Ayuntamiento de Valladolid con fecha 31 de octubre de 2023, se ha procedido a realizar las siguientes modificaciones:

- A) En el punto 8.1 ESTADO DE PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS, dentro de la partida de Gastos en el punto VI INVERSIONES REALES en vez de 10.226.088 debe aparecer 10.754.068
- B) En el punto 8.1 ESTADO DE PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS, dentro de la partida de Gastos en el punto VIII ACTIVOS FINANCIEROS en vez de 528.000 debe aparecer 0.
- C) En el punto 8.2 RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO Y ARTICULO, falta añadir una línea con del Capítulo 5 Artículo 52 Inversiones por depósitos por importe de 528.000
- D) En el punto 8.2 RESUMEN DE INGRESOS POR CAPITULO Y ARTICULO, el Total de previsiones con la modificación anterior es de 29.152.071
- E) En el punto 8.3 RESUMEN DE INGRESOS POR CONCEPTO Y SUBCONCEPTO, falta añadir una línea con del Subconcepto 520000 Inversiones por depósitos por importe de 528.000
- F) En el punto 8.3 RESUMEN DE INGRESOS POR CONCEPTO Y SUBCONCEPTO, el Total de previsiones con la modificación anterior es de 29.152.071

Que todas las erratas mencionadas han sido subsanadas con posterioridad a la aprobación los Presupuestos Anuales no suponiendo error material de los mismos.


Firma: Pedro Arroyo Rodríguez 
AQUAVALL
AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID
CIF: Q4700694E



PLAN PRESUPUESTARIO A MEDIO PLAZO 2024 – 2027

EPEL AGUA DE VALLADOLID

Valladolid, septiembre de 2024

INDICE

	Página
A.- AVANCE LIQUIDACIÓN 2023.....	1
B.-LÍNEAS FUNDAMENTALES DEL PRESUPUESTO	3
1. FUNDAMENTOS PARA LA PLANIFICACIÓN:	3
1.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y MEDIDAS DE INGRESOS Y GASTOS	3
1.2 SALDO PRESUPUESTARIO Y CAPACIDAD FINANCIERA	3
1.3 INGRESOS PREVISTOS.....	4
1.4 DOTACIONES DE GASTOS	4
1.5 DIFERENCIAS CON EL EJERCICIO PRECEDENTE	5
1.6 DIFERENCIAS ENTRE EL EJERCICIO SIGUIENTE Y A MEDIO PLAZO.....	5
C.-PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD 2024	6
2. PREVISIONES DE LA EVOLUCIÓN A CONSIDERAR.....	6
2.1 HIPÓTESIS DE INDICADORES MACROECONÓMICOS DEL SERVICIO	6
2.2 PREVISIÓN DE EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS.....	8
2.3 PREVISIÓN DE EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS.....	10
3. CUENTA DE EXPLOTACIÓN PARA EL PRÓXIMO EJERCICIO	12
4. CUENTA DE OTROS RESULTADOS	13
5. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	14
6. PRESUPUESTO DE CAPITAL	15
7. ESTADO DE INVERSIONES A EFECTUAR EN EL EJERCICIO	17
8. ESTADO DE FUENTES DE FINANCIACIÓN.....	18
8.1 ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS	18
8.2 RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO	19
8.3 RESUMEN DE INGRESOS POR CONCEPTO Y SUBCONCEPTO	19
8.4 RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO	20
8.5 PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS PARA EL EJERCICIO	21
8.6 GASTOS POR PROGRAMA DESGLOSADO	21
8.7 CUADRO DE INVERSIÓN FINANCIACIÓN.....	22
8.8 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	22
8.9 MARGNITUDES SOCIOECONÓMICAS	23
9. RELACIÓN DE OBJETIVOS A ALCANZAR.....	24
10. MEMORIA DE ACTIVIDADES A REALIZAR.....	25
11. RESUMEN DE GASTOS E INGRESOS ARMONIZADOS.....	26
D.-PROGRAMA PRESUPUESTARIO PLURIANUAL A MEDIO PLAZO	27
12. PROGRAMA FINANCIERO DE ACTUACIÓN 2024 - 2027	27

12.1 LÍNEAS ESTRATÉGICAS Y OBJETIVOS DEFINIDOS PARA LA ENTIDAD	27
12.2 HIPÓTESIS DE EVOLUCIÓN DE LOS INDICADORES MACROECONÓMICOS	29
12.3 HIPÓTESIS DE EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS	31
12.4 HIPÓTESIS DE EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS	33
12.5 CUENTAS DE RESULTADOS PLURIANUALES	36
13. BALANCE DE SITUACIÓN ACTUAL	37
14. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	38
15. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	39
16. MEMORIA PRINCIPALES ACTUACIONES Y PLAN DE INVERSIONES PLURIANUAL	40
16.1 PLAN FINANCIERO CON RECURSOS Y FUENTES EXTERNAS DE FINANCIACIÓN	40
16.2 INVERSIONES 2024	41
16.3 INVERSIONES 2025	42
16.4 INVERSIONES 2026	43
16.5 INVERSIONES 2027	44
17. INDICADORES ECONÓMICOS BASE PARA PROGRAMA PLURIANUAL	45
18. PREVISIONES PLURIANUALES DE LOS OBJETIVOS A ALCANZAR	46
19. MARGNITUDES SOCIOECONÓMICAS	47
20. PLANTILLA DE TRABAJADORES Y COSTES SALARIALES	48
20.1 PRESUPUESTO COSTES DE PERSONAL	48
20.2 COSTES SALARIALES POR GRUPO Y DEPARTAMENTO	48
20.3 RESUMEN EFECTIVOS POR GRUPO SALARIAL DEL CONVENIO	49
20.4 RELACIÓN POR PUESTO DE TRABAJO	49
21. ANALISIS EVOLUCIÓN PREVISTA	54

A.- AVANCE LIQUIDACIÓN 2023

En primer lugar, se realiza el seguimiento del año en curso, para facilitar la elaboración de la planificación presupuestaria con el mayor grado de ajuste posible a la situación más actual.

Se ajusta la previsión de ingresos contemplada, con pequeñas variaciones según conceptos salvo la venta de energía debido a la sustitución de un motogenerador, y la inclusión de ingresos financieros. Respecto de los gastos, en líneas generales se mantiene la previsión contemplada, con ajustes a la baja en energía por menores precipitaciones en EDAR y generación fotovoltaica en Las Eras. Costes al alza en las partidas de contadores y subcontratas por la inflación.

Con todo, la previsión para el presente ejercicio es optimista y queda:

SEGUIMIENTO PREVISIONES - INGRESOS	POA23	UE23
AGUA	9.407.527	9.688.559
CONTADORES	838.786	866.547
AGUA ALFOZ	1.295.522	1.276.614
SERVICIOS ABASTECIMIENTO AGUA	11.541.835	11.831.720
ALCANTARILLADO	7.837.600	8.314.705
FACTOR K	405.000	406.889
SERVICIO ALCANTARILLADO	8.242.600	8.721.594
DEPURACIÓN	5.460.436	5.516.291
DEPURACIÓN ALFOZ	780.423	754.039
SERVICIO DEPURACIÓN	6.240.859	6.270.330
VENTA ENERGIA	1.500.000	1.264.920
DERECHOS ENGANCHE ACOMETIDAS	67.500	50.000
OTRAS ACTUACIONES	67.500	180.000
OTROS INGRESOS	1.635.000	1.494.920
TOTAL INGRESOS OPERACIONES	27.660.294	28.318.564

SEGUIMIENTO PREVISIONES - GASTOS	POA23	UE23
AGUA (CANON DE CHD M3)	704.818	692.556
ENERGIA ELECTRICA ETAP,BOMBEO	825.254	654.036
ENERGIA ELECTRICA EDAR	1.601.964	1.269.599
ENERGIA GAS EDAR	146.625	127.200
CONTADORES	450.492	687.024
REACTIVOS	805.652	608.377
OTROS (RESIDUOS Y APROVISIONAMIENTOS)	625.900	642.731
COSTE VERTIDO CHD	697.960	713.932
TRABAJOS OTRAS EMPRESAS, REPARACIONES Y CONSERV.	1.849.148	2.056.533
GASTOS DE PERSONAL	7.673.867	7.627.997
OTROS GASTOS SOCIALES	320.253	300.754
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	963.544	946.934
TRIBUTOS LOCALES	78.111	32.261
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	16.743.588	16.359.934

PROVISIONES	957.974	940.782
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	9.520.782	9.520.782
SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO	9.520.782	8.996.113
INGRESOS FINANCIEROS	0	396.000
GASTOS FINANCIEROS (SRVC BANCA)	60.000	62.117
CASH FLOW	9.898.732	10.827.062

La evolución plurianual comparando resultados reales de años completos anteriores y el previsible para el año en curso que resulta de esta última estimación es:

SEGUIMIENTO INGRESOS OPERACIONES	REAL 2020	REAL 2021	REAL 2022	UE23
AGUA	9.534.235	9.434.137	9.508.039	9.688.559
CONTADORES	952.420	837.259	844.470	866.547
AGUA ALFOZ	1.322.356	1.254.456	1.375.656	1.276.614
SERVICIOS ABASTECIMIENTO AGUA	11.809.012	11.525.852	11.728.165	11.831.720
ALCANTARILLADO	7.518.153	7.625.129	7.801.956	8.314.705
FACTOR K	534.662	346.437	247.083	406.889
SERVICIO ALCANTARILLADO	8.052.815	7.971.566	8.049.039	8.721.594
DEPURACIÓN	6.028.755	5.772.532	5.725.285	5.516.291
DEPURACIÓN ALFOZ	762.088	720.199	747.761	754.039
SERVICIO DEPURACIÓN	6.790.843	6.492.731	6.473.046	6.270.330
VENTA ENERGIA	733.670	1.138.522	1.512.472	1.264.920
DERECHOS ENGANCHE	68.135	62.948	69.936	50.000
OTRAS ACTUACIONES REDES	62.677	315.070	262.371	180.000
OTROS INGRESOS	864.482	1.516.540	1.844.779	1.494.920
TOTAL INGRESOS OPERACIONES	27.517.152	27.506.689	28.095.029	28.318.564

SEGUIMIENTO - GASTOS	REAL 2020	REAL 2021	REAL 2022	UE23
AGUA (CANON DE CHD M3)	696.591	690.998	689.111	692.556
ENERGIA ELECTRICA ETAP, BOMBEO	719.662	938.696	715.264	654.036
ENERGIA ELECTRICA EDAR	1.532.910	1.821.070	1.410.182	1.269.599
ENERGIA GAS EDAR	72.034	21.577	22.873	127.200
CONTADORES	355.121	379.339	292.435	687.024
REACTIVOS	577.779	590.342	772.014	608.377
COSTE VERTIDO CHD	689.444	685.036	712.507	713.932
OTROS APROVISIONAMIENTOS	1.109.893	1.392.828	1.487.056	2.699.264
GASTOS DE PERSONAL	6.599.145	6.893.487	7.002.315	7.627.997
OTROS GASTOS SOCIALES Y DE EXPLOTACIÓN	2.136.289	2.426.911	2.244.630	1.247.688
PROVISIONES	768.842	508.903	560.012	940.782
TRIBUTOS LOCALES	103.125	61.658	30.321	32.261
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	15.360.835	16.410.845	15.938.720	17.300.716

OTROS INGRESOS EXPLOTACION

1.728

CASH FLOW (ACTIVIDAD)	12.156.317	11.095.844	12.158.037	11.017.848
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO

9.795.156

10.178.530

10.700.307

9.520.782

SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO

8.996.113

8.996.113

8.996.113

8.996.113

RESULTADO EXPLOTACION	11.357.274	9.913.427	10.453.843	10.493.179
------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

INGRESOS FINANCIEROS

0

0

210

396.000

GASTOS FINANCIEROS (SRV BANCA)

55.318

47.535

29.658

62.117

CASH FLOW (ACTIVIDAD + FINANCIERO)	11.301.956	9.865.892	10.424.206	10.827.062
---	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

El volumen de negocio es bastante estable, con ingresos recurrentes del servicio al mantener las tarifas, sin que se aprecie el repunte el último año debido al incremento de precios en la venta de energía apreciado en 2022, que en 2023 no repercute debido a las obras realizadas en la instalación de cogeneración.

Los gastos reflejan la tendencia inflacionaria, atenuada periódicamente con las licitaciones de nuevos contratos, si bien su recorrido es limitado. Por ello y junto con la situación global, se endurece la perspectiva para el futuro inmediato.

Se advierte que en la última estimación hay un transvase entre saldos de los apartados de gastos que recogen los trabajos de otras empresas, reparación y conservación, por un lado, y el de otros gastos sociales y de explotación por otro, debido a su naturaleza según el criterio contable que facilitará en adelante su desglose.

B.-LÍNEAS FUNDAMENTALES DEL PRESUPUESTO

Las líneas fundamentales para la planificación presupuestaria de Agua de Valladolid EPE (Aquavall), corresponden al contenido establecido en el artículo 13 de la Orden HAP 2015/2012, con el siguiente literal:

a) *Definición de las **principales políticas** que inspiran el presupuesto con indicación de las **medidas de ingresos y gastos** en las que se basan.*

b) ***Saldos presupuestarios** y explicación de su adecuación al objetivo de estabilidad fijado. Toda la información complementaria que permita **relacionar el saldo resultante de los ingresos y gastos** del presupuesto con la **capacidad y necesidad de financiación** calculada conforme a normas del sistema europeo de cuentas.*

c) *Información sobre los **ingresos previstos en el proyecto de presupuestos**, tanto en lo relativo a los recursos del sistema de financiación sujetos a **entregas a cuenta y posterior liquidación** como al resto de ingresos en sus **principales rúbricas**.*

d) *Información sobre las **dotaciones de gastos** contenidas en el proyecto de presupuesto y sus **evoluciones respecto al ejercicio precedente**.*

e) ***Modificaciones significativas en los criterios de presupuestación** que permitan una comparativa homogénea con el ejercicio precedente.*

f) *Información sobre las **diferencias** existentes en los objetivos y previsiones, así como en las medidas o resto de variables consideradas para la elaboración de las líneas fundamentales de los Presupuestos del **ejercicio siguiente**, en relación a las utilizadas para la elaboración del marco presupuestario establecido en el artículo 6. En el caso de producirse tales diferencias, debe procederse a la remisión de la información actualizada relativa a dicho marco presupuestario.*

El artículo 6 de la Orden HAP 2015/2012 se refiere a los planes presupuestarios a medio plazo.

1. FUNDAMENTOS PARA LA PLANIFICACIÓN:

1.1 Principales políticas y medidas de ingresos y gastos

El objeto principal de la entidad es la gestión de los servicios relativos al ciclo integral del agua en la ciudad, por lo que recibe las correspondientes prestaciones de carácter público no tributario correspondientes al abastecimiento de agua, alcantarillado, depuración de aguas residuales y control de vertidos, de acuerdo con la correspondiente ordenanza fiscal del Ayuntamiento de Valladolid, que contempla la autofinanciación del servicio a través de las tarifas por servicio.

Las políticas de la entidad se basan en la prestación de sus servicios al mínimo coste posible, minimizando las repercusiones al ciudadano. Bajo esta premisa las tarifas se han mantenido inalteradas desde 2014, y no se contempla variación para el siguiente ejercicio, si bien en función de la evolución de costes podría ser necesario ligarlas al índice de precios de consumo y/o de precios industriales en el medio plazo, de cara a mantener el equilibrio presupuestario entre los márgenes operativos y las necesidades de inversión. Esto podría ser especialmente necesario en el contexto de estabilidad poblacional con tendencia a la baja en el municipio, unido al progreso continuado en la mayor eficiencia en el uso del agua por parte de ciudadanos y empresas, que provocan una caída constante del consumo.

No obstante, pese a los incrementos de costes previsibles, gracias a la mayor eficiencia lograda con las inversiones realizadas, unidas al incremento de los ingresos por otras actividades como la venta de energía y el remanente de tesorería existente, no se contempla la aplicación de una política de incremento de los ingresos tarifarios, que son los principales de la entidad.

1.2 Saldo presupuestario y capacidad financiera

La estabilidad de la EPE se garantiza al cuadrar el margen resultante de las operaciones en cada ejercicio con las inversiones que se prevén realizar, existiendo un remanente de tesorería suficiente para no requerir ninguna financiación externa incluso ante imprevistos en las previsiones realizadas.

De esta manera, la operación del servicio genera autofinanciación suficiente y el saldo presupuestario de la entidad pública se ajusta a cero en cada uno de los presupuestos anuales.

1.3 Ingresos previstos

Las dos principales rúbricas de ingresos se corresponden a los provenientes de la prestación de servicios, y los correspondientes a otras actividades.

Los **ingresos derivados de la prestación de servicios** sujetos a tarifas según la presente Ordenanza son:

- a) La iniciación de la actividad, técnica y administrativa, (alta en el servicio) para la contratación definitiva del suministro de agua potable y recogida y depuración de aguas residuales (tarifa 7.1).
- b) El cambio de titular, transmitiendo el contrato al nuevo titular de la propiedad de la vivienda o local, o por subrogación del anterior.
- c) Derechos de enganche de acometidas a las redes de distribución de agua potable y alcantarillado (tarifa 8) y mantenimiento del servicio de suministro de agua potable y de las redes locales de alcantarillado y depuración de aguas residuales (tarifa 5).
- d) Utilización del servicio de abastecimiento de agua potable y la evacuación real o potencial de aguas residuales o de otra naturaleza, a través de la red de alcantarillado municipal y posterior tratamiento para su depuración, aunque la persona usuaria no haya formalizado el correspondiente alta en el servicio (tarifas 1,2,3,4,9,10,11,12).
- e) Actividad inspectora desarrollada por el personal de la entidad prestadora del servicio, conducente a comprobar el cumplimiento estricto de las normas establecidas, en los casos en que se produzca infracción (tarifas 6.2 y 6.3).
- f) Instalación del contador por el prestador del servicio al cual le corresponde su conservación y mantenimiento del mismo (tarifa 6.1).
- g) Desconexión y reconexión del suministro a petición de la persona usuaria (tarifa 7.2)
- h) Trabajos necesarios sobre las redes actuales, consecuencia de obras particulares, propuestas el interesado y aprobadas por la dirección técnica, así como intervenciones para la reparación de fugas provocadas por terceros.
- i) Otras actuaciones, incluidos el control analítico previo al vertido para la depuración de lodos provenientes de pozos negros o fosas, analíticas de seguimiento del control de vertidos, los desatranques y obras de ejecución subsidiaria, incluso tarifas de laboratorio, recogidas en el cuadro de precios de trabajos específicos a realizar por el prestador del servicio (Anejo Precios Accesorios).

Para el ejercicio **2024 se contempla el mantenimiento de las actuales tarifas, sin subida**, tal y como se vienen manteniendo desde el año 2014, previéndose una evolución del ingreso por consumo en línea con la última estimación de 2023. A partir del ejercicio 2025 y siguientes se prevé un incremento de los ingresos derivados de la prestación de servicios coincidente con el crecimiento del Producto Interior Bruto publicado por el Banco de España en su último informe trimestral de proyecciones macroeconómicas: 2.3%, 2.2% y 2.1% para el periodo 2024-2026, que es aplicado en esta planificación tras cada año vencido, es decir, desde 2025 hasta 2027. Este incremento es inferior al de la inflación prevista en el mismo informe para cada año de este periodo.

Como en ejercicios anteriores, se trata de una estimación a efectos presupuestarios que no determina subida de tarifas

Los **ingresos provenientes de otras actividades** contempladas en el objeto social de la entidad, en especial los procedentes de la generación de energía eléctrica resultante del procesado de los lodos de depuración y su conversión en biogás, y la producida en las instalaciones fotovoltaicas; así como los generados a través de los acuerdos de cesión de caudales en alta con los municipios del alfoz, se revisan según las expectativas de cada actuación. No se prevé la extensión de las actividades o servicios más allá de su ámbito territorial actual.

No se contempla en la planificación presupuestaria la liquidación de ninguna financiación anterior, ni la entrega a cuenta de cantidad alguna por estas rúbricas.

1.4 Dotaciones de gastos

Las principales partidas de gastos del servicio corresponden a las partidas de personal, aprovisionamiento, trabajos realizados por subcontratas, cánones, seguros y asesorías.

La evolución prevista en estos costes deriva de lo recogido en los presupuestos municipales para los empleados públicos y los acuerdos de ámbito superior aplicables en la partida de personal, de lo contemplado en los precios de las contrataciones ya adjudicadas; y en las últimas previsiones oficiales para evolución del IPC para el resto, de acuerdo con el último informe trimestral de proyecciones macroeconómicas publicado por el Banco de España, que le sitúa en el 3.2%, 3.6% y 1,8% para el periodo 2024-2026. Adicionalmente se estima un IPC del 1,5% para el último año de la planificación a medio plazo, 2027.

Se vincula el gasto planificado en RSC al 2,5% del resultado obtenido en el ejercicio anterior, manteniendo un importe similar al aplicado anteriormente, que se refería al 1% sobre ingresos tarifarios.

De cara a equilibrar el saldo presupuestario, las inversiones se adecuarán al margen previsto de las operaciones.

1.5 Diferencias con el ejercicio precedente

No se han introducido modificaciones significativas de presupuestación con el ejercicio precedente, lo que facilita una comparativa homogénea con el mismo.

1.6 Diferencias entre el ejercicio siguiente y a medio plazo

Los objetivos de la entidad y las líneas fundamentales utilizadas en el presupuesto del ejercicio siguiente y en los planes presupuestarios a medio plazo se mantienen constantes a lo largo de todo periodo de planificación, por lo que no procede actualizar la información relativa a este marco.

C.-PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD 2024

2. PREVISIONES DE LA EVOLUCIÓN A CONSIDERAR

2.1 Hipótesis de indicadores macroeconómicos del servicio

Las premisas principales que sirven de base para la elaboración del presupuesto siguen la evolución de los principales indicadores macroeconómicos del servicio:

Revisión de caudales y consumos POA 2023		Previsión de caudales y consumos POA 2024	
Caudales (m3/año): m3		Caudales (m3/año): m3	
Caudales facturados ciudad	16.750.160	Caudales facturados ciudad	16.982.088
Caudales facturados Alfoz	2.906.573	Caudales facturados Alfoz	3.140.744
Caudales facturados ciudad Alfoz	19.656.733	Caudales facturados ciudad Alfoz	20.122.832
Consumo municipal y otros no controlados:	6.720.615	Consumo municipal y otros no controlados:	6.813.671
TOTAL SUMINISTRADO A LA RED:	26.377.348	TOTAL SUMINISTRADO A LA RED:	26.936.503
Consumos medios resultantes: m3		Consumos medios resultantes: m3	
Nº de habitantes servicio abastecimiento	344.630	Nº de habitantes servicio abastecimiento	343.415
Nº habitantes servicio alcantarillado/depuración	352.688	Nº habitantes servicio alcantarillado/depuración	351.358
Consumo medio facturado por día	45.891	Consumo medio facturado por día	46.526
Consumo medio por habitante y día:	154	Consumo medio por habitante y día:	157
Distribución de abonados: m3		Distribución de abonados: m3	
Nº abonados domésticos:	109.773	Nº abonados domésticos:	111.522
Nº de abonados industriales	13.199	Nº de abonados industriales	13.345
TOTAL ABONADOS	122.972	TOTAL ABONADOS	124.867
Consumo de agua facturada ciudad por usos: m3		Consumo de agua facturada ciudad por usos: m3	
Uso Doméstico	13.232.626	Uso Doméstico	13.415.850
Uso Industrial	3.517.534	Uso Industrial	3.566.238
TOTAL CONSUMO AGUA CIUDAD:	16.750.160	TOTAL CONSUMO AGUA CIUDAD:	16.982.088
TOTAL CONSUMO AGUA ALFOZ:	2.906.573	TOTAL CONSUMO AGUA ALFOZ:	3.140.744
Consumo de alcantarillado facturada por usos: m3		Consumo de alcantarillado facturada por usos: m3	
Uso Doméstico	14.163.248	Uso Doméstico	14.421.858
Uso Industrial	3.764.914	Uso Industrial	3.833.659
TOTAL CONSUMO ALCA.CIUDAD:	17.928.162	TOTAL CONSUMO ALCA.CIUDAD:	18.255.517
TOTAL CONSUMO ALCA.FACTOR K:	1.000.000	TOTAL CONSUMO ALCA.FACTOR K:	1.000.000
Consumo de depuración facturada por usos: m3		Consumo de depuración facturada por usos: m3	
Uso Doméstico	14.163.248	Uso Doméstico	14.421.834
Uso Industrial	3.764.914	Uso Industrial	3.833.652
TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN CIUDAD	17.928.162	TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN CIUDAD	18.255.486
TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN ALFOZ	6.449.513	TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN ALFOZ	6.584.101

Los últimos datos oficiales (INE) sobre la **evolución de la población** de los municipios del alfoz de Valladolid con conexiones a las instalaciones de abastecimiento y/o depuración de la ciudad son:

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
47010 Arroyo de la Encomienda	21.369	20.716	20.537	20.179	19.632	19.421	19.042	18.491	17.572	16.643
47052 Cistérniga	9.129	9.109	9.016	9.034	9.049	8.984	8.895	8.789	8.734	8.578
47066 Fuensaldaña	2.025	1.996	1.954	1.773	1.640	1.607	1.563	1.518	1.468	1.455
47076 Laguna de Duero	22.642	22.633	22.765	22.725	22.645	22.691	22.696	22.601	22.555	22.590
47098 Mucientes	659	642	653	662	669	681	692	699	713	708
47161 Simancas	5.423	5.315	5.267	5.276	5.242	5.214	5.254	5.265	5.331	5.406
47186 Valladolid	295.639	297.775	299.265	298.412	298.866	299.715	301.876	303.905	306.830	309.714
47217 Villanubla	2.886	2.828	2.769	2.713	2.692	2.671	2.615	2.565	2.484	2.444
47231 Zaratán	6.285	6.249	6.235	6.233	6.212	6.201	6.201	6.124	6.029	5.880
TOTAL POBLACIÓN	366.057	367.263	368.461	367.007	366.647	367.185	368.834	369.957	371.716	373.418

A continuación, se detallan por trimestres los m³ e **importes facturados a los abonados en el término municipal de Valladolid** (agua en baja) los el último ejercicio y en el primer y segundo periodos del presente, estimándose para el tercero y cuarto del año actual:

EVOLUCIÓN M3 Y FACTURACIÓN EN BAJA POR TRIMESTRES

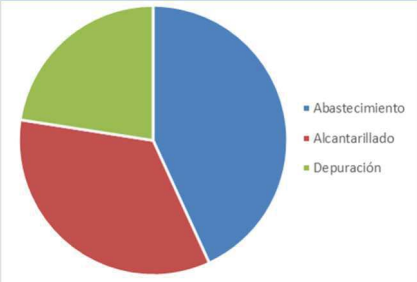
	2022	€	2023	€
	M3		M3	
ABASTECIMIENTO				
1T	3.948.475	2.177.624	3.994.157	2.211.671
2T	4.444.609	2.522.721	4.447.931	2.525.782
3T	4.401.005	2.572.234	4.440.000	2.595.000
4T	4.046.108	2.266.639	4.100.000	2.280.000
TOTAL	16.840.197	9.539.219	16.982.088	9.612.453
ALCANTARILLADO				
1T	4.252.682	1.878.762	4.330.411	1.921.676
2T	4.771.656	2.117.631	4.775.106	2.123.281
3T	4.705.759	2.141.948	4.750.000	2.145.000
4T	4.388.176	1.962.299	4.400.000	1.970.000
TOTAL	18.118.273	8.100.640	18.255.517	8.159.957
DEPURACIÓN				
1T	4.252.682	1.272.788	4.330.411	1.304.348
2T	4.771.996	1.455.068	4.775.075	1.456.640
3T	4.705.759	1.462.838	4.750.000	1.465.000
4T	4.388.176	1.333.549	4.400.000	1.340.000
TOTAL	18.118.613	5.524.243	18.255.486	5.565.988
TOTAL		23.164.102		23.338.398

La **evolución anual de la facturación** en general depende de los cambios demográficos, de la producción industrial o de la evolución del turismo, y también de factores difícilmente predecibles como la meteorología. Para la UE23 se estiman similares precipitaciones que en el mismo periodo del año anterior, un ligero incremento de la producción industrial y turismo, así como una ligera mejoría en la eficiencia asociada al consumo de agua y en la utilización de las bonificaciones sociales en las tarifas.

EVOLUCIÓN FACTURACIÓN ABASTECIMIENTO, ALCANTARILLADO Y DEPURACIÓN

AÑO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	UE 2023
ABASTECIMIENTO	9.593.429	9.906.565	9.755.747	9.766.514	10.480.440	9.535.827	9.987.063	9.340.802	9.416.974	9.539.219	9.612.453
ALCANTARILLADO	7.140.636	8.509.549	8.314.157	8.344.006	8.672.567	8.103.844	8.314.781	7.720.935	7.996.934	8.100.640	8.159.957
DEPURACIÓN	5.793.913	5.910.841	5.760.678	5.770.507	6.225.168	5.520.489	6.962.833	6.132.569	5.447.338	5.524.243	5.565.988
TOTAL	22.527.978	24.326.955	23.830.582	23.881.027	25.378.175	23.160.160	25.264.677	23.194.306	22.861.246	23.164.102	23.338.398

La **estructura de los ingresos tarifarios** según la última estimación del año en curso es la siguiente:

Ingresos tarifarios servicios en baja	%	UE2021	GRÁFICO
Abastecimiento de agua	42,57%	10.555.106	
Alcantarillado	35,18%	8.721.594	
Depuración	22,25%	5.516.291	
TOTAL TARIFAS		24.792.991	

2.2 Previsión de evolución de los ingresos

Las premisas/hipótesis en INGRESOS consideradas para este presupuesto son:

Servicios:

- 1.- Como en años anteriores, el próximo ejercicio **no se contempla incremento de tarifas**. Se mantiene la **bonificación** para unidades familiares con ingresos inferiores a 1,5 veces el IPREM.
- 2.- Se contempla que se mantenga el consumo, incluyendo una tendencia de **ligera reducción de demanda**, debido a la mejora de la eficiencia en el uso del agua.
- 3.- **Ingresos de servicios prestados** al alfoz en línea con la evolución de la ciudad y el último año.

Otros :

- 1.- El modelo de **ejecución subsidiaria** se contempla en caso de necesidad o imperativo por el bien común, con costes ajustados.
- 2.- Se ajustan al alza los ingresos por **venta de energía** condicionadas a la realización de mejoras en la producción de biogás y el incremento de renovables.

La previsión de INGRESOS para 2024 es la siguiente:

PREVISIÓN INGRESOS	
	2024
AGUA	9.612.453
CONTADORES	854.269
AGUA ALFOZ	1.381.300
SERVICIOS ABASTECIMIENTO AGUA	11.848.022
ALCANTARILLADO	8.159.957
FACTOR K	405.000
SERVICIO ALCANTARILLADO	8.564.957
DEPURACIÓN	5.565.988
DEPURACIÓN ALFOZ	800.104
SERVICIO DEPURACIÓN	6.366.092
VENTA ENERGIA	1.600.000
DERECHOS ENGANCHE	65.000
OTRAS ACTUACIONES REDES	180.000
OTROS INGRESOS	1.845.000
TOTAL INGRESOS	28.624.071

La Entidad suministrará agua a las localidades que forman parte del alfoz de Valladolid:

INGRESOS AGUA ALFOZ 2024		
	m ³ FACT	€
	AÑO COMPLETO	2024
ARROYO	1.305.958	522.514
CISTERNIGA	557.703	295.136
FUENSALDAÑA	108.512	66.887
MUCIENTES	119.312	73.544
SIMANCAS	460.452	184.227
VILLANUBLA	15.516	9.618
ZARATAN	573.291	229.374
	3.140.744	1.381.300

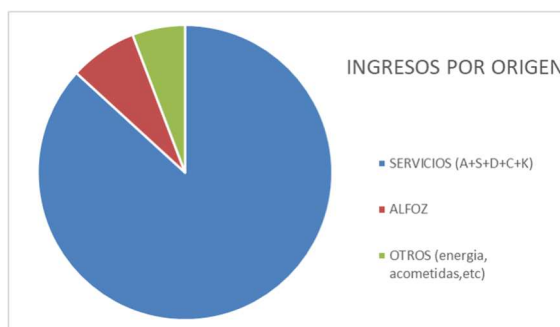
La Entidad también presta servicio para depuración de aguas residuales a las localidades que forman parte del alfoz de Valladolid:

LOCALIDAD	HABITANTES EQUIVALENTES	AÑO INCORPORACIÓN
Arroyo - La Flecha	9.000	2017
Cistérniga	8.000	2023
Laguna de Duero	20.000	2018
Simancas	5.128	2017
Valladolid	460.000	2005
Valladolid-Puente Duero	1.900	2015
Zaratán	5.300	2013
Total	509.328	

INGRESOS DEPURACIÓN ALFOZ 2024		
	m ³ FACT	€
	AÑO COMPLETO	2024
ARROYO	1.256.227	140.924
CISTERNIGA	594.429	74.244
LAGUNA	3.463.584	432.740
SIMANCAS	504.670	56.639
ZARATAN	765.191	95.557
	6.584.101	800.104

La **estructura de ingresos** prevista para el próximo ejercicio corresponde principalmente a las tarifas del Servicio de Valladolid, según se recoge en el gráfico.

También se detallan los ingresos por **recibos de m³** de cada servicio, que mantienen la tendencia observada en la UE23:



INGRESOS PREVISTOS SERVICIOS EN BAJA 2023				
	M3 AÑO	Nº CONTADORES	MEDIA €/M3	Ingresos €
ABASTECIMIENTO CONSERVACIÓN	16.982.088	124.167	0,566034813	9.612.453
SERV ABASTECIMIENTO DE AGUA				8.564.957
ALCANTARILLADO FACTORK	18.255.517		0,446985807	8.159.957
SERV ALCANTARILLADO				8.564.957
DEPURACIÓN	18.255.486		0,304893992	5.565.988
SERV DEPURACIÓN				5.565.988
TOTAL INGRESOS SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS				24.597.667

2.3 Previsión de evolución de los gastos

Se han tenido en consideración los costes directos e indirectos, (en función de los importes de las licitaciones y adjudicaciones realizadas) y/o el incremento del IPC, así como las repercusiones de las inversiones que mejoran la eficiencia operativa. En las condiciones retributivas del personal se toma como base el año anterior con el incremento previsto para el sector público.

Las premisas/hipótesis en GASTOS para el horizonte de planificación son:

- 1.- Costes de vertido y depuración de todos los municipios conectados del alfoz.
- 2.- Ajuste de costes según las licitaciones con contratos activos.
- 3.- Ajustes del coste de suministros no licitados en función de los registrados durante años anteriores, y en los que sea aplicable, la previsión de IPC publicada por el Banco de España en su último informe trimestral de proyecciones macroeconómicas.
- 4.- Incremento salarial del 3,5% en el próximo ejercicio.
- 5.- Actualización del importe de tributos (locales, venta de energía, IAE) según costes precedentes.
- 6.- Aplicación de previsibles medidas de contingencia en eficiencia energética y control de costes operativos.

Los importes son en euros son:

GASTOS Y PROVISIONES	PYG
AGUA (CANON CHD AGUA BRUTA)	699.482
ENERGIA ELECTRICA	2.029.434
ENERGIA GAS EDAR	146.280
CONTADORES	500.000
REACTIVOS QUIMICOS	623.611
APROVISIONAMIENTO MATERIALES DTOS y ALMACEN	658.799
COSTE VERTIDO CHD	718.620
TRABAJOS OTRAS EMPRESAS, REPARACIONES Y CONSERV.	2.647.617
GASTOS DE PERSONAL	7.946.732
OTROS GASTOS SOCIALES	360.000
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	990.433
PROVISIONES	983.907
TRIBUTOS LOCALES Y OTROS	33.068
TOTAL GASTOS	18.337.983

A continuación, se desglosa con más detalle la composición de los gastos considerados en las partidas anteriores.

AGUA (CANON CHD COMPRA DE AGUA BRUTA)	
CANAL CASTILLA	581.811
CANAL DUERO	117.671
OTROS	0
	699.482

SUMINISTRO ENERGIA ELECTRICA	
ENERGIA ELECTRICA ERAS	379.504
ENERGIA ELECTRICA SAN ISIDRO	162.355
ENERGIA ELECTRICA PERIF ABAST	81.177
ENERGIA ELECTRICA PERIF SANE	40.589
ENERGIA ELECTRICA EDAR	1.359.721
ENERGÍA ELÉCTRICA OFICINAS	6.088
	2.029.434

COSTES REACTIVOS QUIMICOS

REACTIVOS ETAP ERAS	149.660
REACTIVOS ETAP SAN ISIDRO	168.369
REACTIVOS PERIFERICOS	5.013
REACTIVOS DEPURACIÓN	300.569
	623.611

COSTE VERTIDO CHD

VALLADOLID	608.056
ARROYO	25.037
CISTÉRNIGA	9.700
LAGUNA	60.090
SIMANCAS	8.584
ZARATÁN	7.153
	718.620

TRABAJOS OTRAS EMPRESAS

RETIRADA FANGOS Y GRASAS EDAR Y RESIDUOS SANEAM	252.976
ATENCIÓN TELEFÓNICA CAT	188.459
LECTURAS CONTADORES	208.593
SERVICIOS POSTALES	359.856
SISTEMA FACTURACION COMERCIAL	190.920
MANTENIMIENTO ETAPs / PERIFÉRICOS / CAPTACIONES	147.423
MANTENIMIENTO EDAR	306.763
MANTENIMIENTO RED ABASTECIMIENTO	14.401
MANTENIMIENTO RED SANEAMIENTO	11.257
OTRO MANTENIMIENTO GENERAL, REP. Y CONSV	173.776
JARDINERÍA	48.818
LIMPIEZA	59.740
CAMBIO CONTADORES	468.000
LABORATORIO (REACTIVOS, SUBCONTRATAS, MTO)	163.635
CONTROL DE VERTIDOS	3.000
OTRAS CONTRATAS	50.000
	2.647.617

MASA SALARIAL

MASA SALARIAL PROPUESTA	5.953.054
-------------------------	-----------

GASTOS DE PERSONAL

SALARIOS PERSONAL LABORAL	5.866.010
CUOTAS SEGUROS SOCIALES A CARGO EMPLEADOR	1.918.288
APORTACIONES A FONDOS DE PENSIONES	87.043
FORMACIÓN Y PREFECCIONAMIENTO	39.019
OTROS COSTES DE PERSONAL	36.372
	7.946.732

OTROS GASTOS SOCIALES

RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA	270.000
MARKETIN, PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	90.000
	360.000

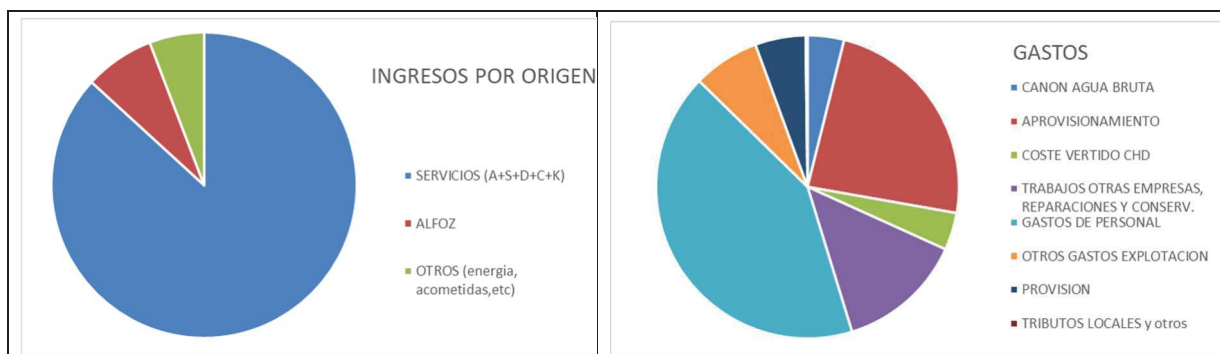
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	
ASESORIAS	50.598
SERVICIO ATENCION TELEFONICO EXTERNO	186.381
ARRENDAMIENTOS INMUEBLES Y OTROS	55.705
RENTING VEHÍCULOS	24.354
COMBUSTIBLE VEHÍCULOS	66.239
SEGUROS VEHICULOS	49.506
SEGUROS RESPONSABILIDAD CIVIL Y OTRAS PRIMAS	222.210
SINIESTROS	20.079
TELEFONÍA FIJA Y MOVIL	67.448
EPIS	16.927
AUDITORIAS CALIDAD, PLAN IGUALDAD Y OTROS	20.378
RECONOCIMIENTOS PRL	15.740
LAVANDERÍA	17.088
OTROS	177.780
	990.433

3. CUENTA DE EXPLOTACIÓN PARA EL PRÓXIMO EJERCICIO

Con las hipótesis expuestas se ha obtenido la **cuenta de explotación** que se facilita a continuación:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Y CASH FLOW	
TOTAL INGRESOS (CIFRA DE NEGOCIOS)	28.624.071
SERVICIOS (A+S+D+C+K)	24.597.667
ALFOZ	2.181.404
OTROS (energía, acometidas, etc)	1.845.000
TOTAL GASTOS CORRIENTES	17.354.076
CANON AGUA BRUTA	699.482
APROVISIONAMIENTO	3.958.124
COSTE VERTIDO CHD	718.620
TRABAJOS OTRAS EMPRESAS, REPARACIONES Y CONSERV.	2.647.617
GASTOS DE PERSONAL	7.946.732
OTROS GASTOS SOCIALES	360.000
OTROS GASTOS EXPLOTACION	990.433
TRIBUTOS LOCALES y otros	33.068
EBIDTA	11.269.995
PROVISIONES	983.907
RESULTADO OPER. ANTES AMORTIZ.	10.286.088
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	9.992.092
SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO	8.996.113
EBIT	9.290.109
INGRESOS FINANCIEROS	528.000
GASTOS FINANCIEROS (SRV BANCARIOS)	60.000
BAI - RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	9.758.109
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS (SOCIEDADES)	24.395
BENEFICIO NETO - RDO. TRAS IMPUESTOS	9.733.714
FLUJO DE EFECTIVO PARA INVERSION (Result. oper. + finan.)	10.754.088

La estructura prevista para la cuenta de resultados incrementa ligeramente los ingresos alternativos al servicio de la ciudad y el alfoz, manteniendo la distribución de costes respecto de ejercicios anteriores:



4. CUENTA DE OTROS RESULTADOS

La entidad pública tiene un ámbito operativo restringido al municipio de Valladolid y aquellos de su alfoz donde existan convenios de colaboración. El plan de pensiones de la entidad se encuentra externalizado y las aportaciones se incluyen en la partida de gastos de personal ordinarios. Los riesgos derivados de sus responsabilidades o sobre su patrimonio se encuentran asegurados también externamente, y las primas se recogen como otros gastos de explotación.

Por ello no presenta ninguna exposición significativa previsible sobre su patrimonio a otros efectos ajenos a su propia gestión administrativa, que no puedan distribuirse.

Tampoco existen riesgos derivados de variaciones de tasas de cambio, alteraciones en el valor de instrumentos financieros, ni deterioro o resultado por enajenaciones de dichos instrumentos.

Por último, la estabilidad de la demanda y la evolución de ingresos y gastos ordinarios durante todo el periodo de la EPE determinan la inexistencia de riesgos actuariales financieros salvo las lógicas variaciones que pudieran deberse al perfeccionamiento del criterio contable para su armonización con la estructura presupuestaria del Ayuntamiento.

5. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

PRESUPUESTO AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	PREVISIÓN 2024
A) OPERACIONES CONTINUADAS	€
<u>I. Importe neto de la cifra de negocios</u>	27.024.071
1.- Servicio de Abastecimiento agua	11.848.022
2.- Servicio de Alcantarillado	8.159.957
3.- Servicio de Saneamiento, depuración	6.771.092
4.- Otros Ingresos	245.000
<u>II. Variación de Existencias de ptos.tdos. y en curso</u>	0
<u>III. Trabajos realizados por la empresa para su activo</u>	0
<u>IV. Aprovisionamiento</u>	-8.023.843
1.- Consumo de mercaderías	-4.657.606
2.- Trabajos realizados por otras empresas	-3.366.237
<u>V. Otros ingresos de explotación</u>	1.600.000
<u>VI. Gastos de personal</u>	-7.946.732
1.- Sueldos, salarios y asimilados	-6.028.444
2.- Cargas Sociales	-1.918.288
3.- Provisiones	0
<u>VII. Otros gastos de explotación</u>	-2.367.408
1.- Servicios exteriores	-1.350.433
2.- Tributos	-33.068
3.- Provisiones	-983.907
<u>VIII. Amortización del Inmovilizado</u>	-9.992.092
<u>XIX. Subvenciones de inmovilizado no financiero</u>	8.996.113
<u>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</u>	9.290.109
IX. Ingresos financieros	528.000
<u>X. Gastos financieros</u>	-60.000
<u>A.2) RESULTADO FINANCIERO (suma de IX y X)</u>	468.000
<u>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)</u>	9.758.109
<u>XII. Impuesto sobre beneficios</u>	-24.395
<u>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO (A3+XII)</u>	9.733.714

6. PRESUPUESTO DE CAPITAL

PRESUPUESTO DE CAPITAL AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

APLICACIÓN DE FONDOS	PRESUPUESTO 23	ESTIMADO 23	PRESUPUESTO 24
1 ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO	-9.958.732,00	-9.958.732,00	-10.754.088,00
1.1 Inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00
1.1.a - Gastos de investigación y desarrollo			
1.1.b - Propiedad Industrial			
1.1.c - Aplicaciones Informáticas			
1.1.d - Otro inmovilizado inmaterial			
1.2 Inmovilizado material	-9.958.732,00	-9.958.732,00	-9.457.529,00
1.2.a - Terrenos y construcciones			
1.2.b - Instalaciones técnicas y maquinaria	-9.958.732,00	-9.958.732,00	-9.457.529,00
1.2.c - Otras instalaciones, utillaje y mobiliario			
1.2.d - Anticipos e inmovilizado en curso			
1.2.e - Otro inmovilizado material			
1.3 Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	-768.559,00
1.3.a - Terrenos			
1.3.b - Construcciones			-768.559,00
1.4 Inversiones financieras	0,00	0,00	-528.000,00
1.4.a - Instrumentos de patrimonio			-528.000,00
1.4.b - Créditos a terceros			
1.4.c - Valores representativos de deuda			
1.4.d - Derivados			
1.4.e - Inv. Financ. en Empresas Municipales, OOAA y Ayto.			
1.4.f - Otros activos financieros			
2 REDUCCIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Reducción de capital			
3 DIVIDENDOS	0,00	0,00	0,00
Dividendos			
4 AMORTIZACIÓN DE DEUDA	0,00	0,00	0,00
4.1 Deudas con entidades de crédito			
4.2 Deuda con el Ayuntamiento, OOAA y Empr. Municipales			
4.3 Otras deudas			
5 APLICACIÓN PROVISIÓN (PAGOS)	0,00	0,00	0,00
5.1 Aplicaciones (pagos) provisiones de personal			
5.2 Aplicaciones (pagos) resto de provisiones			
TOTAL APLICACIONES	-9.958.732,00	-9.958.732,00	-10.754.088,00

ORIGEN DE FONDOS	PRESUPUESTO 23	ESTIMADO 23	PRESUPUESTO 24
1 AUTOFINANCIACIÓN	9.958.732,00	11.542.517,00	10.226.088,00
1.1 Resultados del ejercicio	9.958.732,00	11.017.848,00	9.290.109,00
1.2 Amortización del inmovilizado	9.520.782,00	9.520.782,00	9.992.092,00
1.3 Correcciones valorativas por deterioro			
1.4 Variación de provisiones			
1.5 Imputación de subvenciones	-9.520.782,00	-8.996.113,00	-8.996.113,00
1.6 Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado			
1.7 Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos			
1.8 Diferencias de cambio			
1.9 Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
1.10 Variación de existencias			
1.11 Ajuste por impuesto sobre beneficios			
1.12 Otros ingresos y gastos			-60.000,00
2 APORTACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
2.1 Del Ayuntamiento de Valladolid			
2.2 De otros accionistas			
3 SUBVENCIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
3.1 Del Ayuntamiento de Valladolid			
3.2 De otros			
3.3 Adscripción de bienes			
4 FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00
4.1 Deudas con entidades de crédito			
4.2 Deudas con el Ayuntamiento, OOAA y Empr. Municipales			
4.3 Otras deudas a largo plazo			
5 ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO	0,00	0,00	528.000,00
5.1 Inmovilizado intangible			
5.2 Inmovilizado material			
5.3 Inversiones inmobiliarias			
5.4 Inversiones financieras			528.000,00
5.5 Activos no corrientes mantenidos para venta (no financieros)			
5.6 Activos no corrientes mantenidos para venta (financieros)			
TOTAL ORÍGENES	9.958.732,00	11.542.517,00	10.754.088,00

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL

	PRESUPUESTO 23	ESTIMADO 23	PRESUPUESTO 24
TOTAL APLICACIONES	-9.958.732,00	-9.958.732,00	-10.555.376,00
TOTAL ORÍGENES	9.958.732,00	11.092.350,00	10.555.376,00
EXCESO DE ORÍGENES	0,00	1.583.785,00	
EXCESO DE APLICACIONES			0,00

7. ESTADO DE INVERSIONES A EFECTUAR EN EL EJERCICIO

Se ajusta la previsión de inversiones a la capacidad del servicio para su autofinanciación.

No se repercute la inflación sobre los ingresos al haberse realizado durante los ejercicios anteriores grandes mejoras en las instalaciones del servicio, que van recuperando un estado satisfactorio y con menores necesidades perentorias. Así mismo, se destinan importantes importes para comenzar la adaptación del servicio al nuevo entorno económico, energético y climático, permitiendo su evolución hacia una sociedad más digital, neutra en carbono y con una menor presión trasladada a su entorno.

Presupuesto de Inversiones Aquavall 2024	
Inversiones reales ciclo integral del Agua	10.754.088 €
Inversiones financieras	0
TOTAL	10.754.088

Presupuesto de Inversiones Reales Ciclo Urbano del Agua 2024			
Actividad 1	Actuaciones Redes		5.437.529 €
		Renovaciones de redes en contrato conservación	1.239.669 €
		Renovación red de abastecimiento y alcantarillado	2.938.502 €
		Adecuación red de alcantarillado	1.259.358 €
Actividad 2	Act.Producción		3.920.000 €
	Actuaciones ETAPs		1.920.000 €
		Adecuación pretratamiento San Isidro	250.000 €
		Automatización válvulas entrada Eras	350.000 €
		Adecuación entorno de ETAPs, vallado, televigilancia, etc	500.000 €
		Automatización San Isidro	600.000 €
		Renovación de equipos por obsolescencia	100.000 €
		Automatización sistema de lavado filtración ETAP ERAS	120.000 €
	Actuaciones EDAR		2.000.000 €
		Sustitución de preparadoras de polielectrolito EDAR	150.000 €
		Renovación canalizaciones de servicios en galerías EDAR	300.000 €
		Sustitución de otros equipos por obsolescencia	100.000 €
		Desclasificación ATEX compresores biogas	1.350.000 €
		Automatización sistema control potencia	100.000 €
Actividad 3	Otras actuaciones		1.396.559 €
		Centros de trabajo	1.296.559 €
		Innovación	100.000 €
		Total actividades de inversión año 2024	10.754.088 €

8. ESTADO DE FUENTES DE FINANCIACIÓN

La operación del servicio por la EPE Agua de Valladolid genera suficiente autofinanciación para hacer frente a la amortización de las instalaciones, proceder a la ejecución del plan de inversiones, e incluso generar un pequeño resultado con el que se crea el margen no comprometido o remanente de caja para el año siguiente, todo ello pese a los incrementos de costes, principalmente de aprovisionamientos y subcontratas.

Los importes de inversión se ajustan a los flujos de efectivo de las actividades de explotación según se calculan a continuación.

CUADRO DE CAPACIDAD DE AUTO FINANCIACIÓN

		2024
FLUJO Tª ANTES INVERSION	(A)	10.754.088
INVERSIÓN	(B)	10.754.088
NUEVAS NECESIDADES FINANCIACIÓN	(B-A)	0

Por tanto, no se prevé necesidad de financiación externa. Tampoco la EPE Agua de Valladolid requerirá ninguna aportación a percibir de la entidad local para la ejecución de las inversiones presupuestadas en el servicio.

8.1 ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

Se ha realizado un Estado de Previsión de ingresos y gastos para el próximo ejercicio:

EJERCICIO ECONÓMICO DE 2024

PRESUPUESTO: Agua de Valladolid EPE.

PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS E INGRESOS

Resumen por Capítulos Euros					
INGRESOS			GASTOS		
DESCRIPCIÓN	IMPORTE	%	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	%
I IMPUESTOS DIRECTOS			I GASTOS DE PERSONAL	7.946.732	27,26%
II IMPUESTOS INDIRECTOS			II BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	10.391.251	35,64%
III INGRESOS POR SERVICIOS Y OTROS	28.624.071	98,19%	III GASTOS FINANCIEROS	60.000	0,21%
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES			IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
V INGRESOS PATRIMONIALES	528.000		V FONDOS DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS		0,00%
OPERACIONES CORRIENTES	29.152.071	100,00%	OPERACIONES CORRIENTES	18.397.983	63,11%
VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES			VI INVERSIONES REALES	10.226.088	35,08%
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
VIII ACTIVOS FINANCIEROS			VIII ACTIVOS FINANCIEROS	528.000	
IX PASIVOS FINANCIEROS			IX PASIVOS FINANCIEROS		
OPERACIONES DE CAPITAL			OPERACIONES DE CAPITAL	10.754.088	36,89%
TOTAL INGRESOS	29.152.071	100,00%	TOTAL GASTOS e INVERSIONES	29.152.071	100,00%

8.2 RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2024

PRESUPUESTO: Agua de Valladolid EPE.

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES		
			Por Artículos	Por Capítulos	
Cap. Art.					
3	30	Ingresos por la prestación de servicios públicos básicos	26.779.071		
3	39	Otros Ingresos	1.845.000		
3		TARIFAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS			28.624.071
Suman las previsiones			28.624.071		28.624.071

8.3 RESUMEN DE INGRESOS POR CONCEPTO Y SUBCONCEPTO

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2024

PRESUPUESTO: Agua de Valladolid EPE.

POR CONCEPTOS, SUBCONCEPTOS

Subco.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Subconceptos	Conceptos	Artículos	Capítulos
30000	Agua	9.612.453			
30001	Contadores	854.269			
30002	Agua Alfoz	1.381.300			
	Servicio de abastecimiento de Agua		11.848.022		
30100	Alcantarillado	8.159.957			
30101	Factor K	405.000			
	Servicio de alcantarillado		8.564.957		
30400	Depuración	5.565.988			
30401	Depuración Alfoz	800.104			
	Servicio de saneamiento, depuración		6.366.092		
	Ingresos por prestación de servicios públicos básicos				
39900	Venta Energía	1.600.000		26.779.071	
39901	Derechos de Eganche	65.000			
39999	Otras actuaciones en redes	180.000			
	Otros Ingresos diversos		1.845.000		
	Otros Ingresos			1.845.000	
	TARIFAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS				28.624.071
Suma de las previsiones		28.624.071	28.624.071	28.624.071	28.624.071

8.4 RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO

PRESUPUESTO DE GASTOS 2024

PRESUPUESTO: Agua de Valladolid EPE.

RESUMEN DE GASTOS POR CAPITULO Y ARTÍCULO

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CREDITOS INICIALES	
Cap.	Art.		Por Artículos	Por Capítulos
	13	Personal Laboral	5.866.010	
	15	Gratificaciones	36.372	
	16	Cuotas , prestaciones y gastos a cargo del empleador	2.044.350	
1		TOTAL CAPÍTULO 1 GASTOS DE PERSONAL		7.946.732
	20	Arrendamientos y Cánones	55.705	
	21	Reparaciones ,mantenimiento y conservación	0	
	22	Material, suministro y otros	10.335.546	
2		TOTAL CAPÍTULO 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		10.391.251
	31	De prestamos y otras operaciones financieras en €	60.000	
3		TOTAL CAPÍTULO 3 GASTOS FINANCIEROS		60.000
	61	Inversiones de reposición de infraestructuras y bienes de uso general	6.306.088	
	63	Inversiones de reposición asociadas al funcionamiento operativo servicios	4.448.000	
		TOTAL CAPÍTULO 6 INVERSIONES REALES		10.754.088
6		Suman los créditos	29.152.071	29.152.071

8.5 PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS PARA EL EJERCICIO

Resumen de Áreas de gasto por Capítulos											
CAPITULOS	1	2	3	4	TOTAL	6	7	8	9	TOTAL	TOTAL
AREA DE GASTO	GASTOS DE PERSONAL	BIENES CTES Y SERVICIOS	GASTOS FINANCIEROS	TRANSF. CORRIENTES	OPERAC. CORRIENTES	INVERSIONES REALES	TRANSF. DE CAPITAL	ACTIVOS FINANCIEROS	PASIVOS FINANCIEROS	OPERACIÓN CAPITAL	ÁREAS DE GASTO
SERVICIOS PUBLICOS BASICOS	7.946.732	10.391.251	60.000		18.397.983	10.226.088		528.000		10.754.088	29.152.071
TOTAL POR CAPITULOS	7.946.732	10.391.251	60.000	0	18.397.983	10.226.088	0	528.000	0	10.754.088	29.152.071

8.6 GASTOS POR PROGRAMA DESGLOSADO

Programa: 1611 – GESTIÓN DEL CICLO INTEGRAL DEL AGUA

Cap	Art	Cpto	Subco.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Subconceptos	Conceptos	Artículos	Capítulos		
1	13	130		Laboral fijo		5.593.891		7.946.732		
		131		Laboral temporal		196.270				
		160		Personal Laboral			5.790.161			
	16	162	0	Formación u perfeccionamiento de personal	344.931	1.811.640				
				Gastos sociales del personal		344.931				
	2	20	213		Cuotas, prestaciones y gastos soc. a cargo del empleador			2.156.571		
					GASTOS DE PERSONAL					
				202		Arrendamiento de edificios		55.705		
				20		Arrendamientos y cánones			55.705	
				21		Reparación de maquinaria, instalaciones técnicas y uti.		0		
				00		Reparaciones, mantenimiento y conservación			0	
				01		Energía Eléctrica	2.029.434			
				02		Agua	699.482			
09					Gas	146.280				
09					Otros suministros	2.501.030				
3	61	619	221	Suministros		5.376.226				
			225	Tributos		33.068				
			226	Gastos Diversos		2.278.635				
			09	Otros trabajos realizados por otras empresas y prof.	2.647.617					
			09	Trabajos realizados por otras empresas y profesionales		2.647.617				
			22	Material, suministros y otros			10.335.546			
				GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS					10.391.251	
			359	Otros gastos Financieros			60.000			
			35	Intereses de demora y otros gastos financieros				60.000		
			6	63	633		GASTOS FINANCIEROS			
	Otras Inversiones de reposición de infraestructuras uso general					6.306.088				
	Inversiones de reposición de infraestructuras uso general						6.306.088			
	Inversiones de reposición maquinaria, instalaciones y utillaje					4.448.000				
	Inversiones de reposición asociadas a funcionamiento operativo						4.448.000			
64	Inversiones en sistemas de información									
			INVERSIONES REALES				10.754.088			

8.7 CUADRO DE INVERSIÓN FINANCIACIÓN

PRESUPUESTO: Agua de Valladolid EPE.

PRESUPUESTO DEL ENTE PÚBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID PARA 2024 CUADRO DE INVERSIÓN – FINANCIACIÓN

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	CODIGO/PROYECTO	AÑO INICIO	AÑO FIN	IMPORTE TOTAL				FINANCIACIÓN				
					2024	2025	2026	RECURSOS GENERALES	OTROS INGRESOS	OTROS CREDITOS	SUBVENC.	
XX-XXXX-619 REPOSICION INFRAESTRUCURAS USO GENERAL	XXXX-XXX-X RENOVACIÓN REDES Y EDIFICACIONES Y OTROS	2.024	2.024	6.306.088	6.306.088							

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	CODIGO/PROYECTO	AÑO INICIO	AÑO FIN	IMPORTE TOTAL		FINANCIACIÓN PARA 4 AÑOS	AÑO INICIO	AÑO FIN	IMPORTE TOTAL		FINANCIACIÓN PARA 4 AÑOS
XX-XXXX-633 REPOSICION MAQUINARIA, INSTALAC.UTILLAJE	XXXX-XXX-X RENOVACION EQUIPOS Y MEJORA PLANTAS	2.024	2.024	4.448.000	4.448.000						

8.8 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PRESUPUESTO AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	PREVISIÓN 2024
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	€
<u>I. Resultado del ejercicio antes de Impuestos</u>	9.758.109
<u>II. Ajustes del Resultado</u>	995.979
a) Amortización del Inmovilizado	9.992.092
d) Imputación de subvenciones (-)	-8.996.113
<u>III. Otros flujos de efectivo de las actv. de explotación</u>	0
a) Prov. resoluciones Jurídicas	
<u>IV. Flujo de efectivo de actividades de explotación</u>	10.754.088
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<u>V. Pagos por Inversión</u>	-10.754.088
a) Inmovilizado Material	10.754.088
<u>VI. Flujo de efectivo de actividades de inversión</u>	-10.754.088

8.9 MARGNITUDES SOCIOECONÓMICAS

PRESUPUESTO AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

MAGNITUDES SOCIO-ECONÓMICAS

	2.024
VOLUMEN NETO DEL NEGOCIO (€)	27.024.071
RESULTADO ANTES AMORT (€)	10.286.088
M3 ABASTECIMIENTO (M3)	16.982.088
M3 AGUA ALTA ALFOZ(M3)	3.140.744
M3 DEPURACIÓN (M3)	18.431.747
M3 DEPURACION ALFOZ (M3)	6.584.101
Nº CONTADORES	124.167

	2.024
PUESTOS DE TRABAJO. Personal plantilla y relevo	177
Directivos	8
Técnicos	18
Administrativos	28
Operarios	123

Incluye prejubilados con horas

9. RELACIÓN DE OBJETIVOS A ALCANZAR.

La programación justifica y desarrolla los objetivos estratégicos de la entidad, mediante los siguientes valores objetivo ponderados, revisados bajo los estándares internacionales de la International Water Association (IWA) con el fin de permitir la comparación del desempeño de la entidad con otras similares:

OBJETIVO	JUSTIFICACIÓN	INDICADOR	FORMULA	OBJETIVO	PESO PONDERAD
Mejorar la eficiencia ambiental general del sistema de abastecimiento desde la captación hasta el punto de suministro, evaluando el último plan (3 años).	No perder eficiencia en los procesos de potabilización, almacenamiento, distribución y registro de agua potable.	WR1 – Ineficiencia en el uso de los recursos hídricos	Pérdidas reales durante el período de evaluación / volumen de entrada al sistema durante el período de evaluación x 100	< 25 %	10%
Mantenimiento de óptimo de la condición física de las infraestructuras de la red de abastecimiento	Exigible por la nueva directiva de aguas de consumo humano para priorizar actuaciones	OP29 – Índice de fugas estructural	Pérdidas reales actuales / Pérdidas estimadas mínimas del sistema	< 1,05	8%
Seguimiento de las rehabilitaciones de red (principales inversiones en redes)	Garantizar la rehabilitación (tanto restauración como sustitución) de las infraestructuras de red	Op16_a – Rehabilitación de tuberías de abastecimiento (%/año).	Longitud de tuberías rehabilitadas durante el período de evaluación / longitud total de red x 100	≥ 1 %	8%
Seguimiento de las rehabilitaciones de red (principales inversiones en redes)	Garantizar la rehabilitación (tanto restauración como sustitución) de las infraestructuras de red	Op16_s – Rehabilitación de tuberías de saneamiento (%/año).	Longitud de tuberías rehabilitadas durante el período de evaluación / longitud total de red x 100	≥ 1 %	8%
Optimizar las necesidades de inversión en el servicio (Plantas de tratamiento)	Comparar la evolución en las necesidades e inversión identificadas y ejecutadas.	Fi25_plantas – Inversión unitaria (EUR/m3)	Importe de las inversiones realizadas / consumo autorizado facturado	≥ 0,12 €/m ³	8%
Seguimiento de la eficiencia del proceso de registro y facturación de consumos.	Garantizar la principal fuente de ingresos del servicio.	Rendimiento de facturación	m ³ facturados / m ³ registrados x 100	≥ 98 %	10%
Mantener la eficiencia actual del sistema de cobro.	Necesidad de mantener la sostenibilidad económica del Ciclo urbano del agua.	Esfuerzo de cobro	€ cobrado / € facturado x 100	≥ 95 %	10%
Eficiencia técnico económica del conjunto de operaciones del servicio	Alcanzar la eficiencia prevista en el ejercicio presupuestario	% Consecución del resultado operativo previsto	€ Resultado operativo alcanzado al cierre del ejercicio / € Resultado operativo previsto x 100.	≥ 90%	10%
Cumplimiento de programa de inversiones previsto	Asegurar la sostenibilidad del servicio aplicando el resultado de explotación.	% Aplicación del resultado de explotación.	€ Inversión ejecutada / € Inversión prevista x100	≥ 90%	10%
Reducir el absentismo asociado a los accidentes laborales	Asegurar la prestación del servicio y la salud laboral.	Pe24 – Absentismo debido a accidentes o enfermedades laborales	Días de absentismo por accidentes o enfermedad laboral / N° empleados a tiempo completo	< 0,77	8%
Ejecución del Plan de Responsabilidad Social Corporativa aprobado por el Consejo de Administración	Dotar de transparencia a la gestión del ciclo del agua	Cantidad ejecutada sobre autorizada	€ Importe ejecutado en RSC y márketing / 1% de ingresos de agua y depuración presupuestados para el ejercicio x 100	Desviación inferior al 5% del 100%	10%

Para que un objetivo pondere en el total debe alcanzar al menos un grado de consecución del 33%, eliminándose en caso contrario.

10. MEMORIA DE ACTIVIDADES A REALIZAR

Plan anual de Actuación- Inversión Financiera de la EPEL Agua de Valladolid.

El artículo 17.1 de los estatutos de la Entidad Pública Empresarial Agua de Valladolid dispone que elaborará anualmente sus presupuestos estimativos de explotación y de capital, que detallaran los recursos y dotaciones previstos, con el contenido y forma que establezca en cada momento la normativa en materia de régimen local. Los presupuestos de explotación y de capital estarán constituidos por una previsión de la cuenta de resultados y del estado de flujos de efectivo del correspondiente ejercicio. Como anexo a dichos presupuestos se acompañará una previsión del balance de la entidad, así como la documentación complementaria que determine el Ayuntamiento, entre la que estará, necesariamente, la plantilla de personal, con el detalle de las retribuciones previstas. La entidad remitirá los estados financieros señalados en el apartado anterior referidos, además de al ejercicio relativo al proyecto de Presupuesto General del Ayuntamiento, a la liquidación del último ejercicio cerrado y al avance de la liquidación del ejercicio corriente.

El Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales (RDL 2/2004 de 5 de Marzo) en su artículo 163 define los presupuestos generales de las entidades locales como: "la expresión cifrada conjunta y sistemática de las obligaciones que, como máximo, pueden reconocer la entidad y sus organismos autónomos y de los derechos que prevén liquidar durante el correspondiente ejercicio, así como las previsiones de ingresos y gastos de las sociedades mercantiles cuyo capital social pertenezca íntegramente a la entidad local correspondiente".

Siendo las EPEL's entidades públicas de carácter empresarial sometidas a un sistema de contabilidad financiera privado y con potestades administrativas reguladas en sus estatutos, entendemos que a los efectos presupuestarios se comporta y regula exactamente igual que una sociedad mercantil y por lo tanto sus cuentas de Pérdidas y Ganancias previsionales y sus inversiones y correlativa financiación deben de integrarse en el Presupuesto General de la Entidad Local.

Los documentos presupuestarios que sustentan esta memoria se han configurado de tal forma que permita su consolidación en el presupuesto general, en este caso como adición al estado de gastos y de ingresos al no existir en su estructura elementos consolidables por autofinanciarse íntegramente.

Para su cálculo, se ha tenido en cuenta la previsión de ingresos atendiendo al dato de los metros cúbicos facturados en ejercicios anteriores, y las tarifas vigentes. Se han tenido en consideración los costes directos e indirectos, (en función de los importes de las licitaciones y adjudicaciones realizadas y de la previsión para ejercicios siguientes) y las inversiones de reposición en bienes del dominio público adscritos al servicio público, necesarias para garantizar el mantenimiento y el desarrollo razonable del servicio. Se puede observar cómo, a pesar de que existe una disminución de los ingresos, la estimación de los gastos, realizada con datos reales, también disminuye y por ello no es preciso un incremento de las tarifas.

Para el ejercicio 2023 se prevé y documenta los siguientes gastos e ingresos:

Ingresos corrientes	29.152.071
Gastos corrientes	18.397.983
Capacidad de financiación	10.754.088
Inversiones ejercicio	10.754.088

Estas cantidades debidamente codificadas constituyen un documento presupuestario que se caracteriza:

- 1.- Contiene todos los gastos que van a producirse en el periodo
- 2.- Incluye todos los ingresos
- 3.- Existe una capacidad de Autofinanciación derivada de la diferencia entre Ingresos-gastos
- 4.- Las inversiones respetan esta capacidad de financiación.

En consecuencia, se plantea este estado de previsión de Ingresos y gastos para el 2024 que deberá de consolidarse en el presupuesto general de la Entidad Local, Ayuntamiento de Valladolid, que se presenta nivelado y con un ámbito temporal de doce meses.

Presidente del Consejo de Administración de la EPEL Agua de Valladolid
Concejal de Medioambiente
Alejandro García Pellitero

11. RESUMEN DE GASTOS E INGRESOS ARMONIZADOS

A efectos de facilitar la integración del presupuesto de la EPE Agua de Valladolid en la estructura presupuestaria del Ayuntamiento, se facilita el siguiente resumen de ingresos y gastos reclasificados según las instrucciones de la Intervención municipal.

PRESUPUESTO AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

CAPÍTULOS GASTOS PRESUPUESTO	CREDITOS INICIALES
1- Gastos de personal	7.946.732 €
2- Gastos en bienes y servicios	10.391.251 €
3- Gastos financieros	60.000 €
4- Transferencias corrientes	0 €
5- Fondo de Contingencia	0 €
6- Inversiones reales	10.226.088 €
7- Transferencias de capital	0 €
8- Activos financieros	528.000 €
9- Pasivos financieros	
TOTALES GASTOS	29.152.071 €

CAPÍTULOS INGRESOS PRESUPUESTO	CREDITOS INICIALES
1- Impuestos directos	0 €
2- Impuestos indirectos	0 €
3- Tasas y otros ingresos	28.624.071 €
4- Transferencias corrientes	0 €
5- Ingresos patrimoniales	528.000 €
6- Enajenación de Inversiones Reales	0 €
7- Transferencias de capital	0 €
8- Activos financieros	0 €
9- Pasivos financieros	0 €
TOTALES INGRESOS	29.152.071 €

D.-PROGRAMA PRESUPUESTARIO PLURIANUAL A MEDIO PLAZO

12. PROGRAMA FINANCIERO DE ACTUACIÓN 2024 - 2027

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 17 de los estatutos de la Entidad Pública Empresarial y la circular 1/2023 de la Intervención del Ayuntamiento de Valladolid, se formula el presente programa de actuación plurianual, integrado por la previsión de la cuenta de resultados correspondiente al final del ejercicio en curso y los datos económico-financieros considerados para los ejercicios siguientes de manera que las líneas estratégicas y objetivos definidos por la entidad puedan ser considerados en el proyecto de Presupuesto General del Ayuntamiento.

Este programa de actuación plurianual se acompaña de la siguiente información complementaria:

- Hipótesis de la evolución de los principales indicadores macroeconómicos que han servido de base para su elaboración.
- Premisas principales del planteamiento que conforma las líneas estratégicas de la entidad.
- Previsiones plurianuales de los objetivos a alcanzar.
- Memoria de las principales actuaciones y programa de inversiones de la entidad.
- Plan financiero del período que cuantificará los recursos y las fuentes externas de financiación.

12.1 Líneas estratégicas y objetivos definidos para la entidad.

La **misión general** de la Entidad Pública Empresarial Local Agua de Valladolid es garantizar que se suministre a toda la población de Valladolid agua de alta calidad a precios aceptables socialmente y de reducir al mínimo los efectos de las aguas residuales perjudiciales en el medio ambiente, de conformidad con lo previsto en el artículo 5 de sus Estatutos.

Constituye el **objeto** de la entidad pública ejercer sus competencias para gestionar los servicios relativos al ciclo integral del agua en la ciudad de Valladolid: captación, potabilización y abastecimiento de agua potable; recogida, alcantarillado, depuración y vertido de aguas residuales y pluviales o en su caso la reutilización de las mismas una vez depuradas; así como actividades derivadas de estos procesos, como la fabricación, comercialización, tratamiento y/o gestión de residuos, productos y subproductos que se obtengan de la explotación de estos servicios públicos; así como la gestión, disposición y valorización de los lodos de depuración, además de la implementación y gestión integral de procesos de co-digestión anaerobia de fangos y residuos biometanizables. La entidad también tiene por objeto la realización de todas las actividades accesorias, complementarias y derivadas de sus servicios, incluida la producción y comercialización de energía eléctrica, gas, biogás y otros fluidos de carácter energético, derivados del ciclo de aprovechamiento del agua; y en consecuencia, el control y/o ejecución de toda clase de actuaciones e instalaciones referentes a los servicios citados. En la gestión de dichos servicios públicos, se comprende el cobro de las tarifas y precios públicos o privados que sean aplicables. Así mismo forma parte del objeto social el desarrollo, promoción e impulso de proyectos de investigación, desarrollo e innovación tecnológica propios o en cooperación con profesionales, empresas, organizaciones y con universidades y centros de investigación u otras entidades, con el objetivo de generar y difundir conocimiento tecnológico vinculado al funcionamiento urbano.

La entidad también puede prestar servicios o realizar actividades fuera de su ámbito territorial, mediante fórmulas asociativas o de colaboración con otros municipios, organismos, corporaciones y entidades.

Además, la entidad ejecuta las inversiones necesarias para el mantenimiento, reposición o ampliación de las redes e instalaciones y cualquier infraestructura incluida en sus responsabilidades.

La transparencia forma también parte de sus actividades, poniendo a disposición de los ciudadanos toda la información relativa a la calidad y la gestión del agua de manera fácilmente accesible y comprensible.

De acuerdo con esto, las principales **líneas estratégicas** que orientan la actuación del próximo trienio son:

- Seguir mejorando los índices de calidad en la prestación del servicio a la población de Valladolid y reduciendo al mínimo los efectos de las aguas residuales perjudiciales en el medio ambiente; trasladando los costes a precios justos y aceptables socialmente.
- Convertirse en un referente de gestión para otros servicios de aguas.
- Optimizar las inversiones para garantizar el servicio con un óptimo mantenimiento, la precisa reposición o la eventual ampliación o mejora de sus infraestructuras e instalaciones.
- Hacer partícipes a los ciudadanos de la información relativa a la gestión del agua y, consecuentemente, a los valores medioambientales asociados a la misma.

De acuerdo con dichas líneas estratégicas los **objetivos derivados** son:

- Mantener y mejorar la eficiencia ambiental general del sistema de abastecimiento desde la captación hasta el punto de suministro.
- Mantener en óptima condición física de las infraestructuras de la red de abastecimiento.
- Seguimiento de las rehabilitaciones de red (principales inversiones en redes).
- Asegurar el rendimiento de facturación.
- Mantener la eficiencia del sistema de cobro.
- Reducir la siniestralidad y el absentismo.
- Eficiencia técnico económica del conjunto de operaciones del servicio.
- Cumplimiento de programa de inversiones previsto.
- Optimizar las necesidades de inversión en el servicio.
- Asegurar el ejercicio de responsabilidad social corporativa.
- Repercusión justa de los costes totales en tarifas.

12.2 Hipótesis de evolución de los indicadores macroeconómicos.

Premisas principales que sirven de base para la elaboración del programa de actuación plurianual siguen las líneas estratégicas de la entidad y la evolución de los **principales indicadores macroeconómicos**:

Reprevisión de caudales y consumos POA 2023		Previsión de caudales y consumos POA 2024	
Caudales (m3/año):	m3	Caudales (m3/año):	m3
Caudales facturados ciudad	16.750.160	Caudales facturados ciudad	16.982.088
Caudales facturados Alfoz	2.906.573	Caudales facturados Alfoz	3.140.744
Caudales facturados ciudad Alfoz	19.656.733	Caudales facturados ciudad Alfoz	20.122.832
Consumo municipal y otros no controlados:	6.720.615	Consumo municipal y otros no controlados:	6.813.671
TOTAL SUMINISTRADO A LA RED:	26.377.348	TOTAL SUMINISTRADO A LA RED:	26.936.503
Consumos medios resultantes:	m3	Consumos medios resultantes:	m3
Nº de habitantes servicio abastecimiento	344.630	Nº de habitantes servicio abastecimiento	343.415
Nº habitantes servicio alcantarillado/depuración	352.688	Nº habitantes servicio alcantarillado/depuración	351.358
Consumo medio facturado por día	45.891	Consumo medio facturado por día	46.526
Consumo medio por habitante y día:	154	Consumo medio por habitante y día:	157
Distribución de abonados:	m3	Distribución de abonados:	m3
Nº abonados domésticos:	109.773	Nº abonados domésticos:	111.522
Nº de abonados industriales	13.199	Nº de abonados industriales	13.345
TOTAL ABONADOS	122.972	TOTAL ABONADOS	124.867
Consumo de agua facturada ciudad por usos:	m3	Consumo de agua facturada ciudad por usos:	m3
Uso Doméstico	13.232.626	Uso Doméstico	13.415.850
Uso Industrial	3.517.534	Uso Industrial	3.566.238
TOTAL CONSUMO AGUA CIUDAD:	16.750.160	TOTAL CONSUMO AGUA CIUDAD:	16.982.088
TOTAL CONSUMO AGUA ALFOZ:	2.906.573	TOTAL CONSUMO AGUA ALFOZ:	3.140.744
Consumo de alcantarillado facturada por usos:	m3	Consumo de alcantarillado facturada por usos:	m3
Uso Doméstico	14.163.248	Uso Doméstico	14.421.858
Uso Industrial	3.764.914	Uso Industrial	3.833.659
TOTAL CONSUMO ALCA.CIUDAD:	17.928.162	TOTAL CONSUMO ALCA.CIUDAD:	18.255.517
TOTAL CONSUMO ALCA.FACTOR K:	1.000.000	TOTAL CONSUMO ALCA.FACTOR K:	1.000.000
Consumo de depuración facturada por usos:	m3	Consumo de depuración facturada por usos:	m3
Uso Doméstico	14.163.248	Uso Doméstico	14.421.834
Uso Industrial	3.764.914	Uso Industrial	3.833.652
TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN CIUDAD	17.928.162	TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN CIUDAD	18.255.486
TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN ALFOZ	6.449.513	TOTAL CONSUMO DEPURACIÓN ALFOZ	6.584.101

Se ha tenido en cuenta la previsión de ingresos atendiendo los datos de volúmenes facturados durante el año en curso.

Los últimos datos oficiales (INE) sobre la **evolución de la población** de los municipios del alfoz de Valladolid con conexiones a las instalaciones de abastecimiento y/o depuración de la ciudad son:

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
47010 Arroyo de la Encomienda	21.369	20.716	20.537	20.179	19.632	19.421	19.042	18.491	17.572	16.643
47052 Cistérniga	9.129	9.109	9.016	9.034	9.049	8.984	8.895	8.789	8.734	8.578
47066 Fuensaldaña	2.025	1.996	1.954	1.773	1.640	1.607	1.563	1.518	1.468	1.455
47076 Laguna de Duero	22.642	22.633	22.765	22.725	22.645	22.691	22.696	22.601	22.555	22.590
47098 Mucientes	659	642	653	662	669	681	692	699	713	708
47161 Simancas	5.423	5.315	5.267	5.276	5.242	5.214	5.254	5.265	5.331	5.406
47186 Valladolid	295.639	297.775	299.265	298.412	298.866	299.715	301.876	303.905	306.830	309.714
47217 Villanubla	2.886	2.828	2.769	2.713	2.692	2.671	2.615	2.565	2.484	2.444
47231 Zaratán	6.285	6.249	6.235	6.233	6.212	6.201	6.201	6.124	6.029	5.880
TOTAL POBLACIÓN	366.057	367.263	368.461	367.007	366.647	367.185	368.834	369.957	371.716	373.418

A continuación, se detallan por trimestres los m³ e importes facturados a los abonados en el término municipal de Valladolid (agua en baja) los el último ejercicio y en el primer y segundo periodos del presente, estimándose para el tercero y cuarto del año actual:

EVOLUCIÓN M3 Y FACTURACIÓN EN BAJA POR TRIMESTRES

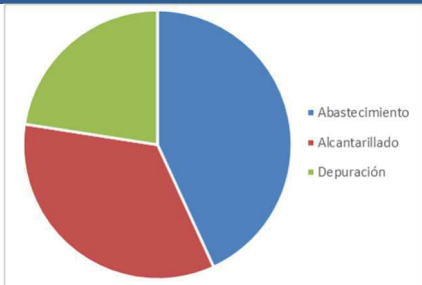
	2022 M3	€	2023 M3	€
ABASTECIMIENTO				
1T	3.948.475	2.177.624	3.994.157	2.211.671
2T	4.444.609	2.522.721	4.447.931	2.525.782
3T	4.401.005	2.572.234	4.440.000	2.595.000
4T	4.046.108	2.266.639	4.100.000	2.280.000
TOTAL	16.840.197	9.539.219	16.982.088	9.612.453
ALCANTARILLADO				
1T	4.252.682	1.878.762	4.330.411	1.921.676
2T	4.771.656	2.117.631	4.775.106	2.123.281
3T	4.705.759	2.141.948	4.750.000	2.145.000
4T	4.388.176	1.962.299	4.400.000	1.970.000
TOTAL	18.118.273	8.100.640	18.255.517	8.159.957
DEPURACIÓN				
1T	4.252.682	1.272.788	4.330.411	1.304.348
2T	4.771.996	1.455.068	4.775.075	1.456.640
3T	4.705.759	1.462.838	4.750.000	1.465.000
4T	4.388.176	1.333.549	4.400.000	1.340.000
TOTAL	18.118.613	5.524.243	18.255.486	5.565.988
TOTAL		23.164.102		23.338.398

La **evolución anual de la facturación** en general depende de los cambios demográficos, de la producción industrial o de la evolución del turismo, y también de factores difícilmente predecibles como la meteorología. Para la UE23 se estiman similares precipitaciones, producción industrial y turismo que en el mismo periodo del año anterior, con una ligera mejoría en la eficiencia asociada al consumo de agua y en la utilización de las bonificaciones sociales en las tarifas.

EVOLUCIÓN FACTURACIÓN ABASTECIMIENTO, ALCANTARILLADO Y DEPURACIÓN

AÑO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ABASTECIMIENTO	9.593.429	9.906.565	9.755.747	9.766.514	10.480.440	9.535.827	9.987.063	9.340.802	9.416.974	9.539.219	9.612.453
ALCANTARILLADO	7.140.636	8.509.549	8.314.157	8.344.006	8.672.567	8.103.844	8.314.781	7.720.935	7.996.934	8.100.640	8.159.957
DEPURACIÓN	5.793.913	5.910.841	5.760.678	5.770.507	6.225.168	5.520.489	6.962.833	6.132.569	5.447.338	5.524.243	5.565.988
TOTAL	22.527.978	24.326.955	23.830.582	23.881.027	25.378.175	23.160.160	25.264.677	23.194.306	22.861.246	23.164.102	23.338.398

La **estructura de los ingresos tarifarios** según la última estimación del año en curso es la siguiente:

Ingresos tarifarios servicios en baja	%	UE 2023	GRÁFICO
Abastecimiento de agua	42,57%	10.555.106	
Alcantarillado	35,18%	8.721.594	
Depuración	22,25%	5.516.291	
TOTAL TARIFAS		24.792.991	

12.3 Hipótesis de evolución de los ingresos

Las premisas/hipótesis en INGRESOS consideradas para esta planificación son:

Servicios:

- 1.- En el horizonte de planificación se contempla un crecimiento de los ingresos por **prestación de servicios locales** coincidente con el crecimiento del Producto Interior Bruto publicado por el Banco de España en su último informe trimestral de proyecciones macroeconómicas: 2.3%, 2.2% y 2.1% para el periodo 2024-2026, que es aplicado en esta planificación tras cada año vencido, es decir, desde 2025 hasta 2027. Se mantiene la **bonificación** para unidades familiares con ingresos inferiores a 1,5 veces el IPREM y las mejoras derivadas de mayores eficiencias en el uso del agua.
- 2.- Para los **ingresos provenientes de la generación de energía eléctrica** (biogás y fotovoltaica) se revisan al alza conforme las expectativas de cada inversión de mejora.
- 3.- **Ingresos de servicios prestados** al alfoz en línea con la evolución de la ciudad y el último año, con ligeras eficiencias en el caso de los municipios mayores y mantenimiento en el resto.

La previsión de INGRESOS 2024-2025-2026-2027 es la siguiente:

PREVISIÓN INGRESOS				
	2024	2025	2026	2027
AGUA	9.612.453	9.833.539	10.049.877	10.260.924
CONTADORES	854.269	873.917	893.143	911.899
AGUA ALFOZ	1.381.300	1.373.266	1.360.168	1.347.331
SERVICIOS ABASTECIMIENTO AGUA	11.848.022	12.080.722	12.303.188	12.520.154
ALCANTARILLADO	8.159.957	8.347.636	8.531.284	8.710.441
FACTOR K	405.000	414.315	423.430	432.322
SERVICIO ALCANTARILLADO	8.564.957	8.761.951	8.954.714	9.142.763
DEPURACIÓN	5.565.988	5.694.006	5.819.274	5.941.479
DEPURACIÓN ALFOZ	800.104	922.261	917.974	915.267
SERVICIO DEPURACIÓN	6.366.092	6.616.267	6.737.248	6.856.746
VENTA ENERGIA	1.600.000	1.840.000	2.116.000	2.158.320
DERECHOS ENGANCHE	65.000	84.500	84.500	84.500
OTRAS ACTUACIONES REDES	180.000	180.000	180.000	180.000
OTROS INGRESOS	1.845.000	2.104.500	2.380.500	2.422.820
TOTAL INGRESOS	28.624.071	29.563.440	30.375.650	30.942.483

La Entidad suministrará agua a las localidades que forman parte del alfoz de Valladolid:

INGRESOS ABASTECIMIENTO DE AGUA ALFOZ					
	M3 FACT AÑO COMPLETO	€ 2024	€ 2025	€ 2026	€ 2027
ARROYO	1.305.958	522.514	517.289	506.943	496.804
CISTERNIGA	557.703	295.136	295.136	295.136	295.136
FUENSALDAÑA	108.512	66.887	65.549	64.238	62.953
MUCIENTES	119.312	73.544	72.073	70.632	69.219
SIMANCAS	460.452	184.227	184.227	184.227	184.227
VILLANUBLA	15.516	9.618	9.618	9.618	9.618
ZARATAN	573.291	229.374	229.374	229.374	229.374
	3.140.744	1.381.300	1.373.266	1.360.168	1.347.331

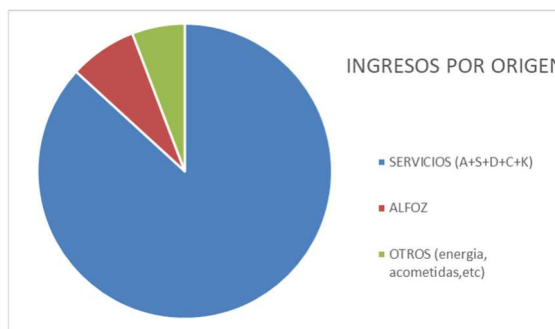
La Entidad también presta servicio para depuración de aguas residuales a las localidades que forman parte del alfoz de Valladolid:

LOCALIDAD	HABITANTES EQUIVALENTES	AÑO INCORPORACIÓN
Arroyo - La Flecha	9.000	2017
Cistérniga	8.000	2023
Laguna de Duero	20.000	2018
Simancas	5.128	2017
Valladolid	460.000	2005
Valladolid-Puente Duero	1.900	2015
Zaratán	5.300	2013
Total	509.328	

INGRESOS DEPURACIÓN					
	M3 FACT AÑO COMPLETO	€ 2024	€ 2025	€ 2026	€ 2027
ARROYO	1.256.227	140.924	169.109	167.418	165.744
CISTERNIGA	594.429	74.244	81.668	81.668	81.668
LAGUNA	3.463.584	432.740	519.288	516.692	515.659
SIMANCAS	504.670	56.639	56.639	56.639	56.639
ZARATAN	765.191	95.557	95.557	95.557	95.557
	6.584.101	800.104	922.261	917.974	915.267

La estructura de ingresos prevista para el próximo ejercicio corresponde principalmente a las tarifas del Servicio de Valladolid, según se recoge en el gráfico.

También se detallan los ingresos por recibos de m³ de cada servicio, que mantienen la tendencia observada en la UE23:



INGRESOS PREVISTOS SERVICIOS EN BAJA 2023				
	M3 AÑO	Nº CONTADORES	MEDIA €/M3	Ingresos €
ABASTECIMIENTO CONSERVACIÓN	16.982.088	124.167	0,566034813	9.612.453
SERV ABASTECIMIENTO DE AGUA				8.564.957
ALCANTARILLADO FACTORK	18.255.517		0,446985807	8.159.957
SERV ALCANTARILLADO				8.564.957
DEPURACIÓN	18.255.486		0,304893992	5.565.988
SERV DEPURACIÓN				5.565.988
TOTAL INGRESOS SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS				24.597.667

12.4 Hipótesis de evolución de los gastos

Se han tenido en consideración los costes directos e indirectos, (en función de los importes de las licitaciones y adjudicaciones realizadas) y/o el incremento del IPC, así como las repercusiones de las inversiones que mejoran la eficiencia operativa. En las condiciones retributivas del personal se toma como base el año anterior con el incremento previsto para el sector público.

Las premisas/hipótesis en GASTOS para el horizonte de planificación son:

- 1.- Costes de vertido y depuración de todos los municipios conectados del alfoz.
- 2.- Ajuste de costes según las licitaciones con contratos activos.
- 3.- Ajustes del coste de suministros no licitados en función de los registrados durante años anteriores, y en los que sea aplicable, la previsión de IPC publicada por el Banco de España en su último informe trimestral de proyecciones macroeconómicas, que le sitúa en el 3,2%, 3.6% y 1,8% para el periodo 2024-2026. Adicionalmente se estima un IPC del 1,5% para el último año de la planificación a medio plazo, 2027.
- 4.- Incremento salarial del personal derivada de los máximos posibles recogidos en los presupuestos municipales para los empleados públicos y los acuerdos de ámbito superior aplicables en vigor y en las previsiones de IPC para el resto.
- 5.- Actualización del importe de tributos (locales, venta de energía, IAE) según costes precedentes.
- 6.- Aplicación de previsibles medidas de contingencia en eficiencia energética y control de costes operativos.

Los importes son en euros son:

GASTOS Y PROVISIONES	PYG			
	2.024	2.025	2.026	2.027
AGUA (CANON DE CHD M3)	699.482	706.477	713.541	720.676
ENERGIA ELECTRICA	2.029.434	2.161.348	2.269.415	2.360.191
ENERGIA GAS EDAR	146.280	153.594	161.274	169.338
CONTADORES	500.000	500.000	525.000	551.250
REACTIVOS QUIMICOS	623.611	636.082	642.672	649.393
APROVISIONAMIENTO MATERIAL DTOS y ALMACEN	658.799	682.516	694.801	705.223
COSTE VERTIDO CHD	718.620	725.710	732.967	740.297
TRAB. OTRAS EMP, REPARACIONES Y CONSERV.	2.647.617	2.719.476	2.760.844	2.797.383
GASTOS DE PERSONAL	7.946.732	8.240.598	8.448.385	8.575.110
OTROS GASTOS SOCIALES	360.000	336.583	334.331	334.095
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	990.433	1.009.796	1.024.553	1.038.693
PROVISIONES	983.907	1.006.537	1.028.681	1.050.283
TRIBUTOS LOCALES Y OTROS	33.068	33.895	34.912	35.959
TOTAL GASTOS	18.337.983	18.912.612	19.371.376	19.727.891

A continuación, se desglosa con más detalle la composición de los gastos considerados en las partidas anteriores.

CANON COMPRA DE AGUA BRUTA				
	2.024	2.025	2.026	2.027
CANAL CASTILLA	581.811	587.629	593.505	599.440
CANAL DUERO	117.671	118.848	120.036	121.236
OTROS	0	0	0	0
	699.482	706.477	713.541	720.676

COSTES SUMINISTRO ENERGIA ELECTRICA

	2.024	2.025	2.026	2.027
ENERGIA ELECTRICA ERAS	379.504	404.172	424.381	441.356
ENERGIA ELECTRICA SAN ISIDRO	162.355	172.908	181.553	188.815
ENERGIA ELECTRICA PERIF ABAST	81.177	86.454	90.777	94.408
ENERGIA ELECTRICA PERIF SANE	40.589	43.227	45.388	47.204
ENERGIA ELECTRICA EDAR	1.359.721	1.448.103	1.520.508	1.581.328
ENERGÍA ELÉCTRICA OFICINAS	6.088	6.484	6.808	7.080
	2.029.434	2.161.348	2.269.415	2.360.191

COSTES REACTIVOS QUIMICOS

	2.024	2.025	2.026	2.027
REACTIVOS ETAP ERAS	149.660	152.653	155.706	158.820
REACTIVOS ETAP SAN ISIDRO	168.369	171.736	175.171	178.674
REACTIVOS PERIFERICOS	5.013	5.113	5.215	5.319
REACTIVOS DEPURACIÓN	300.569	306.580	306.580	306.580
	623.611	636.082	642.672	649.393

COSTE VERTIDO CHD

	2.024	2.025	2.026	2.027
VALLADOLID	608.056	614.137	620.278	626.481
ARROYO	25.037	25.287	25.540	25.795
CISTÉRNIGA	9.700	9.700	9.797	9.895
LAGUNA	60.090	60.691	61.298	61.911
SIMANCAS	8.584	8.670	8.757	8.845
ZARATÁN	7.153	7.225	7.297	7.370
	718.620	725.710	732.967	740.297

TRABAJOS OTRAS EMPRESAS

	2.024	2.025	2.026	2.027
RETIRADA FANGOS Y GRASAS EDAR Y RESIDUOS SANEAM	252.976	262.083	266.800	270.802
ATENCIÓN TELEFÓNICA CAT	188.459	195.244	198.758	201.739
LECTURAS CONTADORES	208.593	216.102	219.992	223.292
SERVICIOS POSTALES	359.856	367.053	374.394	381.882
SISTEMA FACTURACION COMERCIAL	190.920	197.793	201.353	204.373
MANTENIMTO. ETAPs / PERIFÉRICOS / CAPTACIONES	147.423	152.730	155.479	157.811
MANTENIMIENTO EDAR	306.763	317.806	323.527	328.380
MANTENIMIENTO RED ABASTECIMIENTO	14.401	14.919	15.188	15.416
MANTENIMIENTO RED SANEAMIENTO	11.257	11.662	11.872	12.050
OTRO MANTENIMIENTO GENERAL, REP. Y CONSV	173.776	180.032	183.273	186.022
JARDINERÍA	48.818	50.575	51.485	52.257
LIMPIEZA	59.740	61.891	63.005	63.950
CAMBIO CONTADORES	468.000	468.000	468.000	468.000
LABORATORIO (REACTIVOS, SUBCONTRATAS, MTO)	163.635	169.526	172.577	175.166
CONTROL DE VERTIDOS	3.000	3.060	3.121	3.183
OTRAS CONTRATAS	50.000	51.000	52.020	53.060
	2.647.617	2.719.476	2.760.844	2.797.383

MASA SALARIAL				
	2.024	2.025	2.026	2.027
MASA SALARIAL PROPUESTA	5.953.054	6.226.820	6.338.903	6.433.987

GASTOS DE PERSONAL				
	2.024	2.025	2.026	2.027
SALARIOS PERSONAL LABORAL	5.866.010	6.077.186	6.246.032	6.339.722
CUOTAS SEGUROS SOCIALES A CARGO EMPLEADOR	1.918.288	1.987.346	2.023.118	2.053.465
APORTACIONES A FONDOS DE PENSIONES	87.043	90.177	91.800	93.177
FORMACIÓN Y PREFECCIONAMIENTO	39.019	40.424	41.152	41.769
OTROS COSTES DE PERSONAL	36.372	45.465	46.283	46.977
	7.946.732	8.240.598	8.448.385	8.575.110

OTROS GASTOS SOCIALES				
	2.024	2.025	2.026	2.027
RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA	270.000	243.343	239.413	237.753
MARKETIN, PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	90.000	93.240	94.918	96.342
	360.000	336.583	334.331	334.095

OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN				
	2.024	2.025	2.026	2.027
ASESORIAS	50.598	50.598	50.598	50.598
SERVICIO ATENCION TELEFONICO EXTERNO	186.381	186.381	186.381	186.381
ARRENDAMIENTOS INMUEBLES Y OTROS	55.705	55.705	55.705	55.705
RENTING VEHÍCULOS	24.354	24.841	25.338	25.845
COMBUSTIBLE VEHÍCULOS	66.239	68.624	69.859	70.907
SEGUROS VEHICULOS	49.506	51.486	53.545	55.687
SEGUROS RESPONSABILIDAD CIVIL Y OTRAS PRIMAS	222.210	226.654	231.187	235.811
SINIESTROS	20.079	20.481	20.891	21.309
TELEFONÍA FIJA Y MOVIL	67.448	68.797	70.173	71.576
EPIS	16.927	16.927	17.266	17.611
AUDITORIAS CALIDAD, PLAN IGUALDAD Y OTROS	20.378	21.112	21.492	21.814
RECONOCIMIENTOS PRL	15.740	16.307	16.601	16.850
LAVANDERÍA	17.088	17.703	18.022	18.292
OTROS	177.780	184.180	187.495	190.307
	990.433	1.009.796	1.024.553	1.038.693

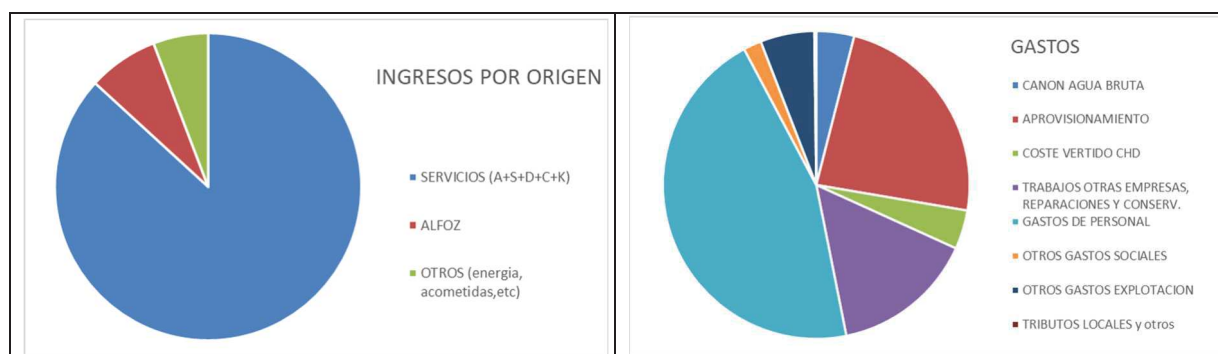
12.5 Cuentas de resultados plurianuales

De esta manera se han obtenido las **cuentas de resultados plurianuales** que se facilitan a continuación, así como el plan financiero para la financiación y devolución de fondos externos.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Y CAPITAL - PLURIANUAL 2024-2025-2026-2027

PREVISIÓN CASH FLOW PLURIANUAL	2.024	2.025	2.026	2.027
TOTAL INGRESOS (CIFRA DE NEGOCIOS)	28.624.071	29.563.440	30.375.650	30.942.483
SERVICIOS (A+S+D+C+K)	24.597.667	25.163.413	25.717.008	26.257.065
ALFOZ	2.181.404	2.295.527	2.278.142	2.262.598
OTROS (energía, acometidas, etc)	1.845.000	2.104.500	2.380.500	2.422.820
TOTAL GASTOS CORRIENTES	17.354.076	17.906.075	18.342.695	18.677.608
CANON AGUA BRUTA	699.482	706.477	713.541	720.676
APROVISIONAMIENTO	3.958.124	4.133.540	4.293.162	4.435.395
COSTE VERTIDO CHD	718.620	725.710	732.967	740.297
TRAB. OTRAS EMPR, REPARACIONES Y CONSERV.	2.647.617	2.719.476	2.760.844	2.797.383
GASTOS DE PERSONAL	7.946.732	8.240.598	8.448.385	8.575.110
OTROS GASTOS SOCIALES	360.000	336.583	334.331	334.095
OTROS GASTOS EXPLOTACION	990.433	1.009.796	1.024.553	1.038.693
TRIBUTOS LOCALES y otros	33.068	33.895	34.912	35.959
EBIDTA	11.269.995	11.657.365	12.032.955	12.264.875
PROVISIONES	983.907	1.006.537	1.028.681	1.050.283
RESULTADO OPER. ANTES AMORTIZ.	10.286.088	10.650.828	11.004.274	11.214.592
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	9.992.092	10.382.416	10.766.437	10.757.471
SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO	8.996.113	8.996.113	8.996.113	8.996.113
EBIT	9.290.109	9.264.525	9.233.950	9.453.234
INGRESOS FINANCIEROS	528.000	396.000	360.000	120.000
GASTOS FINANCIEROS (SRV BANCARIOS)	60.000	60.000	60.000	60.000
BAI - RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	9.758.109	9.600.525	9.533.950	9.513.234
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS (SOCIEDADES)	24.395	24.001	23.835	23.783
BENEFICIO NETO - RDO. TRAS IMPUESTOS	9.733.714	9.576.524	9.510.115	9.489.451
FLUJO EFECTIVO PARA INVERSION (Res.oper. + fin.)	10.754.088	10.986.828	11.304.274	11.274.592

La estructura prevista para la cuenta de resultados incrementa los ingresos alternativos al servicio de la ciudad y el alfoz y mantiene la distribución de costes respecto de ejercicios anteriores:



13. BALANCE DE SITUACIÓN ACTUAL

INICIO ACTIVIDAD JULIO 2017

BALANCE DE SITUACIÓN A ÚLTIMO EJERCICIO

ACTIVO	2022	2021	2020	2019	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	208.554.136,29	210.058.153,58	210.243.457,85	210.753.822,31	211.696.820,10	219.185.068,64
I. Inmovilizado intangible	26.626,92	7.459,58	113.262,09	195.641,01	68.943,84	69.543,67
5. Aplicaciones informáticas	26.626,92	7.456,58	113.262,09	188.516,11	46.389,76	59.948,87
6. Propiedad intelectual			0,00	7.124,90	22.554,08	0,00
9. Otro inmovilizado intangible			0,00	0,00	0,00	9.594,80
II. Inmovilizado material	208.527.509,37	210.050.694,00	210.136.797,13	210.558.181,30	211.627.876,26	219.115.524,97
2. Instalaciones técn. y otro invm. material	208.527.509,37	210.050.964,00	210.136.797,13	210.558.181,30	211.627.876,26	219.115.524,97
V. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00	-6.601,37	0,00	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00	-6.601,37	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	35.253.213,02	32.586.581,44	30.472.227,01	28.451.266,38	20.231.348,37	10.101.984,82
II. Existencias y otr. activos estado de venta	542.610,58	488.655,81	330.630,89	274.516,93	211.374,37	208.239,72
1. Comerciales	542.610,58	488.655,81	330.630,89	274.516,93	211.374,37	208.239,72
6. Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	33.047,25	0,00
III. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar	6.626.608,51	6.570.028,86	6.372.603,68	7.037.598,75	6.675.731,46	6.375.852,15
1. Clientes por ventas y prestaciones servicios	5.770.332,42	5.733.384,98	6.044.862,43	6.732.031,70	6.675.312,07	6.128.990,65
3. Deudores varios	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	246.619,08
4. Personal	0,0	0,00	0,00	0,00	275,00	0,00
6. Otros créditos con las AA PP	832.393,00	796.643,88	327.741,25	305.567,05	144,39	242,42
VI. Periodificaciones a corto plazo	15.735,50	26.899,47	6.907,10	0,00	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	28.065.258,43	25.500.997,30	23.762.085,34	21.139.150,70	13.344.242,54	3.517.892,95
1. Tesorería	28.065.258,43	25.500.997,30	23.762.085,34	21.139.150,70	13.344.242,54	3.517.892,95
TOTAL ACTIVO (A+B)	243.783.466,22	242.644.735,02	240.715.684,86	239.205.088,69	231.928.168,47	229.287.053,46

PASIVO	2022	2021	2020	2019	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO	239.903.571,62	238.523.470,14	238.019.551,92	235.888.882,90	230.745.481,46	226.365.501,86
A-1) Fondos propios	66.793.775,15	56.417.560,37	46.917.528,85	35.790.746,53	21.651.231,79	8.275.138,89
III. Reservas	0,0	0,00	-178.434,39	-121.731,83	0,00	0,00
2. Otras reservas	0,0	0,00	-178.434,39	-121.731,83	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	56.402.093,94	46.576.349,19	35.912.478,36	21.651.231,79	8.275.138,89	0,00
VII. Resultado del ejercicio	10.391.681,21	9.841.211,18	11.183.484,88	14.261.246,57	13.376.092,90	8.275.138,89
A-3) Subvenciones, donac.y legados recibidos	173.109.796,47	182.105.909,77	191.102.023,07	200.098.136,37	209.094.249,67	218.090.362,97
130. Subv. para finan.Inmov.no fro y activos en venta	173.109.796,47	182.105.909,77	191.102.023,07	200.098.136,37	209.094.249,67	218.090.362,97
B) PASIVO NO CORRIENTE	314.168,64	328.841,57	409.522,95	386.880,24	372.892,80	236.893,67
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	51.148,23	63.537,37	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
4. Otras provisiones	51.148,23	63.537,37	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
II. DEUDAS A L/P POR PRÉSTAMOS Y OTROS	263.020,41	265.304,20	259.189,49	236.880,24	222.892,80	236.893,67
5. Otros pasivos financieros	263.020,41	265.304,20	259.189,49	236.880,24	222.892,80	236.893,67
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0,0	0,00	333,46	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	3.565.725,96	3.792.423,31	2.286.609,99	2.929.325,55	842.940,27	2.684.657,93
III. Deudas corto plazo por préstamos y otros	93.924,84	46.374,62	15.874,79	746.566,92	17.901,19	321.482,40
5. Otros pasivos financieros	93.924,84	46.374,62	15.874,79	746.566,92	17.901,19	321.482,40
V. Acreedores comerciales y otras cuentas pagar	3.471.801,12	3.746.048,69	2.270.735,00	2.182.758,63	791.893,02	2.363.175,53
1. Proveedores	2.121.447,56	2.127.317,88	1.581.094,06	1.082.213,94	364.219,61	1.182.593,76
3. Acreedores varios	978.710,30	1.344.342,02	345.096,83	793.999,32	-1.972,58	385.945,49
4. Personal	0,0	328,67	0,00	0,00	0,00	42.095,92
5. Pasivos por impuesto corriente (sociedades)	8.641,92	7.830,57	12.669,17	16.235,73	6.155,68	20.739,70
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	363.001,34	266.229,55	331.875,14	290.309,64	423.490,31	731.800,66
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	243.783.466,22	242.644.735,02	240.715.684,86	239.205.088,69	231.961.215,72	229.287.053,46

14. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

PRESUPUESTO AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	PREVISIÓN 2024	PREVISIÓN 2025	PREVISIÓN 2026	PREVISIÓN 2027
A) OPERACIONES CONTINUADAS	€	€	€	€
<u>I. Importe neto de la cifra de negocios</u>	27.024.071	27.723.440	28.259.650	28.784.163
1.- Servicio de Abastecimiento agua	11.848.022	12.080.722	12.303.188	12.520.154
2.- Servicio de Alcantarillado	8.159.957	8.347.636	8.531.284	8.710.441
3.- Servicio de Saneamiento, depuración	6.771.092	7.030.582	7.160.678	7.289.068
4.- Otros Ingresos	245.000	264.500	264.500	264.500
<u>II. Variación de Existencias de pto.s.tdos. y en curso</u>	0	0	0	0
<u>III. Trabajos realizados por la empresa para su activo</u>	0	0	0	0
<u>IV. Aprovisionamiento</u>	-8.023.843	-8.285.203	-8.500.514	-8.693.751
1.- Consumo de mercaderías	-4.657.606	-4.840.017	-5.006.703	-5.156.071
2.- Trabajos realizados por otras empresas	-3.366.237	-3.445.186	-3.493.811	-3.537.680
<u>V. Otros ingresos de explotación</u>	1.600.000	1.840.000	2.116.000	2.158.320
<u>VI. Gastos de personal</u>	-7.946.732	-8.240.598	-8.448.385	-8.575.110
1.- Sueldos, salarios y asimilados	-6.028.444	-6.253.252	-6.425.267	-6.521.645
2.- Cargas Sociales	-1.918.288	-1.987.346	-2.023.118	-2.053.465
3.- Provisiones	0	0	0	1
<u>VII. Otros gastos de explotación</u>	-2.367.408	-2.386.811	-2.422.477	-2.459.030
1.- Servicios exteriores	-1.350.433	-1.346.379	-1.358.884	-1.372.788
2.- Tributos	-33.068	-33.895	-34.912	-35.959
3.- Provisiones	-983.907	-1.006.537	-1.028.681	-1.050.283
<u>VIII. Amortización del Inmovilizado</u>	-9.992.092	-10.382.416	-10.766.437	-10.757.471
<u>XIX. Subvenciones de inmovilizado no financiero</u>	8.996.113	8.996.113	8.996.113	8.996.113
<u>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (suma del I al VIII)</u>	9.290.109	9.264.525	9.233.950	9.453.234
IX. Ingresos financieros	528.000	396.000	360.000	120.000
<u>X. Gastos financieros</u>	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
<u>A.2) RESULTADO FINANCIERO (suma de IX y X)</u>	468.000	336.000	300.000	60.000
<u>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)</u>	9.758.109	9.600.525	9.533.950	9.513.234
<u>XII. Impuesto sobre beneficios</u>	-24.395	-24.001	-23.835	-23.783
<u>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO (A3+XII)</u>	9.733.714	9.576.524	9.510.115	9.489.451

15. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PRESUPUESTO AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	PREVISIÓN 2024	PREVISIÓN 2025	PREVISIÓN 2026	PREVISIÓN 2027
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	€	€	€	€
<i>I. Resultado del ejercicio antes de Impuestos</i>	9.758.109	9.600.525	9.533.950	9.513.234
<i>II. Ajustes del Resultado</i>	995.979	1.386.303	1.770.324	1.761.358
a) Amortización del Inmovilizado	9.992.092	10.382.416	10.766.437	10.757.471
d) Imputación de subvenciones (-)	-8.996.113	-8.996.113	-8.996.113	-8.996.113
<i>III. Otros flujos de efectivo de las actv. de explotación</i>	0	0	0	0
a) Prov. resoluciones Jurídicas				
<i>IV. Flujo de efectivo de actividades de explotación</i>	10.754.088	10.986.828	11.304.274	11.274.592
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
<i>V. Pagos por Inversión</i>	-10.754.088	-10.986.828	-11.304.274	-11.274.592
a) Inmovilizado Material	10.754.088	10.986.828	11.304.274	11.274.592
<i>VI. Flujo de efectivo de actividades de inversión</i>	-10.754.088	-10.986.828	-11.304.274	-11.274.592

16. MEMORIA PRINCIPALES ACTUACIONES Y PLAN DE INVERSIONES PLURIANUAL

Se mantiene la previsión de inversiones en los próximos ejercicios, ajustándola a la capacidad del servicio para su autofinanciación, que mejora fruto de esas mismas actuaciones a la vez que se adapta al nuevo entorno económico, energético y climático, permitiendo su evolución hacia una sociedad más digital, neutra en carbono y con una menor presión trasladada a su entorno.

16.1 Plan Financiero con recursos y fuentes externas de financiación

La operación del servicio genera suficiente autofinanciación para hacer frente a la amortización de las instalaciones, proceder a la ejecución del plan de inversiones, e incluso generar un pequeño resultado con el que se crea el margen no comprometido o remanente de caja para el año siguiente, todo ello pese a los incrementos de costes, principalmente de aprovisionamientos y subcontratas.

CUADRO DE FINANCIACIÓN plurianual

		2024	2025	2026	2027
FLUJO ACT. EXPLOT. ANTES INVERSION	(A)	10.754.088	10.986.828	11.304.274	11.274.592
INVERSIÓN	(B)	10.754.088	10.986.828	11.304.274	11.274.592
NUEVAS NECESIDADES FINANCIACIÓN	(B-A)	0	0	0	0

Por tanto, no se prevé necesidad de financiación externa.

16.2 Inversiones 2024

Presupuesto de Inversiones Aquavall 2024	
Inversiones reales ciclo integral del Agua	10.754.088 €
Inversiones financieras	0 €
TOTAL	10.754.088 €

Presupuesto de Inversiones Reales Ciclo Urbano del Agua 2024			
Actividad 1	Actuaciones Redes		5.437.529 €
		Renovaciones de redes en contrato conservación	1.239.669 €
		Renovación red de abastecimiento y alcantarillado	2.938.502 €
		Adecuación red de alcantarillado	1.259.358 €
Actividad 2	Act.Producción		3.920.000 €
	Actuaciones ETAPs		1.920.000 €
		Adecuación pretratamiento San Isidro	250.000 €
		Automatización válvulas entrada Eras	350.000 €
		Adecuación entorno de ETAPs, vallado, televigilancia, etc	500.000 €
		Automatización San Isidro	600.000 €
		Renovación de equipos por obsolescencia	100.000 €
		Automatización sistema de lavado filtración ETAP ERAS	120.000 €
	Actuaciones EDAR		2.000.000 €
		Sustitución de preparadoras de polielectrolito EDAR	150.000 €
		Renovación canalizaciones de servicios en galerías EDAR	300.000 €
		Sustitución de otros equipos por obsolescencia	100.000 €
		Desclasificación ATEX compresores biogas	1.350.000 €
		Automatización sistema control potencia	100.000 €
Actividad 3	Otras actuaciones		1.396.559 €
		Centros de trabajo	1.296.559 €
		Innovación	100.000 €
		Total actividades de inversión año 2024	10.754.088 €

16.3 Inversiones 2025

Presupuesto de Inversiones Aquavall 2025

Inversiones reales ciclo integral del Agua	10.986.828 €
Inversiones financieras	0 €
TOTAL	10.986.828 €

Inversiones reales 2025

Presupuesto de Inversiones Ciclo Urbano del Agua 2025

Actividad 1	Actuaciones Redes		5.489.182 €
		Renovaciones de redes en contrato conservación	1.291.322 €
		Renovación redes de abastecimiento y alcantarillado	2.938.502 €
		Adecuación sin zanja alcantarillado	1.259.358 €
Actividad 2			2.841.235 €
	Actuaciones ETAPs		1.550.000 €
		Renovación de equipos	50.000 €
		Fotovoltaica ETAP San isidro	1.000.000 €
		Automatización de ETAP ERAS	500.000 €
	Actuaciones EDAR		1.291.235 €
		Instalación co digestión	1.216.235 €
		Renovación de equipos de planta fuera de vida útil	75.000 €
Actividad 3	Otras actuaciones		2.656.411 €
		Centros de trabajo	2.556.411 €
		Innovación	100.000 €
		Total actividades de inversión año 2025	10.986.828 €

16.4 Inversiones 2026

Presupuesto de Inversiones Aquavall 2026	
Inversiones reales ciclo integral del Agua	11.304.274 €
Inversiones financieras	0 €
TOTAL	11.304.274 €

Inversiones reales 2026

Presupuesto de Inversiones Ciclo Urbano del Agua 2026			
Actividad 1	Actuaciones Redes		5.489.182 €
		Renovaciones de redes en contrato conservación	1.291.322 €
		Renovación redes de abastecimiento y alcantarillado	2.938.502 €
		Adecuación sin zanja alcantarillado	1.259.358 €
Actividad 2			1.315.000 €
	Actuaciones ETAPs		1.050.000 €
		Renovación de equipos	50.000 €
		Museo del agua SI	1.000.000 €
	Actuaciones EDAR		265.000 €
		Calorifugado de digestores	110.000 €
		Adecuación decantadores secundarios EDAR	80.000 €
		Renovación de equipos de planta fuera de vida útil	75.000 €
Actividad 3	Otras actuaciones		4.500.092 €
		Centros de trabajo	4.400.092 €
		Innovación	100.000 €
		Total actividades de inversión año 2026	11.304.274 €

16.5 Inversiones 2027

Presupuesto de Inversiones Aquavall 2027

Inversiones reales ciclo integral del Agua	11.274.592 €
Inversiones financieras	0 €
TOTAL	11.274.592 €

Inversiones reales 2027

Presupuesto de Inversiones Ciclo Urbano del Agua 2027

Actividad 1	Actuaciones Redes		5.489.182 €
		Renovaciones de redes en contrato conservación	1.291.322 €
		Renovación redes de abastecimiento y alcantarillado	2.938.502 €
		Adecuación sin zanja alcantarillado	1.259.358 €
Actividad 2			1.315.000 €
	Actuaciones ETAPs		1.050.000 €
		Renovación de equipos	50.000 €
		Museo del agua SI	1.000.000 €
	Actuaciones EDAR		265.000 €
		Mejora de digestores	110.000 €
		Adecuación infraestructuras EDAR	80.000 €
		Renovación de equipos de planta fuera de vida útil	75.000 €
Actividad 3	Otras actuaciones		4.470.410 €
		Centros de trabajo	4.370.410 €
		Innovación	100.000 €
		Total actividades de inversión año 2026	11.274.592 €

17. INDICADORES ECONÓMICOS BASE PARA PROGRAMA PLURIANUAL

- Valor inicial de los derechos de uso contabilizados inicialmente: plantas e instalaciones complementarias, 55.19.817,63 €; red de abastecimiento: 51.920.351,00 €; red de saneamiento: 115.468.251,00 €.
- Programa de Inversiones plurianual a 15 años (2017-2032): 178.500.000 €.
- Periodo de amortización Inversiones: Abastecimiento: 25 años. Saneamiento: 35 años.
- Instalaciones y Maquinaria: 15 años.
- Incremento de tarifa anual sobre IPC de 0 %.
- Tipo de interés de los recursos ajenos: 3 %.
- Premisas de Ingresos y Gastos: (detalle en capítulo anterior).
- Consumo de m³ prácticamente constante con tendencia a la baja a largo plazo.
- Mantenimiento de plantilla de RRHH.

Estas previsiones realizadas en 2017 han variado en el contexto económico actual, por lo que se deben revisar los siguientes supuestos:

- Incremento de ingresos por servicios ligado a las previsiones oficiales del PIB.
- Incremento de los costes ligado a las previsiones oficiales del IPC.
- Tipo de interés de recursos ajenos según la última subasta de financiación del BCE: 4%
- Tipo de interés de demora según publica el BOE 29/6/23: 12%

18. PREVISIONES PLURIANUALES DE LOS OBJETIVOS A ALCANZAR.

La programación plurianual justifica y desarrolla los objetivos estratégicos de la entidad, que fueron marcados al inicio de la memoria, mediante los siguientes valores objetivo ponderados, revisados bajo los estándares internacionales de la International Water Association (IWA) con el fin de permitir la comparación del desempeño de la entidad con otras similares, que podrán utilizarse en la concreción de los objetivos anuales, en función de la evolución del servicio. Estos indicadores IWA pueden ser:

- WR1 – Ineficiencia en el uso de los recursos hídricos
- OP29 – Índice de fugas estructural
- Op16_a – Rehabilitación de tuberías de abastecimiento (%/año).
- Op16_s – Rehabilitación de tuberías de saneamiento (%/año).
- Fi25_plantas – Inversión unitaria (EUR/m3)
- Pe24 – Absentismo debido a accidentes o enfermedades laborales

Así mismo, se pueden utilizar otros indicadores complementarios especialmente adaptados a las necesidades de Aquavall, como por ejemplo:

- Rendimiento de facturación
- Esfuerzo de cobro
- % Consecución del resultado operativo previsto
- % Aplicación del resultado de explotación.
- Cantidad ejecutada sobre autorizada

Todo ello sin perjuicio de que en el presupuesto anual se puedan introducir las modificaciones necesarias.

19. MARGNITUDES SOCIOECONÓMICAS

PRESUPUESTO AÑO 2024 - ENTE PUBLICO EMPRESARIAL AGUA DE VALLADOLID

MAGNITUDES SOCIO-ECONÓMICAS

	2.024	2.025	2.026	2.027
VOLUMEN NETO DEL NEGOCIO (€)	27.024.071	27.723.440	28.259.650	28.784.163
RESULTADO ANTES AMORT (€)	10.286.088	10.650.828	11.004.274	11.214.592
M3 ABASTECIMIENTO (M3)	16.982.088	16.982.088	16.982.088	16.982.088
M3 AGUA ALTA ALFOZ(M3)	3.140.744	3.209.840	3.280.456	3.352.626
M3 DEPURACIÓN (M3)	18.431.747	18.431.747	18.431.747	18.431.747
M3 DEPURACION ALFOZ (M3)	6.584.101	7.900.921	9.797.142	12.148.456
Nº CONTADORES	124.167	124.167	124.167	124.167

	2.024	2.025	2.026	2.027
PUESTOS DE TRABAJO. Personal plantilla y relevo	176	176	176	176
Directivos	8	8	8	8
Técnicos	21	21	21	21
Administrativos	28	28	28	28
Operarios	119	119	119	119

Incluye prejubilados con horas

20. PLANTILLA DE TRABAJADORES Y COSTES SALARIALES

A continuación, se expone la plantilla de trabajadores prevista para la Entidad en el primer ejercicio.

20.1 PRESUPUESTO COSTES DE PERSONAL

PERSONAL PLANTILLA

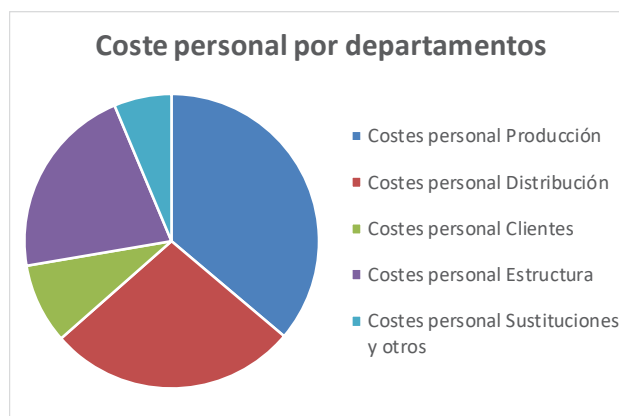
TIPO	Nº EFECTIVOS	TOTAL DEVENGOS	COSTE S.S.	TOTAL COSTE
DIRECTIVOS	8	483.743	135.498	619.241
TECNICOS	18	803.388	253.490	1.056.878
ADMINISTRATIVOS	26	806.392	253.163	1.059.555
OPERARIOS	114	3.462.619	1.138.770	4.601.389
	166	5.556.142	1.780.921	7.337.063

VACANTES NO OCUPADAS

TIPO	Nº EFECTIVOS	TOTAL DEVENGOS	COSTE S.S.	TOTAL COSTE
TECNICOS RELEVO	3	99.174	2.191	101.365
ADMINISTRATIVOS RELEVO	2	40.044	2.191	42.235
OPERARIOS RELEVO	5	57.052	20.779	77.831
	10	196.270	25.161	221.431
TOTAL PLANTILLA	176	5.752.412	1.791.056	7.543.468
SUSTITUCIONES I.T.	2	37.749	20.584	58.333
OTROS COSTES DE PERSONAL		344.931		344.931
		6.135.092	1.811.640	7.946.732

20.2 COSTES SALARIALES POR GRUPO Y DEPARTAMENTO

DEPARTAMENTO	COSTE SALARIAL
PRODUCCIÓN	2.924.397
DISTRIBUCIÓN	2.209.191
CLIENTES	744.161
ESTRUCTURA	1.637.027
SUBTOTAL	7.514.776
SUSTITUCIONES Y OTROS	431.956
TOTAL	7.946.732



20.3 RESUMEN EFECTIVOS POR GRUPO SALARIAL DEL CONVENIO

Número de trabajadores (+ vacantes no ocupadas)

TIPO	Nº EFECTIVOS	GRUPO 5	GRUPO 4	GRUPO 3	GRUPO 2	GRUPO 1
DIRECTIVOS	8	1	7			
TECNICOS	18+3		17	4		
ADMINISTRATIVOS	26+2			8	20	
OPERARIOS	114+5			8	80	32
TOTAL	176	1	24	20	100	32

20.4 RELACIÓN POR PUESTO DE TRABAJO

PLANTILLA NOMINATIVA AQUAVALL PRESUPUESTO 2022	
GERENCIA - 01	
	GRUPO 5.1
	GRUPO 3.1
	GRUPO 2.1
	GRUPO 2.2
4	Total Gerencia
COMUNICACION Y RELACIONES INSTITUCIONALES - 02	
	GRUPO 4.1
	GRUPO 2.1
2	Total Comunicación y RRH
RECURSOS HUMANOS - 03	
	GRUPO 4.1
	GRUPO 3.1
2	Total RRHH
PROCESOS DE PRODUCCION Y CALIDAD DEL AGUA - 04	
	GRUPO 4.1
	GRUPO 2.1
2	ETAPs Y Calidad del Agua
	GRUPO 2.1
	GRUPO 2.2
	GRUPO 2.3
	GRUPO 2.4
	GRUPO 2.5
	GRUPO 2.6
	GRUPO 2.7
	GRUPO 2.8
	GRUPO 2.9
	GRUPO 2.10
	GRUPO 2.11
	GRUPO 2.12

	GRUPO 2.13
	GRUPO 2.14
	GRUPO 2.15
	GRUPO 2.16
	GRUPO 2.17
	GRUPO 2.18
	GRUPO 2.1 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 2.2 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 2.3 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 2.4 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 2.1 VACANTE
	GRUPO 2.2 VACANTE
24	Total ETAPs Y Calidad del Agua
	Laboratorio
	GRUPO 4.1
	GRUPO 3.1
	GRUPO 3.2
	GRUPO 2.1
	GRUPO 2.2
	GRUPO 2.3
	GRUPO 2.4
7	Total Laboratorio
	EDAR
	GRUPO 4.1
	GRUPO 4.2
	GRUPO 2.1
	GRUPO 2.2
	GRUPO 2.3
	GRUPO 2.4
	GRUPO 2.5
	GRUPO 2.6
	GRUPO 2.7
	GRUPO 2.8
	GRUPO 2.9 RELEVO
	GRUPO 1.1
	GRUPO 1.2
	GRUPO 1.3
	GRUPO 1.4
	GRUPO 1.5
	GRUPO 1.6
	GRUPO 1.7
	GRUPO 1.8
	GRUPO 1.9
	GRUPO 1.10
	GRUPO 1.11
	GRUPO 1.12
23	Total EDAR

	Mantenimiento
	GRUPO 4.1
	GRUPO 3.1
	GRUPO 3.2
	GRUPO 3.3 RELEVO
	GRUPO 2.1
	GRUPO 2.2
	GRUPO 2.3
	GRUPO 2.4
	GRUPO 2.5
	GRUPO 2.6
	GRUPO 2.7
	GRUPO 2.8
	GRUPO 1.1
13	Total Mantenimiento
	Control de Vertidos
	GRUPO 3.1
1	Total Control de Vertidos
	I+D+i - 05
	GRUPO 4.1
1	Total I+D+i
	ATENCION AL CLIENTE - 06
	GRUPO 4.1
	GRUPO 3.1
	GRUPO 2.1
	GRUPO 2.2
	GRUPO 2.3
	GRUPO 2.4
	GRUPO 2.5
	GRUPO 2.6
	GRUPO 2.7
	GRUPO 2.8
	GRUPO 2.9
	GRUPO 2.10
	GRUPO 2.11
	GRUPO 2.12
	GRUPO 2.13
	GRUPO 2.1 RELEVO
	GRUPO 2.1 VACANTE
17	Total Atención al Cliente
	ECONOMICO FINANCIERO - 07
	GRUPO 4.1 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 2.1 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 2.1 VACANTE
3	Total Económico Financiero
	SOPORTE - 08
	Telecontrol

	GRUPO 4.1
1	Total Telecontrol
	Soporte Operativo 08.04.07 08.02.03 08.02.01
3	Total Soporte Operativo
	Sistemas Informáticos GRUPO 4.1 GRUPO 3. 1 VACANTE OCUPADA TEMPORALMETE
2	Total Sitemas Informáticos
	Calidad, Medio Ambiente y PRL GRUPO 4.1 GRUPO 4.2 SUSTITUCION
1	Total Calidad, Medio Ambiente y PRL
	Logística GRUPO 4.1 GRUPO 3.1 GRUPO 3.2 RELEVO GRUPO 2.1 GRUPO 2.2 GRUPO 2.3 GRUPO 2.4 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
7	Total Logística
	DISTRIBUCION Y ALCANTARILLADO - 09 Red de Agua y Alcantarillado GRUPO 4.1 GRUPO 2.1
2	
	GRUPO 4.1 GRUPO 4.2 GRUPO 4.3 GRUPO 4.4 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE GRUPO 3.1 GRUPO 3.2 GRUPO 3.3 GRUPO 3.4 GRUPO 3.5 GRUPO 2.1 GRUPO 2.2 GRUPO 2.3 GRUPO 2.4 GRUPO 2.5 GRUPO 2.6 GRUPO 2.7 GRUPO 2.8 GRUPO 2.9

	GRUPO 2.10
	GRUPO 2.11
	GRUPO 2.12
	GRUPO 2.13
	GRUPO 2.14
	GRUPO 2.15
	GRUPO 2.16
	GRUPO 2.17
	GRUPO 2.18
	GRUPO 2.19
	GRUPO 2.20
	GRUPO 2.21
	GRUPO 2.22
	GRUPO 2.23
	GRUPO 2.24
	GRUPO 2.1 RELEVO
	GRUPO 2.2 RELEVO
	GRUPO 1.1
	GRUPO 1.2
	GRUPO 1.3
	GRUPO 1.4
	GRUPO 1.5
	GRUPO 1.6
	GRUPO 1.7
	GRUPO 1.8
	GRUPO 1.9
	GRUPO 1.10
	GRUPO 1.1 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 1.2 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 1.3 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 1.4 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 1.5 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 1.6 VACANTE OCUPADA TEMPORALMENTE
	GRUPO 1.1 VACANTE
	GRUPO 1.2 VACANTE
	GRUPO 1.3 VACANTE
	GRUPO 1.4 VACANTE
	GRUPO 1.5 VACANTE
56	Total Red de Agua y Alcantarillado
	Acometidas
	GRUPO 4.1 RELEVO
1	Total Acometidas

21. ANALISIS EVOLUCIÓN PREVISTA

Utilizando los resultados obtenidos en los ejercicios anteriores y la última estimación para el presente, se incorpora la evolución de ingresos y gastos presupuestada para analizar la trayectoria del servicio.

SEGUIMIENTO INGRESOS	REAL 2021	REAL 2022	UE23	POA24	POA25	POA26	POA27
AGUA	9.434.137	9.508.039	9.688.559	9.612.453	9.833.539	10.049.877	10.260.924
CONTADORES	837.259	844.470	866.547	854.269	873.917	893.143	911.899
AGUA ALFOZ	1.254.456	1.375.656	1.276.614	1.381.300	1.373.266	1.360.168	1.347.331
SERVICIOS ABAST. AGUA	11.525.852	11.728.165	11.831.720	11.848.022	12.080.722	12.303.188	12.520.154
ALCANTARILLADO	7.625.129	7.801.956	8.314.705	8.159.957	8.347.636	8.531.284	8.710.441
FACTOR K	346.437	247.083	406.889	405.000	414.315	423.430	432.322
SERVICIO ALCANTARILLADO	7.971.566	8.049.039	8.721.594	8.564.957	8.761.951	8.954.714	9.142.763
DEPURACIÓN	5.772.532	5.725.285	5.516.291	5.565.988	5.694.006	5.819.274	5.941.479
DEPURACIÓN ALFOZ	720.199	747.761	754.039	800.104	922.261	917.974	915.267
SERVICIO DEPURACIÓN	6.492.731	6.473.046	6.270.330	6.366.092	6.616.267	6.737.248	6.856.746
VENTA ENERGIA	1.138.522	1.512.472	1.264.920	1.600.000	1.840.000	2.116.000	2.158.320
DERECHOS ENGANCHE	62.948	69.936	50.000	65.000	84.500	84.500	84.500
OTRAS ACTUAC. REDES	315.070	262.371	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
OTROS INGRESOS	1.516.540	1.844.779	1.494.920	1.845.000	2.104.500	2.380.500	2.422.820
TOTAL INGRESOS	27.506.689	28.095.029	28.318.564	28.624.071	29.563.440	30.375.650	30.942.483

SEGUIMIENTO GASTOS	REAL 2021	REAL 2022	UE23	POA24	POA25	POA26	POA27
AGUA (CANON DE CHD M3)	690.998	689.111	692.556	699.482	706.477	713.541	720.676
ENERGIA ELECTR. ETAP,BOM.	938.696	715.264	654.036	669.713	713.245	748.907	778.863
ENERGIA ELECTRICA EDAR	1.821.070	1.410.182	1.269.599	1.359.721	1.448.103	1.520.508	1.581.328
ENERGIA GAS EDAR	21.577	22.873	127.200	146.280	153.594	161.274	169.338
CONTADORES	379.339	292.435	687.024	500.000	500.000	525.000	551.250
REACTIVOS	590.342	772.014	608.377	623.611	636.082	642.672	649.393
APROVISION. Y RESIDUOS	805.756	793.392	642.731	658.799	682.516	694.801	705.223
COSTE VERTIDO CHD	685.036	712.507	713.932	718.620	725.710	732.967	740.297
TRAB. OTR EMP. REP Y CONS	587.072	693.664	2.056.533	2.647.617	2.719.476	2.760.844	2.797.383
GASTOS DE PERSONAL	6.893.487	7.002.315	7.627.997	7.946.732	8.240.598	8.448.385	8.575.110
OTROS G. SOC. Y DE EXPLT.	2.426.911	2.244.630	1.247.688	1.350.433	1.346.379	1.358.884	1.372.788
PROVISIONES	508.903	560.012	940.782	983.907	1.006.537	1.028.681	1.050.283
TRIBUTOS LOCALES	61.658	30.321	32.261	33.068	33.895	34.912	35.959
TOTAL GASTOS	16.410.845	15.938.720	17.300.716	18.337.983	18.912.612	19.371.376	19.727.891

OTROS INGRESOS EXPLOT.	0	1.728					
CASH FLOW (ACTIVIDAD)	11.095.844	12.158.037	11.017.848	10.286.088	10.650.828	11.004.274	11.214.592

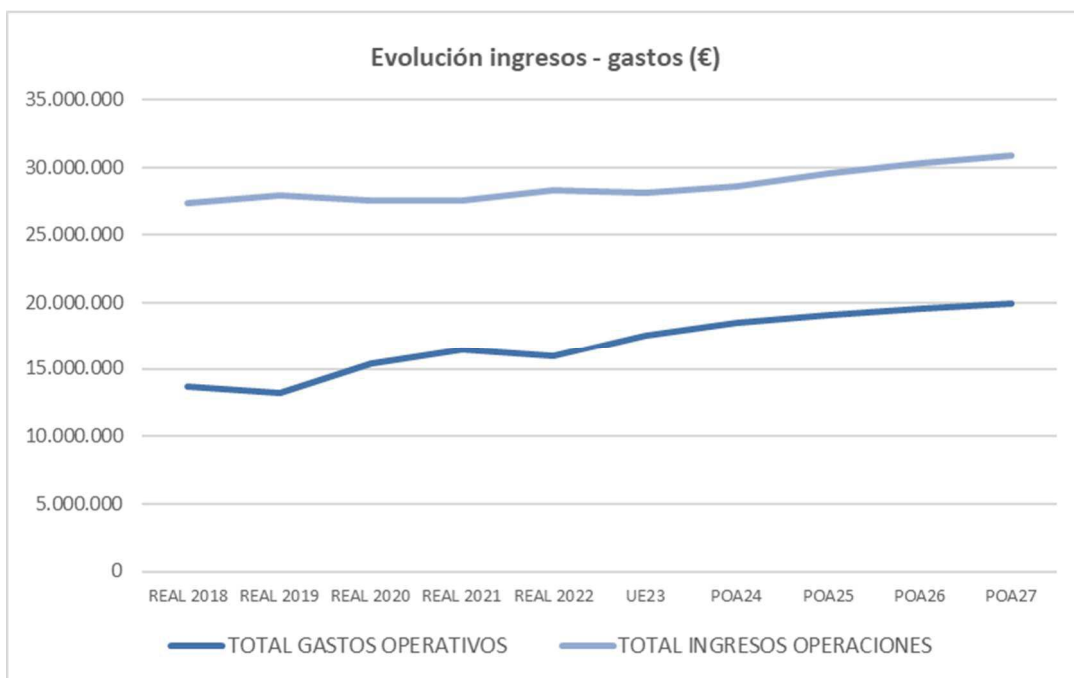
AMORTIZACION INMOV.	10.178.530	10.700.307	9.520.782	9.992.092	10.382.416	10.766.437	10.757.471
SUBVENC. INMOV NO FINAN	8.996.113	8.996.113	8.996.113	8.996.113	8.996.113	8.996.113	8.996.113
EBIT (RESULT EXPLOTACIÓN)	9.913.427	10.453.843	10.493.179	9.290.109	9.264.525	9.233.950	9.453.234

INGRESOS SERV. DIVERSOS		21					
INGRESOS FINANCIEROS			396.000	528.000	396.000	360.000	120.000
GASTOS FINANCIEROS	47.535	29.658	62.117	60.000	60.000	60.000	60.000
BAI (CASH FLOW ACT + FIN)	9.865.892	10.424.206	10.827.062	9.758.109	9.600.525	9.533.950	9.513.234

Se advierte del transvase entre saldos en los gastos por trabajos de otras empresas, reparación y conservación, y el de otros gastos sociales y de explotación por otro, debido a su naturaleza según el criterio contable.

La evolución, según las previsiones actuales, muestra la lógica estabilidad de los ingresos propios con el ligero incremento en función del PIB; y una tendencia continuada con mayor alza de los costes producto de la inflación y la transición energética.

Estos efectos conjuntos impactan sobre los resultados de caja, aunque en un primer momento se puede compensar en parte con los nuevos ingresos financieros que produce la propia tesorería. Sin embargo, a medio plazo se debe continuar optimizando la capacidad de inversiones con base a la mejora en la gestión de los activos realizada.





Ayuntamiento de
Valladolid

Resumen de Firmas

Pág.1/1

Título:1.- 20231017 - Plan presupuestario a medio plazo 2024 y
ss V0.2

Firmante 1

Firmado digitalmente por MARTIN PALACIN CAROLINA DNI
Fecha lunes, 30 octubre 2023 09:53:48 GMT
Razón He aprobado el documento