

MEMÒRIA

Aigües de Manresa, S.A., Empresa Municipal té a càrrec seu el subministrament d'aigua potable a la ciutat de Manresa i la gestió dels abastaments de Sant Fruitós de Bages, Santpedor, Sant Joan de Vilatorrada, E.M.D. Sant Martí de Torruella, Castellnou de Bages, Sant Salvador de Guardiola, el Pont de Vilomara i Rocafort, Rajadell, Calders, Navarcles, Navàs, Fonollosa, Castellfollit del Boix, Monistrol de Calders, Marganell, Santa Maria d'Oló i del nucli de Castelltallat, pertanyent al municipi de Sant Mateu de Bages. També gestiona els sistemes de clavegueram de Manresa, Sant Fruitós de Bages, Navarcles, el Pont de Vilomara i Rocafort i Sant Salvador de Guardiola. En l'àmbit de sanejament, l'explotació dels sistemes de Manresa - Sant Joan de Vilatorrada; Navarcles - Sant Fruitós-Santpedor; Mirador de Montserrat, pertanyent a Santpedor; Sant Salvador de Guardiola; el Pont de Vilomara; la Figuerola, el Serrat i Pinedes de Castellnou, pertanyents a Castellnou de Bages; Navàs i el sector del Mujal pertanyent al municipi de Navàs; Fonollosa; la Rovirola, al municipi de Santa Maria d'Oló; Avinyó, Polígon Industrial el Soler d'Avinyó. Balsareny des del mes de maig de 2023, Súria des de l'octubre de 2023 i de la planta de tractament de fangs de depuradora. També s'ha contemplat la incorporació de l'estació depuradora d'aigües residuals (EDAR) de Cardona a partir de juliol del 2024. Des de l'exercici 2012 també gestiona l'explotació de les piscines municipals de Manresa. El present pressupost d'explotació comprèn la totalitat de l'activitat de l'empresa, que inclou l'execució de les ampliacions de les xarxes de distribució, tant de Manresa com dels altres municipis esmentats, l'execució de les escomeses domiciliàries, i diversos treballs d'assistència tècnica en els àmbits de l'abastament, del clavegueram i del sanejament.

Els ingressos corresponents al subministrament d'aigua potable s'han previst considerant les noves tarifes proposades per la seva aplicació l'exercici 2024. En el cas de Manresa, l'aplicació de la fórmula polinòmica suposa un multiplicador del 5,65% que acaba suposant un increment mitjà del 5,35% respecte a les vigents. En la resta de municipis, els increments van des del 0% en els casos de Fonollosa i Castelltallat, fins al 26,39 (Castellnou de Bages), el 27,54% (Navàs) o el 32,60% (Marganell).

La xifra de negocis és de 25.856.911,68 €, la qual cosa suposa un increment d'1.224.049,27 €, un 4,97%, respecte del pressupost de 2023. El detall dels ingressos és el següent:

Per venda d'aigua 10.609.273,09 €, pel manteniment d'aparells mesuradors 835.900,48 €, per altres encàrrecs de gestió 757.647,99 €, per l'explotació de les depuradores d'aigües residuals i de la planta de tractament de fangs 8.205.153,54 €, per instal·lacions diverses 700.390,24 €, per ingressos de clavegueram 2.314.368,13 €, per ingressos de les piscines municipals 1.723.300,03 €, i diferents partides per altres conceptes com aportacions, venda de comptadors, cànon incendis, ingressos per altres serveis per un total de 710.878,18 €.

En el capítol cinc, altres ingressos d'explotació, per un import d'1.061.849,10 €, es contemplen 773.988,42 € corresponents a altres ingressos de la piscina municipal, dels quals 250.000 € corresponen a la subvenció municipal i 523.988,42 € d'ingressos de serveis. Pel que fa al cicle de l'aigua, l'import d'aquest capítol és de 287.860,69 € i inclou 205.723,47 € que corresponen a subvencions dels ajuntaments per cobrir els dèficits tarifaris i la resta a altres ingressos i subvencions per import de 82.137,22 €.

Els ingressos de piscines municipals s'han previst considerant el mateix nombre d'abonats respecte a la situació actual. Es considera un increment de tarifes del 3,5%.

Pel que fa a les despeses, tot i disminuir el cabal fruit de la sequera, la partida de la compra d'aigua s'incrementa per l'actualització del preu del cànon Séquia i del cànon de la Baells. S'aplica el darrer preu aprovat per la Junta General de la Séquia, celebrada el juliol del 2023, i que per l'exercici 2024 representa un increment del 10%, passant de 0,11209 €/m³ a 0,12330 €/m³. Pel que fa al cànon de desembassament de la Baells s'aplica el preu aprovat per l'Agència Catalana de l'Aigua per l'any 2024 que és de 0,00755 €/m³.

La partida d'energia es calcula d'acord amb els preus inclosos en el contracte de l'Associació Catalana de Municipis (ACM), vigent des del dia 1 de juliol del 2022 fins a 30 de juny del 2023, al qual Aigües de Manresa està adherit. Per l'exercici 2024 s'han revisat els preus de l'energia tenint en compte la tendència a la baixa i segons la mitjana de preus dels darrers nou mesos. Pel que fa al sanejament, el cost de l'energia també s'ha calculat tenint en compte la tendència a la baixa. L'increment d'aquesta partida, respecte a la previsió de tancament és de 343.064,93 €, la qual cosa representa un 25,33% d'increment, fruit de la incorporació de les Edars de Cardona, Súria (el 2023 només hi ha contemplat tres mesos d'explotació) i de Balsareny (2023 hi ha nou mesos

d'exploació) i respecte al pressupost del 2023 disminueix en 889.848,25 €, que representa una disminució del 34,40%.

La partida de transports, que contempla el transport de fangs en el servei de sanejament, incrementa un 4,85%, motivat principalment per la previsió d'incorporació de noves EDAR que, de la mateixa manera que passa en la partida d'energia, es veu compensat en la partida d'ingressos d'exploació de depuració.

Referent a les despeses pressupostades, la partida de personal experimenta un increment respecte a la previsió de tancament de l'exercici 2023 del 9,58%. Pel que fa a l'activitat del cicle de l'aigua es preveu un increment de 869.645,58 €. Aquest increment és fruit de l'increment de sous i salaris del 2,5% segons l'acord salarial de les Administracions Públiques pels anys 2022-2024 i que equival a 216.389,11 €. Pels increments associats a la cotització de la seguretat social i vinculats al MEI (Mecanisme d'Equitat Intergeneracional) l'import de 1.788,91 euros. Per la consolidació de sous i salaris del personal incorporat durant l'any 2023, així com per les revisions de nivells salarials del personal i el cost del personal que va finalitzar la relació laboral durant el 2023 i els que es preveu el 2024 un import negatiu de 4.398,86 €. La previsió de noves incorporacions vinculades als projectes PERTE i Next Generation és de 17 persones noves pel 2024. El cost pel 2024 equival al 75% del total, ja que s'han de realitzar diversos processos de selecció per la provisió de les citades vacants. La previsió de despeses d'aquestes noves incorporacions equival a 556.434,49 €. Les noves incorporacions de personal estable vinculades a la taxa de reposició de l'any 2024 que correspon a 1,2 persones, d'acord amb la Llei de Pressupostos de l'Estat la taxa de reposició per les empreses públiques que gestionin serveis públics o que duguin a terme activitats previstes en l'article 20.2 tindran una taxa del 120%. L'any 2023 en el compte de cotització cicle de l'aigua van finalitzar la relació laboral fixa 6 persones i se'n van incorporar amb contracte indefinit 5. Les noves incorporacions vinculades a noves activitats econòmiques (incorporació del clavegueram de Monistrol de Calders, incorporació de les EDARS de Cardona, increment de projectes derivats del conveni ELA de la Mancomunitat de Municipis del Bages pel Sanejament, així com les obres a fer pels municipis i subvencionades pels fons Next Generation, s'ha previst un import de 293.225,38 €. Finalment, s'ha tingut en compte els descomptes aplicats als costos de la seguretat social amb relació a les baixes d'incapacitat temporal que per l'any 2023 ha estat de 193.793,45 € i pel 2024 no s'han considerat.

Pel que fa a l'activitat de l'equipament esportiu de la Piscina Municipal Manel Estiarte Duocastella es preveu un increment de 133.619,29 € respecte a la previsió de tancament del 2023. Aquest

increment prové del canvi de les taules salarials dels diferents grups i d'acord amb el conveni col·lectiu aplicable. El citat conveni està quantificat en 37.854,93 €. En aquest sentit, cal especificar que els compliments fora de conveni no rebran l'increment econòmic per tal de no superar l'increment previst pel personal de les Administracions Públiques que pel 2024 serà del 2,5%. Per noves incorporacions de personal a causa de baixes executades durant el 2023 i d'acord amb la taxa de reposició prevista pel 2024 que equival a 3,6 persones es preveu un cost de 58.511,43 € i finalment, s'ha tingut en compte els descomptes aplicats als costos de la seguretat social amb relació a les baixes d'incapacitat temporal que per l'any 2023 ha estat de 37.252,93 € i pel 2024 no s'han considerat.

La donació prevista en els pressupostos de la Fundació Aigües Manresa – Junta de la Séquia és de 434.000 €.

El Pla d'Inversions per l'any 2024 té un import total de 15.720.323 €, inclosa la devolució de capital de préstecs concedits per un import de 2.227.936 €.

En destaquen les instal·lacions complexes especialitzades, que inclouen les instal·lacions elèctriques, les d'impulsió, les de tractament, els dipòsits i la xarxa de distribució, amb una inversió total de 912.364 € dels quals 157.114 € es destinen a actuacions en les instal·lacions de tractament d'aigua potable de Dipòsits Nous, 587.208 € a actuacions de renovació de la xarxa arterial de Manresa i a la reposició i ampliació de la xarxa de distribució, 138.622 € a la instal·lació i ampliació d'estacions elevadores i energètiques. Es destinen 29.420 € a treballs al Parc de l'Agulla.

També es destinen 500.036 € a edificis i altres construccions que inclou la millora i renovació de dipòsits per import de 305.394 i la millora i adequació dels edificis per import de 194.642 €, destacant la inversió en la renovació dels tancaments de l'edifici Sanmartí per import de 113.970 €, i l'ampliació dels serveis tècnics per import de 65.890 €.

Pel que fa al clavegueram, s'han destinat 1.003.714 € per les reposicions i millores previstes per l'exercici 2024. A part de les redaccions de projectes i direccions d'obra per un import de 98.765 €, les principals actuacions d'execució d'obra en renovació i millora són: la reposició de xarxa de clavegueram al carrer Guimerà, Saclosa, Cardenal Lluch, Pompeu Fabra per import de 182.355 €. Millora en el sanejament al carrer Sant Cristòfol per import de 86.754 €, reposició de clavegueram al carrer Berga per import de 77.696 €, millora a la zona de la carretera Santpedor i passatge Bellaterra per import de 46.506 €, millores a la sortida del calaix i reparació del mur al Torrent de

la Creu del Tort per import de 40.781 €, renovació de xarxa clavegueram carrer Nou de Santa Clara per import de 32.933 €.

Per compres d'actiu es preveuen 624.235 €. Inclou la inversió en maquinària i utilitatge per import de 90.450 €, per equips d'informació 170.550 €, per l'adquisició d'elements de transport 239.000 € i per l'adquisició de mobiliari, equips d'oficina, equips de laboratori i altre immobilitzat 121.235 €.

Pel que fa a les piscines municipals, s'ha destinat a inversions una partida de 703.992 €. De les actuacions pressupostades destaquen les inversions per millorar l'eficiència energètica mitjançant un sistema de geotèrmia que permeti en un futur poder eliminar el subministrament de gas. L'import total de la inversió és de 958.860 € i compta amb una subvenció del 41% un import de 392.733 €. Per aquest any es preveu executar obra per un import de 489.272 €, que inclou el desmantellament de la cogeneració. També s'inclou una partida de 152.620 € que contempla com a principals inversions l'adequació d'un espai polivalent i el sanejament dels vasos de la piscina. Per la redacció de projectes es destina una partida de 5.000 €.

Mitjançant l'ordre TED/934/2022 de 23 de setembre del Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico, es van aprovar les bases reguladores de la concessió, per concurrència competitiva, de projectes de millora de l'eficiència del cycle urbà de l'aigua del PERTE (Proyectos Estratégicos para la Recuperación y Transformación Económica) de digitalització del cycle de l'aigua, en el marc del Plan de Recuperación Transformación y Resiliencia (Fons Next Generation).

L'objecte de la subvenció és la digitalització del cycle integral de l'aigua amb especial atenció a les captacions i abocaments. Les actuacions finançades inclouen des de projectes, plans directors, sensors, equipaments tecnològics, comunicacions, hardware i software, i tractament de dades.

L'import del projecte presentat inicialment el passat mes de febrer va ser de 13.237.796 €, dels quals es consideraven obres subvencionables 11.201.919 €. La subvenció demanada era del 66,12% i representava un import de 8.752.375 €. L'adjudicació provisional, per part del Ministeri, es va fer el passat 28 de setembre de 2023 per un import de 12.094.496 € de projecte i un percentatge de subvenció del 62,30%, donant un període per poder reformular el projectes i adaptar-ho als nous imports.

En data 30 d'octubre de 2023 es va presentar la reformulació del projecte, que encara està pendent d'adjudicació definitiva. Aigües de Manresa va presentar un projecte per un import total de 10.628.086 euros, amb un cost d'execució d'obra subvencionable de 8.224.897 € i una subvenció de 6.028.017 €. Per l'exercici 2024 es preveu executar obres per import de 3.622.435 € de les quals 2.520.305 € es cobreixen en fons PERTE i la resta mitjançant l'aportació de fons propis dels plans d'obres dels serveis.

Es preveu inversions en els municipis per import d'1.826.129 €. Pel pla anual de reposicions i millores dels municipis un import d'1.537.147 € i 288.982 € per fer front a les actuacions incloses en els Plans Directors dels municipis.

S'inclou un import de 2.800.552 € per inversions als municipis subvencionades amb fons provinents de l'ACA i 1.158.294 € per obres subvencionades en fons Next Generation.

Es destinen 164.237 € a projectes i actuacions de seguretat.

Per l'adquisició i actualització de software 111.400 € i per comunicació 3.000 €.

També s'han considerat 30.000 € per l'adquisició de títols de propietat dels propietaris plomistes i 35.000 pel foment estalvi d'aigua amb la renovació d'aforaments.

L'autofinançament que es preveu és de 3.838.283 € dels quals 3.726.201 € provenen de les amortitzacions i 112.082 € del resultat d'explotació esperat.

Les dotacions per amortitzacions són 4.726.983,63 € i es desglossen en 890.000 € pel clavegueram, 388.020,08 € per les piscines municipals i en 3.448.963,55 € per abastament i la resta de productes de l'empresa. D'aquest total es dedueix la xifra considerada d'ingressos diferits provinents de l'adscripció al balanç de l'empresa de les instal·lacions de clavegueram i de les piscines municipals, que per l'exercici 2024 es preveu d'1.000.782,48 € i d'on resulta la xifra final d'amortitzacions abans esmentada de 3.726.201,15 €.

Les inversions anteriorment detallades per import de 13.492.387 € i el reemborsament de capital dels préstecs per un import de 2.227.936 € es finançaran mitjançant els recursos següents: capacitat d'autofinançament per import de 3.838.283€, subvencions atorgades provinent

del PERTE per un import de 2.897.948 €, de les inversions incloses dins del programa Next Generation per import de 3.958.846 € i la subvenció atorgada a la piscina municipal per import de 156.545 €. Del fons de maniobra de l'empresa s'aportarà 2.640.765 €. El reemborsament de capital es preveu cobrir amb recursos financers aliens.

CONSOLIDAT

A) OPERACIONS CONTINUADES	PRESSUPOST 2023	PREV. TANC 31/12/23	PRESSUPOST 2024	Dif.PPOST24-TANCAMENT	%Dif.PPOST24 TANCAMENT
1. Import net de la xifra de negocis	24.632.862,41	23.897.333,53	25.856.911,68	1.959.578,15	8,20%
<i>a) Vendes</i>	<i>13.778.101,49</i>	<i>13.158.521,76</i>	<i>14.115.670,92</i>	<i>957.149,16</i>	<i>7,27%</i>
a.1) Venda d'aigua	10.267.244,13	9.790.983,98	10.609.273,09	818.289,11	8,36%
a.2) Venda de comptadors	94.946,13	98.595,03	98.595,03	-	0,00%
a.3) Manteniment d'aparells medidors	823.811,78	812.559,35	835.900,48	23.341,13	2,87%
a.4) Clavegueram	2.246.576,42	2.122.071,56	2.314.368,13	192.296,57	9,06%
a.5) Venda d'energia	200.000,00	220.905,77	100.000,00	(120.905,77)	-54,73%
a.6) Aportacions	125.577,18	92.033,35	135.777,09	43.743,75	47,53%
a.7) Lloguer de comptadors	9.124,55	9.298,27	9.260,03	(38,23)	-0,41%
a.8) Venda d'accessoris	10.821,29	12.074,46	12.497,07	422,61	3,50%
<i>b) Prestacions de serveis</i>	<i>10.854.760,92</i>	<i>10.738.811,77</i>	<i>11.741.240,76</i>	<i>1.002.428,98</i>	<i>9,33%</i>
b.1) Ingressos per instal.lacions xarxa aigua potable	565.250,57	706.596,56	700.390,24	(6.206,32)	-0,88%
b.1) Ingressos per quotes d'abonats	1.360.660,90	1.568.614,02	1.609.259,46	40.645,44	2,59%
b.2) Ingressos per instal.lacions clavegueram	-	439,76	439,76	-	0,00%
b.3) Ingressos per avaries	18.238,95	15.388,64	15.388,64	-	0,00%
b.4) Ingressos per altres serveis	649.230,19	602.565,11	452.961,13	(149.603,98)	-24,83%
b.5) Ingressos per explotació servei Ajuntaments	717.895,73	655.245,31	757.647,99	102.402,68	15,63%
b.6) Ingressos explotació depuradores i planta de compostatge	7.543.484,58	7.189.962,38	8.205.153,54	1.015.191,16	14,12%
b.7) Ingressos per quotes d'abonats	-	-	-	-	-
b.8) Factures pendents d'emetre	-	-	-	-	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-	73.429,21	-	73.429,21	-100,00%
3. Treballs realitzats per l'actiu de l'empresa	2.501.017,47	3.210.708,04	7.473.718,72	4.263.010,68	132,77%
4. Aprovisionaments	(10.196.199,95)	(9.498.199,50)	(14.105.408,45)	4.607.208,95	48,51%
a) Cànon Sèquia	(961.611,85)	(947.066,45)	(1.037.666,63)	90.600,17	9,57%
b) Compra d'aigua altres pobles	(415.272,54)	(468.288,72)	(488.872,75)	20.584,03	4,40%
c) Compra de comptadors	(288.000,00)	(189.459,91)	(233.584,91)	44.125,00	23,29%
d) Compra de reactius químics	(540.135,55)	(690.598,20)	(729.718,89)	39.120,69	5,66%
e) Compra de materials d'obra	(647.987,93)	(689.112,61)	(1.177.185,73)	488.073,12	70,83%
f) Compra d'energia	(2.587.114,30)	(1.354.201,12)	(1.697.266,05)	343.064,93	25,33%
g) Compra d'altres aprovisionaments	(634.555,90)	(731.204,03)	(893.155,61)	161.951,58	22,15%
h) Treballs realitzats per altres empreses	(4.121.521,87)	(4.428.268,45)	(7.847.957,88)	3.419.689,43	77,22%
i) Factures pendents de formalitzar	-	-	-	-	-
j) Deteriorament de mercaderies,matèries primeres i altres aprovisionaments	-	-	-	-	-
5. Altres ingressos d'explotació	1.511.684,17	1.401.652,13	1.061.849,10	(339.803,02)	-24,24%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	434.292,64	537.974,40	577.125,63	39.151,24	7,28%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	1.077.391,53	863.677,73	484.723,47	(378.954,26)	-43,88%
c) Subvencions pendents de rebre	-	-	-	-	-
6.Despeses de personal	(10.315.155,84)	(10.474.373,70)	(11.477.638,57)	1.003.264,87	9,58%
a) Sous i salaris i similars	(8.026.626,39)	(8.105.349,13)	(8.600.564,54)	495.215,41	6,11%
b) Càrregues socials	(2.197.279,45)	(2.284.117,57)	(2.784.074,03)	499.956,45	21,89%
c) Altres despeses socials	(91.250,00)	(84.907,00)	(93.000,00)	8.093,00	9,53%
d) Provisions	-	-	-	-	-
7. Altres despeses d'explotació	(3.997.692,18)	(4.419.294,40)	(4.436.110,66)	16.816,27	0,38%
<i>a) Servicis exteriors</i>	<i>(3.309.453,98)</i>	<i>(3.597.420,88)</i>	<i>(3.673.449,13)</i>	<i>76.028,25</i>	<i>2,11%</i>
a.1) Arrendaments	(91.502,80)	(112.735,39)	(114.910,34)	2.174,95	1,93%
a.2) Reparacions	(180.633,05)	(270.806,53)	(283.669,04)	12.862,51	4,75%
a.3) Serveis professionals independents	(512.686,89)	(459.574,23)	(547.353,31)	87.779,09	19,10%
a.4) Transports	(599.117,29)	(564.286,09)	(591.630,75)	27.344,66	4,85%
a.5) Primes d'assegurances	(215.623,15)	(228.000,12)	(256.712,75)	28.712,63	12,59%
a.6) Serveis bancaris i similars	(72.693,71)	(70.702,33)	(73.416,62)	2.714,28	3,84%
a.7) Publicitat, propaganda i RRPP	(76.794,93)	(71.836,86)	(93.175,40)	21.338,54	29,70%
a.8) Subministraments	(536.224,33)	(955.618,33)	(684.907,63)	(270.710,71)	-28,33%
a.9) Altres serveis	(605.177,83)	(414.861,00)	(593.673,30)	178.812,30	43,10%
a.10) Donacions a la Fundació Aigües Manresa-Junta de la Sèquia	(419.000,00)	(449.000,00)	(434.000,00)	(15.000,00)	-3,34%
<i>b) Tributs i cànon</i>	<i>(425.863,89)</i>	<i>(429.205,86)</i>	<i>(457.383,52)</i>	<i>28.177,66</i>	<i>6,57%</i>
<i>c) Pèrdues,deteriorament i variació de provisions per operacions comercials</i>	<i>(262.374,30)</i>	<i>(392.667,65)</i>	<i>(305.278,01)</i>	<i>(87.389,64)</i>	<i>-22,26%</i>
<i>d) Altres despeses de gestió corrent</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
8. Amortització del immobilitzat	(4.752.630,47)	(4.782.368,04)	(4.726.983,63)	(55.384,41)	-1,16%
9. Imputació de subvenciones d'immobilitzat no financer i altres	1.087.996,52	1.177.265,07	1.000.782,48	(176.482,59)	-14,99%
10. Excessos de provisions	-	-	-	-	-
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	-	-	-	-	-
a) Deteriorament i pèrdues	-	-	-	-	-
b) Resultats per alienacions i altres	-	-	-	-	-
12. Altres resultats	-	(97.422,28)	(809,11)	96.613,17	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+11+12)	471.882,14	488.730,06	646.311,57	157.581,50	32,24%
13. Ingressos financers	37.219,31	74.665,72	78.399,01	3.733,29	5,00%
a) De participacions en instruments de patrimoni	-	-	-	-	-
a.1) En empreses del grup i associades	-	-	-	-	-
a.2) En tercers	-	-	-	-	-
b) De valors negociables i altres instruments financers	37.219,31	74.665,72	78.399,01	3.733,29	5,00%
b.1) En empreses del grup i associades	-	-	-	-	-
b.2) En tercers	37.219,31	74.665,72	78.399,01	3.733,29	5,00%
14. Despeses financeres	(432.481,26)	(473.423,69)	(612.628,61)	139.204,92	29,40%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-	-	-	-	-
b) Per deutes amb tercers	(432.481,26)	(473.423,69)	(612.628,61)	139.204,92	29,40%
c) Per actualització de provisions	-	-	-	-	-
15. Variació de valor raonable en instruments financers	-	-	-	-	-
a) Cartera de negociació i altres	-	-	-	-	-
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per la venda	-	-	-	-	-
16. Diferències de canvi	-	-	-	-	-
17. Deteriorament i resultat per alienació i altres	-	-	-	-	-
a) Deterioraments i pèrdues	-	-	-	-	-
b) Resultats per alienacions i altres	-	-	-	-	-
A.2) RESULTAT FINANCER (13+14)	(395.261,95)	(398.757,97)	(534.229,61)	(135.471,64)	33,97%
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	76.620,19	89.972,09	112.081,96	22.109,87	24,57%
18. Impost sobre beneficis	-	-	-	-	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)	76.620,19	89.972,09	112.081,96	22.109,87	24,57%

PRESSUPOST DE CAPITAL

Estat de Dotacions

	Pressupost 2023	Previsió liquidació 2023	Pressupost 2024
IMMOBILITZAT MATERIAL	6.571.901	3.764.723	3.741.340
Terrenys	0	0	0
Edificis i altres construccions	791.719	297.622	500.036
Instal.lacions	2.995.810	2.307.308	912.364
Clavegueram	1.170.209	413.870	1.003.714
Maquinària i utilitatge	108.750	32.544	90.450
Mobiliari i moblatge	11.200	5.244	2.800
Equips per informació	155.164	93.747	170.550
Elements de transport	276.115	162.515	239.000
Altres immobilitzats	108.300	30.888	118.435
Piscines municipals	954.633	420.986	703.992
IMMOBILITZAT INTANGIBLES	4.674.714	2.593.900	9.751.046
Projectes/seguretat	144.120	44.038	164.237
Digitalització (vinculat PERTE)	1.315.228	9.907	3.622.435
Concessions i fons propis	3.026.671	2.357.193	5.784.975
Comunicació	0	0	3.000
Software	123.696	155.164	111.400
Plomes	30.000	9.992	30.000
Foment estalvi d'aigua	35.000	17.606	35.000
IMMOBILITZACIONS FINANCERES	0	0	0
REEMBOLSAMENT DE PRESTECES CONCEDITS			
A MIG I LLARG PLAÇ	1.618.897	1.921.653	2.227.936
Prèstecs ent. Banc.	1.618.897	1.921.653	2.227.936
NECESSITATS DE TRESORERIA			
VARIACIO FONS DE MANIOBRA	0	214.800	0
TOTAL	12.865.512	8.495.075	15.720.323

PRESSUPOST DE CAPITAL

Estat de Recursos

	Pressupost 2023	Previsió liquidació 2023	Pressupost 2024
AUTOFINANÇAMENT	3.748.969	3.695.075	3.838.283
Amortitzacions	3.664.634	3.605.103	3.726.201
Resultat de l'exercici	84.335	89.972	112.082
FINANCIACIO ALIENA	8.200.000	4.800.000	9.241.275
Prestec inversions.	8.200.000	4.800.000	2.227.936
Subvenció de PERTE			2.897.948
Subvenció PM			156.545
Next generation			3.958.846
NECESSITATS DE TRESORERIA	916.543	0	2.640.765
TOTAL	12.865.512	8.495.075	15.720.323