



Aguas de Lucena

**PREVISIÓN DE
GASTOS E INGRESOS
DE AGUAS DE
LUCENA, S.L. PARA
EL AÑO 2023**

ÍNDICE

1.- ANTECEDENTES

2.- PROPUESTA DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS 2022

2.1.- APROVISIONAMIENTOS

2.1.1.- COMPRA DE AGUA

2.1.2.- SUMINISTROS DE ENERGÍA ELÉCTRICA

2.1.3.- CONSUMOS DE MATERIALES

2.1.4.- TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS

2.1.5.- SUMINISTRO DE PRODUCTOS QUÍMICOS

2.2.- GASTOS DE PERSONAL

2.3.- OTROS GASTOS CORRIENTES

2.4.- AMORTIZACIONES

2.5.- GASTOS FINANCIEROS

2.6.- RESUMEN DE GASTOS

3.- PREVISIÓN DE INGRESOS

3.1.- INGRESOS POR ABASTECIMIENTO, SANEAMIENTO Y DEPURACIÓN

3.2.- OTROS INGRESOS (TCA's, Cuotas de Contratación y Acometida,)

3.3.- SUBVENCIONES

3.4.- RESUMEN DE INGRESOS

4.- INVERSIONES

5.- ESTADOS PREVISIONALES DE INGRESOS Y GASTOS 2023

3.1.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL

3.2.- ESTADO DE PREVISIÓN

3.3.- COMPOSICIÓN DEL ESTADO DE PREVISIÓN

3.3.- PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF)

1. ANTECEDENTES

La empresa AGUAS DE LUCENA, S.L., durante el ejercicio 2023, desarrollará aquellos trabajos relacionados con la gestión de los servicios municipales, titularidad del Ayuntamiento de Lucena, que conforman el Ciclo Integral del Agua, conforme a los estatutos de la empresa y que, a grosso modo, se resumen en los siguientes:

1.1. Gestión del Servicio de Abastecimiento que, a título enunciativo, comprende las etapas que permiten suministrar agua potable a los consumidores finales desde su alumbramiento o captación, así como los elementos que la integran. Las principales etapas son las siguientes:

- Captación
- Red de Transporte en Alta
- Depósitos
- Red de Distribución en Baja
- Acometidas domiciliarias y a elementos de consumo

Así mismo, comprende el mantenimiento, reposición, mejora y ampliación de las redes, nuevas acometidas instalación de nuevos contadores, depósitos y demás infraestructuras existentes, así como la obra civil asociada a tales actuaciones.

Igualmente abarca la gestión del consumos y distribución de las aguas, el suministro, instalación y mantenimiento de contadores, la determinación de consumos y la facturación y cobro de las tarifas por prestación del servicio y, en general, cualesquiera actividades que sean precisas para la gestión y prestación del servicio.

1.2. Gestión del Servicio de Saneamiento o Alcantarillado que, a título enunciativo, comprende la realización de los trabajos que se enumeran acto seguido: la recogida de las aguas residuales y pluviales que se generan en el término municipal y su transporte hasta los puntos de depuración y/o vertido al medio natural; el mantenimiento, reposición, mejora y ampliación de las redes, realización de las nuevas injerencias a la red, tanto por obra nueva como reparación o ampliación de la existente, imbornales, pozos de registro, bombeos, y demás infraestructuras existentes, así como la obra civil asociada a tales actuaciones; la facturación y cobro de las tarifas por prestación del servicio y, en general, cualesquiera actividades que sean precisas para la gestión y prestación del servicio.

1.3. Gestión del Servicio de Depuración de las Aguas Residuales que, a título enunciativo, comprende la realización de los trabajos de mantenimiento, reposición, mejora y ampliación de las redes de colectores generales y estaciones de depuración de aguas residuales y demás infraestructuras del servicio de depuración, así como la obra civil asociada a tales actuaciones; la facturación y el cobro de las tarifas por prestación del servicio y, en general, cualesquiera actividades que sean precisas para la gestión y prestación del servicio.

1.4. La realización de estudios y trabajos, tanto de naturaleza técnica, como económica, jurídica o administrativa, que sean precisos para la prestación de los servicios y la realización de las actividades indicadas en los apartados precedentes, y muy en especial la realización de Estudios y Proyectos Técnicos de obras y la realización de estudios de costes y tarifarios.

1.5. La ejecución y dirección de cualesquiera obras, incluso la civil asociada a los trabajos, que sean precisas para el mantenimiento, la reposición, la mejora, instalación o ampliación de:

- las redes de distribución, depósitos y demás infraestructuras del servicio de abastecimiento de agua potable
- las conducciones de recogida y evacuación de aguas residuales y pluviales, imbornales, pozos de registro, bombeos, y demás infraestructuras de alcantarillado
- Las redes de colectores generales, impulsiones, estaciones de tratamiento y depuración de aguas residuales y demás infraestructuras del servicio de depuración de aguas residuales;

1.6. La sociedad podrá colaborar en aquellas tareas de gestión recaudatoria que, sin implicar el ejercicio de autoridad, estén encaminadas al cobro de ingresos de derecho público, ya sean de carácter tributario o extratributario, en periodo voluntario o ejecutivo, que a tal fin le sean encomendadas por las Administraciones Públicas.

2. PROPUESTA DE PREVISIÓN DE GASTOS 2023

Antes de explicar la forma con la que se han acometido las previsiones de gastos corrientes, conviene hacer hincapié en las tremendas dificultades que para tal fin suponen los convulsos y desproporcionados vaivenes de los mercados en general, la inflación y, sobre todo, los productos energéticos. Todos ellos hacen de la elaboración de previsiones de gastos un auténtico ejercicio de riesgo.

2.1. APROVISIONAMIENTOS

Los costes de aprovisionamientos para el ejercicio 2023 ascienden a la cantidad de - 2.033.771,31 €, lo que representa un 52,12% de los gastos totales previstos para el ejercicio 2023.

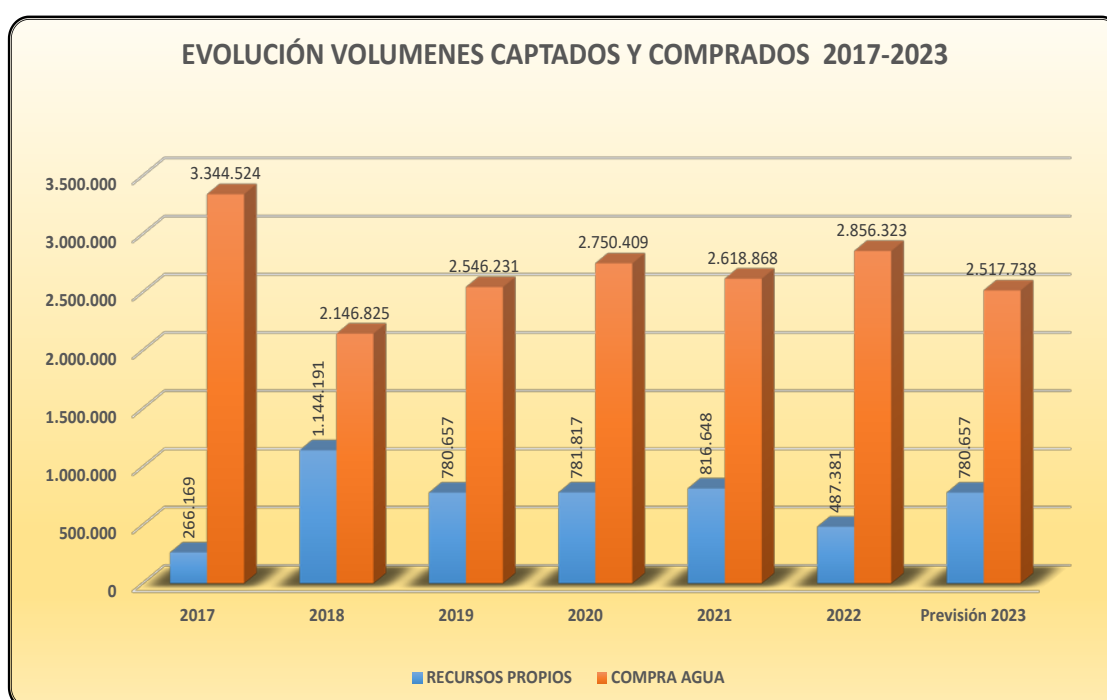
El desglose descompuesto de estos gastos, por partidas, se indica seguidamente.

2.1.1. COMPRA DE AGUA

Los volúmenes de compra de agua y procedentes de recursos propios, englobando los procedentes de Zambra y Campo de Aras, correspondientes al periodo 2017 – 2022 y la previsión para 2023, se recogen en la siguiente tabla:

EVOLUCIÓN VOLÚMENES	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Previsión 2023
COMPRA AGUA	3.344.524	2.146.825	2.546.231	2.750.409	2.618.868	2.856.323	2.517.738
RECURSOS PROPIOS	266.169	1.144.191	780.657	781.817	816.648	487.381	780.657
TOTAL	3.610.693	3.291.016	3.326.888	3.532.226	3.435.516	3.343.704	3.298.395

Gráficamente tendremos:



Para el cálculo de los costes asociados a la compra de agua, se ha considerado que ni EMPROACSA, ni el Ayuntamiento de Rute, tienen previsto, por el momento, el incremento de las tarifas.

En consecuencia, aplicando las tarifas actuales a los volúmenes previstos de compra de agua, se tiene que los costes asociados a la compra de agua son los siguientes:

FACTURACIÓN EMPROACSA 2022	CONSUMOS REGISTRADOS 2023				COSTO COMPRA DE AGUA 2023			
	LUCENA (m3)	LAS NAVAS (m3)	JAUJA (m3)	Suministros en alta (m3)	CUOTA FIJA	C.VAR. NUCLEOS	C. UNICA OTROS	TOTAL
	Consumo	Consumo	Consumo	Consumo				
Total Año	2.252.327	64.708	142.168	43.076	321.518,85 €	778.829,64 €	35.830,97 €	1.136.179,46 €

Respecto de la compra de agua al Ayuntamiento de Rute, los costes asociados son:

FACTURACIÓN AYTO. DE RUTE 2023	CONSUMO PREVISTOS	TOTAL RECIBO
	LA TAJEA	
Total Año	15.458	35.212,15 €

La evolución de los costes asociados a la compra de agua en el periodo comprendido entre el ejercicio 2017 y 2023, expresados en forma gráfica, es la siguiente:



El coste previsto para esta partida en el ejercicio 2023 asciende a 1.171.391,61 €, lo que representa un 30,02% de los gastos totales.

2.1.2. SUMINISTROS DE ENERGÍA ELÉCTRICA

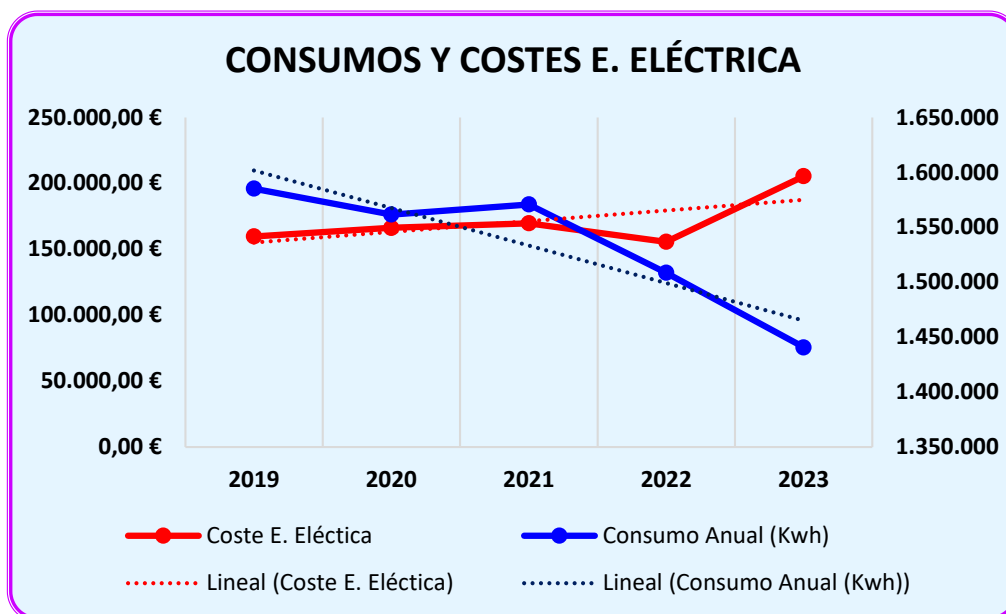
Para el ejercicio 2023 se ha previsto una disminución en el consumo eléctrico del 4,5%, consolidando la tendencia mostrada en los últimos ejercicios y que se muestra en la tabla y gráficos que se exponen a continuación.

Para el cálculo del coste de la energía eléctrica, se ha previsto un incremento medio en las tarifas actuales del 50%. De todo ello tenemos:

AÑO	Consumo Kwh	Precio Medio Unit.	TOTAL BASE IMPONIBLE
2019	1.585.191	0,10078882	159.769,53 €
2020	1.561.634	0,10647687	166.277,93 €
2021	1.570.902	0,10646963	169.707,59 €
2022	1.508.571	0,12304767	155.661,13 €
2023	1.440.759	0,14058974	205.528,12 €

El coste previsto para esta partida en el ejercicio 2023 asciende a 205.528,12 €, lo que representa un 5,27% de los gastos totales.

De forma gráfica se representan en la siguiente figura:



2.1.3. CONSUMO DE MATERIALES

Esta cuenta incluye empresas suministradoras de materiales tales como repuestos, materiales de construcción, contadores, equipos de bombeo, etc.

Con carácter general se ha estimado un incremento cercano al 17%, como promedio de los incrementos experimentados en los precios de materias primas, consumos energéticos, transporte, etc.

El coste previsto para esta partida en el ejercicio 2023 asciende a 223.014,70 €, lo que representa un 5,72% de los gastos totales.

2.1.4. TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS

Esta partida incluye, fundamentalmente, empresas o entidades prestadoras de servicios tales como son analíticas de control sanitario del agua, de calidad de vertidos, medios y maquinaria para obra civil, necesarios para el mantenimiento y reparación, calderería, mecanizados y rectificadores, trabajos de inspección con cámara, diversas empresas de reparaciones, así como las de gestión y retirada de residuos y lodos de la E.D.A.R., etc.

Con carácter general se ha estimado un incremento del 6,73%, como resultado del aumento extraordinario de los costes asociados a la gestión de Lodos de la E.D.A.R., los cuales han experimentado un incremento cercano al 25%, como consecuencia de los cambios normativos derivados de la prohibición de la aplicación directa de los mismos al terreno, lo que obliga a compostarlos, previamente a su utilización.

El coste previsto para esta partida en el ejercicio 2023 asciende a 296.878,05 €, lo que representa un 7,61% de los gastos totales.

2.1.5. SUMINISTRO DE PRODUCTOS QUÍMICOS

Esta partida incluye los costes asociados a la compra de productos químicos necesarios para el tratamiento de las aguas de consumo humano y las residuales, que fundamentalmente incluyen: Hipoclorito sódico para el abastecimiento y Oxígeno puro, Coagulante y Floculante para el tratamiento de las aguas residuales y los fangos generados.

Tan solo se ha considerado incremento de tarifas para el Oxígeno, cuya licitación está prevista para el próximo ejercicio. El incremento estimado es del 30% por la dependencia del producto con la energía eléctrica.

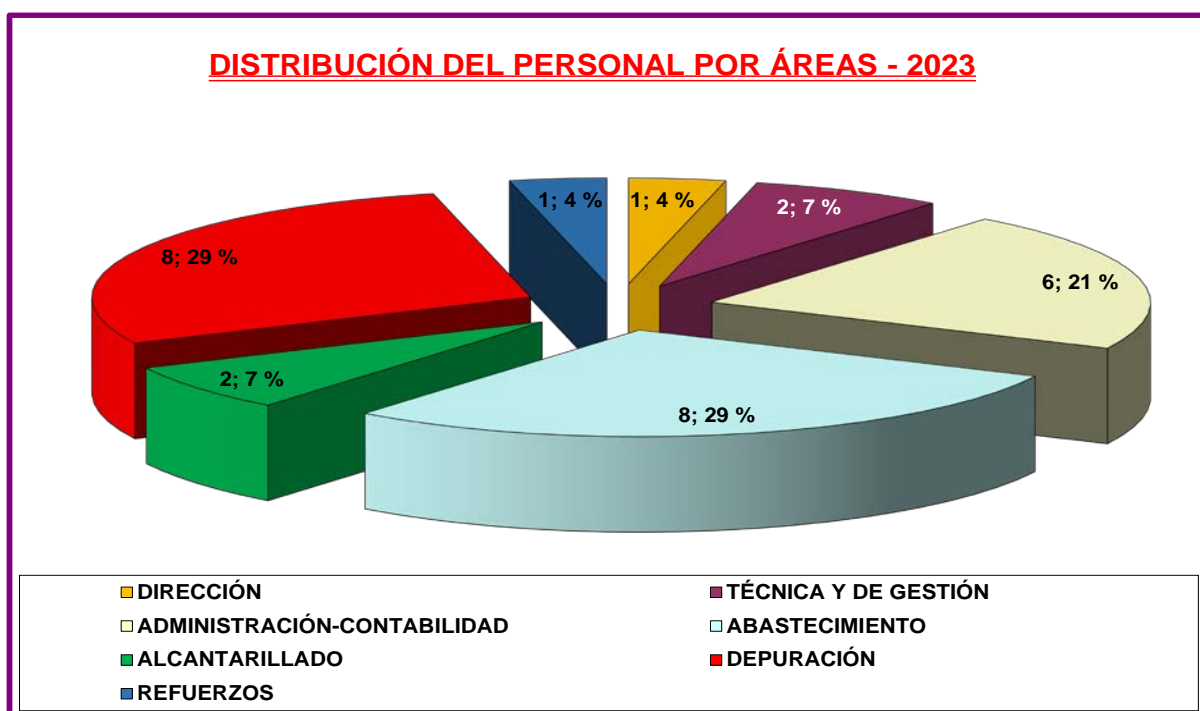
El coste previsto para esta partida en el ejercicio 2023 asciende a 136.958,82 €, lo que representa un 3,51% de los gastos totales.

2.2. GASTOS DE PERSONAL

Las necesidades mínimas que se estiman necesarias para acometer los servicios que se vienen prestando, conforme a las actividades que le han sido encomendadas y que se han descrito en el punto anterior. A tales efectos, se incluyen las incorporaciones previstas en el ejercicio anterior, un Ingeniero Civil y un Electromecánico, toda vez que se han dotado y licitado la cobertura de los puestos de trabajo, se haya concluido o no el procedimiento de contratación.

PERSONAL NECESARIO PARA LA GESTION DEL SERVICIO				
ÁREA O DEPARTAMENTO	CARGO O CATEGORIA	CATEGORIA	Nº TRABAJ.	Nº TRAB/ÁREA
DIRECCIÓN	Gerente	Gerente	1	1
DEPARTAMENTO TÉCNICO Y DE GESTIÓN	Jefe de Servicio	Jefe Servicio	1	2
	Ingeniero Civil Responsable de Oficina Técnica (3 meses)	Jefe Servicio	1	
ADMINISTRACION-CONTABILIDAD	Jefe de Sección de Administración-Contabilidad	Jefe Sección	1	6
	Aministrativo de Administración General, Contable y de apoyo	Oficial 2ª	1	
	Administrativo Responsable de Gestión de Cientes y Facturación.	Oficial 1ª	1	
	Lector	Oficial 2ª	1	
	Administrativo de Administración General, Gestión de Clientes y Administrativo de Administración General, Gestión de Clientes y	Oficial 2ª	1	
ABASTECIMIENTO	Encargado Abastecimiento y Alcantarillado	Capataz	1	8
	Inspector de Redes, Fraudes y Nuevas Acometidas	Inspector - Of. 1ª	1	
		Inspector - Of. 1ª	1	
	Oficiales Redes	Oficial 2ª	3	
ALCANTARILLADO	Oficiales de Saneamiento	Oficial 3ª	2	2
		Oficial 2ª	1	
DEPURACIÓN	Analista de Laboratorio	Analista	1	8
	Oficial Electromecánico	Oficial 1ª	2	
	Oficial EDAR	Oficial 3	4	
	OperarioEDAR	Peón	1	
REFUERZOS	Oficial de Fontanería (6 meses)	Oficial 2ª	1	1
T O T A L Personal Necesario para la Gestión del Servicio			28	28

Gráficamente, la distribución del personal y sus costes asociados quedarían de la manera siguiente:



Para evaluar los gastos, se han tenido en cuenta los datos consolidados disponibles al 30 de septiembre de 2022 y su extrapolación a final de dicho ejercicio, tomando los mismos como base estimativa de los gastos para el ejercicio 2023, además de los derivados de nuevas incorporaciones señaladas con anterioridad (Ingeniero Civil y Electromecánico)

Respecto de los gastos de personal, además de lo señalado en el punto anterior, se une la gran incertidumbre derivada de la negociación del nuevo Convenio Colectivo de Aguas de Lucena, S.L.,

el cual puede reportar la equiparación salarial progresiva con el personal equivalente del Ayuntamiento.

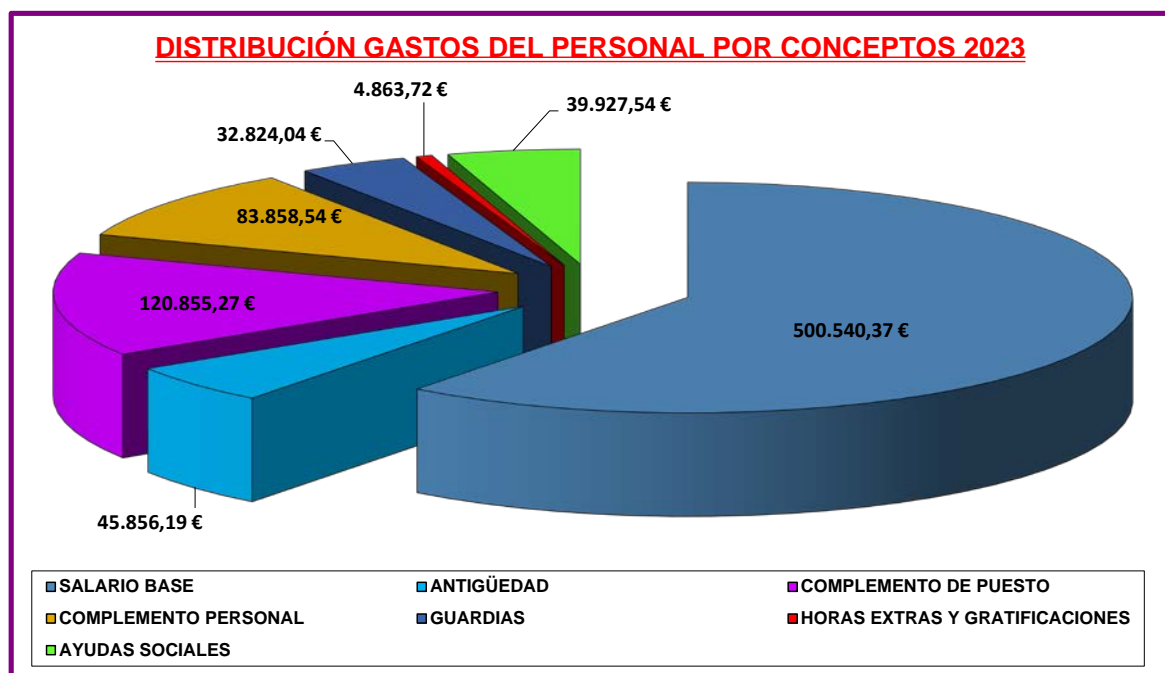
Para establecer los requerimientos económicos de personal estimados, se ha tenido en cuenta lo siguiente:

- a) Incremento retributivo del 2,5 %, conforme a lo fijado por el gobierno para el personal al servicio de la administración.
- b) Costes asociados a las incorporaciones del Ingeniero Civil (tres meses) y Electromecánico.
- c) Costes asociados a la contratación de personal de refuerzo, un oficial de fontanería para cobertura de vacaciones del personal de redes durante 6 meses/año.
- d) Incremento retributivo derivado de la equiparación salarial, conforme a lo previsto en el convenio que se está negociando, prevista completar en 4 años, es decir, se incorpora a los costes salariales un 25% de las cuantías calculadas para alcanzar la equiparación salarial.

Como resultado de todo ello, las cuantías de las diferentes partidas que conforman la previsión de gastos e ingresos para el año 2023, quedarían desglosados de la siguiente manera:

RESUMEN GASTOS DE PERSONAL POR CONCEPTOS	2022	2023
SALARIO BASE	446.763,18 €	500.540,37 €
ANTIGÜEDAD	44.737,75 €	45.856,19 €
COMPLEMENTO DE PUESTO	113.792,10 €	120.855,27 €
COMPLEMENTO PERSONAL	72.758,03 €	83.858,54 €
GUARDIAS	33.461,40 €	32.824,04 €
HORAS EXTRAS Y GRATIFICACIONES	6.841,68 €	4.863,72 €
AYUDAS SOCIALES	39.264,35 €	39.927,54 €
SUMA	757.618,48 €	828.725,67 €
COSTES SEGURIDAD SOCIAL	239.483,20 €	261.960,18 €
OTROS GASTOS SOCIALES	1.776,68 €	1.861,96 €
TOTAL COSTO EMPRESA	997.101,68 €	1.092.547,82 €

Expresado gráficamente, tendremos:



El capítulo de gastos de personal supone un gasto de 1.110.046,01 €, lo que representa un 28,00% del total de gastos de la empresa.

2.3. OTROS GASTOS CORRIENTES

En este epígrafe se consideran diversos conceptos que se incluyen desglosados en la tabla Resumen de la Previsión de Gastos Corrientes que se expone seguidamente. Entre ellos cabe citar: el Canon Demanial de Redes, el Premio de Cobranza a favor del ICHL, los gastos correspondientes a la gestión de clientes, facturación y cobros, el Arrendamiento de inmuebles, el Renting de vehículos y equipos de oficina, los cánones concesionales y de vertidos, girados por la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, Mantenimiento de edificios e instalaciones, Indemnizaciones por asistencia a Consejos y Juntas Generales, Servicio de Prevención Ajeno, Asesoría Laboral y Jurídica, Primas de Seguros, Telecomunicaciones, Indemnizaciones por Siniestros, Créditos impagados, incobrables y de dudoso cobro, Gastos menores diversos, Gastos Excepcionales, otros Tributos y Tasas.

Para la previsión de otros gastos corrientes de 2023 que se expone seguidamente, se han considerado los gastos estimados para 2022, incrementados en los siguientes porcentajes:

- Reducción drástica del Canon Demanial de Redes que pasaría de los 181.094,84 € a 1€.
- El incremento del IPC general previsto para 2023, 4,80%, en las partidas correspondientes a Arrendamientos de inmuebles.
- Reducción del 3,38% en concepto de Asesoría Jurídica y Fiscal, tras la última licitación y adjudicación efectuada.
- Como hecho singular, destacar que en los gastos se ha contemplado el cambio de gestión en la facturación y cobro de cargos, que pasaría a realizar Aguas de Lucena, S.L., en detrimento de Hacienda Local – EPRINSA. Se estima la permanencia con Hacienda local hasta enero de 2023. Las partidas afectadas y de nueva creación son la de Coste de mantenimiento y operación de la Aplicación Informática de Gestión y Facturación, La impresión, Ensobrado y Distribución de Cargos y otras documentaciones y los cargos bancarios por cobro de recibos. En cuanto al detrimento en la partida correspondiente al

Premio de Cobranza del ICHL, se ha disminuido en un 83,56%. El balance de gastos previstos de la operación se salda con una disminución de 28.370,02 € en el ejercicio 2023, respecto del 2022.

- La partida de otros gastos menores experimenta una disminución cifrada en torno al 56%, como consecuencia de la reducción en los gastos de Correos, por quedar en su mayor parte absorbidos por la partida de Impresión, Ensobrado y Distribución de comunicaciones.

El capítulo de otros gastos corrientes se eleva a 596.193,16 €, lo que representa un 15,28% del total de gastos de la empresa.

2.4. AMORTIZACIONES

Esta partida incluye las cuantías de gastos asignadas a las amortizaciones del inmovilizado intangible y material. Su variación viene determinada por las inversiones ejecutadas en el ejercicio y el vencimiento en la amortización de inversiones previas. Las previstas para los ejercicios 2022 y 2023 son:

AMORTIZACIÓN	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2023
Inmovilizado Inmaterial	119.699,53 €	119.699,53 €
Inmovilizado Material	48.809,95 €	45.454,15 €
TOTAL	168.509,48 €	165.153,68 €

El capítulo de amortizaciones se eleva a 173.592,01 €, lo que representa un 4,23% del total de gastos de la empresa.

2.5. GASTOS FINANCIEROS

Esta partida incluye los gastos derivados del pago de interese de créditos a corto y largo plazo.

ENTIDAD FINANCIERA	PLAZO	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2023
CAIXABANK	LARGO	6.149,66 €	5.682,90 €
CAJASUR	LARGO	6.879,81 €	6.154,23 €
CAJASUR	CORTO	2.537,08 €	
A DEFINIR	CORTO		2.537,08 €
TOTAL	-----	15.566,55 €	14.374,21 €

El total de gastos financieros se eleva a 14.374,21 €, lo que supone un 0,37% del total de gastos.

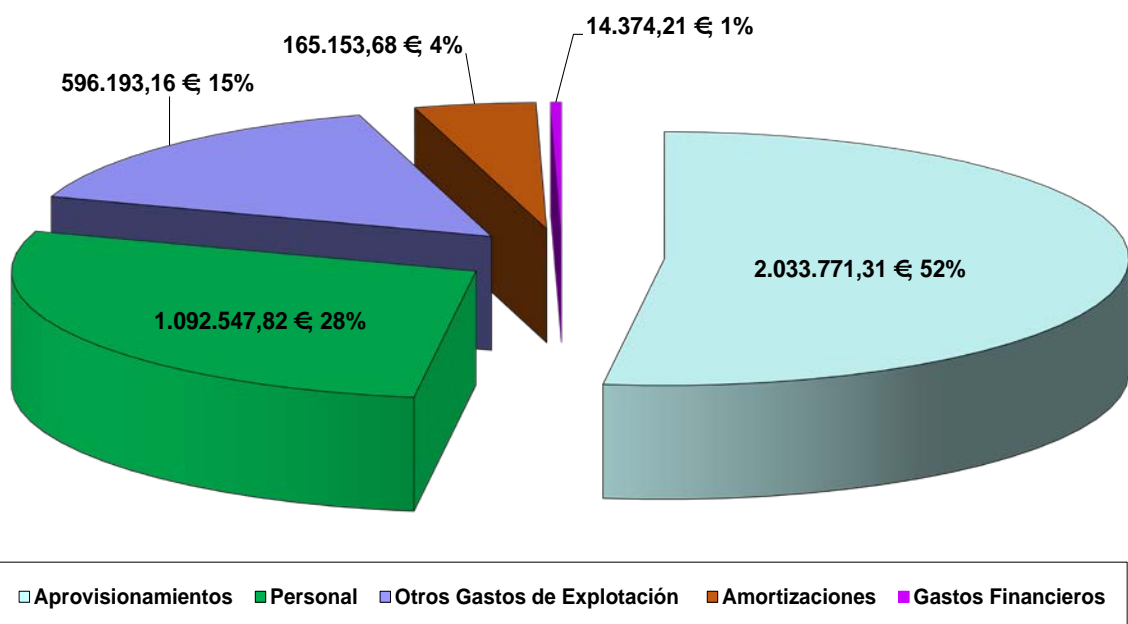
2.6. RESUMEN DE GASTOS

En su conjunto, el resumen de la Previsión de Gastos para el ejercicio 2023, junto con la estimación calculada por extrapolación de los datos reales a 30 de septiembre para el ejercicio 2022, se exponen en la siguiente tabla:

RESUMEN PREVISIÓN DE GASTOS CORRIENTES		ESTIMACIÓN	PREVISION
Partida	Concepto	2022	2023
Aprovisionamientos	Compra de Agua	1.250.295,99 €	1.171.391,61 €
	Consumo Energía Eléctrica Instalaciones	155.661,13 €	205.528,12 €
	Consumo Materiales	209.405,35 €	223.014,70 €
	Trabajos realizados Otras empresas	278.165,86 €	296.878,05 €
	Productos Químicos	117.335,73 €	136.958,82 €
	Total Aprovisionamientos	2.010.864,05 €	2.033.771,31 €
Personal	Sueldos y Salarios	757.618,48 €	828.725,67 €
	Seguridad Social a Cargo de la Empresa	239.483,20 €	261.960,18 €
	Otros Gastos Sociales	1.776,68 €	1.861,96 €
	Total Gastos de Personal	998.878,36 €	1.092.547,82 €
Otros Gastos de Explotación	Concesión Demanial de Redes	1,00 €	1,00 €
	Premio de Cobranza ICHL	170.302,67 €	28.000,00 €
	Costes de Operación Gestión Clientes y Facturación	0	113.932,65 €
	Créditos impagados e incobrables	114.379,23 €	114.379,23 €
	Arrendamiento de Inmuebles	25.896,79 €	27.139,83 €
	Vehículos (Renting+Mantenimiento+Gasoil+Seguros)	54.292,83 €	55.028,45 €
	Otros Cánones	63.858,65 €	63.858,65 €
	Rep. Y Conservación Instalaciones y Equipos.	23.131,55 €	23.131,55 €
	Otros Servicios Exteriores	47.984,12 €	47.984,12 €
	Servicios de Prevención, Asesoría Laboral y Jurídica	21.893,37 €	21.337,44 €
	Primas de Seguros (Excepto vehículos)	39.624,82 €	39.624,82 €
	Gasto en telefonía y comunicaciones.	14.131,94 €	14.131,94 €
	Indemnización a Terceros por Avería	35.610,71 €	35.610,71 €
	Otros gastos menores(Consumibles oficina, Gastos correos, Publicidad, Suscripciones, gastos bancarios)	13.066,34 €	5.798,67 €
	Gastos Excepcionales	1.316,09 €	0,00 €
	Otros Tributos y Tasas	6.234,12 €	6.234,12 €
	Total Otros Gastos de Explotación	631.724,22 €	596.193,16 €
Amortizaciones	Total Amortizaciones Técnicas Activos	168.509,48 €	165.153,68 €
Gastos Financieros		15.566,55 €	14.374,21 €
TOTAL GASTOS CORRIENTES		3.825.542,66 €	3.902.040,18 €

Gráficamente tendremos:

DISTRIBUCIÓN DE GASTOS POR PARTIDAS - 2023



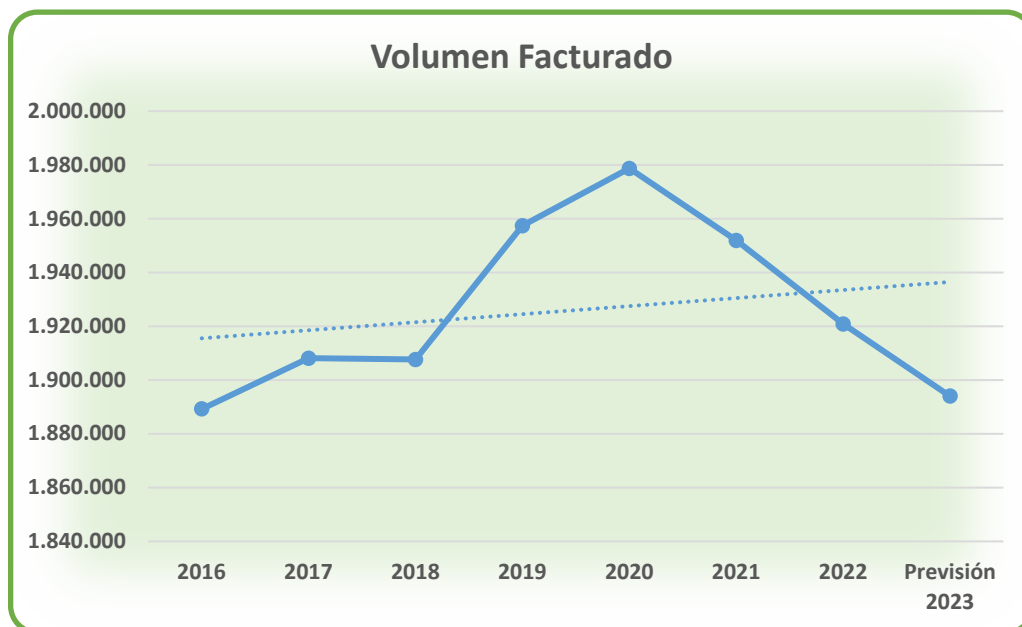
3. INGRESOS

El total de ingresos propios previstos para 2023, asciende a la cantidad de **3.687.609,28 €**, como resultado de la suma de los ingresos tarifarios por prestación de servicios y otros ingresos que seguidamente se detallan, además de la subvención otorgada por el ayuntamiento, necesaria para equilibrar el presupuesto.

3.1. INGRESOS TARIFARIOS POR ABASTECIMIENTO, SANEAMIENTO Y DEPURACIÓN

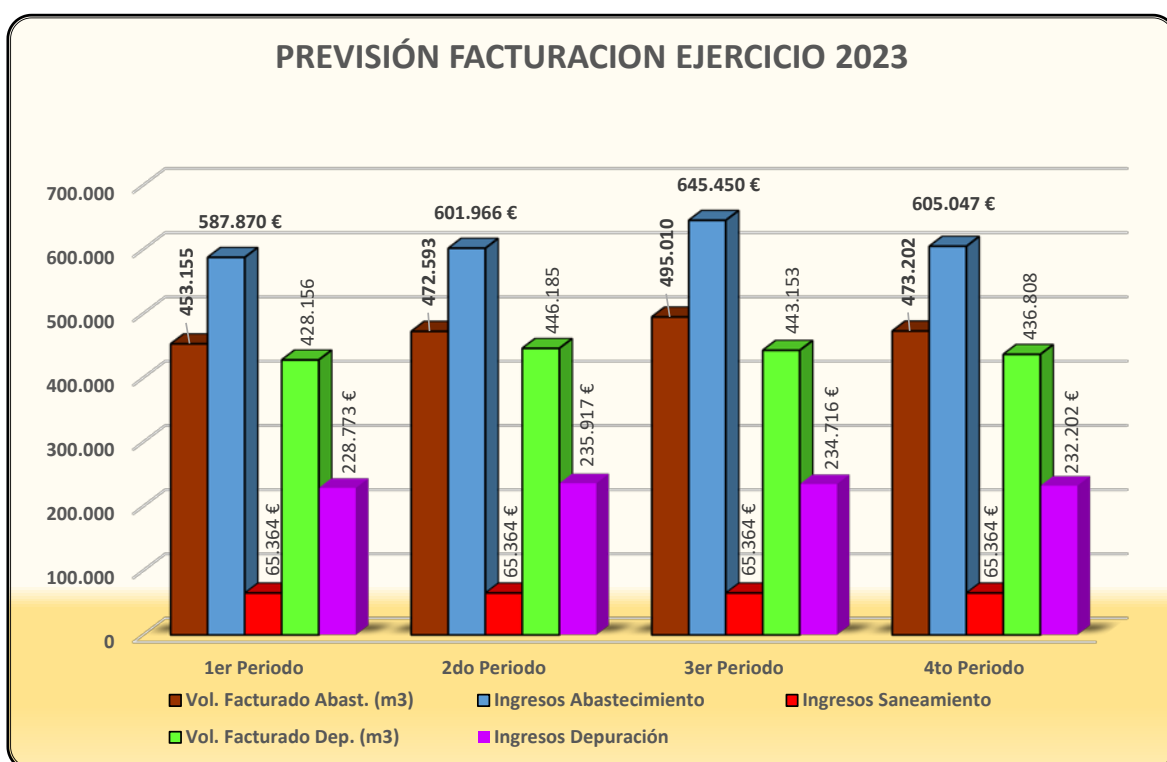
La previsión de ingresos por abastecimiento, saneamiento y depuración para 2023 se ha realizado a partir de la estimación para el ejercicio 2022, calculados por extrapolación de los datos reales cerrados en el tercer periodo de facturación.

Se ha previsto una disminución en el volumen de venta de agua, entorno al 1,40%, tendencia que se ha venido experimentado desde el 2020, como podrá observarse en la siguiente gráfica.



Los datos de la previsión de ingresos para el abastecimiento, alcantarillado y la depuración, obtenidos a partir del volumen estimado, la distribución de volúmenes por bloques de consumo y las tarifas revisadas conforme a lo previsto en la Ordenanza Reguladora de la Prestación Patrimonial de Carácter Público no tributario de los Servicios Adscritos al Ciclo Urbano del Agua en Lucena, publicadas en el BOP nº 195 de fecha 10 de octubre de 2022, se exponen seguidamente:

PREVISION FACTURACION EJERCICIO 2023 SIN REVISION DE TARIFAS							
PERIODO	LIBRO	VOLUMEN	ABAST.	VOLUMEN	SANEAMIENTO	DEPURACIÓN	TOTAL
1 ^{er}	1	134.227	180.744,20 €	132.594	24.703,92 €	75.987,45 €	281.435,57 €
	2	156.276	196.395,08 €	154.374	23.658,77 €	83.627,39 €	303.681,24 €
	3	162.652	210.730,52 €	141.188	17.001,80 €	69.157,75 €	296.890,06 €
	TOTAL 1^{er} P.	453.155	587.869,81 €	428.156	65.364,48 €	228.772,58 €	882.006,87 €
2 ^o	1	137.888	183.296,34 €	136.210	24.703,92 €	77.420,65 €	285.420,91 €
	2	171.572	208.921,11 €	169.484	23.658,77 €	89.615,34 €	322.195,23 €
	3	163.133	209.748,29 €	140.491	17.001,80 €	68.881,37 €	295.631,46 €
	TOTAL 2^o P.	472.593	601.965,74 €	446.185	65.364,48 €	235.917,37 €	903.247,59 €
3 ^{er}	1	141.212	188.786,27 €	139.493	24.703,92 €	78.721,84 €	292.212,03 €
	2	169.730	216.309,96 €	167.664	23.658,77 €	88.894,30 €	328.863,03 €
	3	184.068	240.353,71 €	135.996	17.001,80 €	67.100,00 €	324.455,51 €
	TOTAL 3^{er} P.	495.010	645.449,94 €	443.153	65.364,48 €	234.716,15 €	945.530,57 €
4 ^o	1	134.853	182.415,88 €	131.420	24.703,92 €	75.522,19 €	282.642,00 €
	2	165.817	205.340,01 €	161.596	23.658,77 €	86.489,32 €	315.488,10 €
	3	172.532	217.291,06 €	143.793	17.001,80 €	70.189,99 €	304.482,84 €
	TOTAL 4^o P.	473.202	605.046,95 €	436.808	65.364,48 €	232.201,50 €	902.612,94 €
TOTAL		1.893.960	2.440.332,45 €	1.754.302	261.457,93 €	931.607,59 €	3.633.397,98 €



3.2. OTROS INGRESOS

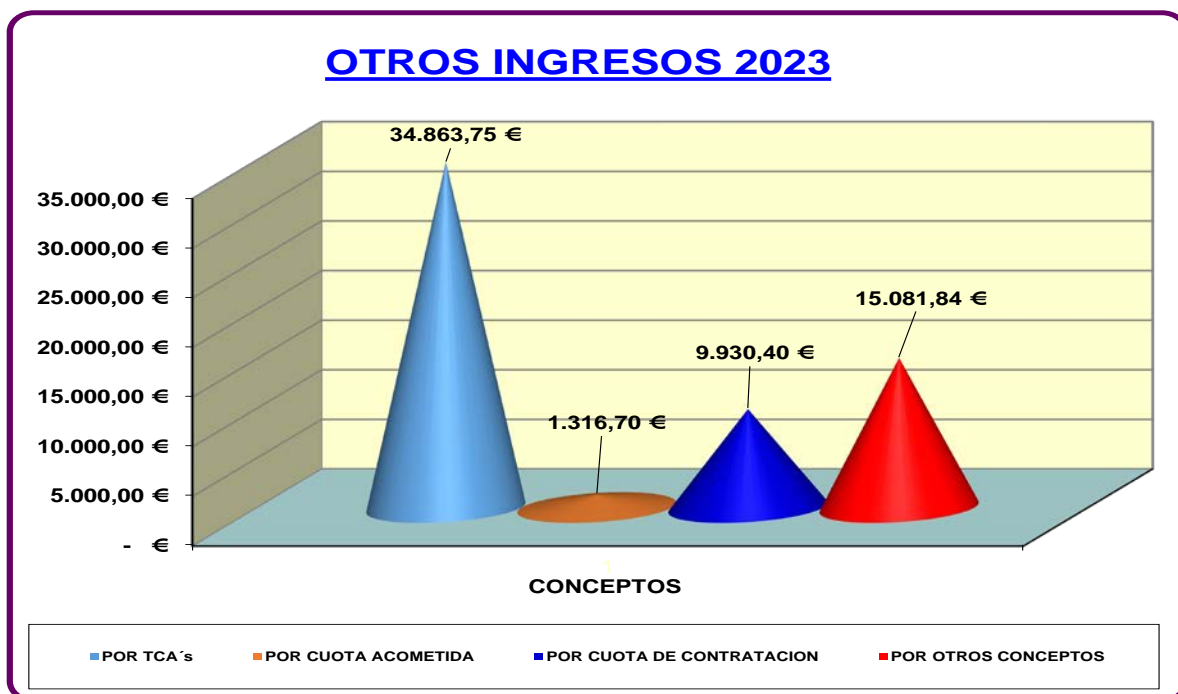
En este apartado se incluyen los siguientes conceptos:

- ✓ Por cuota de Contratación
- ✓ Por Cuota de Acometida
- ✓ Por TCA's (Trabajos por Cuenta Ajena)

✓ Por Otros Conceptos

Para 2022, en la partida de otros ingresos se significan las siguientes cantidades por conceptos:

OTROS INGRESOS PREVISTOS	ESTIMACIÓN 2022	PREVISION 2023
INGRESOS TCA's (Trabajos por Cuenta Ajena)	34.863,75 €	34.863,75 €
INGRESOS por Cuota de Acometida	1.316,70 €	1.316,70 €
INGRESOS por Cuota de Contratacion	9.930,40 €	9.930,40 €
INGRESOS por Otros Conceptos	14.403,55 €	15.081,84 €
TOTAL OTROS INGRESOS PREVISTOS	60.514,39 €	61.192,68 €



3.3. SUBVENCIONES

Para poder equilibrar la previsión de ingresos y gastos para el ejercicio 2023, se hace necesaria la incorporación de recursos corrientes procedentes del Excmo. Ayuntamiento, en concepto de subvención, cuya cuantía asciende a **207.449,52 €**.

Dicha aportación habrá de ser consignada en el Presupuesto General del Ayuntamiento de Lucena.

3.4. RESUMEN INGRESOS 2023

Seguidamente se recogen en forma de tabla y gráfico los ingresos previstos para el ejercicio 2023.



RESUMEN DE INGRESOS PREVISTOS PARA EL EJERCICIO 2023	
INGRESOS POR ABASTECIMIENTO	2.440.332,45 €
INGRESOS POR DEPURACIÓN	931.607,59 €
INGRESOS POR SANEAMIENTO O ALCANTARILLADO	261.457,93 €
INGRESOS TCA's (Trabajos por Cuenta Ajena)	34.863,75 €
INGRESOS por Cuota de Acometida	1.316,70 €
INGRESOS por Cuota de Contratacion	9.930,40 €
INGRESOS por Otros Conceptos	15.081,84 €
SUBVENCIÓN PROCEDENTE DEL AYUNTAMIENTO	207.449,52 €
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	3.902.040,18 €



4. INVERSIONES

Para el ejercicio 2023, se han previsto las siguientes inversiones:

PREVISIÓN DE INVERSIONES	SUBPARTIDAS	2022
FASE 1 DEL PROYECTO DE RENOVACION Y MEJORA DE LA CONDUCCION DE TRANSPORTE DE AGUA DESDE LA CAPTACION DE ZAMBRA HASTA LUCENA.	<i>Elaboración del Proyecto y posterior faseado</i>	23.509,00 €
	<i>Movimiento de tierras</i>	1.715.899,69 €
	<i>Conducción y Valvería</i>	3.023.574,85 €
	<i>Servicios Afectados</i>	407.489,91 €
	<i>Gestión de Residuos</i>	21.202,00 €
	<i>Seguridad y Salud</i>	15.005,62 €
	<i>PEM</i>	5.183.172,07 €
	<i>GG + BI</i>	984.802,69 €
	TOTAL PROYECTO FASE 1 sin IVA	6.167.974,76 €
	<i>Dirección de Obra y Coordinación de Seguridad y Salud.</i>	246.200,67 €
TOTAL INVERSIÓN		6.437.684,44 €

Esta inversión tiene previsto financiarse mediante Canon de Mejora de Infraestructuras de Interés Local

5. ESTADOS PREVISIONALES DE INGRESOS Y GASTOS

Considerando los datos estimados del ejercicio 2021 y la previsión para el 2022, seguidamente se realiza un balance estimado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

5.1. CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	<i>Estimación 2022</i>	<i>PREVISION 2023</i>
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.584.706,76 €	3.679.781,30 €
70100000 CUOTA CONTRATACION	9.930,40 €	9.930,40 €
70100001 OTRAS VENTAS COMERCIALES	272,48 €	272,48 €
70200000 CONTRATACION ACOMETIDAS	1.316,70 €	1.316,70 €
70200001 INGRESOS POR TRABAJOS A 3º	34.863,75 €	34.863,75 €
70500001 INGRESOS POR GESTION DE AGUA	2.510.806,73 €	2.440.332,45 €
70500002 INGRESOS GESTION DEPURACIÓN	1.027.516,71 €	931.607,59 €
70500003 INGRESOS GESTION SANEAMIENTO		261.457,93 €
70500004 INGRESOS OTROS SERVICIOS	0,00 €	0,00 €
3. Trabajos realizados para activos	0,00 €	0,00 €
73100000 TRABAJOS REALIZ. INMOV. MATER.	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionamientos	-1.855.202,92 €	-1.828.243,18 €
60000000 COMPRAS DE AGUA	-1.250.295,99 €	-1.171.391,61 €
60200000 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMI	-190.506,37 €	-223.014,70 €
60200001 COMPRAS POLIELECTROLITO	-17.339,30 €	-18.171,59 €
60200002 COMPRA PRODUCTOS QUÍMICOS	-99.996,43 €	-118.787,24 €
60700000 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-278.165,86 €	-296.878,05 €
61000000 VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME	-18.898,97 €	0,00 €
5. Otros ingresos de explotación	14.131,07 €	14.809,36 €
75900000 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	14.131,07 €	14.809,36 €
6. Gastos de personal	-998.878,36 €	-1.092.547,82 €
64000000 SUELDOS Y SALARIOS	-757.618,48 €	-828.725,67 €
64200000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-239.483,20 €	-261.960,18 €
64900000 OTROS GASTOS SOCIALES	-1.776,68 €	-1.861,96 €

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Estimación 2022	PREVISION 2023
7. Otros gastos de explotación	-786.069,25 €	-801.721,29 €
62100001 ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	-25.896,79 €	-27.139,83 €
62100002 CUOTA RENTING VEHÍCULOS	-32.640,00 €	-32.640,00 €
62100003 ARRENDAMIENTOS EQUIP. INFORMAT	0,00 €	0,00 €
62100005 CUOTAS RENTING EQUIPOS OFICINA	-828,00 €	-828,00 €
62100006 OTROS CÁNONES	-63.858,65 €	-63.858,65 €
62100007 CONCESION DEMANIAL REDES	-1,00 €	-1,00 €
62200001 REP. Y CONSERVACIÓN MAQUINARIA	-13.464,48 €	-13.464,48 €
62200002 REP. Y CONSERV EQUIP. INFORMAT	0,00 €	0,00 €
62200004 REPARACION Y CONSERV INSTALACI	-8.839,07 €	-8.839,07 €
62200005 REP. Y CONSERV ELEM. TRANSPORT	-5.249,48 €	-5.249,48 €
62300001 PRL MEDICINA DEL TRABAJO	-5.437,44 €	-5.437,44 €
62300002 OTROS SERVICIOS EXTERIORES	-47.984,12 €	-47.984,12 €
62300004 ASESORIA JURÍDICA Y FISCAL	-16.455,93 €	-15.900,00 €
62500001 PRIMAS SEGUROS RESP. CIVIL	-34.815,91 €	-34.815,91 €
62500002 PRIMAS SEGUROS MULTIRIESGO	-1.117,84 €	-1.117,84 €
62500003 OTRAS PRIMAS DE SEGUROS	-3.691,07 €	-3.691,07 €
62500004 PRIMA SEGUROS VEHÍCULOS	-2.256,84 €	-2.256,84 €
62600000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-706,55 €	-706,55 €
62600001 CARGOS POR COBRO DE RECIBOS	0,00 €	-14.510,00 €
62600002 COMISION MANTENIMIENTO Y ADMIN	-67,45 €	-67,45 €
62800000 SUMINISTROS	-155.661,13 €	-205.528,12 €
62800001 CONSUMO GASOIL	-14.146,51 €	-14.882,13 €
62900001 TELEFONÍA MOVIL	-9.548,87 €	-9.548,87 €
62900002 OTROS SERV. VARIOS Y GTOS MEN	-6,00 €	-6,00 €
62900003 TELEFONÍA FIJA	-4.583,07 €	-4.583,07 €
62900004 CONSUMIBLES OFICINA	-691,61 €	-691,61 €
62900005 COMUNICACIONES INFORMATICAS	0,00 €	0,00 €
62900006 SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	-477,05 €	-477,05 €
62900007 MENSAJERIA	-8,97 €	0,00 €
62900008 CORREOS	-9.183,59 €	-1.924,88 €
62900009 CONSUM. Y PROG. INFORMATICOS	-1.925,12 €	-1.925,12 €
62900012 PREMIO COBRANZA ICHL	-170.302,67 €	-28.000,00 €
62900014 COSTE OPERACIÓN APLICACIÓN GESTION Y FACT.	0,00 €	-10.396,00 €
62900015 IMPRESIÓN, ENSOBRADO Y DISTRIBUCION FACT.	0,00 €	-89.026,65 €
63100000 OTROS TRIBUTOS Y TASAS	-6.234,12 €	-6.234,12 €
63100001 IMPUESTOS VEHÍCULOS	0,00 €	0,00 €
65000000 PERD. CRÉD. COMER. INCOBRABLES	-50.961,47 €	-50.961,47 €
65900000 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	0,00 €	0,00 €
65900001 INDEMNIZACION A 3 ^{OS} SINIESTROS	-35.610,71 €	-35.610,71 €
69400000 PERD. DETER. CRED. OP. COMERC.	-63.417,77 €	-63.417,77 €
79400000 REVER. DETER. CRED. OP. COMER.	0,00 €	0,00 €
8. Amortización de inmovilizado	-168.509,48 €	-165.153,68 €
68000000 AMORT. INMOVILIZADO INTANGIBLE	-119.699,53 €	-119.699,53 €
68100000 AMORT. INMOVILIZADO MATERIAL	-48.809,95 €	-45.454,15 €
9. Imputación de Subvenciones	0,00 €	207.449,52 €
74600000 SUBV. DONA. TRANSF. RTDO. EJERCICIO	0,00 €	207.449,52 €
13. Otros resultados	-1.316,09 €	0,00 €
67800000 GASTOS EXCEPCIONALES	-1.316,09 €	0,00 €
77800000 INGRESOS EXCEPCIONALES	0,00 €	0,00 €
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-211.138,28 €	14.374,21 €

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Estimación 2022	PREVISION 2023
14. Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
b) Otros ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
76900000 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €
15. Gastos financieros	-15.566,55 €	-14.374,21 €
66230000 INTE. DEUDAS CON ENT. CRÉDITO	-6.149,66 €	-5.682,90 €
66230001 INTE. DEUDAS CON ENT. CTO POLIZA CAIXABANK	0,00 €	0,00 €
66230002 INT. CON ENT. CTO PTMO CAJASUR	-6.879,81 €	-6.154,23 €
66230003 INTERESES CTA CTO POLIZA VIGENTE	-2.537,08 €	-2.537,08 €
B) RESULTADO FINANCIERO	-15.566,55 €	-14.374,21 €
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-226.704,83 €	0,00 €
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	-226.138,07 €	0,00 €

Como puede observarse, la previsión de gastos e ingresos para el ejercicio 2023 arroja un resultado equilibrado, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

- a) El Consejo de Administración de Aguas de Lucena debe acordar la solicitud al Excmo. Ayuntamiento de reducción del Canon Demanial de Redes desde los 181.094,84 € hasta quedar en 1€.
- b) Como ya se ha indicado, se hace necesaria la aportación o transferencia corriente del Ayuntamiento, en concepto de subvención, por importe de 207.449,52 €, para equilibrar la previsión de Ingresos y Gastos. Dicha aportación habrá de ser consignada en el Presupuesto General del Ayuntamiento.

5.2. ESTADO DE PREVISIÓN

**ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PREVISIONAL
EJERCICIO 2023**

ESTADO DE INGRESOS

CAP. I	IMPUESTOS DIRECTOS	0,00
CAP. II	IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00
CAP. III	TASAS Y OTROS INGRESOS	
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	207.449,52
CAP. V	PATRIMONIALES	3.733.405,92
	Ingresos Agua y Saneamiento	3.694.590,66
	Variación Capital Circulante	38.815,26
	Subtotal	3.940.855,44
CAP. VI	ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	207.449,52
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	6.286.323,76
	Subtotal	6.493.773,28
	<u>TOTAL INGRESOS:</u>	<u>10.434.628,72</u>

ESTADO DE GASTOS

CAP. I	PERSONAL	1.092.547,82
CAP. II	BIENES Y SERVICIOS	2.629.964,47
CAP. III	GASTOS FINANCIEROS	14.374,21
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
	Subtotal	3.736.886,50
CAP. VI	INVERSIONES REALES	6.493.773,28
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	203.968,94
	Subtotal	6.697.742,22
	<u>TOTAL GASTOS:</u>	<u>10.434.628,72</u>

DIFERENCIA GASTOS-INGRESOS (Variación Capital Circulante) **0,00**

5.3. COMPOSICIÓN DEL ESTADO DE PREVISIÓN

Composición del Estado de Previsión de Ingresos y Gastos 2023

AGUAS DE LUCENA S.L.

1. GASTOS DE PERSONAL	
+6 PYG	1.092.547,82 €
GASTOS CAPITULO 1	1.092.547,82 €

PYG: Pérdidas y ganancias

PAIF: Plan de actuación, inversiones y financiación

ECPN: Estado de cambios de Patrimonio Neto

2. GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	
+7 PYG	2.629.964,47 €
+17 PYG	0,00 €
+/-V ECPN	
GASTOS CAPITULO 2	2.629.964,47 €

4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
+5.b PYG	
+5.d PYG	
INGRESOS CAPITULO 4	0,00 €

3. GASTOS FINANCIEROS	
+13PYG	14.374,21 €
+14 (-) PYG	
+15 (-) PYG	
+ II (-) ECPN	
GASTOS CAPITULO 3	14.374,21 €

5. INGRESOS PATRIMONIALES	
+1 +/- 2 -4 PYG	3.694.590,66 €
+3+5A+10 PYG	
+12+14(+)+15(+)+PYG	
-11a+/-11b-16a+/-16b+/-18PYG	0,00 €
+/- I+II(+)+/- IV ECPN	207.449,52 €
+ Disminución capital circulante PAI	38.815,26 €
- Aumento capital circulante PAIF	
INGRESOS CAPITULO 5	3.940.855,44 €

6. INVERSIONES REALES	
+2.a Inversiones PAIF	
+2.b Inversiones PAIF	6.493.773,28 €
+2.c Inversiones PAIF	
GASTOS CAPITULO 6	6.493.773,28 €

6. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	
+5.a Financiación PAIF	
+5.b Financiación PAIF	
+5.c Financiación PAIF	
INGRESOS CAPITULO 6	0,00 €

7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
+2.b Financiación PAIF	
+3 Financiación PAIF	207.449,52 €
INGRESOS CAPITULO 7	207.449,52 €

8. ACTIVOS FINANCIEROS	
+2.d Inversiones PAIF	
+3 Inversiones PAIF	
GASTOS CAPITULO 8	0,00 €

8. ACTIVOS FINANCIEROS	
+5.d Financiación PAIF	
+6 Financiación PAIF	
+7 Financiación PAIF	
INGRESOS CAPITULO 8	0,00 €

9. PASIVOS FINANCIEROS	
+4 Inversiones PAIF	
+5 Inversiones PAIF	
+6 Inversiones PAIF	203.968,94 €
+7 Inversiones PAIF	
GASTOS CAPITULO 9	203.968,94 €

9. PASIVOS FINANCIEROS	
+2.a Financiación PAIF	
+4 Financiación PAIF	6.286.323,76 €
INGRESOS CAPITULO 9	6.286.323,76 €

TOTAL	10.434.628,713 €
--------------	-------------------------

TOTAL	10.434.628,715 €
--------------	-------------------------

5.4. PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF)

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF) 2023 (Cuadro de Financiación)

A) ESTADO DE INVERSIONES REALES		IMPORTE	B) ESTADO FINANCIACIÓN		IMPORTE
1.- Recursos aplicados en las operaciones			1.- Recursos procedentes de las operaciones		165.153,68
2.- Adquisiciones de Activos no Corrientes		6.493.773,28	2.- Aportaciones de los accionistas		0,00
a) Inmovilizaciones intangibles		0,00	a) Para ampliación de capital		
1. Desarrollo			b) Para compensar pérdidas		
2. Concesiones			3.- Subvenciones de capital		207.449,52
3. Patentes, licencias, marcas			a) Del Ayuntamiento		207.449,52
4. Fondos de comercio			b) Otras subvenciones		
5. Aplicaciones informáticas			4.-Deudas a largo plazo		6.286.323,76
6. Otro inmovilizado intangible			1. Obligaciones y otros valores negociables		
b) Inmovilizaciones materiales		6.493.773,28	2. Deudas con Entidades de crédito		6.286.323,76
1. Terrenos y construcciones		6.493.773,28	3. Acreedores por arrendamientos financiero		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			4. Derivados		
3. Inmovilizado en curso y anticipos			5. Otros pasivos financieros		
c) Inversiones inmobiliarias		0,00	5. Enajenación de inmovilizado		0,00
1. Terrenos			a) Inmovilizaciones intangibles		
2. Construcciones			b) Inmovilizaciones materiales		
d) Inversiones financieras a largo plazo		0,00	c) Inversiones inmobiliarias		
1. Instrumentos de patrimonio			d) Inversiones financieras		
2. Créditos a terceros			6. Enajenación de acciones propias		0,00
3. Valores representativos de deuda			7. Cancelación anticipada o trasp. a corto de		0,00
4. Derivados			Inversiones Financieras.		
5. Otros activos financieros			1. Instrumentos de patrimonio		
3.- Adquisición de acciones propias		0,00	2. Créditos a terceros		
4.- Reducciones de capital		0,00	3. Valores representativos de deuda		
5.- Dividendos		0,00	4. Derivados		
6.- Canc. o traspaso a corto deuda largo plazo		203.968,94	5. Otros activos financieros		
1. Obligaciones y otros valores negociables			TOTAL FINANCIACIÓN		6.658.926,95
2. Deudas con Entidades de crédito		203.968,94	Exceso de inversión sobre financiación....		
3. Acreedores por arrendamiento financiero			(Disminución del Capital Circulante)		
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros					
7.-Provisiones a largo plazo		0,00			
TOTAL INVERSIÓN		6.697.742,22			
Exceso de financiación sobre inversión.....		-38.815,26			
(Aumento Capital Circulante)					

En Lucena, a 23 de noviembre de 2022
El Gerente

A/A. SR. PRESIDENTE DE AGUAS DE LUCENA, S.L.