

MEMÒRIA

Aigües de Manresa, S.A., Empresa Municipal té al seu càrrec 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 i de la planta de tractament de fangs de depuradora. També s'ha contemplat la incorporació de les estacions depuradores d'aigües residuals (EDAR) de Súria i Balsareny a partir de l'abril del 2023. 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 2023. Aquestes tarifes recullen, en el cas de Manresa, un increment mitjà del 3,8% respecte a les vigents.

La xifra de negocis és de 24.640.577 €, la qual cosa suposa un increment de 2.319.958 €, un 10%, respecte del pressupost de 2022. El detall del ingressos és el següent:

Per venda d'aigua 10.267.244 €, pel manteniment d'aparells mesuradors 823.812 €, per altres encàrrecs de gestió 717.896 €, per l'explotació de les depuradores d'aigües residuals i de la planta de tractament de fangs 7.551.199 €, per instal·lacions diverses 565.251 €, per ingressos de

clavegueram 2.246.576 €, per ingressos de les piscines municipals 1.572.103 €, i diferents partides per altres conceptes com aportacions, venda de comptadors, cànon incendis, ingressos per altres serveis per un total de 896.496€.

En el capítol cinc, altres ingressos d'explotació, per un import d'1.511.684 €, es contemplen 639.473 € corresponents a altres ingressos de la piscina municipal, dels quals 250.000 € corresponen a la subvenció municipal i 389.473 € d'ingressos de serveis. Pel que fa al cicle de l'aigua, l'import d'aquest capítol és de 872.211 € i inclou 762.158 € que corresponen a subvencions dels ajuntaments per cobrir els dèficits tarifaris i la resta a altres ingressos i subvencions per import de 110.053 €.

Els ingressos de piscines municipals s'han previst considerant una petita recuperació del nombre d'abonats respecte a la situació actual. Es considera un increment de tarifes del 2,5%.

Pel que fa a les despeses, la partida de la compra d'aigua s'incrementa per l'actualització del preu del cànon Séquia i del cànon de La Baells.

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, i tenint en compte la introducció del Mecanisme d'Ajust del Gas (MAG) de caràcter normatiu. Pel que fa al sanejament, el cost de l'energia es veu compensat dins la partida d'ingressos d'explotació de depuració. L'increment d'aquesta partida, respecte a la previsió de tancament és de 997.114 €, la qual cosa representa un 62,71% d'increment i respecte el pressupost del 2022 incrementa en 929.593 €, que representa un increment del 56%.

La partida de transports, que contempla el transport de fangs en el servei de sanejament, incrementa un 8,26%, 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'explotació de depuració.

Referent a les despeses pressupostades, la partida de personal experimenta un increment respecte al pressupost 2022 de 9,05%. Aquest increment és fruit de l'increment addicional pel 2022 de l'1,5% (segons RD llei 18/2022 de 18 d'octubre) i el 3% pel 2023 (2,5% més 1% en funció de dues variables 0,5% si l'IPC harmonitzat de setembre de 2023 supera el 6%, i un altre 0,5% si

el PIB nominal iguala o supera l'estimat en el quadre macroeconòmic dels pressupostos generals de l'Estat). El 3% que es contempla és fruit de la hipòtesi que s'assoleixi una de les dues variables anteriorment esmentades. També reflecteix la consolidació de llocs de treballs de la plantilla incorporada l'any anterior, la revisió de nivells fruit de la revisió de les valoracions pactat amb el comitè d'empresa i d'acord amb les accions previstes en el Pla d'igualtat, cosa que significa un 0,88%, i finalment, per les necessitats de nou personal. La incorporació de nou personal ve motivada per l'increment d'activitat degut principalment a la internalització de treballs subcontractats de clavegueram, a la nova activitat d'energia, a la incorporació de noves EDAR, a l'increment de reposició i millores del sanejament i als treballs relacionats amb els projectes del PERTE. Pel 2023, les noves incorporacions representen el 3,67%.

La donació prevista en els pressupostos de la Fundació Aigües Manresa – Junta de la Séquia és de 419.000 €.

El Pla d'Inversions per l'any 2023 té un import total de 12.869.628 €, inclosa la devolució de capital de préstecs concedits per un import d'1.618.897 €.

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 2.995.810 € dels quals 80.824 € es destinen a actuacions en les instal·lacions de tractament d'aigua potable de Dipòsits Nous, 1.705.147 € a actuacions de renovació de la xarxa arterial de Manresa i a la reposició i ampliació de la xarxa de distribució, 444.213 € a la instal·lació i ampliació d'estacions elevadores i energètiques, 106.685 € a instal·lacions de telecontrol. Es destinen 648.446 € a la construcció del by-pass al llac de l'agulla per millorar la qualitat de l'aigua en determinades èpoques de l'any i 10.495 € a millores a Can Font.

També es destinen 791.719 € a edificis i altres construccions que inclou la millora i renovació de dipòsits per import de 398.007 i la millora i adequació dels edificis per import de 386.658 €, destacant la inversió en el nou magatzem per import de 143.207 € i la renovació dels tancaments de l'edifici Sanmartí per import de 113.970€. Es destinen 7.055 € a treballs al Parc de l'Agulla.

Pel que fa al clavegueram, s'han destinat 1.170.209 € per les reposicions i millores previstes per l'exercici 2023. A part de les redaccions de projectes i direccions d'obra per un import de 138.803€, les principals actuacions d'execució d'obra en renovació i millora són: la millora en el sanejament al barri Sol i Aire per import de 106.688, la renovació de la xarxa de clavegueram a l'avinguda Pirelli

per import de 160.559 €, millora del clavegueram al carrer Sant Cristòfol per import de 86.754 €, reposició del clavegueram al carrer Berga per import de 77.696 €, reposició i reparacions de clavegueram al carrer Viladordis per import de 54.617 €, al carrer Creu Guixera per import de 90.669 €, ampliació de la xarxa de clavegueram a la barriada del Guix per import de 55.166 €.

Per compres d'actiu es preveuen 659.529 €. Inclou la inversió en maquinària i utilatge per import de 108.750 €, per equips d'informació 155.164 €, per l'adquisició d'elements de transport 276.115 € i per l'adquisició de mobiliari, equips d'oficina, equips de laboratori i altre immobilitzat 119.500 €.

Pel que fa a les piscines municipals, s'ha destinat a inversions una partida de 954.633 €. De les actuacions pressupostades destaquen les inversions per millorar l'eficiència energètica per un import de 570.420 €, que inclou la instal·lació d'energia fotovoltaica i el canvi de règim de la cogeneració a autoconsum. També s'inclou una partida de 298.154 € que contempla com a principals inversions la reparació dels compressors de les deshumectadores i l'adequació de l'espai polivalent. Per la redacció de projectes es destina una partida per import de 10.059 €.

Mitjançant l'ordre TED/934/2022 de 23 de setembre del Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico, s'han aprovat les bases reguladores de la concessió, per concurrència competitiva, de projectes de millora de l'eficiència del cicle urbà de l'aigua del PERTE (Proyectos Estratégicos para la Recuperación y Transformación Económica) de digitalització del cicle 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 cicle 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. Aquesta primera convocatòria té una dotació de 200.000.000 €, amb una subvenció mínima de 3.000.000 i màxim de 10.000.000 per projecte, i es té previst finançar una trentena de projectes tractors amb característiques innovadores.

Aigües de Manresa està preparant un projecte d'un import aproximat de 8.000.000 d'euros. En el nostre cas s'estima una subvenció entre el 70 i el 75%, de manera que l'import de la subvenció serà d'uns 6.000.000 d'euros i l'empresa haurà d'aportar a les actuacions desenvolupades uns altres 2.000.000€.

El termini per la presentació de la sol·licitud de subvenció finalitza el 10 de febrer de 2023, es preveu que l'adjudicació es realitzi al voltant de l'estiu de 2023 i el projecte haurà de finalitzar abans del 31 de desembre de 2025 amb una possible pròrroga de 6 mesos, o sigui per a desplegar el projecte es tindran 5 semestres.

El projecte que està preparant Aigües de Manresa per presentar-lo a la subvenció, les principals actuacions es centren en la renovació i posada al dia del sistema de telecontrol, sensorització del clavegueram i sanejament, sectorització de les xarxes de subministrament, planejament, ciberseguretat, intel·ligència artificial, magatzematge i tractament de dades. El pressupost d'inversions per aquest 2023 contempla un import d'1.315.228 €

Es preveu inversions en els municipis per import de 3.026.671 €. Inclou la partida de fons propis per un import de 223.036 €. Pel pla anual de reposicions i millores dels municipis un import d'1.959.946 € i 843.689 € per fer front a les actuacions incloses en els Plans Directors del municipis.

Es destinen 144.120 € a projectes i actuacions de seguretat.

Per l'adquisició i actualització de software 123.696€.

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 3.748.969 € dels quals 3.664.634 € provenen de les amortitzacions i 84.335 € del resultat d'explotació esperat.

Les dotacions per amortitzacions són 4.752.630 € i es desglossen en 890.000 € pel clavegueram, 394.006 € per les piscines municipals i en 3.468.624 € 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 2023 es preveu d'1.087.996 i d'on resulta la xifra final d'amortitzacions abans esmentada de 3.664.634 €.

Per tal de portar a terme les inversions anteriorment detallades i el reemborsament de capital dels préstecs per un import d'1.618.897 € i tenint en compte la capacitat d'autofinançament i la subvenció provinent del PERTE per un import de 920.660€ es fa necessari un finançament aliè de

8.200.000 €. L'operació es portarà a terme quan es derivi la necessitat financera i tenint en compte el grau de compliment de les inversions.

CONSOLIDAT					
A) OPERACIONS CONTINUADES	PRESSUPOST 2022	PREV. TANC 31/12/22	PRESSUPOST 2023	Dif.PPOST23-TANCAM	%Dif.PPOS T23-TANCAM
1. Import net de la xifra de negocis	22.320.619,49	21.685.393,21	24.640.577,04	2.955.183,82	13,63%
a) Vendes	13.399.809,07	13.293.091,50	13.778.101,49	485.009,99	3,65%
a.1) Venda d'aigua	9.950.823,51	9.959.853,35	10.267.244,13	307.390,77	3,09%
a.2) Venda de comptadors	98.944,64	94.946,13	94.946,13	-	0,00%
a.3) Manteniment d'aparells medidors	788.813,67	780.276,43	823.811,78	43.535,35	5,58%
a.4) Clavegueram	2.258.252,43	2.144.402,49	2.246.576,42	102.173,93	4,76%
a.5) Venda d'energia	174.034,00	209.153,52	200.000,00	(9.153,52)	-4,38%
a.6) Aportacions	110.670,17	81.157,99	125.577,18	44.419,20	54,73%
a.7) Lloguer de comptadors	8.686,96	12.744,23	9.124,55	(3.619,68)	-28,40%
a.8) Venda d'accessoris	9.583,69	10.557,36	10.821,29	263,93	2,50%
b) Prestacions de serveis	8.920.810,42	8.392.301,71	10.862.475,55	2.470.173,83	29,43%
b.1) Ingressos per instal.lacions xarxa aigua potable	733.879,20	496.970,00	565.250,57	68.280,57	13,74%
b.1) Ingressos per quotes d'abonats	1.012.072,47	1.275.261,85	1.360.660,90	85.399,04	6,70%
b.2) Ingressos per instal.lacions clavegueram	-	-	-	-	0,00%
b.3) Ingressos per avaries	13.399,48	18.238,95	18.238,95	-	0,00%
b.4) Ingressos per altres serveis	323.276,28	723.942,78	649.230,19	(74.712,59)	-10,32%
b.5) Ingressos per explotació servei Ajustaments	953.174,69	573.517,27	717.895,73	144.378,46	25,17%
b.6) Ingressos explotació depuradores i planta de compostatge	5.885.008,29	5.304.370,86	7.551.199,21	2.246.828,35	42,36%
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	681.259,15	752.627,81	-	752.627,81	-100,00%
3. Treballs realitzats per l'actiu de l'empresa	1.909.782,94	1.893.030,45	2.501.017,47	607.987,02	32,12%
4. Aprovisionaments	(8.485.799,91)	(7.796.543,70)	(10.196.199,95)	2.399.656,25	30,78%
a) Cànon Sèquia	(950.550,57)	(942.756,72)	(961.611,85)	18.855,13	2,00%
b) Compra d'aigua altres pobles	(425.598,76)	(399.300,52)	(415.272,54)	15.972,02	4,00%
c) Compra de comptadors	(232.542,80)	(131.965,37)	(288.000,00)	156.034,63	118,24%
d) Compra de reactius químics	(405.218,77)	(384.600,68)	(540.135,55)	155.534,87	40,44%
e) Compra de materials d'obra	(703.000,35)	(677.654,00)	(647.987,93)	(29.666,07)	-4,38%
f) Compra d'energia	(1.657.521,26)	(1.590.000,00)	(2.587.114,30)	997.114,30	62,71%
g) Compra d'altres aprovisionaments	(574.685,60)	(600.926,88)	(634.555,90)	33.629,02	5,60%
h) Treballs realitzats per altres empreses	(3.536.681,80)	(3.069.339,52)	(4.121.521,87)	1.052.182,35	34,28%
i) Factures pendents de formalitzar	-	-	-	-	-
j) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	-	-	-	-	-
5. Altres ingressos d'explotació	884.425,08	830.247,83	1.511.684,17	681.436,35	82,08%
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	362.903,08	445.211,33	434.292,64	(10.918,69)	-2,45%
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	521.522,00	385.036,50	1.077.391,53	692.355,03	179,82%
c) Subvencions pendents de rebre	-	-	-	-	-
6. Despeses de personal	(9.470.064,11)	(9.342.537,54)	(10.315.155,84)	972.618,31	10,41%
a) Sous i salaris i similars	(7.249.060,88)	(7.275.644,32)	(8.026.626,39)	750.982,07	10,32%
b) Càrregues socials	(2.123.003,23)	(2.008.522,60)	(2.197.279,45)	188.756,85	9,40%
c) Altres despeses socials	(98.000,00)	(58.370,61)	(91.250,00)	32.879,39	56,33%
d) Provisions	-	-	-	-	-
7. Altres despeses d'explotació	(3.944.050,11)	(3.906.617,98)	(3.997.692,18)	91.074,19	2,33%
a) Servicis exteriors	(3.308.102,85)	(3.265.013,29)	(3.309.453,98)	44.440,70	1,36%
a.1) Arrendaments	(140.840,82)	(89.691,35)	(91.502,80)	1.811,45	2,02%
a.2) Reparacions	(166.339,41)	(174.238,37)	(180.633,05)	6.394,68	3,67%
a.3) Serveis professionals independents	(569.818,52)	(495.651,17)	(512.686,89)	17.035,72	3,44%
a.4) Transports	(615.884,53)	(553.414,56)	(599.117,29)	45.702,73	8,26%
a.5) Primes d'assegurances	(249.704,28)	(214.215,25)	(215.623,15)	1.407,89	0,66%
a.6) Serveis bancaris i similars	(69.473,85)	(70.084,63)	(72.693,71)	2.609,08	3,72%
a.7) Publicitat, propaganda i RRRP	(96.120,28)	(69.657,04)	(76.794,93)	7.137,89	10,25%
a.8) Subministraments	(332.864,40)	(519.437,41)	(536.224,33)	16.786,93	3,23%
a.9) Altres serveis	(618.056,76)	(629.623,51)	(605.177,83)	(24.445,67)	-3,88%
a.10) Donacions a la Fundació Aigües Manresa-Junta de la Sèquia	(449.000,00)	(449.000,00)	(419.000,00)	(30.000,00)	-6,68%
b) Tributs i cànon	(426.576,84)	(388.162,49)	(425.863,89)	37.701,40	9,71%
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	(209.370,42)	(253.442,20)	(262.374,30)	8.932,10	3,52%
d) Altres despeses de gestió corrent	-	-	-	-	-
8. Amortització del immobilitzat	(4.615.715,33)	(4.752.630,47)	(4.752.630,47)	-	0,00%
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	1.035.014,60	1.087.996,52	1.087.996,52	-	0,00%
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	-	-	-	-	-
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+11+12)	315.471,80	450.966,15	479.596,77	28.630,62	6,35%
13. Ingressos financers	5.309,15	35.446,96	37.219,31	1.772,35	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	5.309,15	35.446,96	37.219,31	1.772,35	5,00%
b.1) En empreses del grup i associades	-	-	-	-	-
b.2) En tercers	5.309,15	35.446,96	37.219,31	1.772,35	5,00%
14. Despeses financeres	(189.221,28)	(165.496,72)	(432.481,26)	266.984,54	161,32%
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-	-	-	-	-
b) Per deutes amb tercers	(189.221,28)	(165.496,72)	(432.481,26)	266.984,54	161,32%
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)	(183.912,13)	(130.049,76)	(395.261,95)	(265.212,19)	203,93%
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	131.559,66	320.916,39	84.334,81	(236.581,57)	-73,72%
18. Impost sobre beneficis	-	-	-	-	-
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)	131.559,66	320.916,39	84.334,81	(236.581,57)	-73,72%

PRESSUPOST DE CAPITAL

Estat de Dotacions

	Pressupost 2022	Previsió liquidació 2022	Pressupost 2023
IMMOBILITZAT MATERIAL	5.640.930	4.468.526	6.571.901
Terrenys	0	0	0
Edificis i altres construccions	519.308	391.056	791.719
Instal·lacions	2.427.325	1.683.466	2.995.810
Clavegueram	1.551.447	1.986.461	1.170.209
Maquinària i utilitatge	456.350	210.848	108.750
Mobiliari i moblatge	5.500	1.894	11.200
Equips per informació	104.640	31.864	155.164
Elements de transport	113.000	113.000	276.115
Altres immobilitzats	36.564	9.069	108.300
Piscines municipals	426.797	40.868	954.633
IMMOBILITZAT INTANGIBLES	2.786.236	2.348.328	4.674.714
Projectes/seguretat	200.293	159.065	144.120
Digitalització (vinculat PERTE)			1.315.228
Concessions i fons propis	2.211.616	2.029.224	3.026.671
Comunicació	17.338	6.578	0
Software	291.990	103.150	123.696
Plomes	30.000	21.820	30.000
Foment estalvi d'aigua	35.000	28.490	35.000
IMMOBILITZACIONS FINANCERES	0	0	0
REEMBOLSAMENT DE PRESTECS CONCEDITS			
A MIG I LLARG PLAÇ	1.716.119	1.637.077	1.618.897
Prèstecs ent. Banc.	1.716.119	1.637.077	1.618.897
NECESSITATS DE TRESORERIA			
VARIACIÓ FONS DE MANIOBRA	0	0	4.116
TOTAL	10.143.285	8.453.932	12.869.628

PRESSUPOST DE CAPITAL

Estat de Recursos

	Pressupost 2022	Previsió liquidació 2022	Pressupost 2023
AUTOFINANÇAMENT	3.712.260	3.985.550	3.748.969
Amortitzacions	3.580.701	3.664.634	3.664.634
Resultat de l'exercici	131.560	320.916	84.335
FINANCIACIÓ ALIENA	6.431.025	4.450.000	9.120.660
Prestec inversions.	6.431.025	4.450.000	8.200.000
Etap			
Subvenció de PERTE			920.660
NECESSITATS DE TRESORERIA	0	18.381	0
TOTAL	10.143.285	8.453.932	12.869.628