



Aguas de Lucena

**PREVISIÓN DE
GASTOS E INGRESOS
DE AGUAS DE
LUCENA, S.L. PARA
EL AÑO 2022**

ÍNDICE

1.- ANTECEDENTES

2.- PROPUESTA DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS 2022

2.1.- GASTOS DE PERSONAL

2.2.- GASTOS CORRIENTES

2.3.- INGRESOS

2.3.1.- INGRESOS TARIFARIOS POR ABASTECIMIENTO, SANEAMIENTO Y
DEPURACIÓN

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

2.4.- INVERSIONES

3.- ESTADOS PREVISIONALES DE INGRESOS Y GASTOS 2022

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 2022, 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. La 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 E INGRESOS 2022

Seguidamente, se exponen 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 ha previsto la incorporación en plantilla, a través de los procedimientos de selección que procedan, de los siguientes puestos de trabajo:

- ① Un Ingeniero Civil o Equivalente, imprescindible para iniciar la oficina técnica de la empresa, máxime teniendo próxima la licitación para la renovación de la conducción de Zambra. Tiempo estimado de 3 meses para 2022.
- ② Un oficial de mantenimiento de la E.D.A.R., electromecánico, que permita cubrir el déficit de personal para cubrir los turnos, así como las numerosas y reiteradas bajas del oficial electromecánico, derivadas de su delicado estado de salud. Tiempo estimado de 6 meses en el ejercicio 2022

Para evaluar los gastos se han tenido en cuenta los datos consolidados disponibles al 30 de septiembre de 2021, su extrapolación a final de dicho ejercicio, tomando los mismos como base estimativa de los gastos para el ejercicio 2022, además de los derivados de nuevas incorporaciones.

Respecto de los gastos de personal existe gran incertidumbre al haber sido denunciada la vigencia del III Convenio Colectivo de Aguas de Lucena, S.L., estando al inicio de la negociación del nuevo. En el presente estudio solo se considerarán los incrementos previstos por el Gobierno para los trabajadores públicos.

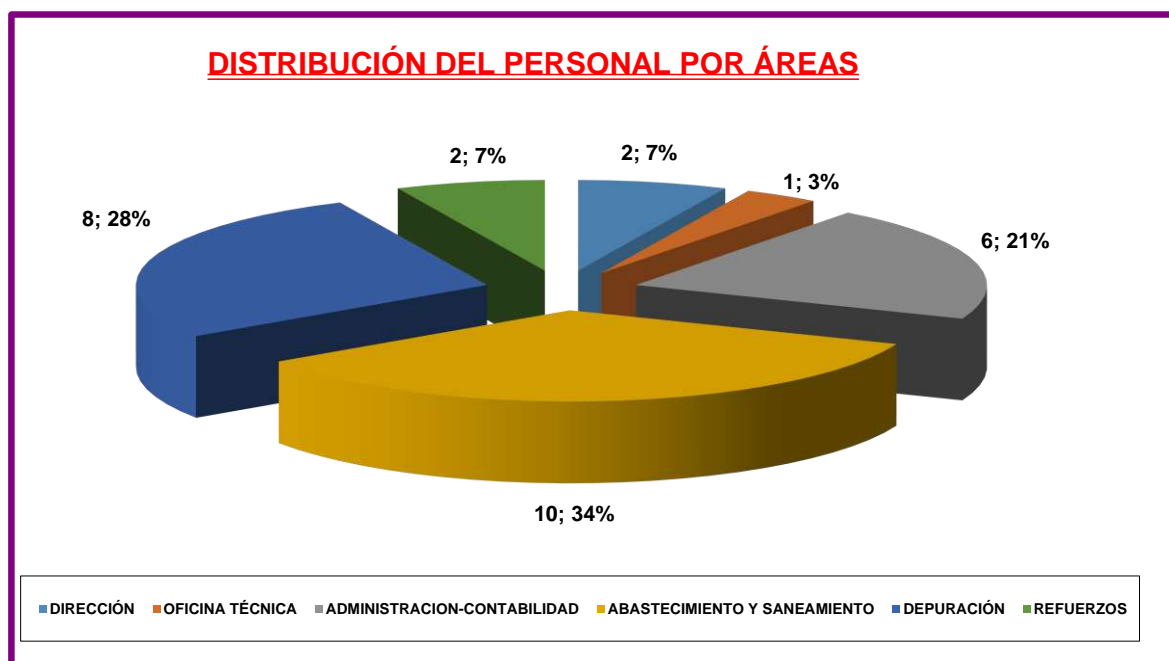
Como resultado de todo ello, las cuantías de las diferentes partidas que conforman la previsión de gastos e ingresos para el año 2022, quedarían desglosados de la siguiente manera:

2.1. GASTOS DE PERSONAL

Para establecer los requerimientos de personal estimados y su coste, se ha tenido en cuenta un incremento retributivo del 2.0 %, así como la incorporación de los puestos de trabajo anteriormente reseñados y, como refuerzo, un oficial de fontanería (6 meses/año para cambio de contadores y apoyo) y un oficial de albañilería (6 meses/año, para refuerzo en época estival). De esta forma, tenemos lo siguiente:

PERSONAL NECESARIO PARA LA GESTION DEL SERVICIO				
ÁREA O DEPARTAMENTO	CARGO O CATEGORIA	CATEGORIA	Nº TRABAJ.	Nº TRAB/ÁREA
DIRECCIÓN	Gerente	Gerente	1	2
	Jefe de Servicio	Jefe Servicio	1	
OFICINA TÉCNICA	Ingeniero Civil o equivalente	Técnico Sup.	1	1
ADMINISTRACION-CONTABILIDAD	Jefe de Administración-Contabilidad	Jefe Sección	1	6
	Aministrativo Contable / Gestión de Almacén	Oficial 2ª	1	
	Administrativo Gestión de Cientes	Oficial 1ª	1	
	Lector	Oficial 2ª	1	
	Administrativo Atención Clientes	Oficial 2ª	1	
	Administrativo Gestión de Clientes / Almacén	Oficial 2ª	1	
ABASTECIMIENTO Y ALCANTARILLADO	Encargado Abastecimiento y Alcantarillado	Capataz	1	10
	Inspector	Capataz sin Mando	1	
		Oficial 1ª	1	
		Oficial 2ª	4	
Oficiales de Redes	Oficial 3ª	3		
DEPURACIÓN	Técnico de Laboratorio	Analista	1	8
	Oficial Electromecánico	Oficial 1ª	2	
	Oficial EDAR	Ofical 3	5	
REFUERZOS	Oficial de Fontanería (6 meses)	Oficial 2ª	1	2
	Oficial de Albañilería (6 meses)	Oficial 2ª	1	
T O T A L Personal Necesario para la Gestión del Servicio			29	29

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



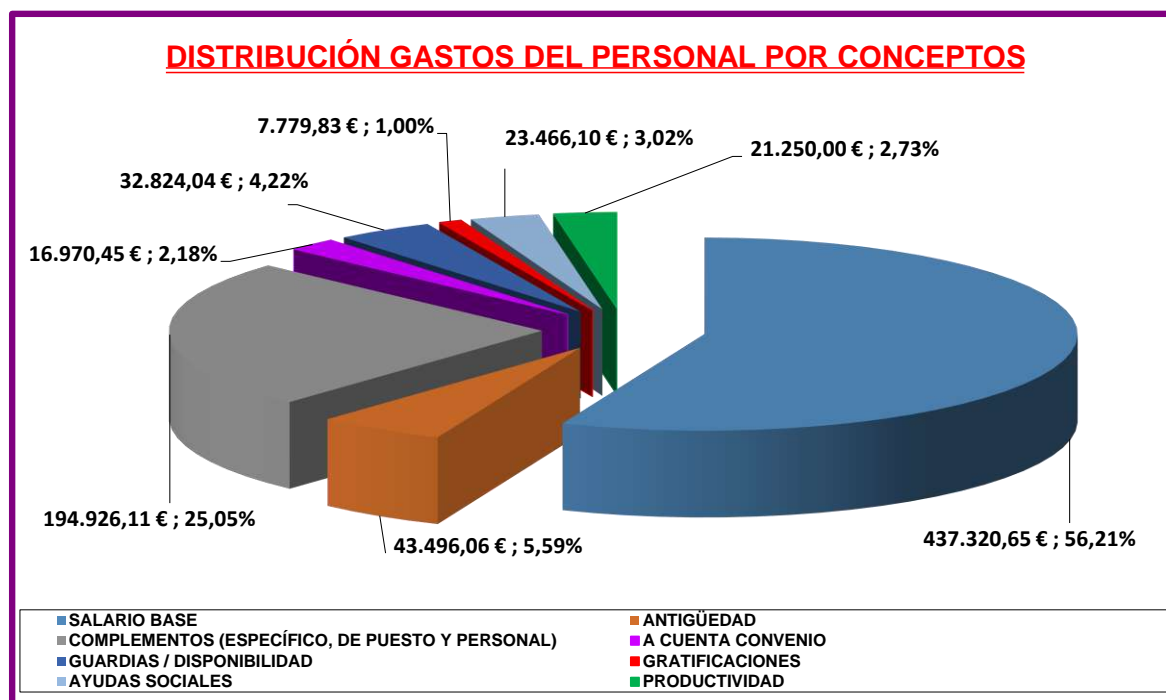
Los gastos nominativos del personal se resumen en el cuadro siguiente:

	PERSONAL	SALARIO BASE	COMPLEMENTOS			A CUENTA CONVENIO	GUARDIAS / DISPONIBILIDAD	MEJORAS SOCIALES	PRODUCTIVIDAD	TOTAL
			ESPECÍFICO	DE PUESTO	PERSONAL					
	Gerente	48.765,51	6.298,58	0,00	0,00	0,00	0,00	339,83	850,00	59.683,69
		19.624,80	0,00	1.820,70	13.447,23	656,92	0,00	735,23	850,00	39.024,74
	Ingeniero Civil	4.906,02	0,00	455,18	3.361,81	164,23	0,00	54,79	0,00	8.942,02
	TOTAL COSTE PERSONAL DIRECTIVO	73.296,33	6.298,58	2.275,88	16.809,04	821,15	0,00	1.129,85	1.700,00	107.650,45
		14.613,25	0,00	5.947,42	1.734,78	656,92	0,00	685,23	850,00	26.258,37
		14.613,25	0,00	4.083,02	1.685,94	656,92	0,00	839,35	850,00	24.107,68
		14.940,47	0,00	3.254,74	4.592,82	656,92	0,00	558,99	850,00	27.263,22
		14.613,42	0,00	4.083,02	1.685,94	656,92	0,00	683,11	850,00	23.951,60
		17.054,73	0,00	4.083,02	5.939,46	656,92	0,00	1.123,84	850,00	31.322,87
		14.613,42	0,00	4.083,02	1.685,94	656,92	0,00	1.135,23	850,00	24.403,72
	TOTAL COSTE ADMINISTRACIÓN	90.448,54	0,00	25.534,23	17.324,86	3.941,52	0,00	5.025,75	5.100,00	157.307,45
		14.234,96	0,00	6.698,95	1.601,48	656,92	0,00	849,35	850,00	26.507,49
		14.234,96	0,00	6.698,95	1.667,94	656,92	0,00	685,23	850,00	27.947,63
		14.234,96	0,00	6.698,95	1.667,33	656,92	0,00	1.739,35	850,00	27.652,93
		14.234,96	0,00	6.698,95	1.667,33	656,92	0,00	558,99	850,00	26.245,30
		14.234,96	0,00	6.698,95	1.667,33	656,92	0,00	859,35	850,00	28.787,88
		14.940,47	0,00	3.992,44	6.019,14	656,92	0,00	859,35	850,00	29.516,43
		8.404,01	0,00	2.328,93	3.511,17	383,20	0,00	452,04	0,00	15.079,35
		14.940,47	0,00	3.992,44	1.747,87	656,92	0,00	683,11	850,00	25.068,59
	TOTAL COSTE DEPURACIÓN	109.459,74	0,00	43.808,57	19.549,61	4.981,65	0,00	6.686,77	5.950,00	206.805,61
		17.054,73	0,00	3.254,74	2.031,11	656,92	3.505,48	1.613,10	850,00	31.385,31
		14.613,25	0,00	3.209,26	1.704,35	656,92	3.824,16	1.135,23	850,00	27.939,01
		14.234,96	0,00	3.254,74	1.667,09	656,92	3.505,48	1.613,11	850,00	27.358,52
		14.613,25	0,00	4.107,01	1.710,54	656,92	3.824,16	685,23	850,00	28.144,49
		17.054,73	0,00	3.254,74	8.051,72	656,92	0,00	755,23	850,00	32.804,46
		14.613,42	0,00	3.254,74	1.709,93	656,92	3.505,48	849,35	850,00	28.157,46
		14.613,42	0,00	3.254,74	1.685,94	656,92	3.505,48	1.685,23	850,00	28.343,12
		14.234,96	0,00	3.254,74	1.643,34	656,92	3.505,48	631,11	850,00	26.626,39
	TOTAL COSTE DISTRIBUCIÓN	121.032,71	0,00	26.844,70	20.204,01	5.255,37	25.175,72	8.967,59	6.800,00	230.758,77
		14.234,96	0,00	4.033,57	1.601,48	656,92	3.824,16	879,35	850,00	27.647,21
		14.613,42	0,00	4.033,57	1.709,93	656,92	3.824,16	745,23	850,00	28.042,20
	TOTAL COSTE SANEAMIENTO	28.848,37	0,00	8.067,14	3.311,41	1.313,84	7.648,32	1.624,58	1.700,00	55.689,41
	TOTAL COSTE PERSONAL FIJO	423.085,69	6.298,58	106.530,52	77.198,92	16.313,53	32.824,04	23.434,52	21.250,00	758.211,70
	Albañil 1	7.117,48	0,00	1.627,37	821,67	328,46	0,00	15,79	0,00	9.910,77
	Fontanero 1	7.117,48	0,00	1.627,37	821,67	328,46	0,00	15,79	0,00	9.910,77
	TOTAL COSTE PERSONAL EVENTUAL	14.234,96	0,00	3.254,74	1.643,34	656,92	0,00	31,58	0,00	19.821,54
	TOTAL COSTE PERSONAL	437.320,65	6.298,58	109.785,26	78.842,27	16.970,45	32.824,04	23.466,10	21.250,00	778.033,24

Respecto de los costes por conceptos, se resumen en el siguiente cuadro:

RESUMEN GASTOS DE PERSONAL POR CONCEPTOS	2022
SALARIO BASE	437.320,65 €
ANTIGÜEDAD	43.496,06 €
COMPLEMENTOS (ESPECÍFICO, DE PUESTO Y PERSONAL)	194.926,11 €
A CUENTA CONVENIO	16.970,45 €
GUARDIAS / DISPONIBILIDAD	32.824,04 €
GRATIFICACIONES	7.779,83 €
AYUDAS SOCIALES	23.466,10 €
PRODUCTIVIDAD	21.250,00 €
SUMA	778.033,24 €
COSTES SEGURIDAD SOCIAL	241.190,30 €
TOTAL COSTO EMPRESA	1.019.223,54 €

Expresado gráficamente, tendremos:



Dentro de los costes de personal se consideran los de seguridad social empresa.

El capítulo de gastos de personal supone un 27,49 % del total de gastos de la empresa.

2.2. GASTOS CORRIENTES

Para la previsión de gastos corrientes de 2022 que se expone seguidamente, se han considerado los gastos estimados para 2021, incrementados en el IPC previsto para 2022. Además se han considerado las siguientes variaciones diferenciales:

- Incremento por compra de agua del 15%.
- 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 abril de 2022. **Así mismo, por acuerdo del Consejo, se compensan desde esta partida los gastos asociados la contratación del Ingeniero Civil durante tres meses, en vez de un solo mes (Partida 62900012).**
- Incremento del 2.0% para los gastos de personal.
- El incremento del IPC general previsto para 2022, 1,80%, para el resto de partidas de suministros y servicios que no experimentan alteraciones específicas.

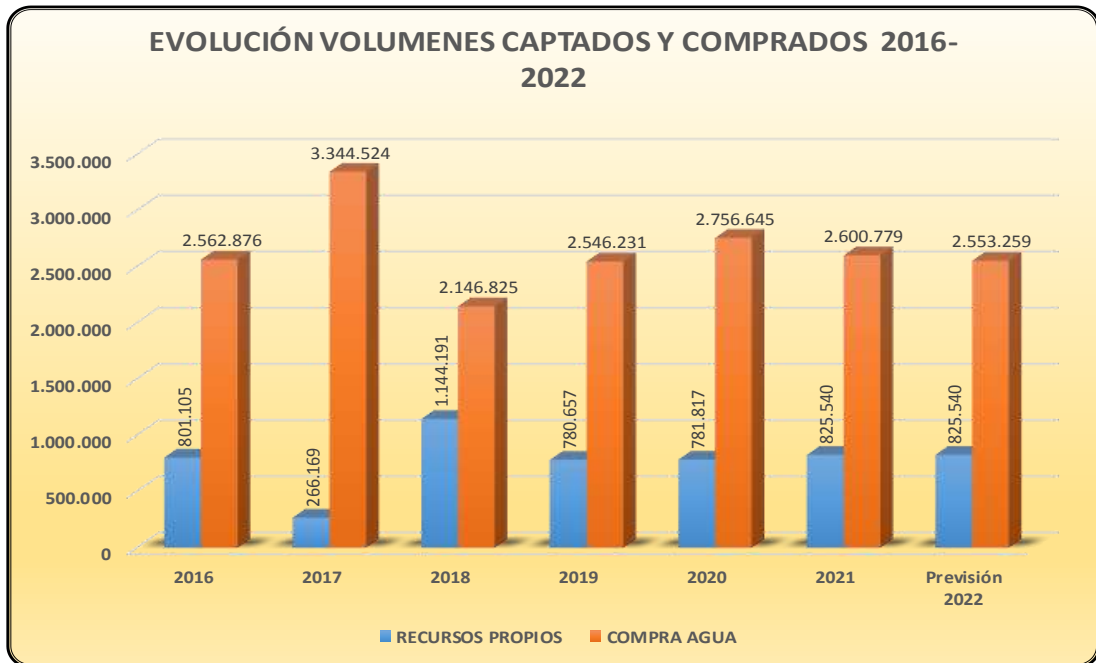
En el capítulo de gastos corrientes, por su relevancia, especial tratamiento requiere la compra de agua, con un peso del 31,52 % del total.

La evolución de la compra de agua está íntimamente relacionada con la disponibilidad de recursos propios y estos, a su vez, dependientes de la climatología hídrica. En este sentido, se estima una disponibilidad de recursos propios similar a la del año 2021, teniendo en cuenta que los volúmenes registrados se corresponden con una previsión neutra, ni optimista ni pesimista.

Los volúmenes de compra de agua y procedentes de recursos propios, englobando los procedentes de Zambra y Campo de Aras, correspondientes al periodo 2016 – 2021 y la previsión para 2022, se recogen en la siguiente tabla:

EVOLUCIÓN VOLÚMENES	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Previsión 2022
COMPRA AGUA	2.562.876	3.344.524	2.146.825	2.546.231	2.756.645	2.600.779	2.553.259
RECURSOS PROPIOS	801.105	266.169	1.144.191	780.657	781.817	825.540	825.540
TOTAL	3.363.981	3.610.693	3.291.016	3.326.888	3.538.462	3.426.319	3.378.799

Gráficamente tendremos:



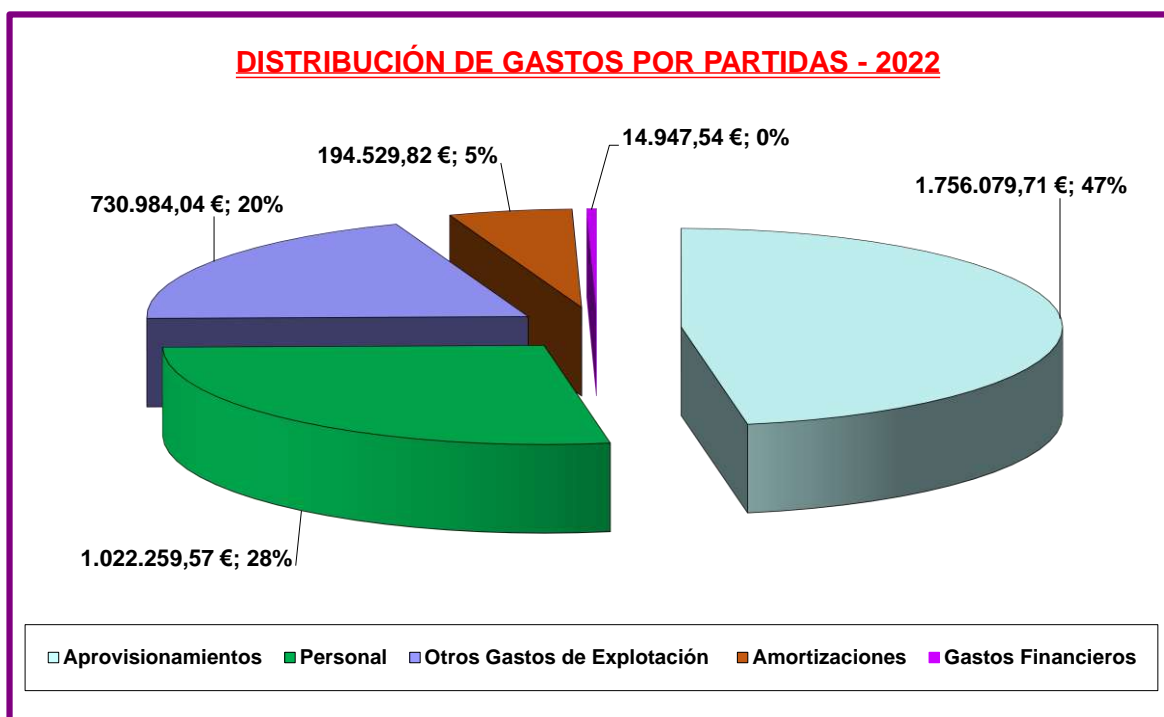
Gráficamente, la evolución de los gastos asociados a la compra de agua se muestra seguidamente:



En su conjunto, el resumen de la Previsión de Gastos para el ejercicio 2022, junto con la estimación calculada por extrapolación de los datos reales a 30 de septiembre para el ejercicio 2021, se exponen en la siguiente tabla:

RESUMEN PREVISIÓN DE GASTOS CORRIENTES		ESTIMACIÓN	PREVISION
Partida	Concepto	2021	2022
Aprovisionamientos	Compra de Agua	1.042.518,01 €	1.172.241,65 €
	Consumo Energía Eléctrica Instalaciones	175.593,57 €	167.437,26 €
	Consumo Materiales	141.600,56 €	141.600,56 €
	Trabajos realizados Otras empresas	173.173,53 €	188.502,43 €
	Productos Químicos	111.056,84 €	86.297,80 €
	Total Aprovisionamientos	1.643.942,52 €	1.756.079,71 €
Personal	Sueldos y Salarios	742.208,09 €	778.033,42 €
	Seguridad Social a Cargo de la Empresa	230.084,51 €	241.190,36 €
	Otros Gastos Sociales	3.035,80 €	3.035,80 €
	Total Gastos de Personal	975.328,39 €	1.022.259,57 €
Otros Gastos de Explotación	Concesión Demanial de Redes	181.094,00 €	181.094,00 €
	Premio de Cobranza ICHL	166.906,67 €	47.309,58 €
	Costes de Operación Gestión Clientes y Facturación		55.205,49 €
	Créditos impagados e incobrables	131.130,97 €	131.130,97 €
	Arrendamiento de Inmuebles	24.482,28 €	24.922,96 €
	Vehículos (Renting+Mantenimiento+Gasoil+Seguros)	51.938,65 €	52.167,70 €
	Otros Cánones	46.559,93 €	42.065,70 €
	Rep. Y Conservación Instalaciones y Equipos.	37.342,95 €	37.602,83 €
	Otros Servicios Exteriores	51.317,68 €	51.317,68 €
	Servicios de Prevención ,Asesoría Laboral y Jurídica	21.779,45 €	18.665,22 €
	Primas de Seguros (Excepto vehículos)	15.163,34 €	45.386,82 €
	Gasto en telefonía y comunicaciones.	3.072,45 €	3.127,76 €
	Indemnización a Terceros por Avería	26.193,01 €	21.193,01 €
	Otros gastos menores(Consumibles oficina, Gastos correos, Publicidad, Suscripciones, gastos bancarios)	13.407,41 €	13.563,34 €
	Gastos Excepcionales	1.303,49 €	0,00 €
Otros Tributos y Tasas	6.230,99 €	6.230,99 €	
Total Otros Gastos de Explotación	777.923,27 €	730.984,04 €	
Amortizaciones	Total Amortizaciones Técnicas Activos	173.376,90 €	194.529,82 €
Gastos Financieros		17.296,17 €	14.947,54 €
TOTAL GASTOS CORRIENTES		3.587.867,25 €	3.718.800,68 €

Gráficamente tendremos:



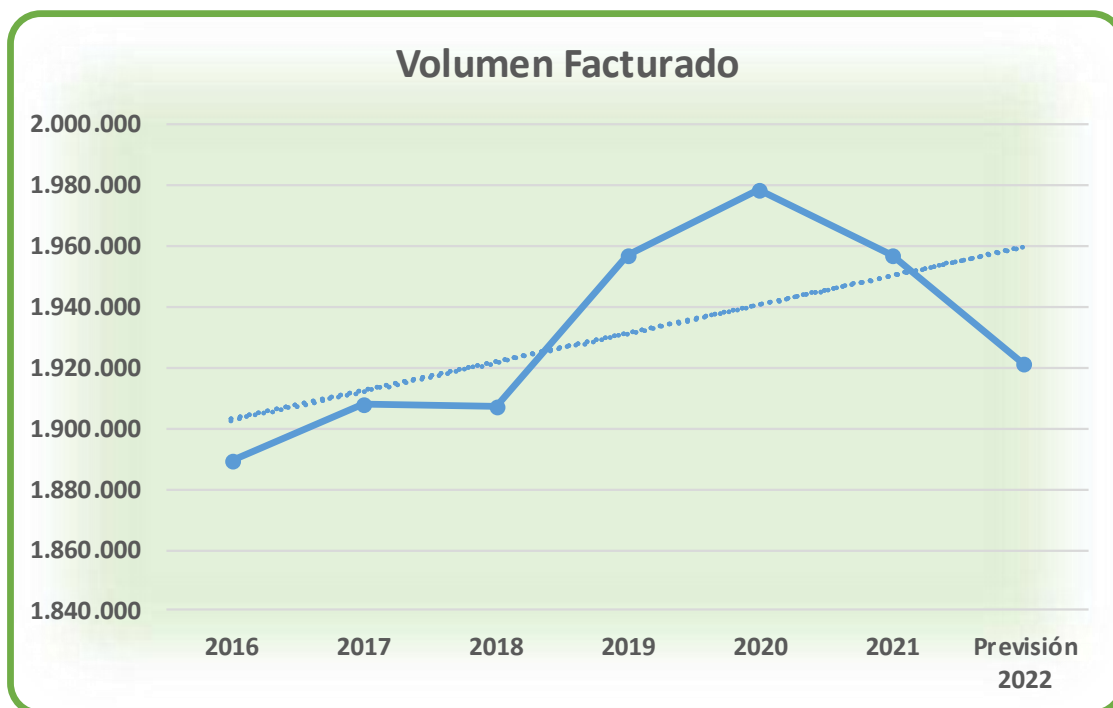
2.3. INGRESOS

El total de ingresos previstos para 2022, asciende a la cantidad de **3.718.800,68 €**, como resultado de la suma de los ingresos tarifarios por prestación de servicios y otros ingresos que, seguidamente se detallan.

2.3.1. Ingresos Tarifarios por Abastecimiento, Saneamiento y Depuración

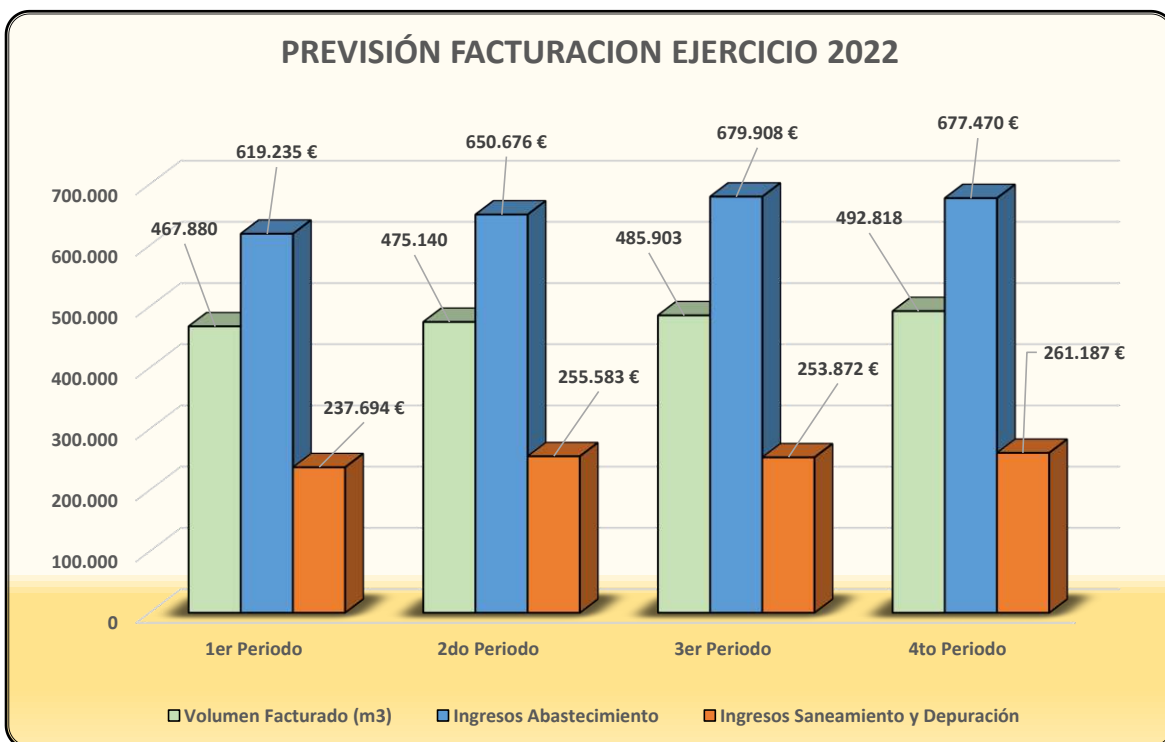
La previsión de ingresos por abastecimiento, saneamiento y depuración para 2022 se ha realizado a partir de la estimación para el ejercicio 2021, calculados por extrapolación de los datos reales cerrados con el tercer periodo de facturación.

Se ha previsto una disminución en el volumen de venta de agua, entorno al 1,8%, tendencia que se ha venido experimentado desde el 2020, como podrá observarse en la siguiente gráfica.



Los datos de la previsión de ingresos para abastecimiento, obtenidos a partir del volumen estimado, la distribución de volúmenes por bloques de consumo y las tarifas revisadas conforme al IPC previsto para 2021 (5,6%), aprobado en el informe-propuesta debatido en el seno del Consejo de Administración, se exponen seguidamente:

PREVISION FACTURACION EJERCICIO 2022 CON REVISION DE TARIFAS					
PERIODO	LIBRO	VOLUMEN	ABAST.	SAN + DEP.	TOTAL
1 ^{er}	1	145.798	198.670,02 €	84.537,24 €	283.207,26 €
	2	170.175	217.531,83 €	91.523,44 €	309.055,27 €
	3	151.907	203.033,00 €	61.632,82 €	264.665,82 €
	TOTAL 1^{er} P.	467.880	619.234,84 €	237.693,50 €	856.928,34 €
2 ^o	1	145.789	208.213,59 €	90.442,97 €	298.656,57 €
	2	175.655	228.196,08 €	100.131,87 €	328.327,95 €
	3	153.696	214.265,90 €	65.008,19 €	279.274,08 €
	TOTAL 2^o P.	475.140	650.675,57 €	255.583,03 €	906.258,60 €
3 ^{er}	1	137.703	199.603,11 €	88.353,47 €	287.956,58 €
	2	172.077	232.916,28 €	99.729,05 €	332.645,32 €
	3	176.123	247.388,16 €	65.789,56 €	313.177,72 €
	TOTAL 3^{er} P.	485.903	679.907,55 €	253.872,08 €	933.779,63 €
4 ^o	1	138.979	202.234,79 €	89.546,62 €	291.781,41 €
	2	179.460	239.527,65 €	102.236,45 €	341.764,10 €
	3	174.379	235.707,22 €	69.404,06 €	305.111,27 €
	TOTAL 4^o P.	492.818	677.469,66 €	261.187,13 €	938.656,79 €
TOTAL		1.921.742	2.627.287,63 €	1.008.335,74 €	3.635.623,36 €



2.3.2. 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

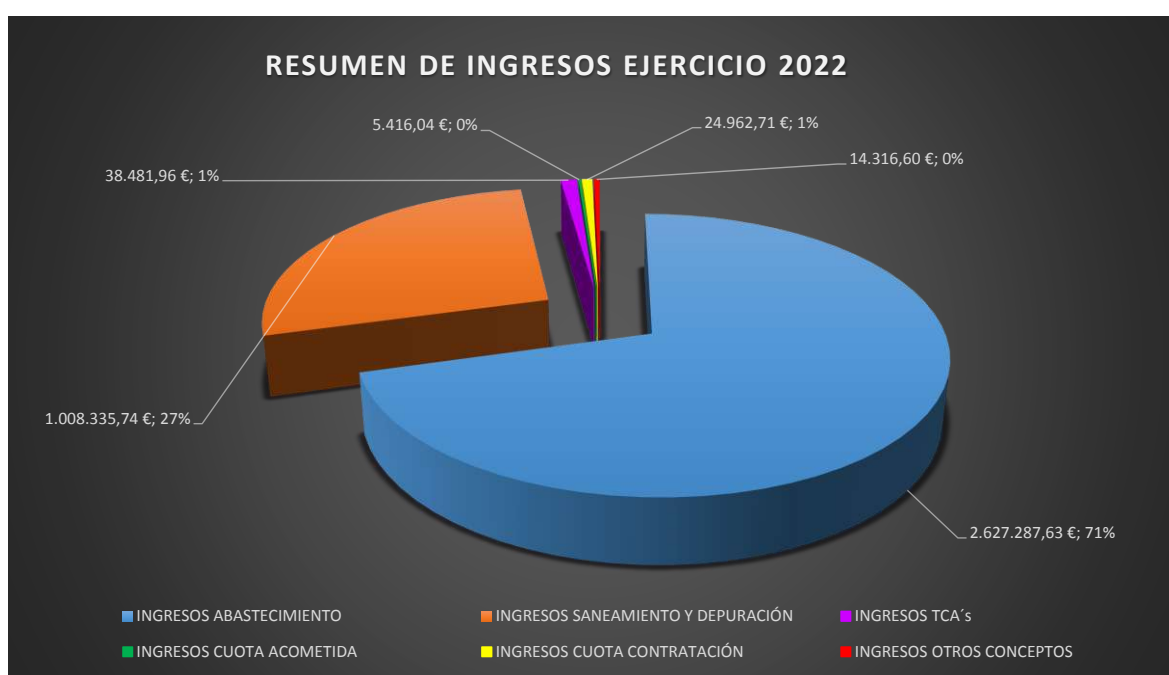
Para 2022, en la partida de otros ingresos se significan las siguientes cantidades por conceptos:

OTROS INGRESOS PREVISTOS	ESTIMACIÓN 2021	PREVISION 2022
INGRESOS TCA's (Trabajos por Cuenta Ajena)	38.481,96 €	38.481,96 €
INGRESOS por Cuota de Acometida	5.416,04 €	5.416,04 €
INGRESOS por Cuota de Contratacion	24.962,71 €	24.962,71 €
INGRESOS por Otros Conceptos	14.316,60 €	14.316,60 €
TOTAL OTROS INGRESOS PREVISTOS	83.177,31 €	83.177,31 €



2.3.3. Resumen Ingresos 2022

RESUMEN DE INGRESOS PREVISTOS PARA EL EJERCICIO 2022	
INGRESOS POR ABASTECIMIENTO	2.627.287,63 €
INGRESOS POR SANEAMIENTO Y DEPURACIÓN	1.008.335,74 €
INGRESOS TCA's (Trabajos por Cuenta Ajena)	38.481,96 €
INGRESOS por Cuota de Acometida	5.416,04 €
INGRESOS por Cuota de Contratación	24.962,71 €
INGRESOS por Otros Conceptos	14.316,60 €
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	3.718.800,68 €



2.4. INVERSIONES

Para el ejercicio 2022 se han previsto las siguientes inversiones

PREVISIÓN DE INVERSIONES	SUBPARTIDAS	2022
REACTOR BIOLÓGICO E.D.A.R.	<i>Instalación de Vehiculadores</i>	45.210,24 €
	<i>Sustitución Sistema de Difusores Aireación</i>	60.199,44 €
	<i>Tuberías Distribución de Aire</i>	15.000,00 €
INSTALACIÓN ELÉCTRICA E.D.A.R.	<i>Renovación Embarrados CCM's</i>	10.000,00 €
RECONSTRUCCIÓN VERTEDERO ALIVIADERO E.D.A.R.		30.000,00 €
VARIOS	<i>Gestión de Residuos</i>	10.000,00 €
TOTAL INVERSIÓN		170.409,68 €

A las inversiones descritas se han de sumar las financiadas con la subvención de capital aportado por el Ayuntamiento de Lucena que asciende a 181.094 € que dicha entidad percibe en concepto de Canon Demanial de Redes.

Las amortizaciones que se puedan derivar se imputarán concluidas íntegramente las actuaciones previstas, cuya conclusión se ha previsto para diciembre de 2022. Las citadas actuaciones se indican en el siguiente cuadro.

INVERSIONES EN RENOVACION DE REDES FINANCIADAS CON EN CANON DEMANIAL			
CALLE	LONGITUD RED A SUSTITUIR		IMPORTE MATERIALES Y OBRA CIVIL
	ABASTECIMIENTO	SANEAMIENTO	
Plaza Ruiz de Castroviejo	155	0	12.658,00 €
Calle Era Alta	628	0	51.380,00 €
Calle O.N.C.E.	377	0	30.815,00 €
Calle Encina Reales	420	0	34.349,00 €
Huertar del Duque (1ª Fase)	920	0	51.892,00 €
TOTAL INVERSIÓN RENOVACION REDES	2500	0	181.094,00 €

3. 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.

3.1. CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Estimación 2021	PREVISION 2022 CON REV. TARIFAS DEL 5,6%
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.591.627,19 €	3.705.441,55 €
70100000 CUOTA CONTRATACION	24.962,71 €	24.962,71 €
70100001 OTRAS VENTAS COMERCIALES	957,48 €	957,48 €
70200000 CONTRATACION ACOMETIDAS	5.416,04 €	5.416,04 €
70200001 INGRESOS POR TRABAJOS A 3º	38.481,96 €	38.481,96 €
70500001 INGRESOS POR GESTION DE AGUA	2.550.790,35 €	2.627.287,63 €
70500002 INGRESOS GESTION DEPURACIÓN	971.018,65 €	1.008.335,74 €
70500004 INGRESOS OTROS SERVICIOS	0,00 €	0,00 €
4. Aprovisionamientos	-1.468.348,95 €	-1.588.642,45 €
60000000 COMPRAS DE AGUA	-1.042.518,01 €	-1.172.241,65 €
60200000 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMI	-146.735,07 €	-141.600,56 €
60200001 COMPRAS POLIELECTROLITO	-11.213,33 €	-11.415,17 €
60200002 COMPRA PRODUCTOS QUÍMICOS	-99.843,51 €	-74.882,63 €
60700000 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-173.173,53 €	-188.502,43 €
61000000 VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME	5.134,51 €	0,00 €
5. Otros ingresos de explotación	13.359,12 €	13.359,12 €
75900000 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	13.359,12 €	13.359,12 €
6. Gastos de personal	-975.328,39 €	-1.022.259,57 €
64000000 SUELDOS Y SALARIOS	-742.208,09 €	-778.033,42 €
64200000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-230.084,51 €	-241.190,36 €
64900000 OTROS GASTOS SOCIALES	-3.035,80 €	-3.035,80 €

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	<i>Estimación 2021</i>	PREVISION 2022 CON REV. TARIFAS DEL 5,6%
7. Otros gastos de explotación	-952.213,35 €	-898.421,30 €
62100001 ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	-24.482,28 €	-24.922,96 €
62100002 CUOTA RENTING VEHÍCULOS	-34.782,24 €	-34.782,24 €
62100003 ARRENDAMIENTOS EQUIP. INFORMAT	0,00 €	0,00 €
62100005 CUOTAS RENTING EQUIPOS OFICINA	-836,27 €	-836,27 €
62100006 OTROS CÁNONES	-46.559,93 €	-42.065,70 €
62100007 CONCESION DEMANIAL REDES	-181.094,00 €	-181.094,00 €
62200001 REP. Y CONSERVACIÓN MAQUINARIA	-27.456,96 €	-27.716,84 €
62200002 REP. Y CONSERV EQUIP. INFORMAT	-38,52 €	-38,52 €
62200004 REPARACION Y CONSERV INSTALACI	-9.011,20 €	-9.011,20 €
62200005 REP. Y CONSERV ELEM. TRANSPORT	-4.431,13 €	-4.431,13 €
62300001 PRL MEDICINA DEL TRABAJO	-3.747,76 €	-3.815,22 €
62300002 OTROS SERVICIOS EXTERIORES	-51.317,68 €	-51.317,68 €
62300004 ASESORIA JURÍDICA Y FISCAL	-18.031,69 €	-14.850,00 €
62500001 PRIMAS SEGUROS RESP. CIVIL	-9.871,77 €	-40.000,00 €
62500002 PRIMAS SEGUROS MULTIRIESGO	-1.116,81 €	-1.136,91 €
62500003 OTRAS PRIMAS DE SEGUROS	-4.174,76 €	-4.249,91 €
62500004 PRIMA SEGUROS VEHÍCULOS	-2.256,85 €	-2.297,47 €
62600000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-611,56 €	-622,57 €
62600001 CARGOS POR COBRO DE RECIBOS		-10.720,00 €
62600002 COMISION MANTENIMIENTO Y ADMIN	-2.927,83 €	-2.927,83 €
62800000 SUMINISTROS	-175.593,57 €	-167.437,26 €
62800001 CONSUMO GASOIL	-10.468,43 €	-10.656,86 €
62900001 TELEFONÍA MOVIL	-836,00 €	-851,05 €
62900002 OTROS SERV. VARIOS Y GTOS MEN	-72,00 €	-72,00 €
62900003 TELEFONÍA FIJA	-2.236,45 €	-2.276,71 €
62900004 CONSUMIBLES OFICINA	-860,49 €	-860,49 €
62900005 COMUNICACIONES INFORMATICAS	0,00 €	0,00 €
62900006 SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	-423,08 €	-423,08 €
62900007 MENSAJERIA	-67,17 €	-68,38 €
62900008 CORREOS	-7.983,91 €	-8.127,62 €
62900009 CONSUM. Y PROG. INFORMATICOS	-461,37 €	-461,37 €
62900012 PREMIO COBRANZA ICHL	-166.906,67 €	-47.309,58 €
62900014 COSTE OPERACIÓN APLICACIÓN GESTION Y FACT.		-6.965,49 €
62900015 IMPRESIÓN, ENSOBRADO Y DISTRIBUCION FACT.		-37.520,00 €
63100000 OTROS TRIBUTOS Y TASAS	-6.021,79 €	-6.021,79 €
63100001 IMPUESTOS VEHÍCULOS	-209,20 €	-209,20 €
65000000 PERD. CRÉD. COMER. INCOBRABLES	-30.486,17 €	-30.486,17 €
65900000 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	0,00 €	0,00 €
65900001 INDEMNIZACION A 3 ^{OS} SINIESTROS	-26.193,01 €	-21.193,01 €
69400000 PERD. DETER. CRED. OP. COMERC.	-100.644,80 €	-100.644,80 €
79400000 REVER. DETER. CRED. OP. COMER.		
8. Amortización de inmovilizado	-173.376,90 €	-194.529,82 €
68000000 AMORT. INMOVILIZADO INTANGIBLE	-119.698,07 €	-119.698,07 €
68100000 AMORT. INMOVILIZADO MATERIAL	-53.678,83 €	-74.831,75 €
13. Otros resultados	-1.081,68 €	0,00 €
67800000 GASTOS EXCEPCIONALES	-1.303,49 €	0,00 €
77800000 INGRESOS EXCEPCIONALES	221,81 €	0,00 €
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	34.637,04 €	14.947,53 €

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	<i>Estimación 2021</i>	PREVISION 2022 CON REV. TARIFAS DEL 5,6%
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	-17.296,17 €	-14.947,54 €
66230000 INTE. DEUDAS CON ENT. CRÉDITO	-7.581,07 €	-6.762,69 €
66230001 INTE. DEUDAS CON ENT. CTO POLIZA CAIXABANK	-590,06 €	0,00 €
66230002 INT. CON ENT. CTO PTMO CAJASUR	-7.690,93 €	-6.750,73 €
66230003 INTERESES CTA CTO POLIZA VIGENTE	-1.434,11 €	-1.434,11 €
B) RESULTADO FINANCIERO	-17.296,17 €	-14.947,54 €
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	17.340,87 €	0,00 €
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	17.297,52 €	0,00 €

Como puede observarse, la previsión de gastos e ingresos arroja un resultado equilibrado. Los aspectos más relevantes tras aplicarse las siguientes reducciones:

- Reducción estimada del 67% en el premio de cobranza del ICHL, en base a la previsión para la gestión propia de la gestión de facturación e ingresos, incorporándose los gastos previstos para ello. Esta reducción se ve incrementada en los costes salariales derivados de la contratación durante tres meses en vez de uno, los cuales se compensaran reduciendo el premio de cobranza que se paga al Excmo. Ayuntamiento y que figura en la partida 62900012, por acuerdo del Consejo de administración.
- Incremento cercano al 12,44 % en los gastos por compra de agua.
- Incremento del 3,39 % en el importe neto de la cifra de negocio.

3.2. ESTADO DE PREVISIÓN

ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS PREVISIONAL EJERCICIO 2022

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	0,00
CAP. V	PATRIMONIALES	3.725.818,86
	Ingresos Agua y Saneamiento	3.718.800,67
	Variación Capital Circulante	7.018,18
	Subtotal	3.725.818,86
CAP. VI	ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	181.094,00
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	170.409,68
	Subtotal	351.503,68
	<u>TOTAL INGRESOS:</u>	<u>4.077.322,54</u>

ESTADO DE GASTOS

CAP. I	PERSONAL	1.022.259,57
CAP. II	BIENES Y SERVICIOS	2.487.063,75
CAP. III	GASTOS FINANCIEROS	14.947,54
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
	Subtotal	3.524.270,86
CAP. VI	INVERSIONES REALES	351.503,68
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	201.548,00
	Subtotal	553.051,68
	<u>TOTAL GASTOS:</u>	<u>4.077.322,54</u>

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

3.3. COMPOSICIÓN DEL ESTADO DE PREVISIÓN

Composición del Estado de Previsión de Ingresos y Gastos 2022

AGUAS DE LUCENA S.L.

1. GASTOS DE PERSONAL	
+6 PYG	1.022.259,57 €
GASTOS CAPITULO 1	1.022.259,57 €

2. GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	
+7 PYG	2.487.063,75 €
+17 PYG	0,00 €
+/-V ECPN	
GASTOS CAPITULO 2	2.487.063,75 €

3. GASTOS FINANCIEROS	
+13PYG	14.947,54 €
+14 (-) PYG	
+15 (-) PYG	
+ II (-) ECPN	
GASTOS CAPITULO 3	14.947,54 €

6. INVERSIONES REALES	
+2.a Inversiones PAIF	
+2.b Inversiones PAIF	351.503,68 €
+2.c Inversiones PAIF	
GASTOS CAPITULO 6	351.503,68 €

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

9. PASIVOS FINANCIEROS	
+4 Inversiones PAIF	
+5 Inversiones PAIF	
+6 Inversiones PAIF	201.548,00 €
+7 Inversiones PAIF	
GASTOS CAPITULO 9	201.548,00 €

TOTAL	4.077.322,538 €
--------------	------------------------

PYG: Pérdidas y ganancias
PAIF: Plan de actuación, inversiones y financiación
ECPN: Estado de cambios de Patrimonio Neto

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

5. INGRESOS PATRIMONIALES	
+1 +/- 2 -4 PYG	3.718.800,67 €
+3+5A+10 PYG	
+12+14(+)+15(+)+PYG	
-11a+/-11b-16a+/-16b+/-18PYG	0,00 €
+/- I+II(+)+/- IV ECPN	
+ Disminución capital circulante PAI	7.018,18 €
- Aumento capital circulante PAIF	
INGRESOS CAPITULO 5	3.725.818,86 €

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	181.094,00 €
INGRESOS CAPITULO 7	181.094,00 €

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

9. PASIVOS FINANCIEROS	
+2.a Financiación PAIF	
+4 Financiación PAIF	170.409,68 €
INGRESOS CAPITULO 9	170.409,68 €

TOTAL	4.077.322,536 €
--------------	------------------------

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

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF) 2022 (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	194.529,82
2.- Adquisiciones de Activos no Corrientes	351.503,68	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	181.094,00
3. Patentes, licencias, marcas		a) Del Ayuntamiento	181.094,00
4. Fondos de comercio		b) Otras subvenciones	
5. Aplicaciones informáticas		4.-Deudas a largo plazo	170.409,68
6. Otro inmovilizado intangible		1. Obligaciones y otros valores negociables	
b) Inmovilizaciones materiales	351.503,68	2. Deudas con Entidades de crédito	170.409,68
1. Terrenos y construcciones	170.409,68	3. Acreedores por arrendamientos financiero	
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	170.409,68	4. Derivados	
3. Inmovilizado en curso y anticipos	181.094,00	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 Inversiones Financieras.	0,00
4. Derivados		1. Instrumentos de patrimonio	
5. Otros activos financieros		2. Créditos a terceros	
3.- Adquisición de acciones propias	0,00	3. Valores representativos de deuda	
4.- Reducciones de capital	0,00	4. Derivados	
5.- Dividendos	0,00	5. Otros activos financieros	
6.- Canc. o traspaso a corto deuda largo plazo	201.548,00	TOTAL FINANCIACIÓN	546.033,50
1. Obligaciones y otros valores negociables		Exceso de inversión sobre financiación....	
2. Deudas con Entidades de crédito	201.548,00	(Aumento Capital Circulante)	
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
7.-Provisiones a largo plazo	0,00		
TOTAL INVERSIÓN	553.051,68		
Exceso de financiación sobre inversión....	-7.018,18		
(Aumento Capital Circulante)			

En Lucena, a 10 de diciembre de 2021
El Gerente

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