



TERRASSA CICLE DE L'AIGUA, EPEL | NIF Q 0802203 J | C. Societat 30. 08221 Terrassa | Tel. 93 736 28 20

PLANIFICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

PRESSUPOST 2023

VERSIO 2

PRESSUPOST PREPARAT PER LA GERÈNCIA DE TAIGUA EN CONFORMITAT AMB L'ART.
16.6 DELS ESTATUTS DE LA COMPANYIA

10 d'Octubre de 2022

Historial de versions

Versió 0 : 4 d'Octubre 2022
Versió 1 : 6 d'Octubre 2022
Versió 2 : 10 d'Octubre de 2022

TAULA DE CONTINGUT

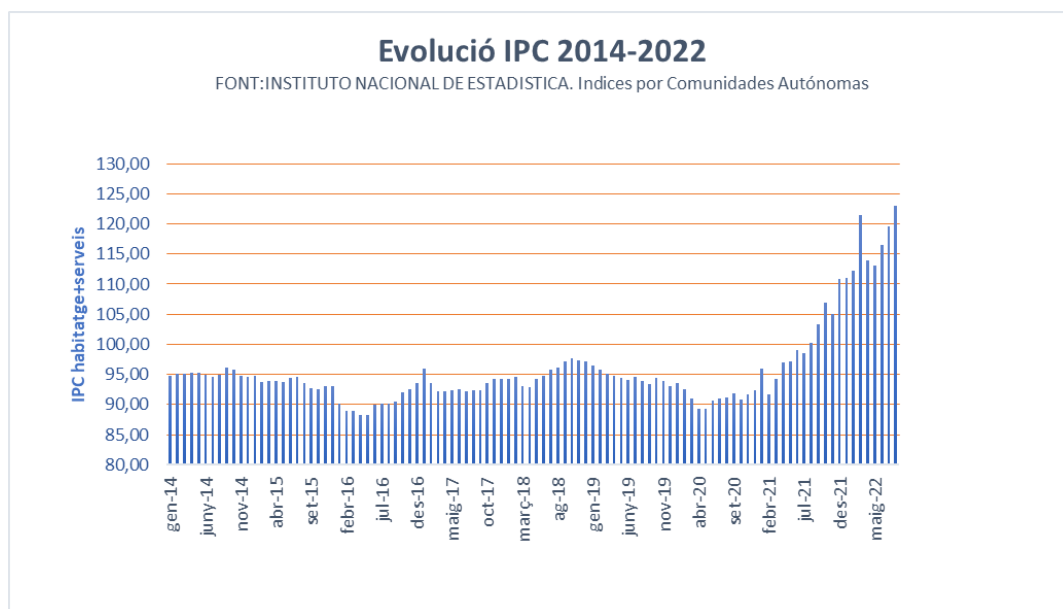
1	PRESSUPOST 2023.....	5
1.1	PREVISIÓ TANCAMENT 2022.....	6
1.1.1	TANCAMENT 2022 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	6
1.1.2	PREVISIÓ INVERSIONS EXECUTADES A 31/12/2022	7
1.2	PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES 2023.....	8
1.2.1	CONSIDERACIONS BÀSIQUES	8
1.2.2	PRESSUPOST 2023.....	9
1.3	PROPOSTA D'INVERSIONS	11
1.4	FINANÇAMENT	11
2	APÈNDIXS.....	13
2.1	PREVISIÓ TANCAMENT 2022 & PRESSUPOST 2023	14
2.2	INVERSIONS: PREV.TANCAMENT 2022 I PROGRAMA 2023	15
2.3	PREVISIÓ TRESORERIA	17
2.4	EVOLUCIÓ DE CONSUMS 2019-2022	18
2.5	COMPTES D'EXPLOTACIÓ & CAPITAL.....	19

(pàgina intencionalment en blanc)

1 PRESSUPOST 2023

En el moment d'elaboració del present pressupost per a l'exercici 2023 es mantenen les observacions ja realitzades en la presentació del pressupost de l'any en curs, 2022, pel que fa a la Planificació Estratègica i el Contracte Programa i el Pla Econòmic-Financer. Recordarem el propòsit de poder formular els pressupostos anuals dins de l'esglaonament d'àmbits temporals de planificació: 20 anys de l'horitzó d'un Pla Econòmic-Financer, que atén a les pautes marcades per un Pla Director, de 4 a 5 anys pels Contractes-Programa, i un any pels pressupostos de Pèrdues i Guanyos anuals. La intenció es manté present, i amb la confiança de poder-lo fer en el proper exercici pressupostari.

Prenent l'índex de referència IPC (Base 2021) de l'INE, particularitzat a Catalunya - i concretat al grup ECOICOP corresponent a habitatge, aigua, electricitat, gas i altres combustibles - es pot observar la ja coneguda acceleració de preus en els darrers anys.



FONT: <https://www.ine.es/up/IDIQDiYj>

L'índex ha evolucionat des d'un valor de 94,785 (Gener, 2014) a 123,012 (Agost, 2022), és a dir un 29,8% de creixement, el que significa més del doble de la variació respecte a 2014 a la que ja es va fer referència a la presentació del pressupost pel 2022. L'increment del preu de l'energia ha estat l'impulsor de l'escalada de la resta de preus correlacionats.

Els efectes econòmics són que la capacitat adquisitiva d'una unitat monetària de tarifa de 2022 ha baixat a un 77% de la que gaudia a gener de 2014. Una conseqüència és que ha tingut lloc una acumulació progressiva de pèrdua de capacitat de compra que, donat que els costos operatius han estat rigorosament compensats, ha afectat essencialment, i de forma negativa, a la capitalització del servei.

Aquest context d'extraordinària pressió ocasionada, d'una banda, per l'aixecada inèdita del preu dels factors productius, i en el que s'està aplicant a l'Ajuntament de Terrassa la instrucció per la contenció de despesa pel tancament de l'exercici 2022 per altra (Decret d'Alcaldia de 12/09/2022), condueix a seguir les pautes indicades d'elaborar un pressupost extremadament acotat en despesa, i també en inversió.

Els criteris contemplats son:

A. Preservació de les despeses i les inversions que tenen a veure amb

- i. qualitat de l'aigua,
- ii. seguretat, i
- iii. garantia operativa,

evitant riscos d'aquest caire. La resta han estat rebaixades en major o menor mida per a poder obtenir un resultat positiu durant l'exercici 2023.

B. Invertir per tal de facilitar estrictament la continuïtat operativa, encara que quedi condicionada negativament la usual solvència tècnica del sistema, el que suposa certament una regressió conjuntural en la detenció del deteriorament per envelliment del sistema operat.

Aquest enfocament pressupostari té un caràcter absolutament conjuntural atenent a la situació i context presents, i és precís destacar que cal preparar accions futures de recuperació econòmica i financera per tal de sortir d'aquesta excepcionalitat causada essencialment per l'increment dels costos energètics.

Per a elaborar el pressupost es parteix de la *previsió de tancament* a desembre de 2022, extrapolant els valors més recents reportats per l'Àrea de Comptabilitat i Finances, i que corresponen al mes d'Agost. Aquests valors mostren les pautes i patrons d'ingressos i despeses al llarg del 2022, i donen el resultat que serveix de base per a les inversions durant el 2023. A continuació es realitzen les consideracions sobre l'evolució previsible d'ingressos i despeses, que constitueixen la tasca d'elaboració del *pressupost d'ingressos i despeses* per a l'exercici 2023.

A l'Apèndix 1 s'inclou el Compte de Pèrdues i Guanys, tant la previsió de tancament com el pressupost; a l'Apèndix 2 es troba reflectit el Programa d'Inversions, tant la previsió de tancament com la proposta d'inversió. L'Apèndix 3 incorpora la previsió global de tresoreria, i la resta d'apèndixs recolzen el contingut del pressupost.

1.1 PREVISIÓ TANCAMENT 2022

Prenent les dades de l'executat a 31 d'agost de 2022, i extrapolant-les a 31 de desembre de 2022, es realitzen les projeccions de tancament de l'exercici 2022 pel que fa al Compte de Pèrdues i Guanys i al Programa d'Inversions. Les xifres poden estar expressades en algun cas utilitzant el sistema ISO per als símbols i codis de monedes, el prefix k (de kilo-) per als milers, i M (de mega-) per als milions.

1.1.1 TANCAMENT 2022 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

La manca de pluviometria en el terme municipal de Terrassa ha comportat la reducció dels recursos hídrics locals, actualment explotats per MPATSA. En conseqüència per segon any consecutiu, es preveu que al tancament del 2022 el saldo del contracte d'intercanvi de cabals haurà estat favorable a TAIGUA, el que significarà uns ingressos en el capítol d'aigua en alta 376.584 €

En el capítol de despeses cal destacar l'impacte negatiu que ha tingut l'aplicació del RD10/2022 pel que es determina, amb caràcter temporal, el mecanisme d'ajust dels costos de producció per la reducció del preu de l'electricitat en el mercat majorista. L'anomenat Real Decret del topall del gas, ha esdevingut un increment del 83% de la despesa elèctrica pressupostada, és a dir un increment que s'estima en una xifra de 1.500.000 €, a falta de més dades sobre la tendència. Aquest mecanisme pretenia disminuir l'impacte de la volatilitat del preu del gas en el mercat majorista i en conseqüència en l'usuari final. La realitat es que la formula escollida pel govern afavoreix als usuaris que operen en el mercat

regulat però per contra penalitza als que operen en el mercat lliure i que han contractat a partir del 26 d'abril. Com ja s'explicarà més endavant aquest impacte també caldrà considerar-lo els primers mesos del 2023.

Tanmateix, cal destacar en aquest capítol de despeses, l'impacte de l'increment addicional de 1,5% sobre la partida de Personal, a expenses de la seva aprovació i publicació definitiva.

En definitiva, la projecció de tancament (Apèndix 1) mostra que s'arribarà a un resultat abans d'impostos de 791.968 €, un resultat 1.519.944 € inferior al pressupostat, diferència deguda a l'enorme pujada del preu de l'energia - comentada al paràgraf anterior - que ha suposat per sí sola un desviament de despesa de 1.578.867€ de més. Aquest resultat s'acumularia com a reserves per a l'exercici 2023.

1.1.2 PREVISIÓ INVERSIONS EXECUTADES A 31/12/2022

La previsió d'inversió executada al tancament s'adjunta a l'Apèndix 2. S'hauran executat 2.565.500 €, 4.140.000 € aproximadament per sota de la previsió.

L'evolució de les inversions haurà estat la següent:

- Noves escomeses (agregació incendis i ús de boca): pressupost inicial 120.000 €, previsió tancament 237.000 €. Aquesta partida no es controlable des de TAIGUA i depèn de l'activitat immobiliària i industrial de la ciutat.
- Ampliació i millores de xarxa per noves peticions: pressupost inicial 180.000 €, previsió tancament 100.000 €.
- Renovació xarxa de distribució: pressupost inicial 1.000.000 €, previsió tancament sense desviació. 2022 ha estat el primer any de funcionament del contracte marc d'execució de les obres. Ha calgut un notable esforç en la posta en marxa del procediment, des de la definició tècnica de cada obra, passant per l'elaboració dels contractes basats per a cadascuna d'elles.
- Es preveu doncs d'executar inversions a la xarxa de distribució per import de 1.647.042 €, es a dir, 114.542 € sobre pressupost.
- Canonades 1 i 2: pressupost inicial 260.000 €, previsió tancament 40.000 €. Aquesta partida, incloïa 200.000 € en concepte d'elaboració del projecte de reposició de les canonades. La proposta d'elaboració del projecte va ser desestimada pel Consell de Xarxa Ter-Llobregat.
- Canonades 3 pont de Vacarisses: pressupost inicial 584.296 €, previsió tancament 40.000 €. El projecte constructiu del pas aeri de la DN 700, per import de 544.296 €, ha rebut al·legacions en període d'informació pública, cosa que ha impedit fins al moment l'inici de la licitació de l'obra.
- Dipòsits de Can Boada i Can Poal: el pressupost 2022 incloïa 241.000 € en concepte d'instal·lació de plaques fotovoltaïques i 50.000 € per a reposicions diverses. La instal·lació fotovoltaïca està encara en projecte, amb una inversió executada de 30.000 €. De reposicions, l'execució serà de 25.000 €.
- Dipòsit d'Homogeneïtzació i Regulació (DHR) a Abrera: la previsió era d'iniciar les obres el 2022 i executar-ne 600.000 €. Han sorgit, però, dues dificultats: el projecte constructiu ha valorat l'obra en 2.300.000 €, cosa que requereix una reflexió tècnica que podria dur a un replantejament de la dimensió; i que l'obra pot requerir d'una tramitació urbanística complexa en constatar-se que la qualificació urbanística del terrenys és sòl no urbà, tot i existir la planta des de fa dècades.
- Renovació de bombes a Central Elevadora d'Abrera: pressupost inicial 200.000 €, previsió tancament 0 €. Al mes de setembre s'ha signat el contracte de

subministrament i instal·lació de les bombes de la CEA. El termini de fabricació no permet que se n'instal·li cap enguany.

- Reposició danys Glòria: L'obra de reposició de les captacions al Llobregat està adjudicada. S'espera executar-ne 50.000 € enguany, dels 465.000 € previstos en pressupost.
- A la Central Elevadora de Bellots s'executaran 230.000 € dels 290.000 € pressupostats per a dotar la CE de seguretat de subministrament elèctric d'emergència. Quedarà pendent, la instal·lació del grup electrogen.
- Llicències, soft i desenvolupament: es comptava amb haver pogut contractar ja la migració del Sistema de Gestió Econòmica i Comercial (SGEC) i haver ja executat una gran part durant 2022. La licitació va quedar finalment deserta, decisió actualment recorreguda per un dels licitadors. Degut a això, d'aquesta partida només s'han executat 19.800 € dels 1.159.723 € pressupostats.
- Quant a la inversió prevista per a l'adequació de l'edifici de la nova seu de TAIGUA, el projecte d'arquitectura està en elaboració i la inversió prevista a 2022 s'ajorna a 2023.

1.2 PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES 2023

1.2.1 CONSIDERACIONS BÀSIQUES

Es formula un pressupost força continuista en quant als ingressos en baixa, els quals es produeixen per aplicació de les mateixes tarifes vigents i no canviades des de l'any 2014, junt amb un perfil de consums pel 2022 que han seguit el patró pre-pandèmia del 2019. Aquesta recuperació ja era evident a partir del tercer trimestre del 2021.

L'Apèndix 4 mostra l'EVOLUCIÓ DE CONSUMS 2019-2022 i s'aprecia que:

- Els consums domèstics del 2022 han estat pràcticament iguals als del 2019.
- Els consums comercials del 2022 han consolidat la recuperació iniciada al 2021 acabant l'any 2022 lleugerament per sota dels consums del 2019. S'estima que al 2023 assoliran de ple els consums pre-pandèmics.
- Els consums industrials del 2022, que ja van recuperar al 2021 valors del 2019, han seguit pujant lleugerament durant el 2022.

Així doncs ha estat considerada com a previsió d'aigua venuda la mateixa que es va vendre al 2022 i, a partir d'aquí, i considerant que es mantenen les mateixes tarifes, han estat elaborades les previsions d'ingressos i despeses.

Pel que fa a les vendes en alta, la finalització del contracte d'intercanvi de cabals amb MPATSA, comportarà un increment, tant de les vendes com de les compres en alta, ja que es deixen de compensar els cabals tal i com regulava el contracte anterior.

La previsió d'aquestes vendes i compres s'ha fet en el marc d'un escenari de sequera semblant a l'actual, per tant es contempla una aportació superior de volum d'aigua en alta a les poblacions veïnes, que els volums aportats per MPATSA mitjançant els recursos locals

L'aplicació fins el 15 de juny del RD 10-2022, anomenat "Topall de gas", seguirà contribuint amb un increment de la despesa energètica que s'estima propera als 1.280.000 € per sobre de l'estimat sense topall (1.988.796 € segons contracte sense efecte topall).

Els dos darrers ítems, manca de recursos hídrics locals i impacte del RD10/2022, ha condicionat la planificació de l'explotació amb un increment de les compres d'alta a ATL en el punt de lliurament de Els Bellots.

1.2.2 PRESSUPOST 2023

El pressupost d'ingressos i despeses, o pressupost del compte de pèrdues i guanys (P&G) de l'EPEL pel 2023, concreta l'esmentat a la presentació i a les consideracions prèvies:

1. El present pressupost és un pressupost de caràcter conjuntural, sotmès a les restriccions explicades d'ingressos i a la pressió de les despeses energètiques disparades.
2. Es cerca un equilibri econòmic estricte per a l'exercici 2023, que no contempla cap equilibri de llarg termini que pogués ser estructurat en base al model de simulació del PEF.

No s'incorpora cap finançament extern, acomodant les inversions a realitzar durant el 2022 a la capacitat d'aplicació de fons que donin les reserves acumulades en exercicis previs més els fons auto-generats durant el període.

La hipòtesi de que les vendes d'aigua assoliran nivells similars als del 2022, que existirà d'altra banda un alça de ingressos tarifaris i no tarifaris ocasionats per la instal·lació de comptadors de TAIGUA, que existirà una venda en alta incrementada, i que les noves connexions s'incrementaran en un 1%, condueix a pressupostar un increment del 6% d'ingressos tarifaris i un increment d'un 7% d'ingressos no tarifaris respecte al 2022.

Dins dels ingressos de facturació d'aigua en baixa s'han incorporat els increments de les quotes de servei dels abonats que decideixin incorporar el comptador dins del servei del subministrament. L'estimació pel 2023 és d'instal·lar 5.000 comptadors de diàmetre 15 mm i 33 de diàmetre major. Els ingressos s'han repartit entre els usos domèstic, comercial i industrial de manera proporcional al nombre de comptadors de cada diàmetre i resultant 72.681,84 € per l'ús domèstic, 7.451,34 € per l'ús comercial i 2.070,82 € per l'industrial.

Dins dels ingressos de Contractació/ Altres serveis, on s'inclouen els ingressos per les tarifes de servei no periòdiques, s'han incorporat els ingressos per les gestions administratives de donar d'alta els comptadors de TAIGUA. Pels 5.033 comptadors a 16,44 € resulta un total de 82.742,52 €

Durant el 2022 l'increment del número de noves connexions respecte el 2021 ha estat del 54%. Tot i que el mercat immobiliari del 2022 ha estat molt més dinàmic que anys anteriors, per prudència davant les incerteses econòmiques actuals, considerem només augmentar un 1% l'import de les connexions del 2022 pel 2023.

Pel que fa a les despeses, i començant per la partida més important econòmicament, que és la de Personal (quasi duplica el valor de la següent partida en ordre d'importància que és la de compres), es preveu un increment del 3% a expenses de la publicació de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, LPGE, 4 reactivacions contractuals fruit d l'Acord de Subrogació plantilla MPATSA de 5 de desembre de 2018 i el cost de les jubilacions parcials

- No s'ha previst cap altra despesa fruit de la negociació col·lectiva ni rebaixa de les hores de conveni.
- No s'ha previst cap import sobre l'adequació dels grups i/o categories professionals.
- No s'ha previst cap impacte sobre la valoració de llocs de treball.

El conjunt de variacions es poden observar al compte de Pèrdues i Guanys adjunt com a Apèndix 2.1, en el qual han estat indicades unes notes que expliquen diferents consideracions i criteris presos en compte:

NOTES SOBRE PRESSUPOSTOS 2023

COMPTE D'EXPLOTACIÓ

# NOTA	ACLARIMENT
1	Previsió de consums es fa d'acord a repetició de patrons de consum de 2022. S'afegeixen ingressos derivats de la quota de servei per ús de comptadors, .
2	Ingressos derivats de la venda en alta d'aigua a MPATSA, al preu informat a l'ACA, pendent d'aprovació a la data d'elaboració del pressupost. Increment de més de 800.000 €.
3	Majors ingressos derivats de les altes en quota de servei per ús de comptador
4	En ingressar fons per venda d'aigua en alta, el peatge per ús de la xarxa de TAIGUA per part de MPATSA només es percebrà per les aigües pròpies. Decrement d'ingressos de l'ordre de 200.000 €.
5	Contenció de la masa salarial: només s'ha tingut en compte aquells increments inajornables, com ara: increment salarial, impacte jubilacions parcials i reactivacions relacions laboral fruit de l'Acord de Subrogació amb MPATSA
6	Increment de compra d'aigua a ATL i MPATSA per reduir l'impacte de la volatilitat del cost de l'energia elèctrica que penalitza la producció de fonts pròpies a Abrera
7	Increment inevitable del cost dels reactius, el preu dels quals ha augmentat de l'ordre de 40%
8	Aplicació del nous preus contrareactats per l'energia, incloent una estimació del "topall dl preu del gas a 40€/Mwh" . Estimació del sobrecost en 1,28 M€.
9	Reducció del pressupost destinat al capítol de reparació i conservació, estimat com 1,0 M€/any a 0,75 M€. Increment del risc de deteriorament accelerat de la xarxa.
10	Hipòtesi d'haver abandonat el mes d'Octubre la seu de carrer Societat. Retards en llicències o en obres poden agreujar aquesta despesa.
11	Despeses d'assessoria i jurídiques reduïdes al mínim. Elaboració d'Inventari d'actius cancel·lat.
12	Licitació per a cobrir flota de vehicles a Juny de 2023, redefinint el parc vehicular necessari.
13	Informació als usuaris reduïda a l'estrictre compliment de notificacions operatives.
14	Processos informàtics acotats al resultat d'una hipòtesi de retard de la implantació de l'SGEC i eliminades millores en aplicació nòmines i en ciberseguretat.
15	Es rebaixa 50.000€ la provisió estimada inicialment per insolvències, es preveu que s'intensifiquen les accions al nostre abast per recuperar i reduir impagaments

En resum, el pressupost preveu un tancament de l'exercici 2023 amb un resultat abans d'impostos lleument positiu, i estimat en 78.595 €.

El cash-flow que generarà aquest resultat, junt amb les amortitzacions corresponents als actius generats genuïnament per TAIGUA (no les corresponents als actius cedits en la fundació de l'empresa amb caràcter de subvenció per part de l'Ajuntament) serà de 570.107 €, aplicable a inversions.

1.3 PROPOSTA D'INVERSIONS

Davant la tessitura, comentada a l'apartat anterior on s'explica el pressupost de P&G, s'ha acomodat el programa d'inversions als fons disponibles sense recórrer a finançament extern, tal com es detalla al punt 1.4 Finançament.

Es planteja un muntant d'inversió de 3.991.822 €, descrita a l'Apèndix 2.2 INVERSIONS: PREV.TANCAMENT 2022 I PROGRAMA 2023

Les notes al marge de les distintes partides ajuden a comprendre els principals criteris i consideracions tinguts en compte:

NOTES SOBRE PRESSUPOSTOS 2023	
INVERSIONS	
# NOTA	ACLARIMENT
101	Inversions 1.5 i 1.6 es redueixen a un mínim reactiu, per avaries.
102	S'eliminen línies d'inversió en millores de control a la xarxa i en telelectura.
103	Es cancel·la la instal·lació i la renovació d'hidrants antiincendis, en no ser una tasca estrictament derivada del reglament del servei.
104	Es cancel·la tota inversió en canonades de la xarxa en alta. En particular, la renovació del pas aeri de la DN700, l'estudi de planificació de la xarxa en alta demanat per l'ACA, i el projecte de la connexió en alta a Vacarisses.
105	Es cancel·la el pressupost de renovacions als dipòsits de Terrassa i el de millora per instal·lació de plaques fotovoltaïques.
106	A Abrera, s'ajorna la construcció del DHR, tot i que seguirem treballant en la millora del projecte i la seva adaptació als condicionants urbanístics i econòmics.
107	S'ajorna l'inici del projecte d'un nou dipòsit a ZA-GR (10.000 m3 aprox)
108	Reposició bombes CEA, ja contractat. Es proposava de reposar-ne 6 unitats en 2023. Es passa a 3 unitats.
109	S'ajorna l'inici del projecte de rehabilitació de l'edifici d'oficines de la CEA
110	CE Bellots: s'ajorna la compra i instal·lació del grup electrogen.
111	ETAP Abrera: s'incorpora la renovació (urgent) de la centrífuga de fangs.
112	ETAP Abrera: es redueix reposicions varies a 40.000 €.
113	Es preveu l'execució de la reposició de les captacions superficials al Llobregat. Si l'obra no pot finalment executar-se, caldria destinar aquest import a obres com el pas aeri de la DN700.
114	SGEC: es fa la hipòtesi d'un grau d'avanç del 50% en la implantació.
115	Es mantenen totes les inversions associades a la posta en marxa de la nova seu de TAIGUA, amb els imports estimats a dia d'avui.
116	S'eliminen les millores al telecontrol Terrassa.

1.4 FINANÇAMENT

Tal com ha estat explicat anteriorment no s'acudeix a finançament extern. El finançament a curt es cobreix amb el romanent arrossegat, que es bloqueja en un muntant d'1.000.000 € com a Fons de Maniobra per a cobrir les tensions de tresoreria que arriben de vegades a exigir aquesta cobertura per raó de les seves variacions.

Pel que fa a les inversions en immobilitzat, durant el 2023 es projecta aplicar totes les reserves de forma que, junt als fons generats durant l'exercici es pugui completar el programa d'inversions.

L'Apèndix 3 mostra els saldos arrossegats des de l'inici de l'operació de TAIGUA, que es preveu que portin a un tancament a 31/12/2022 de 3.812.972 €.

Junt amb el cashflow de l'exercici, de 570.107 €, i restant el Fons de Maniobra d'1.000.000 €, l'empresa serà capaç d'invertir 3.383.079 €. Si afegim els 165.000 € ja cobrats per l'Ajuntament de Terrassa en concepte de l'assignació per les obres del Glòria durant 2022, més les que estan compromeses pel mateix concepte al 2023 en quant a subvenció de l'ACA, si es realitzen (580.000 €) , TAIGUA podrà invertir 4.128.079 €.: Tot plegat permetrà produir un superàvit de 136.527 €. € que passaria a completar, junt al Fons de Maniobra, un romanent per l'exercici 2023, d'1.136.527 €.

Cal evidenciar la necessitat de que l'Ajuntament de Terrassa traspassi els 165.000 € i que no es presenti cap impediment per tal de poder avançar amb les obres avaluades en 580.000 € per la fase Glòria del 2023.

-

2 APÈNDIXS

2.1 PREVISIÓ TANCAMENT 2022 & PRESSUPOST 2023

				
PRESSUPOST 2023 INCLOU PREVISIÓ DE TANCAMENT A AGOST DE 2022	PRESSUPOST 2022	PROJECCIÓ TANCAMENT 2022	NOTES	PRESSUPOST 2023
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES				
INGRESSOS				
FACTURACIÓ AIGUA	14.617.354	14.795.204	1	15.706.219
Domèstics	10.664.325	10.489.898		10.520.691
Industrials	1.103.892	1.146.507		1.171.947
Comercials	2.843.982	2.737.785		2.819.202
Subministraments temporals	0	41		0
En Alta	5.155	376.584	2	1.194.379
Consums Municipals	0	0		0
Consums no facturats	0	44.389		0
Periodificació facturacions (Aforaments i 4art sector)	0	0		
CONTRACTACIÓ	1.481.646	1.531.543		1.636.202
Taxes de connexió	498.119	559.325		564.918
Altres serveis	300.000	334.477	3	420.564
Incendis	500.527	508.741		510.720
Canonada i connexions	150.000	90.000		100.000
Vendes de materials	33.000	39.000		40.000
ALTRES SERVEIS	0	0		
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	322.881	273.423	4	65.060
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	360.000	335.784		363.000
SUBVENCIONS	2.379.166	2.379.168		2.206.490
Adscripció de bens revertits	2.374.195	2.373.368		2.201.519
D'altre immobilitzat	4.971	5.799		4.971
BENEFICIS ACTIUS NO COR. I ING. EXCEPC.	0	24.999		
TOTAL INGRESSOS	19.161.047	19.340.121		19.976.971
DESPESES				
PERSONAL	6.183.180	6.247.461	5	6.517.798
Sous i salaris	4.733.915	4.808.900		4.968.167
Càrregues Socials	1.382.318	1.379.575		1.467.662
Indemnitzacions	0	0		0
Periodificació pagues	15.000	21.281		28.000
Altres despeses socials	51.948	37.705		53.969
COMPRES	3.228.591	4.936.694		6.145.580
Adquisició cabals aliens (ATLL i MPTSA)	998.490	1.085.226	6	1.847.695
Compra de Reactius tractament	281.968	319.553	7	425.267
Compra Energia pel procés productiu (*)	1.908.133	3.487.000	8	3.781.517
Material per a consum i responsió	40.000	44.914		91.101
QUALITAT DE L'AIGUA I LABORATORI	394.919	447.000		450.799
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	773.000	884.568	9	750.000
ALTRES SERVEIS EXTERIORS	2.509.806	2.332.422		2.236.717
Arrendaments	320.000	398.504	10	402.826
Despeses d'assessoria i jurídiques	175.000	174.989	11	79.350
Despeses Vehicles	190.000	188.649	12	184.689
Assegurances	136.150	144.545		140.881
Serveis bancaris	103.000	103.860		103.620
Seguretat i Vigilància	135.000	129.671		129.638
Altres subministraments elèctrics	2.040	1.501		1.700
Informació usuaris	57.000	62.084	13	11.300
Lectura comptadors	150.000	137.989		140.000
Comunicacions	193.000	233.189		219.227
Material d'oficina i informàtica	62.668	57.446		56.675
Processos informàtics	623.948	439.995	14	533.607
Altres serveis	362.000	260.000		233.204
TRIBUTS	579.639	580.920		668.778
Canons Regulació	71.000	55.019		75.000
Canon Rendiment	236.000	243.764		292.053
Taxa aprofitament especial de domini públic	234.163	242.222		259.725
Altres tributs	38.477	39.914		42.000
PROVISIÓ PER A INSOLVÈNCIES	420.000	301.564	15	349.400
DESPESES FINANCERES	0	0		
PÈRDUES ACTIUS NO CORRENTS I DESP.EXCEPC.	20.000	81.789		79.315
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	2.740.000	2.735.736		2.699.989
TOTAL DESPESES	16.849.135	18.548.153		19.898.376
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	2.311.912	791.968		78.595
Impost societats	5.780	5.425		1.987
RESULTAT	2.306.132	786.542		76.608
CASH FLOW (benef.+amort-subvenció)	2.666.966	1.143.111		570.107

2.2 INVERSIONS: PREV.TANCAMENT 2022 I PROGRAMA 2023

Taigua Aigua Municipal de Terrassa		2022		2023
		PRESSUPOST	PREVISIÓ TANCAMENT	PRESSUPOST
INVERSIONS 2023				
DESCRIPCIÓ				
Capítol 1 : Xarxa de distribució *				
1.1	Escomeses noves	90.000	186.910	120.000
1.2	Escomeses Incendis	30.000	50.098	40.000
1.3	Substitució aforo per comptador	65.000	205.878	80.000
1.4	Renovació aforaments			
1.5	Ampliacions i millores xarxa per a noves peticions	180.000	100.000	101
1.6	Renovació canonades xarxa de distribució	1.000.000	1.000.000	101
1.7	Renovació canonades xarxa primària			
1.8	Millores sectorització i control Tècnic de xarxa	35.000	6.656	102
1.9	Comptadors i telelectura	50.000	15.000	272.568
1.10	Renovació d'hidrants públics	37.500	37.500	103
1.11	Nous hidrants públics	45.000	45.000	103
Subtotal xarxa distribució		1.532.500	1.647.042	812.568
Capitol 2: Canonades de transport				
2.1	Canonades 1 i 2	260.000	40.000	104
	Renovacions puntuals a les canonades i accessoris	40.000	40.000	-
	Projecte canonada DN-600	220.000	0	-
2.2	Canonada 3	584.296	40.000	-
	Renovacions puntuals a les canonades i accessoris	40.000	40.000	-
	Renovació DN 700 pas Riera del Palau	544.296	0	-
2.3	Altres canonades impulsió		0	-
	Planificació xarxa en alta de Terrassa			
	Projecte aportació en alta a Vacarisses			
Subtotal Canonades transport		844.296	80.000	-
Capitol 3: Dipòsits				
3.1	Can Boada	291.000	30.000	105
	Instal·lació plaques fotovoltaiques	241.000	5.000	-
	Altres	50.000	25.000	-
3.2	Can Poal	50.000	25.000	-
	Renovació vàlvules			
	Instal·lació plaques fotovoltaiques	50.000	25.000	
3.3	Abrera	600.000	57.852	-
	Calderons		20.000	-
	Dipòsit DHR	600.000	37.852	106
3.4	General Dipòsits Terrassa	50.000	25.000	-
	Proteccions risc en alçada (Zona alta i Grípia)			
	Millores control clor dipòsits			
	Millores dipòsit Parc Audiovisual			
	Projecte nou dipòsit a ZA-GR			107
	Altres	50.000	25.000	-
Subtotal Dipòsits		991.000	137.852	-
Capitol 4: Estacions elevadores				
4.0	Reposició instal·lacions, maquinària i equips Terrassa	50.000	25.000	50.000
4.1	Abrera	250.000	35.000	325.500
	Rehabilitació 2 bombes 6UHD-2	30.000	30.000	15.000
	Dotació per Substitució Bombes 6UHD-2	200.000	0	108
	Altres instal·lacions electromecàniques CE	20.000	5.000	262.500
	Reposició sistema arrencada grups CEA			48.000
	Rehabilitació edifici oficines CEA			109
	Altres Abrera			-
4.2	Can Boada	30.000	15.000	-
	Substitució 4 bombes Grípia	0	0	-
	Nova aspiració sales 2 i 3	0	0	-
	Arrancador Sulleva	0	0	-
	Altres	30.000	15.000	-
4.3	Bellots	290.000	230.000	30.000
	Grup electrògen	80.000	0	110
	Sistemes master variador de potència Bellots-Can Poal	0	0	-
	Modificació centre de transformació	200.000	170.000	30.000
	Variadors		50.000	-
	Altres	10.000	10.000	-
4.5	Altres	0	0	-
	Grípia Est			-
	Can Parellada Residencial 2			-
Subtotal estacions elevadores		620.000	305.000	405.500

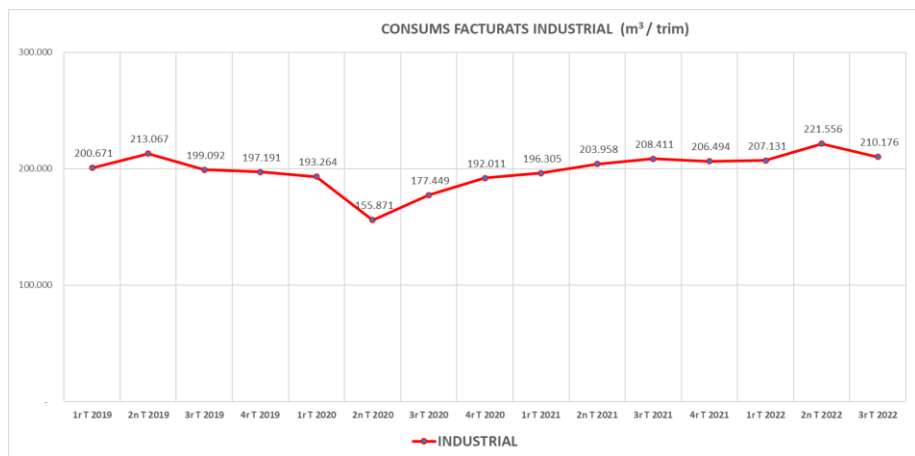
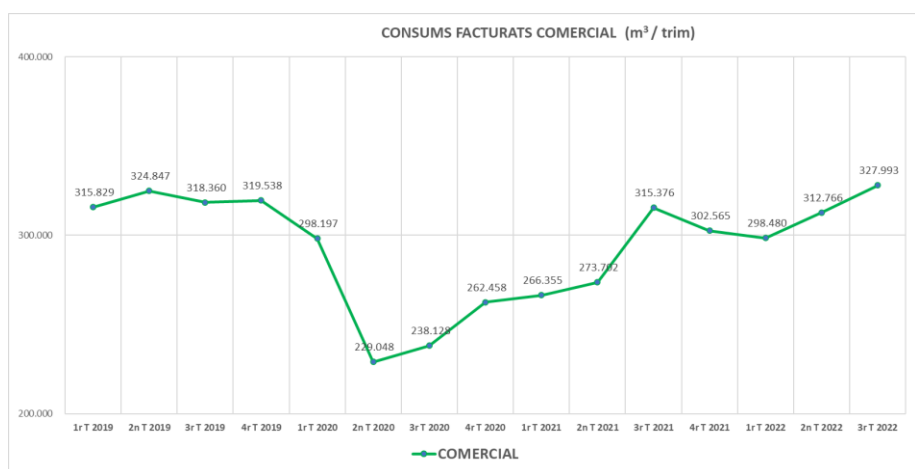
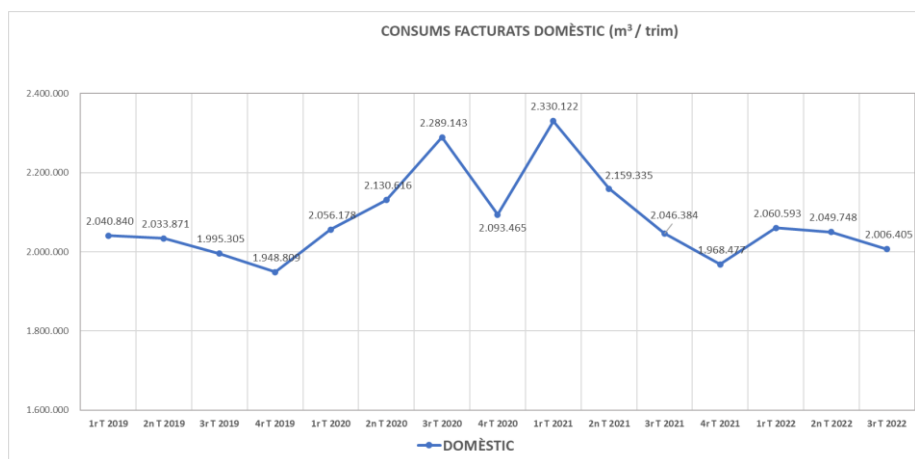
(continua)

Capítol 5: ETAP i Pous Abrera				
5.0	Reposició instal·lacions, maquinària i equips Abrera	100.000	80.000	120.000
	<i>Renovació centrífuga fangs</i>		111	80.000
	<i>Altres</i>		112	40.000
5.1	Milliores electromecàniques pous			
5.2	Millora tractament reducció THM'S	120.000	100.000	20.000
5.3	Laboratori Abrera	5.000	5.000	
5.4	Nou Pas Can Singla	0	0	
5.5	Reposició danyats Glòria	465.000	50.000	113 646.799
5.6	Millora gust (osmosi, ED...)	-	-	-
	<i>Projecte de millora del tractament de pous</i>			
5.7	Edificis i altres	15.000	15.000	
Subtotal ETAP i Pous Abrera		705.000	250.000	786.799
Capítol 6: Milliores Terrenys i Finques i altres Terrassa				
6.1	Milliores terrenys i finques	20.000	20.000	-
6.2	Altres Can Parellada Residencial		40.000	-
6.3	Altres Milliores			-
Subtotal Milliores Terrenys i Finques i altres Terrassa		20.000	60.000	-
Capítol 7: Generals				
7.1	Equips informàtics	34.180	12.000	104.000
	<i>Telefons, PC's i perifèrics</i>			4.000
	<i>Nova infraestructura CPD</i>			50.000
	<i>Nous equipaments edifici (wifi, switch, pantalles videovigilantia,...)</i>			50.000
7.2	Licències, soft i desenvolupament	1.159.723	19.800	613.455
	<i>Implantació SGEC</i>		114	508.305
	<i>Implantació SGEC (PMO)</i>		114	60.150
	<i>Adaptacions sistemes TAIGUA a SGEC</i>			45.000
7.3	Mobiliari i equipament oficina	50.000		100.000
7.4	Eines Taller i Obra Civil	5.000	5.000	4.000
7.5	Oficines i Despatxos	675.000		115 1.150.000
	<i>Obres nou edifici</i>			900.000
	<i>Eficiència energètica nova Seu Terrassa (aïllament, climatització i fotovoltaica)</i>			250.000
7.6	Seguretat i Salut	5.000	5.000	5.000
7.7	Altres aparells	5.000	5.000	10.500
7.8	Telecomandament Soft	42.343	10.000	-
	<i>Milliores TOPKAPI</i>			
7.9	Telecomandament Hard	15.000	28.805	116 -
	<i>Remota Can Poal</i>			
	<i>Sensors xarxa</i>			
Subtotal Generals		1.991.246	85.605	1.986.955
TOTAL		6.704.042	2.565.500	3.991.822
Notes :				
* Les partides 1.1 a 1.5, no són inversions planificables ja que depenen majoritàriament d'encàrrecs de clients				
** L'execució de les inversions estimades al tancament dependran de l'aprovació formal de l'Ajuntament de Terrassa, i de la velocitat				
AGREGACIÓ SEGONS GRANS CAPÍTOLS				
SUBTOTAL PRODUCCIÓ, ELEVACIÓ I TRANSPORT (Caps 2, 4 i 5)		2.169.296	635.000	1.192.299
SUBTOTAL REGULACIÓ I DISTRIBUCIÓ (Caps 1 i 3)		2.523.500	1.784.895	812.568
SUBTOTAL GENERAL ESTRUCTURA (Caps 6 i 7)		2.011.246	145.605	1.986.955
TOTAL		6.704.042	2.565.500	3.991.822

2.3 PREVISIÓ TRESORERIA

		
SALDOS I DISPONIBILITATS DE FONTS		
<i>MUNTANTS EN EURO</i>		
Cash Flow 2018		181.272
Inversió 2018		7.518
Romanent		173.754
Cash Flow 2019		4.076.187
Inversió 2019		1.050.509
Romanent Acumulat		3.199.432
Cash Flow 2020		3.618.372
Inversió 2020		2.436.265
Romanent Acumulat		4.381.539
Cash Flow 2021		3.666.991
Inversió 2021		2.813.169
Romanent Acumulat		5.235.361
Cash Flow 2022 PREVISIÓ		1.143.111
Inversió 2022 PREVISIÓ		2.565.500
Romanent Acumulat	A	3.812.972
CASH FLOW 2023 PRESSUPOST	B	570.107
SALDO FONTS AUTOGENERATS	A+B	4.383.079
Fons de Maniobra	C	1.000.000
SALDO FONTS AUTOGENERATS APLICABLE A INVERSIÓ	D= A+B-C	3.383.079
Finançament extern Glòria 2021 <i>pendent cobrament</i>	E	165.000
Finançament extern Glòria pendent realitzar	F	580.000
DISPONIBILITAT TOTAL DE FONTS	G=D+E+F	4.128.079
Inversió 2023 PRESSUPOST	H	3.991.822
SUPERAVIT (ROMANENT PEL SEGÜENT EXERCICI)		136.257
DEFICIT (NECESSITAT DE FINANÇAMENT)		

2.4 EVOLUCIÓ DE CONSUMS 2019-2022



2.5 COMPTES D'EXPLOTACIÓ & CAPITAL



COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2023 TERRASSA CICLE DE L'AIGUA EPEL

D	Euros
30 EXISTÈNCIES, SALDOS INICIALS	
60 COMPRES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" DE COMPRES)	6.145.580,00
62 SERVEIS EXTERIORS	3.437.516,00
63 TRIBUTS	670.765,00
64 DESPESES DE PERSONAL	6.517.798,00
65 ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	
66 DESPESES FINANCERES	
67 DESPESES EXTRAORDINÀRIES	79.315,00
68 AMORTITZACIÓ	2.699.989,00
69 PROVISIONS	349.400,00
SALDO CREDITOR	76.608,00
TOTAL	19.976.971,00



COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2023
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA EPEL

H

30	EXISTÈNCIES, SALDOS FINALS	
70	VENDES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" PER VENDES)	17.342.421,00
73	TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PEL SEU IMMOBILITZAT	363.000,00
74	SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ	
74	APORTACIÓ AJUNTAMENT	
74	SUB. CAPITAL TRASPASSADA A RESULTATS	2.206.490,00
75	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	65.060,00
76	INGRESSOS FINANCERS	
79	PROVISIONS APLICADES A LA SEVA FINALITAT	
	SALDO DEUTOR	
	TOTAL	19.976.971,00



PRESSUPOST DE CAPITAL
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2023

Estat de Recursos		Euros
1	SUBVENCIONS DE CAPITAL	0
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	Altres Subvencions	
2	APORTACIONS DE CAPITAL	0
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	D'Accionistes privats	
3	AUTOFINANÇAMENT	919.507,00
	Amortitzacions	2.699.989,00
	Provisions	349.400,00
	Subvencions de capital traspassades a resultats	-2.206.490,00
	Previsions	
	Beneficis no distribuïts	76.608,00
4	FINANÇAMENT ALIÈ	0,00
	En Moneda Nacional	0,00
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	
	Préstecs de l'Estat	
	Préstecs d'Organismes Autònoms	
	En Moneda Extranjera	0
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
	Crèdit Oficial	
5	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0
	Materials	
	Immaterials	
	Financeres	
	Empreses del Grup	
	Obligacions i Bons	
	Participacions Accionàries	
	Reintegre Préstecs concedits	
TOTAL		919.507,00 919.507,00



PRESSUPOST DE CAPITAL
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2023

Estat de Dotacions		Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL	3.378.367,00
	Terrenys	0,00
	Edificis i altres construccions	1.150.000,00
	Maquinària, instal·lacions i utilatge	4.000,00
	Elements de Transport	
	Mobiliari i Estris	100.000,00
	Equip per a informació	104.000,00
	Recanvis per a immobilitzat	
	Altres immobilitzat material	15.500,00
	Instal·lacions complexes especialitzades	2.004.867,00
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL	613.455,00
	Concessions administratives	
	Propietat Industrial	
	Altres immobilitzat immaterial	613.455,00
3	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES DEL GRUP	0
	Accions amb cotització oficial	0
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	
	Préstecs a curt termini	
4	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES FORA DEL GRUP	0
	Accions amb cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Accions sense cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	



PRESSUPOST DE CAPITAL
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2023

Estat de Dotacions		Euros
5	DESPESES AMORTITZABLES	0
	Despeses de constitució	
	Despeses de primer establiment	
	Despeses d'ampliació de capital	
	Despeses de posada en funcionament	
	Despeses d'adquisició d'immobilitzat	
	Despeses d'emissió i obligacions, bons i formalització de préstecs	
	Despeses financeres diferides	
	Investigacions, estudis i projectes a amortitzar	
	Despeses amortitzables	
6	REINTEGRE DE CRÈDITS	0,00
	En Moneda Nacional	0,00
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	
	Préstecs de l'Estat	
	Préstecs d'Organismes Autònoms	
	En Moneda Extrangera	0,00
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
7	VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA	-3.072.315,00
		-3.072.315,00
	TOTAL	919.507,00



PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2023

Estat d'Inversions Reals		Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL	3.378.367,00
	Terrenys	0,00
	Edificis i altres construccions	1.150.000,00
	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	4.000,00
	Elements de Transport	0,00
	Mobiliari i Estris	100.000,00
	Equip per a informació	104.000,00
	Recanvis per a immobilitzat	0,00
	Altres immobilitzat material	15.500,00
	Instal·lacions complexes especialitzades	2.004.867,00
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL	613.455,00
	Concessions administratives	
	Propietat Industrial	
	Altres immobilitzat immaterial	613.455,00
3	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES DEL GRUP	
	Accions amb cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Accions sense cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	
	Préstecs a curt termini	
4	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES FORA DEL GRUP	
	Accions amb cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Accions sense cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	



PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2023

Estat d'Inversions Reals		Euros
5	DESPESES AMORTITZABLES Despeses de constitució Despeses de primer establiment Despeses d'ampliació de capital Despeses de posada en funcionament Despeses d'adquisició d'immobilitzat Despeses d'emissió i obligacions, bons i formalització de préstecs Despeses financeres diferides Investigacions, estudis i projectes a amortitzar Despeses amortitzables	
6	REINTEGRE DE CRÈDITS En Moneda Nacional Obligacions i Bons Préstecs d'Empreses del Grup Préstecs d'empreses diferents del Grup Préstecs de l'Estat Préstecs d'Organismes Autònoms En Moneda Extranjera Obligacions i Bons Préstecs d'Empreses del Grup Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
7	VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA	-3.072.315,00
	TOTAL	919.507,00



PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2023

Estat de Finançament		Euros
1 SUBVENCIONS DE CAPITAL		
De l'Entitat Local		
D'Organismes Autònoms		
Altres Subvencions		
2 APORTACIONS DE CAPITAL		
De l'Entitat Local		
D'Organismes Autònoms		
D'Accionistes privats		
3 AUTOFINANÇAMENT		919.507,00
Amortitzacions	2.699.989,00	
Provisions	349.400,00	
Subvencions de capital traspassades a resultats	-2.206.490,00	
Previsions	0,00	
Ajust de patrimoni net (consums municipals)	0,00	
Beneficis no distribuïts	76.608,00	
4 FINANÇAMENT ALIÈ		
En Moneda Nacional		
Obligacions i Bons		
Préstecs d'Empreses del Grup		
Préstecs d'empreses diferents del Grup		
Préstecs de l'Estat		
Préstecs d'Organismes Autònoms		
En Moneda Extrangera		
Obligacions i Bons		
Préstecs d'Empreses del Grup		
Préstecs d'Empreses diferents del Grup		
Crèdit Oficial		
5 ALIENACIÓ D'INVERSIONS		
Materials		
Immaterials		
Financeres		
Empreses del Grup		
Obligacions i Bons		
Participacions Accionàries		
Reintegre Préstecs concedits		
Empreses diferents del Grup		
Obligacions i Bons		
Participacions Accionàries		
Reintegre Préstecs concedits		
TOTAL	919.507,00	919.507,00