



PRESSUPOST 2025

TABLA DE CONTENIDOS

1. INTRODUCCIÓ.....	1
2. DETERMINACIÓ DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1
2.1. PERSONAL.....	1
2.2. CONSERVACIÓ I MANTENIMENT	1
2.3. CONTROL ANALÍTIC DE LA QUALITAT DE L'AIGUA.....	1
2.4. TRACTAMENT DE L'AIGUA	2
2.5. ENERGIA ELÈCTRICA	2
2.6. COMPRA D'AIGUA EN ALTA	2
2.7. LECTURA, FACTURACIÓ I COBRAMENT.....	2
2.8. ALTRES DESPESES	2
2.9. PROVISIÓ D'INSOLVÈNCIES	3
2.10. AMORTITZACIÓ TÈCNICA	3
2.11. PRIMER ESTABLIMENT	3
2.12. DESPESES GENERALS.....	3
2.13. RESUM DE LES DESPESES	4
3. DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	4
3.1. TOTAL D'INGRESSOS PREVISTOS.....	4
4. VIABILITAT ECONÒMICA DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE	5

1. INTRODUCCIÓ

El present estudi econòmic té com a finalitat justificar l'equilibri econòmic del servei municipal d'aigua potable amb els ingressos de la tarifa vigent.

Les xifres indicades per a les despeses de les partides analitzades s'obtenen de la informació facilitada per l'actual gestora, amb origen de dades de 2023, i amb la informació generada per la pròpia empresa pública dins del procés d'inici de la seua gestió. S'ha indicat per a cadascuna de les partides la procedència de les dades econòmiques utilitzades.

2. DETERMINACIÓ DE LES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

2.1. Personal

Per a la partida de personal, es preveu assumir la plantilla operativa actual, amb una lleugera modificació pel que respecta al personal administratiu, on una de les treballadores passarà a desenvolupar la seua jornada a temps complet, i no a mitja jornada com actualment, així com a assignar el lloc de treball de la gerència dins de la plantilla, amb imputació total per al servei d'aigua potable.

La plantilla de personal previst està composta per la següent estructura:

- Un lloc de treball a temps complet de gerència.
- Un lloc de treball a temps complet d'encarregat operatiu del servei.
- Dos llocs de treball a temps complet per a les tasques de llanternar.
- Dos llocs de treball a temps complet per a les tasques administratives del servei i atenció als usuaris.

2.2. Conservació i Manteniment

Aquest capítol representa les despeses necessàries per conservar i mantenir en perfecte estat d'ús i funcionament totes les instal·lacions del servei municipal d'aigua potable. Tant pel que respecta al subministrament de material de reparació, com al subcontractes per al cicle de manteniment preventiu i correctiu; des de serveis especialitzats per al manteniment electromecànic, a la recerca de fuites i a serveis de maquinària per a obra civil.

2.3. Control Analític de la Qualitat de l'Aigua

A la partida de Control Analític de l'Aigua s'inclouen les despeses per a realitzar les anàlisis d'aigua necessàries per al control de la qualitat de l'aigua servida, segons el Reglament de Criteris Sanitaris de la Qualitat de l'Aigua de Consum Humà, Reial Decret 3/2023, publicat a Butlletí Oficial de l'Estat número 9 del 11 de gener de 2023.

Cal tindre en compte l'existència d'una convocatòria de subvencions no dineràries per part de la Diputació d'Alacant per a la realització per part de l'empresa pública PROAGUA COSTABLANCA SA del programa analític anual, a la que poden presentar la seua sol·licitud tots els municipis amb una població censada inferior als 10.000 habitants, i que disposen de gestió directa del servei.

2.4. Tractament de l'Aigua

A aquesta partida s'inclouen les despeses ocasionats per la necessitat de desinfectar l'aigua amb l'aplicació d'hipoclorit sòdic, com indica el Reial Decret 3 / 2023. Es considera a la partida la compra de reactius químics necessaris per a garantir la qualitat de l'aigua.

2.5. Energia Elèctrica

Aquest capítol representa les despeses d'energia elèctrica necessàries per al manteniment operatiu de totes les instal·lacions del cicle productiu.

2.6. Compra d'Aigua en Alta

L'abastiment de Pedreguer necessita comprar aigua per a complementar el procedent dels seus pous propis, ja que de forma recurrent aquests presenten alguns problemes, pel que fa a la seua qualitat d'aigua o pel que fa a la seua escassetat. Amb aquest motiu existeixen dos convenis, un amb la Comunitat de Regants de Pedreguer i altre amb l'empresa urbanitzadora de la Sella, LASEYS, SL, per a la compra d'aigua en alta.

2.7. Lectura, Facturació i Cobrament

Són els derivats de la realització de la lectura dels comptadors domiciliaris, del procés de la facturació, del repartiment a domicili d'aquesta factura o de la plataforma per a posar a disposició dels usuaris la factura-e, així com de les despeses que es generen a les entitats bancàries. Addicionalment, és necessària la contractació d'un servei de software i manteniment per a gestió del procés de facturació i l'atenció al públic.

2.8. Altres Despeses

En aquest capítol s'inclouen les despeses procedents dels lloguers dels vehicles, el subministrament de combustible, el lloguer de locals, despeses d'informàtica, impostos, assegurança de responsabilitat civil, indemnitzacions, despeses de seguretat, etc...

2.9. Provisió d'Insolvències

La provisió per a insolvències és una dotació pels rebuts no cobrats.

2.10. Amortització Tècnica

Per a la partida d'amortitzacions, l'empresa pública no disposa de cap tangible que haja estat inicialment adquirit, i que per tant hi haja que amortitzar en el temps. Ja que en la mesura del possible es tractarà d'adquirir material lligat amb servei de manteniment mitjançant fórmules contractuals de lloguer i *renting*.

No obstant, ha sigut necessari que l'Ajuntament de Pedreguer pose a disposició de la seua empresa pública d'un capital inicial, que hem anomenat *Fons d'Operació*, per a permetre que aquesta inici la seua activitat abans de la generació d'ingressos, que sols poden assolir amb la gestió del servei i la recaptació de les tarifes. Redactant-se i aprovant-se un document justificatiu per a les actuacions a realitzar i que motiven l'activació d'aquest *Fons d'Operació*.

La xifra sol·licitada per al dit Fons d'Operació és de 380.000,00 € amb un termini de devolució estimat en quatre anualitats, essent la primera de les mateixes la corresponent al 2025, i sense que s'aplique cap tipus d'interès.

2.11. Primer establiment

Per a l'inici de la seua gestió, l'empresa pública deu realitzar un esforç inicial per tal de proveir-se de les ferramentes estructurals necessàries amb la finalitat de garantir el servei. Com és el cas per exemple del mobiliari de les oficines, de ferramentes de treball i de material i peces de reparació.

2.12. Despeses Generals

Es considera necessari que l'empresa pública compte amb una partida pròpia de despeses generals, que s'estimen en un 13 %, de les despeses totals, per tal de disposar d'una partida per a la contractació dels serveis d'estructura que seran necessaris per a desenvolupar la seua activitat empresarial, des de contractació de serveis d'assessoria jurídica, laboral, econòmica, comptables, tècnics, desenvolupament d'imatge corporativa, softwares de gestió i producció, a més a més de destinar una part considerable de l'excedent d'aquesta partida a la generació d'un fons de contingència per assumir actuacions de caràcter extraordinari, que de segur van a produir-se al llarg de l'activitat del servei.

2.13. Resum de les Despeses

A continuació es mostra el resum de les partides de les despeses analitzades

DESPESES SERVEI AIGUA POTABLE	€/ANY	%
PERSONAL	274.854,35 €	28,5%
MANTENIMENT DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE	169.140,41 €	17,5%
CONTROL ANALÍTIC DE L'AIGUA	9.715,02 €	1,0%
TRACTAMENT DE L'AIGUA	9.207,14 €	1,0%
ENERGIA ELÈCTRICA	186.741,88 €	19,4%
COMPRA D'AIGUA EN ALTA	106.548,36 €	11,0%
LECTURA FACTURACIÓ I COBRAMENT	35.000,00 €	3,6%
ALTRES DESPESES	40.000,00 €	4,1%
PREVISIÓ D'INSOLVÈNCIES	13.032,18 €	1,4%
AMORTITZACIONS TÈCNIQUES	95.000,00 €	9,9%
PRIMER ESTABLIMENT	25.000,00 €	2,6%

PRESSUPOST EXECUCIÓ MATERIAL	964.239,33 €
DESPESES GENERALS (13 %)	125.351,11 €
PRESSUPOST EXECUCIÓ PER CONTRATA	1.089.590,44 €

3. DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ

3.1. Total d'ingressos previstos

A continuació mostrem la taula resum amb els ingressos previstos.

TIPUS DE QOTES	INGRESSOS (€/ANY)	%
Quota de Servei	239.004,14 €	21,14%
Quota de Consum	766.705,00 €	67,81%
Quota de Manteniment Comptadors	124.950,90 €	11,05%
TOTAL	1.130.661,85 €	

4. VIABILITAT ECONÒMICA DEL SERVEI D'AIGUA POTABLE

Una volta analitzades les despeses del servei i calculats els ingressos previstos, es realitzarà el balanç econòmic que determinarà la viabilitat econòmica del servei municipal d'aigua potable a gestionar per l'empresa pública SOM Pedreguer amb l'estructura definida, les bases d'ingressos indicats i la tarifa existent.

PRESSUPOST EXECUCIÓ DEL SERVEI	1.089.590,44 €
INGRESSOS PREVISTOS DEL SERVEI	1.130.661,85 €
BALANÇ PREVIST DEL SERVEI	41.071,41 €

Per tant, amb les condicions de contorn definides, es justifica la viabilitat de la gestió del servei per part de l'empresa pública per a l'anualitat 2025, generant un superàvit de 41.071,41 €.