



Serveis i Aigües de Barberà
Empresa Municipal S.A.

C/ Circumval·lació, 14
Tel. 93 729 46 02
08210 Barberà del Vallès
e-mail: info@sabemsa.cat
web: www.sabemsa.cat

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ,
EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

Projecte de Pressupost
Exercici 2024

ÍNDEX

	<u>Pàgina</u>
1.- Introducció	2
2.- Fases en la confecció del pressupost	7
3.- Detall de les despeses a 31 d'agost de 2023	9
4.- Detall dels ingressos a 31 d'agost de 2023	13
5.- Projecció de les despeses fins el 31 de desembre de 2023	17
6.- Projecció dels ingressos fins el 31 de desembre de 2023	28
7.- Detall del pressupost de despeses de l'exercici 2024	39
8.- Detall del pressupost d'ingressos de l'exercici 2024	49
9.- Pla d'inversions previstes per l'exercici 2024	60

1.- INTRODUCCIÓ

Ens plau presentar a continuació per sotmetre a la seva aprovació, el projecte del nostre pressupost, que conté les estimacions realitzades d'ingressos, despeses i inversions, per l'exercici 2024.

Les previsions detallades en aquest expedient de pressupost han estat realitzades a partir de la documentació en poder de la Companyia, tenint en compte totes aquelles informacions i estimacions que s'han considerat necessàries amb l'objectiu de confeccionar un estat d'ingressos i despeses de la forma més ajustada possible a la realitat futura, i prestant atenció als serveis prestats i a les peculiaritats de la Societat com a entitat mercantil de capital íntegrament públic.

En termes generals, en l'elaboració de les previsions de despeses s'ha considerat un increment de preus del 3,8%, segons les previsions per a l'any 2023 en base a l'IPC a setembre de 2023. Pel que fa a la compra d'aigua a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL), durant tot l'any 2023 es mantindran les tarifes aplicades en l'actualitat, i a partir de 1 de gener de 2024 s'incrementaran de mitjana aproximadament un 30%, considerant la mitjana de l'increment de la tarifa de subministrament i de la quota fixa regional i el manteniment de la quota fixa metropolitana, que de moment no s'incrementa.

En l'elaboració de les previsions d'ingressos, en termes generals no s'ha considerat cap increment de preus. Pel que fa als ingressos per venda d'aigua, s'ha considerat que durant l'any 2023 es continuaran aplicant les tarifes que van entrar en vigor el 4 d'abril de 2017, que s'estructuren en cinc trams per a subministraments domèstics, en comptes dels tres trams de les tarifes anteriors, i en dos trams per a subministraments comercials i industrials, i incorporen la tarifa de reg i la tarifa social, aquesta última un 50% inferior a la domèstica. Aquestes tarifes no suposaven cap increment pels consums domèstics de fins a 15 m³/mes, pels que es mantenien les mateixes tarifes aprovades l'any 2012. Atès l'increment que es produirà en les tarifes de compra d'aigua a ATL a partir de 1 de gener de 2024 i l'increment estimat de costos per l'entrada en funcionament de l'ETAP, prevista per a l'1 de juliol de 2024 segons s'explica més endavant, l'any 2024 es preveu l'aprovació d'unes noves tarifes, actualitzades amb els costos actuals per tal de garantir l'equilibri econòmic del servei. S'ha estimat un increment del 40% en les tarifes que aplica SABEMSA als seus abonats, a partir de 1 de juliol de 2024. Aquest increment no serà el mateix per a tots els abonats: variarà en funció de l'ús

que es faci de l'aigua subministrada, és a dir, si es tracta d'aigua per a ús domèstic, comercial, industrial, etc.

En data 16 de febrer de 1996 es va signar un conveni entre l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus i l'Ajuntament de Barberà del Vallès en el que ambdues parts s'obligaven a mantenir l'equilibri econòmic del servei de subministrament d'aigua i a imputar als abonats la depreciació efectiva dels actius cedits en ús. Aquest pressupost inclou les previsions necessàries d'ingressos per fer front a les despeses que s'hauran de suportar conseqüència de les inversions i reparacions necessàries en la xarxa d'aigua.

El Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió Ordinària celebrada el dia 27/09/2006, va acordar la concessió d'un dret de superfície a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació nº 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis. En data 1/10/2007 la societat es va traslladar a aquestes noves instal·lacions.

Durant l'exercici 2008, per encàrrec de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus (EMSHTR), la Societat va executar les obres de recuperació de l'aigua de l'aquífer del riu Ripoll. La EMSHTR va concedir una subvenció per import de 1.649.551,19 euros per fer front a la major part dels costos de construcció de l'ETAP Nicolàs, si bé la Societat va realitzar algunes inversions addicionals per un millor funcionament de la mateixa. En l'exercici 2009 va començar a funcionar en proves, realitzant-se periòdicament controls de la qualitat de l'aigua obtinguda. En l'exercici 2011 la Societat va rebre de l'Agència Catalana de l'Aigua l'informe favorable a la sol·licitud de concessió d'aigües subterrànies. En base al mateix, es va considerar el 10 de març de 2011 com la data d'inici de funcionament de l'ETAP, i es va començar a amortitzar les inversions i a sanejar la subvenció, sobre la base d'una vida útil estimada de 33 anys. Tot i que la capacitat productiva de l'ETAP es troba al voltant dels 100.000 m³ d'aigua al mes, es va estimar que només funcionaria a ple rendiment en èpoques de sequera. Atès que tots els elements que componen aquest equipament es troben exposats a la intempèrie, han patit una important degradació des de la seva construcció. A final de l'any 2021 l'Agència Catalana de l'Aigua va concedir una subvenció per import de 544.837,13 euros a l'Ajuntament de Barberà del Vallès per a la millora i posta en marxa de l'ETAP, sobre la base d'un pressupost total de 667.849,59 euros segons la memòria valorada, i l'Ajuntament va aprovar transferir la gestió tècnica i econòmica de la subvenció a SABEMSA. Segons el projecte executiu elaborat

pels enginyers, el pressupost total de les obres previstes ascendeix a 1.414.164,82 euros, IVA exclòs, el que suposa un import superior en 716.408,46 euros respecte al pressupost inicial de la memòria valorada. El projecte executiu preveu la possibilitat d'executar el projecte en dues fases, amb la distribució següent: 725.938,97 euros la Fase I i 688.225,85 euros la Fase II. L'Agència Catalana de l'Aigua ha aprovat que la subvenció concedida es pugui aplicar íntegrament a l'execució de la primera fase, que permetria posar en marxa l'ETAP Nicolàs amb un cabal de 114 m³/h. S'estima que el 1 de juliol de 2024 podria entrar en funcionament aquesta primera fase.

Si bé en els següents apartats s'amplien les estimacions realitzades dels consums, la següent taula estableix el consum dels anys anteriors i les estimacions de 2023 i 2024:

Origen	Metres ³			Metres ³	Metres ³
	2020	2021	2022	Estimació 2023	Estimació 2024
ATL (aigua Ter)	227.358	245.354	217.793	219.523	211.022
ATL (aigua Llobregat)	1.084.020	987.314	1.119.457	1.125.035	1.081.473
ATL (aigua de Sogemasa)	1.020.522	1.144.635	994.147	892.135	857.591
CASSA (subministrament polígon Santiga)	61.652	0	0	0	0
CASSA (subministrament Can Viloca)	554	0	0	0	0
ETAP Nicolàs					200.000
Total metres cúbics	2.394.106	2.377.303	2.331.397	2.236.693	2.350.086

Els contractes de subministrament amb CASSA es van rescindir l'any 2020.

Pel que fa referència a les inversions previstes per l'exercici 2024, són les necessàries per dur a terme l'activitat de la Societat i per millorar de forma progressiva la xarxa d'aigua, i es detallen en l'apartat "9. Pla d'inversions per l'exercici 2024". No es preveu la contractació de finançament extern; tot i així, la forma final de finançament es determinarà en funció de les necessitats reals en el moment de realització de les noves inversions.

La Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió celebrada el 1/07/2008, va adjudicar a SABEMSA la concessió per a la construcció d'un aparcament subterrani de vehicles al subsol del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", pavimentació del camp de futbol i posterior gestió de l'aparcament en règim de concessió administrativa. Les obres de construcció de l'aparcament van finalitzar a mitjans del mes d'agost de 2009. El total de places construïdes van ser les següents:

- 378 que amiden 2,3 x 4,5 metres, de les quals 38 eren de rotació
- 4 que amiden 3,45 x 4,5 metres de les quals 1 era de rotació (minusvàlids)
- 6 que amiden 1,1 x 3,2 metres, per a motocicletes.

L'obertura de l'aparcament en rotació va tenir lloc el dia 13 d'octubre de 2009. Donat el baix nombre d'usuaris, l'Ajuntament de Barberà del Vallès mitjançant SABEMSA es va veure obligat a prendre la decisió de suprimir el servei de rotació, havent estat el darrer dia de funcionament el dissabte 22 d'octubre de 2011.

La venda de places d'aparcament en règim de concessió a 50 anys es va iniciar al mes d'agost de 2009. Durant l'exercici 2023, fins al mes d'agost, no s'ha venut cap plaça, i no es preveu que es formalitzi cap venda abans de final d'any. Donada l'evolució de les vendes i donada la situació econòmica actual, en la confecció del Pressupost de l'exercici 2024 s'ha considerat que no es formalitzarà cap venda durant aquest exercici.

Al mes de març de 2010 es va iniciar la formalització de contractes de lloguer de les places de l'aparcament, existint dues possibles modalitats:

- En règim d'abonats 24 hores
- En règim d'abonats 24 hores amb dret a concessió.

La segona modalitat estableix la possibilitat de, durant el període de 2 anys des de la data de signatura del contracte, exercir l'opció a adquirir el dret de la concessió de la plaça pel termini establert en la mateixa de 50 anys, des de 01/09/2009. Donat que durant l'exercici 2013 només es va exercitar una opció de compra, en els exercicis 2014, 2015, 2016, 2017 i 2018 no es va exercitar cap opció de compra, en l'exercici 2019 només es va exercitar una opció de compra, i en els exercicis 2020, 2021, 2022 i 2023, fins a data actual, no s'ha exercitat cap opció de compra i no es preveu que es formalitzi cap abans de final d'any, en la confecció del Pressupost de l'exercici 2024 s'ha estimat que tampoc es formalitzarà cap exercici d'opció de compra.

El 16 de març de 2004 va entrar en vigor el contracte administratiu per a la gestió del servei d'aparcament municipal de vehicles als terrenys de propietat municipal situats a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest (recinte on anteriorment es realitzava el mercadet setmanal). En data 1 d'octubre de 2020 va entrar en vigor un nou encàrrec a SABEMSA, com a mitjà propi de l'Ajuntament, per a la gestió d'aquest aparcament, i que va ser prorrogat fins al 30 de setembre de 2023. Aquest nou encàrrec estableix que l'Ajuntament rebrà íntegrament les quantitats recaptades pels preus públics a satisfer pels usuaris del

servei, i SABEMSA rebrà, en concepte de remuneració per la prestació del servei, la tarifa de 27.652,16 €/any. En data 1 d'octubre de 2023 ha entrat en vigor un nou encàrrec, per un import de 85.652,82 € corresponent als tres anys de durada inicial, i prorrogable per un any més, fins al 30 de setembre de 2027.

En data 1 d'abril de 1995 es va formalitzar el conveni regulador entre l'Ajuntament de Barberà del Vallès i SABEMSA per a la prestació del servei de manteniment i conservació de l'enllumenat públic i semàfors del municipi, així com de les instal·lacions elèctriques i de fontaneria dels edificis i dependències municipals. Des de llavors va ser objecte de diverses modificacions i pròrrogues, fins al 31 de desembre de 2017. El 1 de gener de 2018 va entrar en vigor l'encomana de gestió dels serveis de manteniment i conservació de les instal·lacions elèctriques i de fontaneria dels edificis i dependències municipals, amb una durada fins al 31 de desembre de 2021 i possibilitat de pròrroga per dos anys més, que actualment es troba prorrogada fins a 31 de desembre de 2023. I el 1 d'abril de 2018 va entrar en vigor l'encomana de gestió dels serveis de manteniment correctiu d'enllumenat públic, semaforia i oficina tècnica associada, sent el 1 de juliol de 2022 la data d'inici de l'encomana actualment en vigor, amb una durada inicial de dos anys i possibilitat de pròrroga per un any més, fins al 30 de juny de 2025.

En data 1 de gener de 2018 va entrar en vigor l'encàrrec de gestió a SABEMSA del servei municipal de clavegueram, amb una durada de vint anys.

Des del 5 de novembre de 2012 SABEMSA està gestionant el servei de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat (en endavant zona blava), segons conveni signat amb l'Ajuntament, que es va prorrogar fins al 31 de desembre de 2017. En data 1 d'abril de 2018 va entrar en vigor una primera encomana de gestió dels serveis de control de l'estacionament de vehicles en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat. L'encomana actualment en vigor es va iniciar el 1 de juliol de 2021 per un període de dos anys, i ha estat prorrogada per dos anys més, fins al 30 de juny de 2025.

El 1 d'octubre de 2018 va entrar en vigor l'encomana de gestió dels serveis de neteja del grup 2 dels edificis i dependències municipals, que engloba diferents equipaments esportius, educatius, culturals i administratius de l'Ajuntament, i que es va prorrogar fins al 30 de setembre de 2022. El 1 d'octubre de 2022 va entrar en vigor una nova encomana amb una durada inicial de tres mesos, i que es va

prorrogar des de l'1 de gener fins al 15 de gener de 2023, data en que SABEMSA va deixar de prestar aquest servei.

En data 1 d'octubre de 2021 va entrar en vigor l'encàrrec de gestió dels serveis de brigada verda per a la realització dels treballs de manteniment al Parc Fluvial del Riu Ripoll i a la zona d'horta municipal de Barberà del Vallès, amb una durada inicial de dotze mesos i que es va prorrogar per un període addicional de dotze mesos més, fins al 30 de setembre de 2023, data en que SABEMSA ha finalitzat la seva execució.

El 1 de novembre de 2021 va entrar en vigor un nou encàrrec, per a la prestació del servei de gestió comercial i administrativa de les places municipals en règim de lloguer de l'aparcament municipal subterrani del passeig Dr. Moragas, per un període de tres anys, prorrogable per un període addicional d'un any més, fins el 31 d'octubre de 2025.

En data 1 de juliol de 2022 va entrar en vigor un nou encàrrec, per a la prestació dels serveis de conservació i manteniment del sobreeixidor de Can Gorgs dins del municipi de Barberà del Vallès, i amb una durada fins al 30 de juny de 2026.

En la confecció del present pressupost s'han considerat les despeses i ingressos vinculats a la prestació de tots els serveis descrits.

2.- FASES EN LA CONFECCIÓ DEL PRESSUPOST DE SABEMSA

L'elaboració del present Pressupost s'ha desenvolupat en les següents fases:

- a.** Obtenció d'un tancament provisional dels Estats Financers de la societat a 31 d'agost de 2023. El tancament provisional esmentat contempla la comptabilització de tots els ingressos i les despeses relacionats amb totes aquelles operacions que s'ha considerat necessari registrar per poder oferir la nostra imatge fidel a l'esmentada data. No s'ha ajustat en aquest tancament la despesa per amortitzacions, de la que es fa un càlcul més detallat en l'apartat 5. Projectió de les despeses fins al 31 de desembre de 2023. El detall dels ajustos registrats es presenta en els apartats 3 i 4 d'aquest expedient.

- b.** A partir dels Estats Financers provisionals a 31 d'agost de 2023, s'ha procedit a realitzar projeccions d'ingressos i despeses per obtenir una previsió de tancament al 31 de desembre de 2023. Aquestes projeccions han estat realitzades seguint els criteris que s'han considerat més prudents i que es detallen en els apartats 5 i 6 d'aquest expedient. Amb l'objectiu de proporcionar una major informació, presentem una comparació de la previsió de tancament al 31 de desembre de 2023, amb el pressupost inicial d'aquest mateix exercici.
- c.** Finalment, amb la informació comptable resultant del punt anterior, amb la comparació entre el pressupost inicial i el tancament previst i amb documentació i informació en poder de la Societat, s'ha procedit a la confecció del Pressupost per l'exercici 2024. Els criteris emprats en l'elaboració d'aquest Pressupost es detallen als apartats 7 i 8 d'aquest expedient.
- d.** Com a informació complementària es presenta un detall de les inversions que es consideren necessàries realitzar durant l'exercici 2024 i que en principi es portaran a terme en funció de la situació econòmica-financera de la societat.

3.- DETALL DE LES DESPESES A 31 D'AGOST DE 2023

DESPESES	SALDO A 31/08/2023	AJUSTOS	REF.	SALDO AJUSTAT
COMPRES	1.390.086,15	107.359,64		1.497.445,79
Aigua Ter	16.380,25	2.830,64	1	19.210,89
Aigua Llobregat	89.325,53	11.414,62	1	100.740,15
Aigua Sogemasa	74.051,35	10.751,22	1	84.802,57
Quota fixa regional	474.146,61	67.735,23	1	541.881,84
Quota fixa metropolitana	102.395,51	14.627,93	1	117.023,44
Cànon de l'aigua	3.109,10			3.109,10
Materials de reposició per obres i serveis	398.934,46			398.934,46
Compra comptadors	231.743,34			231.743,34
ARRENDAMENTS I CÀNONS	35.808,25	0,00		35.808,25
Rènting ordinadors portàtils	2.868,00			2.868,00
Rènting vehicles	32.940,25			32.940,25
REPARACIONS I CONSERVACIONS	39.947,17	0,00		39.947,17
Reparacions instal·lacions municipals cedides	3.011,82			3.011,82
Manteniment instal·lacions municipals cedides	768,93			768,93
Consums de clor i reactius xarxa municipal	8.612,73			8.612,73
Reparacions i manteniment propi immobilitzat	22.745,15			22.745,15
Manteniments zona blava	4.808,54			4.808,54
SERVEIS DE PROFESSIONALS	320.612,64	1.179,19		321.791,83
Contractació maquinària i serveis	222.447,83			222.447,83
Anàlisi d'aigua	5.700,25			5.700,25
Serveis informàtics i impressió factures aigua	43.599,99	296,45	2	43.896,44
Estudis tècnics	2.908,63			2.908,63
Auditoria, assessoria i consultoria	19.358,00	882,74	3	20.240,74
Serveis prevenció legionel·losi	13.470,00			13.470,00
Altres serveis	13.127,94			13.127,94
PRIMES D'ASSEGURANCES	44.715,38	0,00		44.715,38
Assegurances de vehicles	10.181,69			10.181,69
Altres assegurances	34.533,69			34.533,69
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	23.958,31	0,00		23.958,31
Serveis bancaris	6.148,58			6.148,58
Despeses de gestió i devolució de rebuts	17.809,73			17.809,73

DESPESES (Continuació)	SALDO A 31/08/2023	AJUSTOS	REF.	SALDO AJUSTAT
PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.600,65	0,00		1.600,65
Relacions públiques	1.600,65			1.600,65
SUBMINISTRAMENTS	57.993,93	9.579,17		67.573,10
Energia de pous i instal·lacions	24.690,13	7.026,65	4	31.716,78
Combustibles i lubricants	10.609,14			10.609,14
Altres subministraments	22.694,66	2.552,52	5	25.247,18
ALTRES SERVEIS	97.511,69	0,00		97.511,69
Material d'oficina	4.985,68			4.985,68
Comunicacions	39.668,07			39.668,07
Despeses de comunitat pàrquing "Antoni Serra"	24.718,29			24.718,29
Altres despeses	28.139,65			28.139,65
TRIBUTS	38.138,30	7.164,59		45.302,89
Altres tributs	17.766,44			17.766,44
Aprofitament del domini públic local	20.371,86	7.164,59	6	27.536,45
DESPESES DE PERSONAL	1.263.879,15	0,00		1.263.879,15
Sous i Salaris	929.512,81			929.512,81
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	328.668,09			328.668,09
Altres despeses de personal	5.698,25			5.698,25
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	1.500,00	9.363,95		10.863,95
Aportació a projectes solidaris i culturals	1.500,00	9.363,95	7	10.863,95
AMORTITZACIONS	268.782,98	0,00		268.782,98
De l'immobilitzat intangible	168.733,73			168.733,73
De l'immobilitzat material	91.932,05			91.932,05
De inversions immobiliàries	8.117,20			8.117,20
PÈRDUES PER DETERIORAMENT	83,89	0,00		83,89
De crèdits comercials	83,89			83,89
TOTAL DESPESES	3.584.618,49	134.646,54		3.719.265,03

1.- Consums d'aigua de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat

Els imports ajustats a 31 d'agost de 2023 corresponen a la factura pendent de rebre de l'empresa pública Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) pels consums d'aigua corresponents al mes d'agost.

2.- Serveis de professionals: Serveis informàtics i impressió factures aigua

L'import ajustat a 31 d'agost de 2023 correspon a la factura pendent de rebre pel manteniment del mes d'agost del programa de gestió del clavegueram.

3.- Serveis de professionals: Auditoria, assessoria i consultoria

L'import ajustat a 31 d'agost de 2023 correspon a la factura pendent de rebre per les quotes mensuals del mes d'agost per confecció de nòmines i assegurances socials.

4.- Subministraments: Energia de pous i instal·lacions

Correspon a les despeses d'energia de les diferents instal·lacions pendents de registrar a 31 d'agost de 2023, segons següent detall:

Concepte	Import
Electricitat Maria Feliu, mes d'agost	1.474,55
Electricitat Torre Mateu, mesos de juliol i agost	31,50
Electricitat Dipòsit Nicolàs, mesos de juliol i agost	5.287,34
Electricitat Pou Can Serra, mesos de juliol i agost	52,02
Electricitat Passatge Arraona, mesos de juliol i agost	141,60
Electricitat arqueta Dr. Moragas, mes d'agost	11,20
Electricitat Verge de Montserrat, mesos de juliol i agost	28,44
Total ajust Energia de pous i instal·lacions a 31/08/2023	7.026,65

5.- Altres subministraments

Correspon als següents consums pendents de registrar a 31 d'agost de 2023:

Concepte	Import
Electricitat c/ Circumval·lació, mes d'agost	2.008,20
Gas Natural c/ Circumval·lació, mes d'agost	544,32
Total ajust Altres Subministraments a 31/08/2023	2.552,52

6.- Tributs: Aprofitament del domini públic local

Correspon a la taxa per aprofitament del domini públic local, establerta en el 1,5% dels ingressos facturats per consum d'aigua. L'import ajustat a 31 d'agost de 2023 és el corresponent a la facturació per venda d'aigua dels mesos de juliol i agost, segons següent detall:

Concepte	Import
Quota fixa de servei juliol-agost 2023	199.710,50
Subministrament d' aigua juliol-agost 2023	277.929,11
Total Ingressos per consum d'aigua juliol-agost 2023	477.639,61
Taxa per aprofitament del domini públic local (1,5%)	7.164,59

7.- Altres despeses de gestió: Aportació a projectes solidaris i culturals

L'import ajustat a 31 d'agost de 2023 correspon a la part meritada fins el mes d'agost de l'aportació a realitzar per SABEMSA amb destinació a projectes solidaris i culturals, acordada pel Consell d'Administració, equivalent al 0,9% sobre els ingressos de la venda d'aigua.

4.-DETALL DELS INGRESSOS A 31 D'AGOST DE 2023

INGRESSOS	SALDO A		REF.	SALDO AJUSTAT
	31/08/2023	AJUSTOS		
FACTURACIÓ D'AIGUA	1.416.341,37	497.131,50		1.913.472,87
Quota fixa de servei	595.613,96	199.710,50	1	795.324,46
Quota manteniment comptadors	58.217,94	19.491,89	1	77.709,83
Subministrament d'aigua	762.509,47	277.929,11	1	1.040.438,58
PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.472.198,08	0,00		1.472.198,08
Contractació	116.775,70			116.775,70
Precintes	5.721,98			5.721,98
Canvis de nom i modificacions	905,86			905,86
Ingressos per connexions	52.496,26			52.496,26
Ingressos per obres	544.558,54			544.558,54
Ingressos venda materials	2.481,62			2.481,62
Ingressos lloguer màquines	3.380,74			3.380,74
Manteniment enllumenat i semaforia	87.496,66			87.496,66
Manteniment edificis municipals i fonts	237.500,16			237.500,16
Ingressos per vendes targetes pàrquing	212,32			212,32
Manteniment pàrquing "Antoni Serra"	11.191,33			11.191,33
Administració pàrquing "Antoni Serra"	6.041,26			6.041,26
Ingressos gestió aparcament Pablo Picasso-Ronda Oest	13.826,08			13.826,08
Ingressos gestió aparcament Passeig Dr. Moragas	2.240,76			2.240,76
Ingressos zona blava	64.633,04			64.633,04
Ingressos per gestió del clavegueram	203.279,12			203.279,12
Ingressos per servei de brigada verda	103.317,44			103.317,44
Ingressos per neteja edificis públics	16.061,48			16.061,48
Ingressos manteniment sobreeixidor de Can Gorgs	77,73			77,73
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	179.295,64	13.966,83		193.262,47
Ingressos per lloguer immobles	34.917,56			34.917,56
Ingressos per refacturació de consums	11.651,58	1.582,88	2	13.234,46
Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"	84.320,31			84.320,31
Premi recaptació escombraries	21.860,02	7.321,04	3	29.181,06
Premi recaptació clavegueram	2.314,20	775,86	4	3.090,06
Bonificació cànon de l'aigua	10.906,57	4.287,05	5	15.193,62
Altres ingressos	13.325,40			13.325,40

INGRESSOS (Continuació)	SALDO A 31/08/2023	AJUSTOS REF.	SALDO AJUSTAT
INGRESSOS FINANCERS	1.822,95	0,00	1.822,95
Interessos bancaris	1.822,95		1.822,95
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	57.383,97	0,00	57.383,97
Treballs per a l'immobilitzat intangible	57.383,97		57.383,97
IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS	146.319,76	0,00	146.319,76
Actius xarxa d'aigua	109.705,04		109.705,04
Dret de superfície finca circumval·lació	2.774,64		2.774,64
Subvenció ETAP	33.324,24		33.324,24
Altres subvencions	515,84		515,84
RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	0,00
Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00		0,00
TOTAL INGRESSOS	3.273.361,77	511.098,33	3.784.460,10
RESULTAT	-311.256,72	376.451,79	65.195,07

1.- Facturació d'aigua

Correspon als ingressos per la facturació dels mesos de juliol i agost en concepte de quota fixa de servei, quota de manteniment de comptadors i subministrament d'aigua, segons es desprèn del padró de l'aigua d'aquest període. Les corresponents factures han estat emeses a principis del mes d'octubre de 2023.

2.- Ingressos per refacturació de consums

L'import ajustat a 31 d'agost de 2023 correspon als imports a facturar a l'Ajuntament de Barberà del Vallès pels consums de gas dels mesos de juliol i agost i de llum del mes d'agost de les plantes segona i tercera de la nau del carrer Circumval·lació, que han estat facturats amb posterioritat.

3.- Retribució per recaptació de la taxa d'escombraries

Correspon a la retribució a percebre de l'Ajuntament de Barberà del Vallès per la gestió de la cobrança de la taxa municipal de Recollida, Tractament i Eliminació d'Escombraries i altres Residus Sòlids Urbans, establerta en el 2% de l'import facturat, a liquidar bimestralment.

L'import ajustat a 31 d'agost de 2023 correspon als imports pendents de facturar, pels períodes i imports que es detallen a continuació:

Període	Import Escombraries	Premi 2%
<i>Juliol - Agost 23</i>	366.052,00	7.321,04
Total ajust a 31/08/2023		7.321,04

4.- Retribució per recaptació de la taxa de clavegueram

Correspon a la retribució a percebre de l'Ajuntament de Barberà del Vallès per la gestió de la cobrança de la taxa municipal del servei de clavegueram, que està establerta en el 0,5% a liquidar bimestralment.

L'import ajustat a 31 d'agost de 2023 correspon als imports pendents de facturar, pels períodes i imports que es detallen a continuació:

Període	Import Clavegueram	Premi 0,5%
<i>Juliol - Agost 23</i>	155.171,68	775,86
Total ajust a 31/08/2023		775,86

5.- Bonificació cànon de l'aigua

Correspon a la bonificació de l'Agència Catalana de l'Aigua, del 1,52% al 2023, sobre els imports del cànon de l'aigua, i que s'inclou en les declaracions presentades per la societat cada dos mesos per autoliquidar els imports facturats als abonats en concepte de cànon de l'aigua. L'import ajustat en el tancament de 31 d'agost de 2023 es correspon amb la bonificació estimada en base als consums de juliol i agost de 2023, segons següent detall:

Període	Import Cànon de l'Aigua	Bonificació 1,52%
<i>Juliol-Agost 23</i>	282.042,75	4.287,05
Total ajust a 31/08/2023		4.287,05

5.- PROJECCIÓ DE LES DESPESES A 31/12/2023 I COMPARACIÓ AMB EL PRESSUPOST INICIAL

DESPESES	Saldos a 31/08/2023 ajustats	Projecció fins 31/12/2023	Ref ^a	Previsió a 31/12/2023	Pressupost ex. 2023	Desviacions
COMPRES	1.497.445,79	811.278,56		2.308.724,35	1.984.275,52	324.448,83
Aigua Ter	19.210,89	10.552,06	1.1	29.762,95	27.227,85	2.535,10
Aigua Llobregat	100.740,15	51.792,10	1.1	152.532,25	150.860,54	1.671,71
Aigua Sogemasa	84.802,57	36.153,08	1.1	120.955,65	142.642,50	-21.686,85
Quota fixa regional	541.881,84	270.940,92	1.1	812.822,76	812.822,76	0,00
Quota fixa metropolitana	117.023,44	58.511,72	1.1	175.535,16	175.535,16	0,00
Cànon de l'aigua	3.109,10	3.104,27	1.2	6.213,37	7.926,44	-1.713,07
Materials de reposició per obres i serveis	398.934,46	301.067,09	1.3	700.001,55	495.386,60	204.614,95
Compra comptadors	231.743,34	79.157,32	1.4	310.900,66	171.873,67	139.026,99
ARRENDAMENTS I CÀNONS	35.808,25	18.151,08		53.959,33	52.499,40	1.459,93
Rènting ordinadors portàtils	2.868,00	1.434,00	2	4.302,00	4.276,80	25,20
Rènting vehicles	32.940,25	16.717,08	3	49.657,33	48.222,60	1.434,73
REPARACIONS I CONSERVACIONS	39.947,17	19.973,60	2	59.920,77	231.784,15	-171.863,38
Reparacions instal·lacions municipals cedides	3.011,82	1.505,91		4.517,73	178.782,62	-174.264,89
Manteniment instal·lacions municipals cedides	768,93	384,47		1.153,40	0,00	1.153,40
Consums de clor i reactius xarxa municipal	8.612,73	4.306,37		12.919,10	9.600,93	3.318,17
Reparacions i manteniment propi immobilitzat	22.745,15	11.372,58		34.117,73	34.806,41	-688,68
Manteniments zona blava	4.808,54	2.404,27		7.212,81	8.594,19	-1.381,38
SERVEIS DE PROFESSIONALS	321.791,83	161.162,41	2	482.954,24	486.357,46	-3.403,22
Contractació maquinària i serveis	222.447,83	101.324,66	4.1	323.772,49	285.655,73	38.116,76
Anàlisi d'aigua	5.700,25	2.850,13		8.550,38	9.309,44	-759,06
Serveis informàtics i impressió factures aigua	43.896,44	21.948,22		65.844,66	57.294,65	8.550,01
Estudis tècnics	2.908,63	1.454,32		4.362,95	30.684,26	-26.321,31
Auditoria, assessoria i consultoria	20.240,74	20.286,11	4.2	40.526,85	42.647,41	-2.120,56
Serveis prevenció legionel·losi	13.470,00	6.735,00	4.3	20.205,00	22.796,04	-2.591,04
Altres serveis	13.127,94	6.563,97		19.691,91	37.969,93	-18.278,02
PRIMES D'ASSEGURANCES	44.715,38	9.979,14	5	54.694,52	55.236,85	-542,33
Assegurances de vehicles	10.181,69	939,44		11.121,13	12.356,06	-1.234,93
Altres assegurances	34.533,69	9.039,70		43.573,39	42.880,79	692,60
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	23.958,31	11.979,16	2	35.937,47	44.348,10	-8.410,63
Serveis bancaris	6.148,58	3.074,29		9.222,87	15.780,52	-6.557,65
Despeses de gestió i devolució de rebuts	17.809,73	8.904,87		26.714,60	28.567,58	-1.852,98

DESPESES (Continuació)	Saldos a 31/08/2023 ajustats	Projecció fins 31/12/2023	Ref^a	Previsió a 31/12/2023	Pressupost ex. 2023	Desviacions
PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.600,65	800,33	2	2.400,98	4.263,50	-1.862,52
Relacions públiques	1.600,65	800,33		2.400,98	4.263,50	-1.862,52
SUBMINISTRAMENTS	67.573,10	32.409,21		99.982,31	176.755,78	-76.773,47
Energia de pous i instal·lacions	31.716,78	14.481,04	6.1	46.197,82	78.260,60	-32.062,78
Combustibles i lubricants	10.609,14	5.304,57	2	15.913,71	18.026,46	-2.112,75
Altres subministraments	25.247,18	12.623,60	6.2	37.870,78	80.468,72	-42.597,94
ALTRES SERVEIS	97.511,69	46.086,14	2	143.597,83	132.802,68	10.795,15
Material d'oficina	4.985,68	2.492,84		7.478,52	5.799,15	1.679,37
Comunicacions	39.668,07	19.834,04		59.502,11	55.563,54	3.938,57
Consumibles zona blava	0,00	1.450,00	7.1	1.450,00	1.735,40	-285,40
Despeses de comunitat pàrquing "Antoni Serra"	24.718,29	8.239,43	7.2	32.957,72	32.957,72	0,00
Altres despeses	28.139,65	14.069,83		42.209,48	36.746,87	5.462,61
TRIBUTS	45.302,89	29.366,06		74.668,95	78.117,67	-3.448,72
Altres tributs	17.766,44	16.017,88	8.1	33.784,32	34.895,72	-1.111,40
Aprofitament del domini públic local	27.536,45	13.348,18	8.2	40.884,63	43.221,95	-2.337,32
DESPESES DE PERSONAL	1.263.879,15	693.735,44	9	1.957.614,59	1.818.849,14	138.765,45
Sous i Salaris	929.512,81	527.797,92		1.457.310,73	1.334.062,76	123.247,97
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	328.668,09	162.863,39		491.531,48	476.094,44	15.437,04
Altres despeses de personal	5.698,25	3.074,13		8.772,38	8.691,94	80,44
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	10.863,95	4.411,06		15.275,01	18.096,54	-2.821,53
Aportació a projectes solidaris i culturals	10.863,95	4.411,06	10	15.275,01	17.646,54	-2.371,53
Indemnitzacions a tercers	0,00	0,00	2	0,00	450,00	-450,00
AMORTITZACIONS	268.782,98	137.475,02		406.258,00	410.670,38	-4.412,38
De l'immobilitzat intangible	168.733,73	87.306,41	11.1	256.040,14	262.653,85	-6.613,71
De l'immobilitzat material	91.932,05	46.076,65	11.2	138.008,70	135.807,37	2.201,33
De inversions immobiliàries	8.117,20	4.091,96	11.3	12.209,16	12.209,16	0,00
PÈRDUES PER DETERIORAMENT	83,89	50.000,00		50.083,89	75.000,00	-24.916,11
De crèdits comercials	83,89	50.000,00	12	50.083,89	75.000,00	-24.916,11
TOTAL DESPESES	3.719.265,03	2.026.807,21		5.746.072,24	5.569.057,17	177.015,07

1.- Compres

1.1.- Consums d'aigua de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL)

Segons les estimacions resultants de la informació estadística en poder de la Societat, el consum d'aigua d' ATL serà el següent:

Mes	Ter m3	Llobregat m3	Sogemasa m3	Total
Setembre	16.828	111.033	62.518	190.379
Octubre	22.482	96.248	65.891	184.621
Novembre	21.434	94.014	65.054	180.502
Desembre	17.085	80.709	73.192	170.986
Total metres cúbics estimats	77.829	382.004	266.655	726.488

Aquestes dades estan obtingudes com a projecció de la informació històrica de les compres realitzades durant l'exercici 2022 i entre els mesos de gener i agost 2023. Hem estimat que la variació en el consum durant els mesos restants del 2023 seguirà la mateixa tendència que la variació mitja que s'ha produït entre gener i agost 2023 respecte els mateixos mesos de l'any anterior.

Segons l'estimació realitzada, i considerant el manteniment de les tarifes actuals, l'import del cost de l'aigua pels mesos de setembre a desembre seria:

Concepte	Preu Euro/m3	Consum m3	Total
Ter			
Tarifa	0,135580	77.829	
Import consum d'aigua estimat Ter			10.552,06
Llobregat			
Tarifa	0,135580	382.004	
Import consum d'aigua estimat Llobregat			51.792,10
Sogemasa			
Tarifa	0,135580	266.655	
Import consum d'aigua estimat Sogemasa			36.153,08
Quota fixa de servei:	<i>Mensual</i>		
Quota fixa regional	67.735,23		270.940,92
Quota fixa metropolitana	14.627,93		58.511,72
Import consum d'aigua total estimat ATL			427.949,88

1.2.- Cànon de l'aigua

Correspon a l'import a satisfer per la Societat a l'Agència Catalana de l'Aigua, en concepte de cànon de l'aigua dels volums no lliurats i dels consums propis. L'import ha estat estimat en base a les declaracions ja presentades durant l'any 2023 corresponents al primer i segon trimestre, i en base als consums previstos.

1.3.- Materials de reposició per obres i serveis

L'estimació d'aquestes despeses s'ha realitzat en base als costos reals dels mesos de gener a agost de 2023, corregits per aquelles despeses que es consideren no recurrents, i ajustats per la previsió dels treballs a executar durant l'últim quadrimestre de l'exercici. El detall de l'estimació realitzada ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/08/2023	Import no recurrent	Import a projectar	Projecció set-des'23	Altres estimacions	Previsió set-des'23
Materials per treballs a la xarxa d'aigua	94.296,70	36.371,18	57.925,52	28.962,76	11.981,25	40.944,01
Materials per manteniments Ajuntament	57.433,19	0,00	57.433,19	28.716,60	625,00	29.341,60
Materials per obres	238.348,39	178.470,04	59.878,35	29.939,18	199.460,71	229.399,89
Altres	8.856,18	6.093,00	2.763,18	1.381,59	0,00	1.381,59
TOTAL	398.934,46	220.934,22	178.000,24	89.000,13	212.066,96	301.067,09

Dins de l'import d'altres estimacions s'inclouen els costos de materials estimats pels treballs que es preveu realitzar a la xarxa d'aigua fins a final d'any, i els costos estimats per l'execució de l'encàrrec realitzat per l'Ajuntament a SABEMSA de les obres d'ampliació de la capacitat de la bassa de l'estació de bombament del polígon industrial de Can Salvatella, que es preveu executar en 2023, i per l'encàrrec de les obres d'instal·lació de lluminàries i adequació de quadres de comandament per a la millora de l'enllumenat públic i adequació en eficiència energètica al municipi (Fase 2), del que s'ha estimat que aproximadament el 50 per cent dels treballs s'acabaran executant al 2024.

1.4.- Compra de comptadors

L'estimació d'aquestes despeses s'ha realitzat en base a les compres que es preveu realitzar entre setembre i desembre 2023 i tenint en compte la quantitat de comptadors que es preveu instal·lar abans de finals d'any, per donar continuïtat al pla de renovació de comptadors.

2.- Despeses varies

Aquestes despeses s'han projectat de forma proporcional als 8 primers mesos de l'exercici 2023.

3.- Rènting vehicles

S'han projectat linealment fins a final d'any els contractes en vigor a 31 d'agost de 2023. L'últim contracte formalitzat es va iniciar a mitjans de gener de 2023.

4.- Serveis de professionals

4.1.- Contractació maquinària i serveis

En el saldo a 31 d'agost de 2023 de Contractació maquinària i serveis s'inclouen diferents despeses que no es preveuen recurrents, i que s'han ajustat abans de realitzar una projecció lineal del saldo restant, tal com es mostra a continuació. Així mateix, s'han considerat altres despeses previstes fins a final d'any relacionades amb els treballs a realitzar a la xarxa d'aigua i amb els diversos manteniments que es presten a l'Ajuntament, així com amb alguns dels encàrrecs puntuals realitzats per l'Ajuntament a SABEMSA.

Concepte	Saldo a 31/08/2023	Import no recurrent	Import a projectar	Projecció set-des'23	Altres estimacions	Previsió set-des'23
Maquinària aigua	28.028,83	16.056,37	11.972,46	5.986,23	8.888,91	14.875,14
Maquinària enllumenat	3.630,33	0,00	3.630,33	1.815,17	0,00	1.815,17
Clavegueram	47.841,43	0,00	47.841,43	23.920,72	1.500,00	25.420,72
Electricitat	396,41	0,00	396,41	198,21	0,00	198,21
Sistema alarmes	12.665,16	0,00	12.665,16	6.332,58	8.000,00	14.332,58
Sistema contra incendis	12.419,05	7.664,26	4.754,79	2.377,40	0,00	2.377,40
Climatització	51.155,96	28.869,65	22.286,31	11.143,16	7.094,39	18.237,55
Paleta	64.219,91	63.394,90	825,01	412,51	22.610,00	23.022,51
Pintura	1.508,78	0,00	1.508,78	754,39	0,00	754,39
Legalització emissores	581,97	0,00	581,97	290,99		290,99
TOTAL	222.447,83	115.985,18	106.462,65	53.231,36	48.093,30	101.324,66

4.2.- Auditoria, assessoria i consultoria

En el saldo a 31 d'agost de 2023 de Auditoria, assessoria i consultoria, s'inclouen 14.695,80 € corresponents a quotes i 1.646,73 € de despeses que es consideren no recurrents. Ajustats aquests imports, del saldo resultant s'ha fet projecció lineal,

per import de 1.949,11 €. A continuació es detalla la projecció de despesa fins a 31/12/2023, tant pel que fa a quotes com a projecció lineal:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>	<u>Nº Quotes</u>	<u>Total</u>
Quota anual per treballs d'auditoria	7.705,55	1	7.705,55
Quota mensual per confecció nòmines i TC's	919,31	4	3.677,24
Quota trimestral gestoria per assessorament	693,24	1	693,24
Quota mensual prevenció riscos laborals	657,70	3	1.973,10
Total import projectat per quotes			14.049,13
Total import amb projecció lineal			1.949,11
Cost Notaria i Registre Mercantil nomenament Consellers 2023			814,35
Cost revisions mèdiques anuals			3.473,52
Total import projectat			20.286,11

4.3.- Serveis de prevenció de legionel·losi

L'estimació de despesa fins a final d'any correspon a les factures mensuals pels serveis de control i prevenció de legionel·losi, segons el contracte en vigor.

5.- Primes d'assegurances

Les primes d'assegurances pendents de liquidar fins al tancament de l'exercici són les que es detallen a continuació:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
<u>Assegurances de vehicles</u>	
Furgoneta	822,92
Moto	116,52
	939,44
<u>Altres assegurances</u>	
Multirisc ETAP	5.755,14
Responsabilitat civil ETAP	869,26
Responsabilitat civil zona blava	684,46
Parquímetres zona blava	790,42
Responsabilitat civil aparcament Pablo Picasso - Ronda Oest	588,51
Assegurança treballadors 4T	351,91
	9.039,70
Total	9.979,14

6.- Subministraments

6.1.- Energia de pous i instal·lacions

La projecció d'aquesta despesa per l'últim quadrimestre de l'exercici ha estat realitzada en base al consum mitjà mensual de cadascuna de les instal·lacions, segons següent detall:

<u>Concepte</u>	<u>Consum mensual</u>
Electricitat Maria Feliu	1.182,95
Electricitat Torre Mateu	15,75
Electricitat Pou Nicolàs	2.313,21
Electricitat Pou Can Serra	22,76
Electricitat Passatge Arraona	61,95
Electricitat arqueta Dr Moragas	11,20
Electricitat Verge de Montserrat	12,44
Total mensual	3.620,26
Import projectat (4 mesos)	14.481,04

6.2.- Altres subministraments

La projecció d'aquesta despesa ha estat realitzada en base als consums mitjans mensuals, segons següent detall:

<u>Concepte</u>	<u>Consum mensual</u>
Gas Natural Circumval·lació	1.774,60
Electricitat Circumval·lació	1.381,30
Total mensual	3.155,90
Import projectat (4 mesos)	12.623,60

7.- Altres serveis

7.1.- Consumibles zona blava

L'import estimat correspon a les compres previstes realitzar abans de finals d'any.

7.2.- Despeses de comunitat pàrquing "Antoni Serra"

A 31 d'agost de 2023 està pendent de rebre la quota corresponent al quart trimestre de l'exercici, que s'ha estimat pel mateix import de les del primer, segon i tercer trimestre, que ascendeixen a 8.239,43 euros.

8.- Tributs

8.1.- Altres tributs

Correspon als tributs que el seu pagament es realitza en l'últim quadrimestre de l'exercici. No ha estat considerat l'import a pagar en concepte d'impost de societats, atès que aquest pressupost presenta els resultats abans d'impostos.

El detall de la projecció a 31 de desembre de 2023 és el següent:

Estimació tributs			Import
IAE	Aigua	anual	4.626,25
IAE	Local	anual	1.143,19
IAE	Construcció	anual	758,30
IAE	Lloguer	anual	68,30
IAE	Instal·lacions	anual	324,96
IAE	Altres serveis	anual	840,81
IAE	Neteja	anual	33,52
IBI	Altell	3 ^a i 4 ^a fracc.	11,59
IBI	Altell	3 ^a i 4 ^a fracc.	12,40
IBI	Marquès de Barberà	3 ^a i 4 ^a fracc.	299,21
IBI	Avda. Castell de Barberà	3 ^a i 4 ^a fracc.	1.850,97
IBI	Circumval·lació	3 ^a i 4 ^a fracc.	3.076,56
IBI	Aparcament Antoni Serra	3 ^a i 4 ^a fracc.	2.753,74
	Altres tributs		218,08
Total			16.017,88

8.2.- Aprofitament del domini públic local

Correspon a la taxa per aprofitament del domini públic local. L'import es correspon amb el 1,5% dels ingressos que es preveu facturar per consum d'aigua tal i com estableix la següent taula:

Concepte	Import	
Quota fixa de servei	399.760,82	Projecció fins 31/12/2023
Subministrament d'aigua	490.118,05	Projecció fins 31/12/2023
Total	889.878,87	

Taxa per aprofitament del domini públic local (1,5%) 13.348,18

9.- Despeses de personal

La previsió de les despeses de personal s'ha realitzat en base a la nòmina del mes de setembre de 2023, aplicada als mesos restants per tancar l'exercici, més les

pagues extraordinàries de setembre i desembre, i s'han considerat les següents variacions en la plantilla:

- a finals de setembre causen baixa els 5 treballadors del servei de Brigada Verda, per la finalització de l'encàrrec de l'Ajuntament
- a principis del mes d'octubre es preveu la incorporació d'una auxiliar administrativa per atenció al públic
- a principis del mes de novembre es preveu la incorporació d'un informàtic i d'un operari pel servei de manteniment d'edificis.

Així mateix s'ha considerat un increment salarial del 0,5% amb efectes retroactius des de 1 de gener de 2023, addicional al 2,5% que es va aplicar a principi d'any.

El detall de l'import total estimat per despeses de personal és el següent:

Concepte	Saldo a 31/08/2023	Estimació set-des'2023	Total any 2023	Increment salarial 0,5%	TOTAL set-des'2023
Sous i Salariis	929.512,81	521.374,63	1.450.887,44	6.423,29	527.797,92
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	328.668,09	160.936,40	489.604,49	1.926,99	162.863,39
Altres despeses socials	5.698,25	3.074,13	8.772,38		3.074,13
Total despesa de personal prevista	1.263.879,15	685.385,16	1.949.264,31	8.350,28	693.735,44

10.- Altres despeses de gestió: Aportació a projectes solidaris i culturals

Correspon a l'aportació a realitzar per SABEMSA amb destinació a projectes solidaris i culturals, acordada pel Consell d'Administració, equivalent al 0,9% sobre els ingressos de la venda d'aigua. S'ha calculat en base a l'import estimat de projecció d'ingressos de setembre a desembre de 2023.

11.- Dotacions a les amortitzacions

11.1.- De l'immobilitzat intangible

A continuació es presenta un quadre resum dels càlculs de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat intangible:

Concepte	Dotació amortització a 31/08/2023	Dotació estimada a 31/12/2023	Projecció fins a 31/12/2023
Aplicacions informàtiques	3.780,39	5.670,59	1.890,20
Concessió administrativa aigua	2.376,70	3.565,05	1.188,35
Cessió pàrquing "Antoni Serra"	27.527,36	41.291,04	13.763,68

Concepte	Dotació	Dotació	Projecció
	amortització a 31/08/2023	estimada a 31/12/2023	fins a 31/12/2023
Actius xarxa d'aigua	132.274,64	198.411,96	66.137,32
Actius xarxa d'aigua noves inversions SABEMSA any 2023	0,00	1.495,09	1.495,09
Actius xarxa d'aigua noves inversions Tercers any 2023	0,00	1.444,45	1.444,45
Dret de superfície circumval·lació	2.774,64	4.161,96	1.387,32
Amortització Immobilitzat intangible	168.733,73	256.040,14	87.306,41

Pel que fa a aplicacions informàtiques, concessió administrativa aigua i dret de superfície Circumval·lació, les amortitzacions han estat calculades de forma lineal en base a la seva vida útil estimada, segons els registres extra-comptables de l'immobilitzat utilitzats per la Societat.

Pel que fa al dret d'explotació per 50 anys de l'aparcament subterrani construït per la societat en el subsol del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", un cop finalitzada la construcció en l'exercici 2009, es van establir els següents costos unitaris per plaça:

<u>tipus de plaça</u>	<u>nº places</u>	<u>m² per plaça</u>	<u>cost per plaça</u>	<u>cost total</u>
de cotxe	361	10,35	7.552,42	2.726.422,68
de motocicleta	6	3,52	2.568,55	15.411,31
de vehicle gran	4	15,53	11.328,63	45.314,50
				2.787.148,50

La duració del dret d'explotació és de 50 anys, període en el que es procedirà a amortitzar els costos de construcció de l'aparcament, a partir de la data d'entrada en funcionament del pàrquing. Es va iniciar l'amortització en el mes de setembre de 2009, donat que a partir de final d'agost les places van estar disponibles per a la venda. Al tancament de cada exercici es procedeix a registrar la dotació a l'amortització anual de les places no venudes. L'estimació de la dotació a l'amortització de l'exercici 2023 ha estat la següent:

<u>tipus de plaça</u>	<u>nº de places</u>	<u>cost per plaça</u>	<u>cost total</u>
de cotxe	269	7.552,4174	2.031.600,28
de motocicleta	4	2.568,5516	10.274,21
de vehicle gran	2	11.328,6261	22.657,25
Total cost adquisició places no venudes a 31/12/22			2.064.531,74
Vida útil			50 anys
Import estimat dotació anual			41.291,04

L'amortització dels actius de la xarxa d'aigua s'ha estimat en base al mateix import registrat en l'exercici 2022, més l'amortització estimada de les noves inversions realitzades durant l'exercici 2023.

11.2.- De l'immobilitzat material

Durant l'últim quadrimestre de l'exercici 2023 no es preveu realitzar noves inversions. El resum dels càlculs de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat material és el següent:

Concepte	Dotació amortització a 31/08/2023	Dotació estimada a 31/12/2023	Projecció fins a 31/12/2023
ETAP	38.173,76	57.260,64	19.086,88
Resta immobilitzat material	53.758,29	80.748,06	26.989,77
Amortització Immobilitzat material	91.932,05	138.008,70	46.076,65

L'amortització de l'ETAP ha estat calculada sobre les inversions totals que es van realitzar en l'ETAP, considerant una vida útil de 33 anys. La seva amortització es va iniciar el 10 de març de 2011.

Pel que fa a la projecció de la dotació a l'amortització de la resta de l'immobilitzat material, s'ha procedit a projectar linealment el saldo de 31/08/2023, però tenint en compte la data d'entrada en funcionament de les inversions realitzades durant els mesos de gener a agost de l'any 2023.

11.3.- De inversions immobiliàries

La dotació a l'amortització de inversions immobiliàries s'ha projectat linealment en base al saldo de 31/08/2023, donat que es preveu que es mantinguin les mateixes inversions.

12.- Pèrdues per deteriorament de crèdits comercials

En l'exercici 2023 es manté elevat el saldo d'abonats pendents de cobrament; no obstant, en base a l'evolució dels impagats, s'estima que la pèrdua per deteriorament de crèdits comercials a registrar al tancament de l'exercici 2023 estarà al voltant dels 50.000 euros.

6.- PROJECCIÓ DELS INGRESSOS A 31/12/2023 I COMPARACIÓ AMB EL PRESSUPOST INICIAL

INGRESSOS	Saldos a	Projecció	Ref ^a	Previsió a	Pressupost	Desviacions
	31/08/2023	fins		31/12/2023	ex. 2023	
	ajustats	31/12/2023		31/12/2023	ex. 2023	
FACTURACIÓ D'AIGUA	1.913.472,87	928.938,86		2.842.411,73	2.998.633,65	-156.221,92
Quota fixa de servei	795.324,46	399.760,82	1.1	1.195.085,28	1.198.513,89	-3.428,61
Quota manteniment comptadors	77.709,83	39.059,99	1.1	116.769,82	117.170,33	-400,51
Subministrament d'aigua	1.040.438,58	490.118,05	1.2	1.530.556,63	1.682.949,43	-152.392,80
PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.472.198,08	957.355,77	2	2.429.553,85	2.293.447,41	136.106,44
Contractació	116.775,70	58.387,85		175.163,55	118.693,95	56.469,60
Precintes	5.721,98	2.860,99		8.582,97	9.890,57	-1.307,60
Canvis de nom i modificacions	905,86	452,93		1.358,79	1.263,83	94,96
Ingressos per connexions	52.496,26	26.248,13		78.744,39	32.754,14	45.990,25
Ingressos per obres	544.558,54	468.326,69	2.1	1.012.885,23	928.570,40	84.314,83
Ingressos venda materials	2.481,62	1.240,81		3.722,43	9.222,44	-5.500,01
Ingressos lloguer màquines	3.380,74	1.690,37		5.071,11	15.839,85	-10.768,74
Manteniment enllumenat i semaforia	87.496,66	111.468,65	2.2	198.965,31	198.965,31	0,00
Manteniment edificis municipals i fonts	237.500,16	118.750,08	2.2	356.250,24	356.250,24	0,00
Ingressos per vendes targetes pàrquing	212,32	106,16		318,48	210,57	107,91
Manteniment pàrquing "Antoni Serra"	11.191,33	0,00	2.3	11.191,33	19.167,78	-7.976,45
Administració pàrquing "Antoni Serra"	6.041,26	0,00	2.3	6.041,26	6.041,26	0,00
Ingressos gestió aparcament Pablo Picasso-Rda Oest	13.826,08	14.050,78	2.4	27.876,86	27.652,16	224,70
Ingressos gestió aparcament Passeig Dr. Moragas	2.240,76	2.240,76	2.5	4.481,52	4.481,52	0,00
Ingressos zona blava	64.633,04	32.316,52	2.6	96.949,56	101.949,60	-5.000,04
Ingressos per gestió del clavegueram	203.279,12	101.639,65	2.7	304.918,77	287.056,40	17.862,37
Ingressos pel servei de brigada verda	103.317,44	12.914,71	2.8	116.232,15	156.794,62	-40.562,47
Ingressos per neteja edificis públics	16.061,48	0,00	2.9	16.061,48	0,00	16.061,48
Ingressos manteniment sobreexidor de Can Gorgs	77,73	4.660,69	2.10	4.738,42	18.642,77	-13.904,35
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	193.262,47	97.666,95	3	290.929,42	321.759,69	-30.830,27
Ingressos per lloguer immobles	34.917,56	17.706,40	3.1	52.623,96	54.612,18	-1.988,22
Ingressos per refacturació de consums	13.234,46	7.006,10	3.2	20.240,56	44.660,14	-24.419,58
Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"	84.320,31	42.777,88	3.3	127.098,19	126.297,69	800,50
Premi recaptació escombraries	29.181,06	14.670,70	3.4	43.851,76	43.996,41	-144,65
Premi recaptació clavegueram	3.090,06	1.545,49	3.5	4.635,55	4.774,43	-138,88
Bonificació cànon de l'aigua	15.193,62	7.297,67	3.6	22.491,29	24.657,68	-2.166,39
Altres ingressos	13.325,40	6.662,71	3.7	19.988,11	22.761,16	-2.773,05

INGRESSOS (Continuació)	Saldos a	Projecció	Ref ^a	Previsió a	Pressupost	Desviacions
	31/08/2023	fins		31/12/2023	ex. 2023	
	ajustats	31/12/2023		31/12/2023		
INGRESSOS FINANCERS	1.822,95	911,48	4	2.734,43	0,00	2.734,43
Interessos bancaris	1.822,95	911,48		2.734,43	0,00	2.734,43
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	57.383,97	74.000,00	5	131.383,97	100.000,00	31.383,97
Treballs per a l'immobilitzat intangible	57.383,97	74.000,00		131.383,97	100.000,00	31.383,97
IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS	146.319,76	74.606,66		220.926,42	216.504,08	4.422,34
Actius xarxa d'aigua	109.705,04	56.296,92	6.1	166.001,96	161.579,62	4.422,34
Dret de superfície finca circumval·lació	2.774,64	1.387,26	6.2	4.161,90	4.161,90	0,00
Subvenció ETAP	33.324,24	16.662,16	6.3	49.986,40	49.986,40	0,00
Altres subvencions	515,84	260,32		776,16	776,16	0,00
RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00	7	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	3.784.460,10	2.133.479,72		5.917.939,82	5.930.344,83	-12.405,01
RESULTAT	65.195,07	106.672,51		171.867,58	361.287,66	-189.420,08

1.- Ingressos per facturació d'aigua

1.1.- Ingressos per quotes de servei i quotes de manteniment de comptadors

Per a la previsió d'aquests ingressos fins al tancament de l'exercici 2023, s'han tingut en compte els següents passos:

- Els abonats del període juliol-agost 2022 s'han incrementat cada dos mesos en 0,1306%, equivalent al creixement mig bimensual experimentat durant els darrers dos anys (de agost 2021 a agost 2023).
- S'ha considerat el manteniment de les tarifes actuals, que van entrar en vigor el 4 d'abril de 2017.
- S'ha aplicat la mitjana de la quota per abonat del període gener-agost 2023.

La següent taula estableix els ingressos estimats per a l'últim quadrimestre:

Facturació	Abonats	Quota de Servei		Quota manteniment	
		Import	Mitja abonat	Import	Mitja abonat
Juliol - Agost 2023	16.113	199.710,50	12,39	19.491,89	1,21
Estimacions					
Setembre-October 2023	16.134	199.750,41	12,38	19.517,29	1,21
Novembre-Desembre 2023	16.155	200.010,41	12,38	19.542,70	1,21
Total estimacions		399.760,82		39.059,99	

1.2.- Ingressos per subministrament d'aigua

Les tarifes actuals s'apliquen des del 4 d'abril de 2017, i van incorporar un quart i cinquè tram pels usos domèstics, amb l'objectiu de complir amb criteris ecològics i de corresponsabilitat vers l'entorn. S'ha considerat que durant tot l'any 2023 es continuaran aplicant les tarifes actuals.

Pel que fa als consums d'aigua, durant l'any 2023 s'observa una disminució respecte als mateixos mesos de l'any anterior, especialment a partir del mes de març, quan va entrar en vigor l'estat d'excepcionalitat per sequera. Entre els mesos de març i agost de 2023 s'ha produït una disminució en els consums del 6,28% respecte als mateixos mesos de l'any 2022. Per aquest motiu, per calcular els ingressos per venda d'aigua del període setembre-desembre 2023 s'ha aplicat aquesta disminució del 6,28% respecte a la mitjana de consum per abonat dels mateixos mesos de l'any anterior, i s'ha considerat que el número d'abonats incrementarà un 0,1306% cada dos mesos, que ha estat el creixement mig bimensual del número d'abonats durant els últims dos anys.

Amb aquestes consideracions l'estimació realitzada ha estat la següent:

<u>Període</u>	<u>Estimació 2023</u>
Setembre-octubre	253.827,41
Novembre-desembre	236.290,64
Total	490.118,05

2.- Ingressos per prestació de serveis

Per tots aquells que no fem una projecció específica, es realitza una projecció lineal en la mateixa proporció que els primers vuit mesos de l'any.

2.1.- Ingressos per obres

En el saldo a 31/08/2023 d'Ingressos per obres s'inclouen diferents imports per treballs realitzats que no es preveuen recurrents, i que s'han ajustat abans de realitzar una projecció lineal del saldo restant. Així mateix, al saldo resultant s'han afegit altres ingressos per treballs que es preveu executar abans de final d'any. Els càlculs realitzats es mostren a continuació:

<u>Concepte</u>	<u>Saldo a 31/08/2023</u>	<u>Import no recurrent</u>	<u>Import a projectar</u>	<u>Projecció set-des'23</u>	<u>Altres estimacions</u>	<u>Previsió set-des'23</u>
Obres aigua	129.408,52	86.781,23	42.627,29	21.313,65	0,00	21.313,65
Obres clavegueram	12.302,18	7.467,02	4.835,16	2.417,58	153.505,02	155.922,60
Obres enllumenat públic	163.788,01	163.788,01	0,00	0,00	192.961,80	192.961,80
Obres edificis	84.251,61	0,00	84.251,61	33.700,64	0,00	33.700,64
Instal·lacions actes	23.652,65	0,00	23.652,65	11.826,33	0,00	11.826,33
Obres semaforia	1.394,40	0,00	1.394,40	697,20	0,00	697,20
Obres climatització	129.761,17	0,00	129.761,17	51.904,47	0,00	51.904,47
TOTAL	544.558,54	258.036,26	286.522,28	121.859,87	346.466,82	468.326,69

Els imports considerats no recurrents corresponen a imports facturats a l'Ajuntament per diversos encàrrecs puntuals relacionats amb la xarxa d'aigua i amb els serveis de clavegueram i enllumenat públic.

Les altres estimacions corresponen als imports previst facturar a l'Ajuntament entre setembre i desembre de 2023 pels treballs de direcció facultativa de les obres de renovació de diversos trams de la xarxa de clavegueram, segons els encàrrecs formalitzats; per l'encàrrec de les obres d'ampliació de la capacitat de la bassa de l'estació de bombament del polígon industrial de Can Salvatella; pels treballs finals de l'encàrrec de substitució de 1.202 llumeneres de tecnologia d'hal·logenurs metàl·lics i d'inducció per llumeneres de tecnologia LED en diversos barris del

municipi; pels treballs pendents d'executar al camp de futbol La Romànica de l'encàrrec de substitució de 42 projectors d'halogenurs metàl·lics existents a diversos equipaments esportius per projectors LED; i per una part de l'encàrrec per les obres d'instal·lació de lluminàries i adequació de quadres de comandament per a la millora de l'enllumenat públic i adequació en eficiència energètica al municipi (Fase 2), segons l'estimació dels treballs que es preveu executar al 2023.

2.2.- Ingressos per manteniments

Els ingressos per la prestació dels serveis de manteniment d'enllumenat i semaforia i pel manteniment dels edificis municipals i fonts s'han calculat en base a l'establert als corresponents encàrrecs de gestió formalitzats amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

Pel que fa al manteniment d'enllumenat públic i semaforia, l'import mensual que es factura és variable en funció dels treballs executats. L'encàrrec actual, que va entrar en vigor el 1 de juliol de 2023 amb una durada inicial de dos anys i prorrogable per un any més, estableix un import anual de 198.965,31 euros. S'ha considerat que l'import dels ingressos anuals es correspondrà amb el màxim previst a l'encàrrec.

Pel que fa al manteniment dels edificis municipals i fonts, la projecció s'ha realitzat en base als imports mensuals a facturar establerts al corresponent encàrrec, segons següent detall:

<u>Concepte</u>	<u>Quota mensual</u>	<u>nº mesos</u>	<u>Import projectat</u>
Manteniment edificis municipals i fonts	29.687,52	4	118.750,08

2.3.- Ingressos per manteniment i administració del pàrquing "Antoni Serra"

Els imports registrats a 31 d'agost de 2023 corresponen a la facturació anual, que ha estat emesa al mes de juliol de 2023.

2.4.- Ingressos per gestió aparcament Pablo Picasso - Ronda Oest

En data 1 d'octubre de 2020 va entrar en vigor l'encàrrec a SABEMSA, com a mitjà propi de l'Ajuntament, pels treballs de gestió del servei d'aparcament municipal de vehicles als terrenys de propietat municipal situats a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, amb una durada d'un any més possibles pròrrogues anuals per dos anys més. Segons s'estableix a la memòria de

condicions tècniques que regiran la prestació del servei, l'Ajuntament rebrà íntegrament les quantitats recaptades pels preus públics a satisfer pels usuaris del servei, i SABEMSA rebrà, en concepte de remuneració per la prestació del servei, la tarifa de 27.652,16 €/any, que serà abonada de manera trimestral, a trimestre vençut. L'encàrrec va ser prorrogat fins al 30 de setembre de 2023, en els mateixos termes.

En data 1 d'octubre de 2023 ha entrat en vigor un nou encàrrec, per un import de 85.652,82 € corresponent als tres anys de durada inicial, i prorrogable per un any més. En base a aquest nou encàrrec, l'import trimestral a facturar és de 7.137,74 euros, front dels 6.913,04 euros de l'encàrrec anterior.

2.5.- Ingressos per gestió aparcament Passeig Dr. Moragas

En data 1 de novembre de 2021 va entrar en vigor l'encàrrec a SABEMSA, com a mitjà propi de l'Ajuntament, per a la prestació del servei de gestió comercial i administrativa de les places municipals en règim de lloguer de l'aparcament municipal subterrani del passeig Dr. Moragas, per un període de tres anys, prorrogable per un període addicional d'un any, i per un import anual de 4.481,52 euros, a facturar semestralment a semestre natural vençut. Els ingressos considerats fins a final d'any es corresponen amb l'import a facturar pel segon semestre de l'any 2023.

2.6.- Ingressos zona blava

Correspon als ingressos previstos per la gestió del servei de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública (zona blava). L'actual encàrrec de gestió, que va entrar en vigor el 1 de juliol de 2021 amb una durada inicial de dos anys i amb possibilitat de pròrroga fins a dos anys, estableix que l'import a rebre per SABEMSA és de 72.052,80 euros el primer semestre, 46.985,57 euros el segon semestre i 48.474,80 euros el tercer i quart semestre; addicionalment a partir de 1 d'abril de 2022 s'inclouen algunes partides per manteniment correctiu que es troben subjectes a la seva execució. L'encàrrec ha estat prorrogat per dos anys, amb efectes a partir de l'1 de juliol de 2023 i fins el 30 de juny de 2025, i per un import total de 203.899,20 euros. Els ingressos fins a final d'any s'han estimat en base a l'establert al contracte, sense tenir en compte cap import per manteniment correctiu.

2.7.- Ingressos per gestió del clavegueram

Des de 1 de gener de 2018 SABEMSA presta el servei municipal de clavegueram, en base a l'encàrrec de gestió de l'Ajuntament que preveu que SABEMSA rebrà anualment un cànon per la prestació del servei. La despesa inicialment aprovada per a l'any 2023 ascendeix a 304.918,77 euros, si bé aquest import serà objecte d'ajust arran de la justificació final de la despesa efectivament executada. S'ha considerat que s'executaran el 100% dels treballs previstos per a l'any 2023.

2.8.- Ingressos per gestió del servei de brigada verda

En data 1 d'octubre de 2021 va entrar en vigor l'encàrrec de gestió dels serveis de brigada verda per a la realització dels treballs de manteniment al Parc Fluvial del Riu Ripoll i a la zona d'horta municipal de Barberà del Vallès, amb una durada inicial de dotze mesos i prorrogable per un període addicional de dotze mesos més, i per un import de 156.794,62 €/any, a facturar mensualment. L'encàrrec va ser prorrogat fins al 30 de setembre de 2023, data en que SABEMSA ha deixat de prestar aquest servei.

2.9.- Ingressos pel servei de neteja dels edificis públics

El 1 d'octubre de 2018 va entrar en vigor l'encomana de gestió dels serveis de neteja del grup 2 dels edificis i dependències municipals, que englobava diferents equipaments esportius, educatius, culturals i administratius de l'Ajuntament, amb una durada inicial de dos anys. En data 1 d'octubre de 2020 va entrar en vigor la primera pròrroga per un any més, i en data 1 d'octubre de 2021 va entrar en vigor la segona pròrroga per un altre any, fins al 30 de setembre de 2022. Atesa la necessitat de l'Ajuntament de que SABEMSA continués prestant el servei fins a la formalització de la nova contractació, es va formalitzar un nou encàrrec amb una durada inicial de 3 mesos i possibilitat d'una única pròrroga per tres mesos més, i que es va prorrogar fins al 15 de gener de 2023, data en que SABEMSA va deixar de prestar aquest servei.

2.10.- Ingressos per conservació i manteniment del sobreexidor de Can Gorgs

El 1 de juliol de 2022 va entrar en vigor l'encàrrec de l'Ajuntament a SABEMSA per a la prestació del servei de conservació i manteniment del sobreexidor de Can Gorgs dins del municipi de Barberà del Vallès, amb una durada de quatre anys, i sent el cost del servei pels quatre anys de 74.571,08 euros, el que suposa un cost anual de 18.642,77 euros. L'inici de les prestacions d'aquest encàrrec no s'ha

produït fins a l'any 2023, i es preveu que l'últim trimestre de l'any ja es pugui facturar complet.

3.- Altres ingressos d'exploració

3.1.- Ingressos per lloguer d'immobles

Correspon als imports a facturar a l'Ajuntament de Barberà del Vallès pel lloguer del local del carrer Marquesos de Barberà i per la segona i tercera planta de la nau del carrer Circumval·lació, en base als contractes vigents des de 1 de juliol de 2018. La renda s'actualitza anualment, en funció de l'IPC de l'any anterior. La darrera actualització de la renda es va aplicar a partir de 1 de juliol de 2023, i els ingressos estimats per l'últim quadrimestre de l'exercici 2023 són els següents:

<u>Local/oficina</u>	<u>import mensual</u>	<u>nº mesos</u>	<u>Total</u>
Marquesos de Barberà	1.506,88	4	6.027,52
C/ Circumval·lació, planta 2ª i 3ª	2.919,72	4	11.678,88
TOTAL projecció Ingressos per lloguer setembre-desembre 2023			17.706,40

3.2.- Ingressos per refacturació de consums

Correspon als imports a facturar a l'Ajuntament de Barberà del Vallès pels consums de llum i gas de les plantes segona i tercera de la nau del carrer Circumval·lació. La seva estimació s'ha realitzat en base a les estimacions de despeses per aquests consums a satisfer per SABEMSA, i tenint en compte que l'Ajuntament ocupa un 55,5% de la superfície de l'edifici de SABEMSA.

3.3.- Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"

Correspon als ingressos obtinguts pel lloguer en règim d'abonats 24 hores de les places de l'aparcament "Antoni Serra". S'han projectat linealment fins a final d'any, en base a l'import facturat corresponent al mes de setembre, que ha estat de 10.694,47 €.

3.4.- Retribució per recaptació de la taxa d'escombraries

Tal com s'ha comentat en l'apartat "4. Detall dels Ingressos a 31 d'agost de 2023", l'import d'aquesta retribució està establert en el 2% de l'import facturat per la societat per la taxa municipal de Recollida, Tractament i Eliminació d'Escombraries i altres Residus Sòlids Urbans. En base als imports de la facturació

realitzada corresponent als mesos de gener a agost de 2023, s'ha procedit a estimar els imports a facturar en l'últim quadrimestre de l'exercici 2023 així com a estimar l'import de la retribució, segons següent detall:

<u>Període</u>	<u>Import Escombraries</u>	<u>Premi 2%</u>
Setembre-octubre 2023	366.529,07	7.330,58
Novembre - desembre 2023	367.006,15	7.340,12
Total		14.670,70

3.5.- Retribució per recaptació de la taxa de clavegueram

Tal com s'ha comentat en l'apartat "4. Detall dels Ingressos a 31 d'agost de 2023", l'import d'aquesta retribució està establert en el 0,5% de l'import facturat per la societat per la taxa municipal del servei de clavegueram. En base als imports de la facturació realitzada corresponent als mesos de gener a agost de 2023, s'ha procedit a estimar els imports a facturar en l'últim quadrimestre de l'exercici 2023 així com a estimar l'import de la retribució, segons següent detall:

<u>Període</u>	<u>Import Clavegueram</u>	<u>Premi 0,5%</u>
Setembre-octubre 2023	155.253,13	776,27
Novembre - desembre 2023	153.844,09	769,22
Total		1.545,49

3.6.- Bonificació cànon de l'aigua

Tal com s'ha comentat en l'apartat "4. Detall dels Ingressos a 31 d'agost de 2023", correspon a la bonificació de l'Agència Catalana de l'Aigua del 1,52% sobre els imports del cànon de l'aigua. L'import estimat per l'últim quadrimestre es correspon amb l'estimació realitzada dels imports a declarar pels consums dels mesos de setembre a desembre de 2023, segons següent detall:

<u>Període</u>	<u>nº abonats</u>	<u>cànon per abonat</u>	<u>cànon estimat</u>	<u>% bonificació</u>	<u>Bonificació estimada</u>
Setembre-octubre 2023	16.134	16,20	261.370,80	1,52%	3.972,84
Novembre-desembre 2023	16.155	13,54	218.738,70	1,52%	3.324,83
			TOTAL		7.297,67

L'estimació del número d'abonats es correspon amb la realitzada per a la previsió dels ingressos per venda d'aigua. Pel que fa al cànon mitjà per abonat, s'ha estimat en base als imports de períodes anteriors.

3.7.- Altres ingressos

Aquests ingressos s'han projectat linealment, en base al saldo de 31 d'agost de 2023.

4.- Ingressos financers

Aquests ingressos corresponen a interessos de comptes corrents, i s'ha projectat linealment el saldo de 31 d'agost de 2023.

5.- Treballs per al propi immobilitzat

Aquests ingressos corresponen a l'import a activar com a més cost de la xarxa d'aigua, per les noves inversions en la xarxa que es preveu realitzar per SABEMSA fins a final d'any, i que són les següents:

Ubicació	Metres	Valor Inversió
Zona Santa Bàrbara	149 m DN 80 F	25.300,00
Zona Can Serra	174 m DN 80 F + 245 m DN 100 PE	48.700,00
		74.000,00

6.- Imputació de subvencions

6.1.- Actius xarxa d'aigua

Correspon al traspàs a resultat de l'exercici de les subvencions de capital comptabilitzades en l'exercici 2016 amb contrapartida als actius que componen la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua cedida en ús, així com al traspàs a resultat pels imports de les noves inversions realitzades des de llavors que han estat pagades per tercers. L'amortització de l'actiu es realitza linealment en funció de la seva vida útil estimada, i es procedeix al sanejament de la subvenció en la mateixa proporció que l'amortització.

6.2.- Dret de superfície finca Circumval·lació

Correspon al traspàs a resultat de l'exercici dels ingressos a distribuir registrats a l'exercici 2008 pel dret de superfície concedit per l'Ajuntament de Barberà del Vallès sobre una part de la finca municipal situada al carrer Circumval·lació, on

es van construir les actuals instal·lacions de la Societat. El seu traspàs a resultat es realitza pel mateix import que la dotació a l'amortització.

6.3.- Subvenció ETAP

Correspon al sanejament de la subvenció rebuda en l'exercici 2008 de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus per a la construcció de l'estació potabilitzadora. Aquest sanejament es realitza proporcionalment a l'amortització de la inversió realitzada en l'ETAP, sobre la que s'ha estimat una vida útil de 33 anys.

7.- Resultat per alienació de l'immobilitzat

No es preveuen vendes d'immobilitzat entre setembre i desembre 2023.

7.-PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2024

DESPESES	Previsió a 31/12/2023	Pressupost 2024	Ref ^a	Variacions	% Variació
COMPRES	2.308.724,35	2.478.391,63		169.667,28	7,35%
Aigua Ter	29.762,95	41.743,94	1.1	11.980,99	40,25%
Aigua Llobregat	152.532,25	213.934,82	1.1	61.402,57	40,26%
Aigua Sogemasa	120.955,65	169.646,94	1.1	48.691,29	40,26%
Quota fixa regional	812.822,76	1.082.144,04	1.1	269.321,28	33,13%
Quota fixa metropolitana	175.535,16	175.535,16	1.1	0,00	0,00%
Cànon de l'aigua	6.213,37	6.213,37	1.2	0,00	0,00%
Materials de reposició per obres i serveis	700.001,55	555.997,86	1.3	(144.003,69)	-20,57%
Compra comptadors	310.900,66	233.175,50	1.4	(77.725,16)	-25,00%
ARRENDAMENTS I CÀNONS	53.959,33	74.493,43		20.534,10	38,05%
Rènting ordinadors portàtils	4.302,00	1.900,27	2.1	(2.401,73)	-55,83%
Rènting vehicles	49.657,33	72.593,16	2.2	22.935,83	46,19%
REPARACIONS I CONSERVACIONS	59.920,77	80.325,49		20.404,72	34,05%
Reparacions instal·lacions municipals cedides	4.517,73	4.689,40		171,67	3,80%
Manteniment instal·lacions municipals cedides	1.153,40	7.697,23	3	6.543,83	567,35%
Consums de clor i reactius xarxa municipal	12.919,10	25.037,76	3	12.118,66	93,80%
Reparacions i manteniment propi immobilitzat	34.117,73	35.414,20		1.296,47	3,80%
Manteniments zona blava	7.212,81	7.486,90		274,09	3,80%
SERVEIS DE PROFESSIONALS	482.954,24	414.418,85		(68.535,39)	-14,19%
Contractació maquinària i serveis	323.772,49	266.444,04	4.1	(57.328,45)	-17,71%
Anàlisi d'aigua	8.550,38	11.392,24	4.2	2.841,86	33,24%
Serveis informàtics i impressió factures aigua	65.844,66	68.346,76		2.502,10	3,80%
Estudis tècnics	4.362,95	4.528,74		165,79	3,80%
Auditoria, assessoria i consultoria	40.526,85	42.066,87		1.540,02	3,80%
Serveis prevenció legionel·losi	20.205,00	1.200,00	4.3	(19.005,00)	-94,06%
Altres serveis	19.691,91	20.440,20		748,29	3,80%
PRIMES D'ASSEGURANCES	54.694,52	65.272,91		10.578,39	19,34%
Assegurances de vehicles	11.121,13	11.543,73		422,60	3,80%
Altres assegurances	43.573,39	53.729,18	5	10.155,79	23,31%
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	35.937,47	37.303,09		1.365,62	3,80%
Serveis bancaris	9.222,87	9.573,34		350,47	3,80%
Despeses de gestió i devolució de rebuts	26.714,60	27.729,75		1.015,15	3,80%

DESPESES (continuació)	Previsió a 31/12/2023	Pressupost 2024	Ref^a	Variacions	% Variació
PUBLICITAT I PROPAGANDA	2.400,98	2.492,22		91,24	3,80%
Relacions públiques	2.400,98	2.492,22		91,24	3,80%
SUBMINISTRAMENTS	99.982,31	221.684,03		121.701,72	121,72%
Energia de pous i instal·lacions	46.197,82	165.855,73	6.1	119.657,91	259,01%
Combustibles i lubricants	15.913,71	16.518,43		604,72	3,80%
Altres subministraments	37.870,78	39.309,87		1.439,09	3,80%
ALTRES SERVEIS	143.597,83	149.054,54		5.456,71	3,80%
Material d'oficina	7.478,52	7.762,70		284,18	3,80%
Comunicacions	59.502,11	61.763,19		2.261,08	3,80%
Consumibles zona blava	1.450,00	1.505,10		55,10	3,80%
Despeses de comunitat pàrquing "Antoni Serra"	32.957,72	34.210,11		1.252,39	3,80%
Altres despeses	42.209,48	43.813,44		1.603,96	3,80%
TRIBUTS	74.668,95	83.393,35		8.724,40	11,68%
Altres tributs	33.784,32	33.784,32		0,00	0,00%
Aprofitament del domini públic local	40.884,63	49.609,03	7	8.724,40	21,34%
DESPESES DE PERSONAL	1.957.614,59	1.922.188,40	8	(35.426,19)	-1,81%
Sous i Salaris	1.457.310,73	1.431.068,47		(26.242,26)	-1,80%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	491.531,48	485.115,55		(6.415,93)	-1,31%
Altres despeses de personal	8.772,38	6.004,38		(2.768,00)	-31,55%
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	15.275,01	18.241,56		2.966,55	19,42%
Aportació a projectes solidaris i culturals	15.275,01	18.241,56	9	2.966,55	19,42%
AMORTITZACIONS	406.258,00	431.310,25		25.052,25	6,17%
De l'immobilitzat intangible	256.040,14	262.068,50	10.1	6.028,36	2,35%
De l'immobilitzat material	138.008,70	157.032,59	10.2	19.023,89	13,78%
De inversions immobiliàries	12.209,16	12.209,16	10.3	0,00	0,00%
PÈRDUES PER DETERIORAMENT	50.083,89	50.000,00		(83,89)	-0,17%
De crèdits comercials	50.083,89	50.000,00	11	(83,89)	-0,17%
TOTAL DESPESES	5.746.072,24	6.028.569,75		282.497,51	4,92%

A continuació es detallen totes les explicacions que es consideren necessàries per oferir una major informació sobre les estimacions de despeses realitzades per l'exercici 2024.

Pel que fa a les partides de despesa de les que no es realitza una explicació concreta:

- En aquelles que el % de variació és el 0,00%, s'han mantingut les mateixes xifres de l'exercici 2023.
- En aquelles que s'han considerat possibles increments de preus s'ha aplicat un augment del 3,8%, en base a la previsió del IPC pel tancament de l'exercici 2023.

1.- Compres

L'estimació del consum d'aigua de l'exercici 2024 s'ha realitzat en base a les següents hipòtesis:

- L'estimació dels metres cúbics totals a consumir en l'exercici 2024 s'ha realitzat en base a la previsió de metres cúbics a facturar que es detalla en el següent apartat "8. Pressupost d'ingressos de l'exercici 2024", i considerant de mitjana un rendiment de la xarxa del 90%.
- S'ha estimat que el 1 de juliol de 2024 entrarà en funcionament la fase 1 de les obres de l'ETAP Nicolàs, sent la producció estimada per l'any 2024 de 200.000 m³, quantitat que es deixarà d'adquirir a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL). La distribució de la compra d'aigua entre les diferents zones s'ha realitzat considerant la mateixa distribució que en l'exercici 2023.
- El 1 de gener de 2024 entraran en vigor les noves tarifes de ATL que suposen un increment del 45,91% en la tarifa de subministrament i del 33,13% en la quota fixa regional, i el manteniment de la quota fixa metropolitana.

Amb aquestes hipòtesis, les dades històriques de consums són les següents:

Origen	Metres ³	Metres ³	Metres ³
	2022	Estimació 2023	Estimació 2024
ATL (aigua Ter)	217.793	219.523	211.022
ATL (aigua Llobregat)	1.119.457	1.125.035	1.081.473
ATL (aigua de Sogemasa)	994.147	892.135	857.591
ETAP Nicolàs			200.000
Total metres cúbics	2.331.397	2.236.693	2.350.086

1.1.- Compra d'aigua a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL)

La comparativa entre les tarifes actuals de ATL i les noves tarifes que entren en vigor el 1 de gener de 2024 és la següent:

	Tarifes 2023	Tarifes 2024	% variació
Preu TER	0,135580	0,197818	45,91%
Preu Llobregat	0,135580	0,197818	45,91%
Preu Sogemasa	0,135580	0,197818	45,91%
Quota fixa regional	812.822,76	1.082.144,04	33,13%
Quota fixa metropolitana	175.535,16	175.535,16	0,00%

Donada l'estimació de compra d'aigua a ATL i les noves tarifes aplicables, l'import a satisfer a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat seria el que s'indica a continuació:

Concepte	Preu Euro/m3	m3	Total
Ter			
Tarifa	0,197818		
Import consum d'aigua estimat Ter		211.022	41.743,94
Llobregat			
Tarifa	0,197818		
Import consum d'aigua estimat Llobregat		1.081.473	213.934,82
Sogemasa			
Tarifa	0,197818		
Import consum d'aigua estimat Sogemasa		857.591	169.646,94
Quota fixa de servei:			
Quota fixa regional			1.082.144,04
Quota fixa metropolitana			175.535,16
Import consum d'aigua total estimat Consorci Ter-Llobregat			1.683.004,90

1.2.- Cànon de l'aigua

S'ha estimat que l'import a satisfer a l'Agència Catalana de l'Aigua en concepte de cànon de l'aigua serà similar al del 2023.

1.3.- Materials de reposició per obres i serveis

L'estimació per l'exercici 2024 de la despesa en concepte de materials de reposició per obres i serveis s'ha realitzat considerant el següent:

- S'ha aplicat l'increment de preus previst del 3,8%.
- Pel que fa als materials per treballs a la xarxa d'aigua, l'estimació s'ha realitzat en base a la previsió de noves inversions a realitzar que figura en el Pla d'inversions per l'exercici 2024.
- Pels serveis que actualment presta la societat a l'Ajuntament, s'ha estimat que les necessitats de compra seran similars a les previstes per l'exercici 2023.
- Pel que fa als materials per obres, s'ha considerat un import similar a l'exercici 2023, a excepció d'aquells imports considerats com a no recurrents a 31 d'agost de 2023 i d'aquells imports addicionals considerats per obres a realitzar fins a final de l'exercici 2023. Addicionalment, en l'exercici 2024 s'han considerat els costos estimats per les feines que es preveu executar al 2024 per completar l'execució de l'encàrrec realitzat per l'Ajuntament a SABEMSA per les obres d'instal·lació de lluminàries i adequació de quadres de comandament per a la millora de l'enllumenat públic i adequació en eficiència energètica al municipi (Fase 2).

1.4.- Compra de comptadors

S'ha estimat que la despesa per compra de comptadors de l'any 2024 estarà al voltant del 75% de la despesa de l'any 2023.

2.- Arrendaments i cànon

2.1.- Rènting ordinadors portàtils

Aquestes despeses estan relacionades amb el contracte de rènting de 14 ordinadors portàtils que es va formalitzar al mes de maig de 2020, amb una durada de 48 mesos. La despesa estimada correspon a les cinc quotes de l'any 2024 i a l'opció de compra a satisfer a la finalització del contracte per adquirir els portàtils.

2.2.- Rènting vehicles

Aquestes despeses estan relacionades amb el contracte d'arrendament de dues furgonetes elèctriques que es va iniciar el mes de juliol de 2021, amb el contracte d'arrendament d'un camió amb bolquet que es va iniciar el mes de setembre de 2021, i amb el contracte d'arrendament de dues furgonetes elèctriques que es va iniciar el mes de gener de 2023, tots tres contractes amb una durada de 48 mesos.

Així mateix, s'ha estimat que a principis de l'any 2024 entrarà en vigor un nou contracte d'arrendament de dues furgonetes elèctriques.

3.- Reparacions i conservacions: Manteniment instal·lacions municipals cedides i consum de clor i reactius

L'estimació pel 2024 s'ha realitzat en base a la despesa de l'any 2023, incrementada per l'IPC previst. Addicionalment, s'ha estimat que l'entrada en funcionament el 1 de juliol de 2024 de la fase 1 de l'ETAP Nicolàs suposarà un increment de 6.500 euros de les despeses de manteniment de les instal·lacions i de 11.627,73 euros de les despeses per compra de clor i reactius.

4.- Serveis de professionals

4.1.- Contractació maquinària i serveis

Per aquells serveis relacionats amb treballs recurrents, s'ha estimat un import similar al del 2023. Addicionalment, s'han tingut en compte els següents aspectes:

- Les despeses relacionades amb treballs a la xarxa d'aigua s'han estimat en base a la previsió de noves inversions a realitzar que figura en el Pla d'inversions per l'exercici 2024.
- No s'han considerat com a recurrents despeses relacionades amb obres concretes realitzades en l'exercici 2023.

4.2.- Anàlisi d'aigua

L'estimació pel 2024 s'ha realitzat en base a la despesa de l'any 2023, incrementada per l'IPC previst, i ajustada per l'impacte que suposarà l'aplicació del nou Reial Decret 3/2023, de 10 de gener, pel qual s'estableixen els criteris tècnico-sanitaris de la qualitat de l'aigua de consum, el seu control i subministrament. Addicionalment, s'ha estimat que l'entrada en funcionament el 1 de juliol de 2024 de la fase 1 de l'ETAP Nicolàs suposarà un increment de 1.629,41 euros, per les diferents tipologies d'analítiques a realitzar.

4.3.- Serveis de prevenció de legionel·losi

L'actual encomana de gestió dels serveis de manteniment i conservació de les instal·lacions elèctriques i de fontaneria dels edificis i dependències municipals inclou la prestació per part de SABEMSA del servei de prevenció de legionel·losi. Es preveu que a partir de 1 de gener de 2024, amb l'entrada en vigor d'una nova encomana, SABEMSA deixi de prestar aquest servei concret, atès que l'assumirà directament l'Ajuntament. Al 2024 la despesa estimada pel servei de prevenció de legionel·losi correspon només a les instal·lacions de SABEMSA.

5.- Primes d'assegurances: Altres assegurances

L'estimació pel 2024 s'ha realitzat en base a la despesa de l'any 2023, incrementada per l'IPC previst. Addicionalment, s'ha estimat que l'entrada en funcionament el 1 de juliol de 2024 de la fase 1 de l'ETAP Nicolàs suposarà un increment de 8.500,00 euros.

6.- Subministraments

6.1.- Energia de pous i instal·lacions

L'estimació d'aquestes despeses s'ha realitzat segons es detalla a continuació:

<u>Concepte</u>	<u>Proveïdor</u>	<u>despesa</u> <u>any 2023</u>	<u>IPC</u> <u>3,8%</u>	<u>increment</u> <u>ETAP</u>	<u>despesa</u> <u>any 2024</u>
Electricitat Maria Feliu	Electra Caldense Energia	14.195,39	539,42	10.783,83	25.518,64
Electricitat Torre Mateu	Endesa Energia	188,98	7,18		196,16
Electricitat Pou Nicolàs	Endesa Energia	30.402,21	1.155,28	8.690,57	40.248,06
Electricitat ETAP Nicolàs	Endesa Energia	0,00	0,00	88.428,00	88.428,00
Nova escomesa elèctrica ETAP		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Electricitat Pou Can Serra	Endesa Energia	299,14	11,37		310,51
Electricitat Passatge Arraona	Endesa Energia	814,17	30,94		845,11
Electricitat arqueta Dr Moragas	Endesa Energia	134,42	5,11		139,53
Electricitat Verge de Montserrat	Endesa Energia	163,51	6,21		169,72
TOTAL	-	46.197,82	1.755,51	117.902,40	165.855,73

SABEMSA té contractada l'electricitat a través de l'Associació Catalana de Municipis, mitjançant l'adhesió a dos acords marc: pel que fa a la instal·lació de Maria Feliu, que disposa de plaques fotovoltaïques per a l'autoconsum, l'electricitat està contractada amb l'empresa Electra Caldense Energia; la resta d'instal·lacions estan contractades amb Endesa Energia. Es desconeix quina serà

l'evolució dels preus de l'electricitat, i s'han realitzat les estimacions aplicant un increment semblant al IPC previst.

S'estima que l'entrada en funcionament de l'ETAP a partir de 1 de juliol de 2024 suposarà, a més dels costos d'electricitat de la pròpia ETAP, un increment dels costos de Maria Feliu i del pou Nicolàs, des d'on s'abastirà d'aigua a l'ETAP.

7.- Tributs: Aprofitament del domini públic local

L'estimació de la taxa per aprofitament del domini públic local és la següent:

	<u>Import</u>	
Quota fixa de servei	1.447.094,93	Estimació 2024
Subministrament d'aigua	1.860.173,47	Estimació 2024
Total	3.307.268,40	
Taxa per aprofitament del domini públic local (1,5%)	49.609,03	

8.- Despeses de personal

L'estimació de la despesa de personal per l'exercici 2024 s'ha realitzat tenint en compte les següents consideracions:

- Es preveu la continuïtat de tot el personal que conformi la plantilla prevista a 31 de desembre de 2023.
- Es preveu la incorporació a principis de l'any 2024 d'un enginyer per a la redacció de projectes i plans directors dels edificis municipals. Així mateix, mitjançant la col·laboració amb un institut, s'ha incorporat a un operari en la brigada d'aigua amb conveni de pràctiques, i es preveu que al 2024 suposarà un cost de aproximadament 500 hores, a raó de 4 euros per hora.
- No s'han considerat com a recurrents les despeses del personal que ha causat baixa en l'empresa al 2023, i que principalment ha estat el personal del servei de neteja d'edificis i dependències municipals i del servei de brigada verda.
- Es preveu increment salarial del 2,0% aplicable des de 1 de gener de 2024.

En base a aquestes hipòtesis, l'estimació de les despeses de personal és la següent:

Concepte	Sous i Salaris	Seguretat Social empresa	Altres despeses de personal	TOTAL
Imports any 2023	1.457.310,73	491.531,48	8.772,38	1.957.614,59
- Personal servei de Neteja	-29.493,33	-9.407,88	-2.506,39	-41.407,60
- Personal servei de Brigada Verda	-80.949,70	-24.326,81	-783,25	-106.059,76
- Altra personal que va ser baixa al 2023	-50.864,47	-17.898,27	-313,30	-69.076,04
+ Increment al 2024 de personal incorporat al 2023	70.557,17	23.992,67	313,30	94.863,14
+ Nous treballadors any 2024	36.447,90	11.712,29	313,30	48.473,49
Increment salarial (2,0%)	28.060,17	9.512,07		37.572,24
Increment per IPC			208,34	208,34
Total despesa de personal prevista	1.431.068,47	485.115,55	6.004,38	1.922.188,40

9.- Altres despeses de gestió: Aportació a projectes solidaris i culturals

Correspon a l'aportació a realitzar per SABEMSA amb destinació a projectes solidaris i culturals, acordada pel Consell d'Administració, equivalent al 0,9% sobre els ingressos de la venda d'aigua, que s'ha calculat sobre els ingressos estimats per l'exercici 2024. Addicionalment s'ha considerat una aportació de 1.500 euros a la Oxfam Intermon Trailwalker, carrera esportiva solidària per lluitar contra la desigualtat que provoca la crisi climàtica.

10.- Dotacions a les amortitzacions

10.1.- De l'immobilitzat intangible

Per a la dotació a les amortitzacions de l'exercici 2024 tindrem en compte dos supòsits:

1. Per les altes previstes en l'exercici 2024 (les recollides en el pla d'inversions), l'estimació efectuada és la següent:

Detall de la inversió	Cost previst	Vida útil (en anys)	Data inici	Amortització anual	Amortització 2024
Substitució de canonada	102.300,00	33	01/07/2024	3.100,00	1.550,00
Actualització informàtica (Software&Hardware)	10.000,00	4	01/07/2024	2.500,00	1.250,00
Total	112.300,00			5.600,00	2.800,00

2. Per les inversions vigents a 31/12/2023, l'estimació de la dotació a l'amortització s'ha realitzat aplicant els mateixos criteris que al 2023.

Segons els criteris indicats, en conjunt l'estimació de la dotació a l'amortització per l'exercici 2024 seria la següent:

<u>Amortització de l'immobilitzat intangible</u>	<u>Import</u>
De inversions existents a 31/12/2023	259.268,50
De noves inversions del 2024	2.800,00
	<u>262.068,50</u>

10.2.- De l'immobilitzat material

Per l'estimació de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat material de l'exercici 2024 s'han tingut en compte els següents supòsits:

1. Per les altes previstes en l'exercici 2024 (les recollides en el pla d'inversions), l'estimació efectuada és la següent:

<u>Detall de la inversió</u>	<u>Cost previst</u>	<u>Vida útil (en anys)</u>	<u>Data inici</u>	<u>Amortització anual</u>	<u>Amortització 2024</u>
ETAP Nicolàs - Fase I	760.955,54	20	01/07/2024	38.047,78	19.023,89
Total	760.955,54			38.047,78	19.023,89

2. Per les inversions vigents a 31/12/2023, l'estimació de la dotació a l'amortització s'ha realitzat aplicant els mateixos criteris que al 2023.

Segons els criteris indicats, en conjunt l'estimació de la dotació a l'amortització per l'exercici 2024 seria la següent:

<u>Amortització de l'immobilitzat material</u>	<u>Import</u>
De inversions existents a 31/12/2023	138.008,70
De noves inversions del 2024	19.023,89
	<u>157.032,59</u>

10.3.- De inversions immobiliàries

S'ha estimat en base als mateixos criteris de l'exercici 2023, i considerant que no es preveuen canvis en aquestes inversions.

12.- Pèrdues per deteriorament de crèdits comercials

S'ha estimat que la pèrdua per deteriorament de crèdits comercials a registrar al tancament de l'exercici 2024 podrà estar al voltant dels 50.000 euros, al igual que en l'exercici 2023.

8.- PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2024

INGRESSOS	Previsió a 31/12/2023	Pressupost 2024	Ref ^a	Variacions	% Variació
FACTURACIÓ D'AIGUA	2.842.411,73	3.425.058,10		582.646,37	20,50%
Quota fixa de servei	1.195.085,28	1.447.094,93	1.1	252.009,65	21,09%
Quota manteniment comptadors	116.769,82	117.789,70	1.1	1.019,88	0,87%
Subministrament d'aigua	1.530.556,63	1.860.173,47	1.2	329.616,84	21,54%
PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.429.553,85	2.061.189,80		(368.364,05)	-15,16%
Contractació	175.163,55	175.163,55		0,00	0,00%
Precintes	8.582,97	8.582,97		0,00	0,00%
Canvis de nom i modificacions	1.358,79	1.358,79		0,00	0,00%
Ingressos per connexions	78.744,39	78.744,39		0,00	0,00%
Ingressos per obres	1.012.885,23	726.611,38	2.1	(286.273,85)	-28,26%
Ingressos venda materials	3.722,43	3.722,43		0,00	0,00%
Ingressos lloguer màquines	5.071,11	5.071,11		0,00	0,00%
Manteniment enllumenat i semaforia	198.965,31	198.965,31	2.2	0,00	0,00%
Manteniment edificis municipals i fonts	356.250,24	391.875,24	2.2	32.625,00	10,00%
Ingressos per vendes targetes pàrquing	318,48	318,48		0,00	0,00%
Manteniment pàrquing "Antoni Serra"	11.191,33	11.191,33		0,00	0,00%
Administració pàrquing "Antoni Serra"	6.041,26	6.041,26		0,00	0,00%
Ingressos gestió aparcament Pablo Picasso - Rda Oest	27.876,86	28.550,94	2.3	674,08	2,42%
Ingressos gestió aparcament Passeig Dr. Moragas	4.481,52	4.481,52	2.4	0,00	0,00%
Ingressos zona blava	96.949,56	96.949,56	2.5	0,00	0,00%
Ingressos per gestió del clavegueram	304.918,77	304.918,77	2.6	0,00	0,00%
Ingressos pel servei de brigada verda	116.232,15	0,00	2.7	(116.232,15)	-100,00%
Ingressos per neteja edificis públics	16.061,48	0,00	2.8	(16.061,48)	-100,00%
Ingressos manteniment sobreexidor de Can Gorgs	4.738,42	18.642,77	2.9	13.904,35	293,44%
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	290.929,42	294.607,65		3.678,23	1,26%
Ingressos per lloguer immobles	52.623,96	54.128,46	3.1	1.504,50	2,86%
Ingressos per refacturació de consums	20.240,56	21.816,98	3.2	1.576,42	7,79%
Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"	127.098,19	127.098,19	3.3	0,00	0,00%
Premi recaptació escombraries	43.851,76	44.234,76	3.4	383,00	0,87%
Premi recaptació clavegueram	4.635,55	4.676,03	3.5	40,48	0,87%
Bonificació cànon de l'aigua	22.491,29	22.665,12	3.6	173,83	0,77%
Altres ingressos	19.988,11	19.988,11		0,00	0,00%

INGRESSOS (Continuació)	Previsió a 31/12/2023	Pressupost 2024	Ref^a	Variacions	% Variació
INGRESSOS FINANCERS	2.734,43	2.734,43		0,00	0,00%
Interessos bancaris	2.734,43	2.734,43		0,00	0,00%
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	131.383,97	102.300,00	4	(29.083,97)	-22,14%
Treballs per a l'immobilitzat intangible	131.383,97	102.300,00		(29.083,97)	-22,14%
IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS	220.926,42	235.844,01		14.917,59	6,75%
Actius xarxa d'aigua	166.001,96	167.298,62	5.1	1.296,66	0,78%
Dret de superfície finca circumval·lació	4.161,90	4.161,90	5.2	0,00	0,00%
Subvenció ETAP	49.986,40	63.607,33	5.3	13.620,93	27,25%
Altres subvencions	776,16	776,16		0,00	0,00%
RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	6	0,00	0,00%
Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00		0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS	5.917.939,82	6.121.733,99		203.794,17	3,44%
RESULTAT	171.867,58	93.164,24		(78.703,34)	-45,79%

A continuació es detallen totes les explicacions que es consideren necessàries per oferir una major informació sobre les estimacions d'ingressos realitzades per l'exercici 2024.

Al igual que en el cas de les despeses, pel que fa a totes aquelles partides d'ingressos de les que no es realitza una explicació concreta:

- En aquelles que el % de variació és el 0,00%, s'han mantingut les mateixes xifres de l'exercici 2023.
- En termes generals no s'han considerat increments de preus. No obstant, atès l'increment que es produirà en les tarifes de compra d'aigua a ATL a partir de 1 de gener de 2024 i l'increment estimat de costos per l'entrada en funcionament de l'ETAP, prevista per a l'1 de juliol de 2024 segons s'explica més endavant, l'any 2024 es preveu l'aprovació d'unes noves tarifes, actualitzades amb els costos actuals per tal de garantir l'equilibri econòmic del servei. S'ha estimat un increment del 40% en les tarifes que aplica SABEMSA als seus abonats, a partir de 1 de juliol de 2024. Aquest increment no serà el mateix per a tots els abonats: variarà en funció de l'ús que es faci de l'aigua subministrada, és a dir, si es tracta d'aigua per a ús domèstic, comercial, industrial, etc.

1.- Ingressos per facturació d'aigua

A continuació es detallen els càlculs realitzats per pressupostar aquests ingressos.

1.1.- Ingressos per facturació de quotes de servei i quotes de manteniment de comptadors

Per a la previsió d'aquests ingressos s'han tingut en compte els següents passos:

1. Els abonats de cada període de facturació s'han incrementat en 0,1306%, equivalent al creixement mig bimensual estimat per l'exercici 2023.
2. Pel que fa a la quota de servei de l'any 2024, s'ha estimat en base a la mitjana per abonat de l'exercici 2023 i aplicant l'increment de preus esmentat del 40% a partir de 1 de juliol de 2024.
3. Pel que fa a la quota de manteniment, s'ha estimat que al 2024 es mantindrà la mateixa mitja per abonat de l'exercici 2023.

La següent taula estableix els ingressos estimats per a l'exercici 2024:

	Abonats	QUOTA SERVEI		QUOTA MANTENIMENT	
		Import	Mitja abonat	Import	Mitja abonat
Gener-febrer 24	16.176	200.270,40	12,38	19.568,11	1,21
Març-abril 24	16.197	200.530,40	12,38	19.593,51	1,21
Maig-juny 24	16.218	200.790,39	12,38	19.618,91	1,21
Juliol-agost 24	16.239	281.470,59	17,33	19.644,32	1,21
Setembre-octubre 24	16.260	281.834,58	17,33	19.669,72	1,21
Novembre-desembre 24	16.281	282.198,57	17,33	19.695,13	1,21
TOTAL		1.447.094,93		117.789,70	

1.2.- Ingressos per venda d'aigua

Per calcular els ingressos per venda d'aigua, s'ha tingut en compte l'evolució prevista dels abonats, segons l'esmentat en l'apartat anterior. D'altra banda, s'ha estimat que el consum mig per abonat de cada període de facturació serà similar al del 2023, i s'ha considerat des del 1 de juliol de 2024 un increment del 40% en les tarifes per subministrament d'aigua, segons s'ha esmentat.

Amb aquestes consideracions, l'estimació dels ingressos per venda d'aigua de l'exercici 2024 ha estat la següent:

Període	Abonats	Consum m ³	Mitjana facturació m3 any 2023	% increment estimat	Mitjana facturació m3 any 2023	Estimació facturació 2024
Gener-febrer 2024	16.176	346.384	0,7182	0,00%	0,7182	248.765,45
Març-abril 2024	16.197	356.800	0,7244	0,00%	0,7244	258.453,48
Maig-juny 2024	16.218	369.492	0,7288	0,00%	0,7288	269.289,57
Juliol-agost 2024	16.239	368.441	0,7602	40,00%	1,0643	392.143,68
Setembre-octubre 2024	16.260	349.039	0,7329	40,00%	1,0261	358.133,86
Novembre-desembre 2024	16.281	324.921	0,7329	40,00%	1,0261	333.387,43
Total		2.115.077				1.860.173,47

2.- Ingressos per prestació de serveis

2.1.- Ingressos per obres

Els ingressos per obres de l'any 2024 s'han estimat en base als de l'exercici 2023, sense tenir en compte aquells ingressos per obres per encàrrecs concrets de l'any 2023, que no es consideren recurrents. Així mateix, s'ha estimat un import de 5.600,27 euros que es preveu que es facturaran al 2024 a l'Ajuntament pels treballs de redacció del projecte i direcció facultativa de les obres de renovació de diversos trams de la xarxa de clavegueram, segons els encàrrecs formalitzats, un import de 281.852,17 euros per les feines que es preveu executar al 2024 per completar

L'execució de l'encàrrec realitzat per l'Ajuntament a SABEMSA per les obres d'instal·lació de lluminàries i adequació de quadres de comandament per a la millora de l'enllumenat públic i adequació en eficiència energètica al municipi (Fase 2), i un import estimat de 70.000,00 euros pels treballs que es preveu que l'Ajuntament encarregarà a SABEMSA per la instal·lació de llums LED a l'enllumenat públic dels polígons de Can Salvatella i Santiga, i en el que els materials els subministrarà el propi Ajuntament. En base a l'esmentat, l'estimació realitzada d'aquests ingressos ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Import no recurrent	Altres estimacions	Previsió 2024
Obres aigua	150.722,17	118.751,70	0,00	31.970,47
Obres clavegueram	168.224,78	168.224,78	5.600,27	5.600,27
Obres enllumenat públic	356.749,81	356.749,81	351.852,17	351.852,17
Obres edificis	117.952,25	0,00	0,00	117.952,25
Instal·lacions actes	35.478,98	0,00	0,00	35.478,98
Obres semaforia	2.091,60	0,00	0,00	2.091,60
Obres climatització	181.665,64	0,00	0,00	181.665,64
TOTAL	1.012.885,23	643.726,29	357.452,44	726.611,38

2.2.- Ingressos per manteniments

Els ingressos per la prestació dels serveis de manteniment d'enllumenat i semaforia s'han calculat en base a l'establert al corresponent encàrrec de gestió formalitzat amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès. L'encàrrec actual, que va entrat en vigor el 1 de juliol de 2022 amb una durada inicial de dos anys prorrogable per un any més, estableix un import anual de 198.965,31 euros, que es facturarà mensualment en funció dels treballs executats, i s'ha estimat que al 2024 s'executaran feines pel 100% del valor de l'encàrrec, el qual es prorrogarà en les mateixes condicions.

Pel que fa als ingressos pel manteniment d'edificis i fonts, es preveu que el 1 de gener de 2024 entri en vigor un nou encàrrec pels serveis de manteniment i conservació de les instal·lacions elèctriques i de fontaneria dels edificis i dependències municipals, atès el venciment de l'encàrrec actual. S'estima que el nou encàrrec suposarà aproximadament un increment del 10% de l'import a rebre per SABEMSA, i es preveuen algunes variacions en les prestacions a executar.

2.3.- Ingressos per gestió aparcament Pablo Picasso - Ronda Oest

En data 1 d'octubre de 2023 ha entrat en vigor un nou encàrrec a SABEMSA, com a mitjà propi de l'Ajuntament, pels treballs de gestió del servei d'aparcament

municipal de vehicles als terrenys de propietat municipal situats a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, per un import de 85.652,82 euros pels tres anys de durada inicial (el que suposa un import anual de 28.550,94 €/any), i prorrogable per un any més.

2.4.- Ingressos per gestió aparcament Passeig Dr. Moragas

En data 1 de novembre de 2021 va entrar en vigor l'encàrrec a SABEMSA, com a mitjà propi de l'Ajuntament, per a la prestació del servei de gestió comercial i administrativa de les places municipals en règim de lloguer de l'aparcament municipal subterrani del passeig Dr. Moragas, per un període de tres anys, prorrogable per un període addicional d'un any, i per un import anual de 4.481,52 euros, a facturar semestralment a semestre natural vençut. Els ingressos estimats per l'any 2024 es corresponen amb els previstos en aquest encàrrec, que s'ha estimat que es prorrogarà en les mateixes condicions.

2.5.- Ingressos zona blava

L'actual encàrrec per la gestió del servei de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública (zona blava) va entrar en vigor el 1 de juliol de 2021, amb una durada inicial de dos anys prorrogable per dos anys més, i actualment es troba prorrogat fins al 30 de juny de 2025. L'encàrrec estableix un import màxim a rebre per SABEMSA de 72.052,80 euros el primer semestre, 46.985,57 euros el segon semestre i 48.474,80 euros el tercer i quart semestre; addicionalment a partir de 1 d'abril de 2022 s'inclouen algunes partides per manteniment correctiu que es troben subjectes a la seva execució. Els ingressos previstos per a l'any 2024 s'han estimat en base a l'establert a l'encàrrec, sense tenir en compte cap import per manteniment correctiu.

2.6.- Ingressos pel servei de gestió del clavegueram

L'encàrrec de gestió per a la prestació del servei municipal de clavegueram preveu que SABEMSA rebrà anualment un cànon per la prestació del servei. La despesa inicialment aprovada per a l'any 2023 ascendeix a 304.918,77 euros, si bé aquest import serà objecte d'ajust arran de la justificació final de la despesa efectivament executada. En base a la valoració dels treballs efectivament realitzats durant l'any 2023 fins a data actual, i en base a la previsió dels treballs a realitzar fins a final d'any, s'ha considerat que s'executaran el 100% dels treballs previstos per a l'any

2023. En la confecció del pressupost de l'exercici 2024 s'ha estimat que l'import d'ingressos serà similar al de l'exercici 2023.

2.7.- Ingressos pel servei de brigada verda

En data 1 d'octubre de 2021 va entrar en vigor l'encàrrec de gestió dels serveis de brigada verda per a la realització dels treballs de manteniment al Parc Fluvial del Riu Ripoll i a la zona d'horta municipal de Barberà del Vallès, amb una durada inicial de dotze mesos i que va ser prorrogat per un període addicional de dotze mesos més, fins al 30 de setembre de 2023, data en que SABEMSA ha finalitzat la prestació d'aquest servei.

2.8.- Ingressos pel servei de neteja del edificis públics

El 1 d'octubre de 2018 va entrar en vigor l'encomana de gestió dels serveis de neteja del grup 2 dels edificis i dependències municipals, que englobava diferents equipaments esportius, educatius, culturals i administratius de l'Ajuntament, i que es va prorrogar fins al 30 de setembre de 2022. El 1 d'octubre de 2022 va entrar en vigor una nova encomana amb una durada inicial de tres mesos, i que es va prorrogar des de l'1 de gener fins al 15 de gener de 2023, data en que SABEMSA va deixar de prestar aquest servei.

2.9.- Ingressos per conservació i manteniment del sobreixidor de Can Gorgs

El 1 de juliol de 2022 va entrar en vigor l'encàrrec de l'Ajuntament a SABEMSA per a la prestació del servei de conservació i manteniment del sobreixidor de Can Gorgs dins del municipi de Barberà del Vallès, amb una durada de quatre anys, i sent el cost del servei pels quatre anys de 74.571,08 euros, el que suposa un cost anual de 18.642,77 euros. L'inici de les prestacions d'aquest encàrrec no s'ha produït fins a l'any 2023, i es preveu que el 2024 es podrà facturar l'any complet.

3.- Altres ingressos d'explotació

3.1.- Ingressos per lloguer d'immobles

Correspon als imports a facturar a l'Ajuntament de Barberà del Vallès pel lloguer del local del carrer Marquesos de Barberà i per la segona i tercera planta de la nau del carrer Circumval·lació, en base als contractes vigents des de 1 de juliol de 2018 i posteriors actualitzacions de renda. Els ingressos estimats per l'exercici 2024 són els següents:

<u>Local/oficina</u>	<u>Quota mensual a partir de 01/07/2023</u>	<u>Quota mensual a partir de 01/07/2024</u>	<u>nº mesos</u>	<u>Total</u>
Marquesos de Barberà	1.506,88		6	9.041,28
Marquesos de Barberà		1.564,14	6	9.384,84
C/ Circumval·lació, planta 2ª i 3ª	2.919,72		6	17.518,32
C/ Circumval·lació, planta 2ª i 3ª		3.030,67	6	18.184,02
TOTAL projecció Ingressos per lloguer 2024				54.128,46

3.2.- Ingressos per refacturació de consums

Aquests ingressos corresponen als imports a facturar a l'Ajuntament de Barberà del Vallès pels consums de gas i de llum de les plantes segona i tercera de la nau del carrer Circumval·lació. SABEMSA assumeix la totalitat de la despesa i refactura a l'Ajuntament un 55,5% de la mateixa, percentatge que correspon als espais ocupats per l'Ajuntament a l'edifici de SABEMSA. Els ingressos estimats per l'any 2024 s'han calculat en base a les despeses estimades, i aplicant aquest percentatge.

3.3.- Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"

Atès l'alt nivell d'ocupació de l'aparcament durant l'any 2023, s'ha estimat un nivell d'ingressos per l'any 2024 similar al de l'any 2023.

3.4.- Retribució per recaptació de la taxa d'escombraries

Tal com s'ha esmentat anteriorment, l'import d'aquesta retribució està establert en el 2% de l'import facturat per la societat per la taxa municipal de Recollida, Tractament i Eliminació d'Escombraries i altres Residus Sòlids Urbans. La retribució de l'exercici 2024 ha estat estimada segons següent detall:

<u>Període</u>	<u>Nº abonats</u>	<u>Import escombraries mitja per abonat</u>	<u>Import escombraries Total</u>	<u>Bonificació 2,00%</u>
<i>Gener-febrer 2024</i>	16.176	22,71	367.430,25	7.348,61
<i>Març-abril 2024</i>	16.197	22,71	367.907,26	7.358,15
<i>Maig-juny 2024</i>	16.218	22,71	368.384,26	7.367,69
<i>Juliol-agost 2024</i>	16.239	22,71	368.861,27	7.377,23
<i>Setembre-octubre 2024</i>	16.260	22,71	369.338,27	7.386,77
<i>Novembre-desembre 2024</i>	16.281	22,71	369.815,28	7.396,31
TOTAL ANY 2024			2.211.736,59	44.234,76

El número d'abonats es correspon amb l'estimat per a les previsions d'ingressos d'aigua realitzades, i la mitja per abonat de l'import d'escombraries es correspon a l'import mig estimat de l'exercici 2023.

3.5.- Retribució per recaptació de la taxa de clavegueram

L'import d'aquesta retribució està establert en el 0,5% de l'import facturat per la societat per la taxa municipal del servei de clavegueram.

La retribució de l'exercici 2024 ha estat estimada segons següent detall:

Període	Nº abonats	Import	Import	Bonificació
		clavegueram	clavegueram	
		mitja per abonat	Total	0,50%
Gener-febrer 2024	16.176	9,60	155.363,50	776,82
Març-abril 2024	16.197	9,60	155.565,19	777,83
Maig-juny 2024	16.218	9,60	155.766,89	778,83
Juliol-agost 2024	16.239	9,60	155.968,58	779,84
Setembre-octubre 2024	16.260	9,60	156.170,28	780,85
Novembre-desembre 2024	16.281	9,60	156.371,97	781,86
TOTAL ANY 2024			935.206,41	4.676,03

El número d'abonats es correspon amb l'estimat per a les previsions d'ingressos d'aigua realitzades, i la mitja per abonat de l'import de clavegueram es correspon a l'import mig estimat de l'exercici 2023.

3.6.- Bonificació cànon de l'aigua

Tal com s'ha esmentat en apartats anteriors, correspon a la bonificació de l'Agència Catalana de l'Aigua del 1,52% sobre els imports del cànon de l'aigua. L'import estimat per l'exercici 2024 ha estat el següent:

Període	<u>nº abonats</u>	<u>cànon per abonat</u>	<u>cànon estimat</u>	% bonificació	<u>Bonificació estimada</u>
Gener-febrer 2023	16.176	13,54	219.023,04	1,52%	3.329,15
Març-abril 2023	16.197	15,02	243.278,94	1,52%	3.697,84
Maig-juny 2023	16.218	16,08	260.785,44	1,52%	3.963,94
Juliol-agost 2023	16.239	17,50	284.182,50	1,52%	4.319,57
Setembre-octubre 2023	16.260	16,20	263.412,00	1,52%	4.003,86
Novembre-desembre 2023	16.281	13,54	220.444,74	1,52%	3.350,76
TOTAL					22.665,12

L'estimació del número d'abonats es correspon amb la realitzada per a la previsió dels ingressos per venda d'aigua. Pel que fa al cànon mitjà per abonat, s'ha considerat el mateix import que en el mateix període de l'exercici anterior.

4.- Treballs per al propi immobilitzat

Aquests ingressos corresponen a l'import a activar com a més cost de la xarxa d'aigua, per les inversions realitzades per SABEMSA en la xarxa. L'import estimat per l'exercici 2024 es correspon amb les actuacions d'instal·lació de canonada previstes en el Pla d'Inversions per a l'exercici 2024.

5.- Imputació de subvencions

5.1.- Actius xarxa d'aigua

Correspon al traspàs a resultat de l'exercici de les subvencions de capital comptabilitzades en l'exercici 2016 amb contrapartida als actius que componen la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua cedida en ús, així com al traspàs a resultat pels imports de les noves inversions en la xarxa realitzades des de llavors i pagades per tercers. L'amortització de l'actiu es realitza linealment en funció de la seva vida útil estimada, i es procedeix al sanejament de la subvenció en la mateixa proporció que l'amortització.

5.2.- Dret de superfície finca Circumval·lació

Correspon al traspàs a resultat de l'exercici dels ingressos a distribuir registrats en l'exercici 2008 pel dret de superfície concedit per l'Ajuntament de Barberà del Vallès sobre una part de la finca municipal situada al carrer Circumval·lació, on es van construir les actuals instal·lacions de la Societat. El seu traspàs a resultat es realitza pel mateix import que la dotació a l'amortització.

5.3.- Subvenció ETAP

Correspon, d'una banda, al traspàs a resultat de l'exercici de la subvenció rebuda en l'exercici 2008 de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus per finançar el cost de construcció de l'ETAP, i que es traspasa a resultats proporcionalment a l'amortització de la inversió realitzada, sent l'estimació per l'exercici 2024 pels mateixos imports del 2023.

D'altra banda, i tal com s'ha esmentat anteriorment, a final de l'any 2021 l'Agència Catalana de l'Aigua va concedir una subvenció per import de 544.837,13 euros a l'Ajuntament de Barberà del Vallès per a la millora i posta en marxa de l'ETAP, atès la important degradació que han patit tots els elements que componen aquest equipament per trobar-se exposats a la intempèrie, i l'Ajuntament va aprovar

transferir la gestió tècnica i econòmica de la subvenció a SABEMSA. La subvenció es va concedir sobre una memòria valorada per import de 667.849,59 euros, però segons el projecte executiu elaborat pels enginyers el pressupost total de les obres previstes ascendeix a 1.414.164,82 euros, IVA exclòs, el que suposa un import superior en 716.408,46 euros. El projecte executiu preveu la possibilitat d'executar el projecte en dues fases, amb la distribució següent: 725.938,97 euros la Fase I i 688.225,85 euros la Fase II. L'Agència Catalana de l'Aigua ha aprovat que la subvenció concedida es pugui aplicar íntegrament a l'execució de la primera fase, que permetria posar en marxa l'ETAP Nicolàs amb un cabal de 114 m³/h. S'ha estimat que el 1 de juliol de 2024 podria entrar en funcionament aquesta primera fase, pel que es començaria a amortitzar la inversió corresponent i a traspasar a resultats la subvenció concedida, proporcionalment a l'amortització de la inversió.

6.- Resultat per alienació de l'immobilitzat

No es preveuen vendes d'immobilitzat en l'exercici 2024.

9.- PLA D'INVERSIONS PER A L'EXERCICI 2024

El Pla d'Inversions i el finançament que l'entitat té previst executar en l'exercici 2024 és el següent:

Detall de la inversió	Cost previst	Finançament	Vida útil
Substitució de canonada a Zona Casc Antic	72.300,00	Recursos propis	33 anys
Substitució de canonada a Ronda Santa Maria	30.000,00	Recursos propis	33 anys
Actualització informàtica (Software & Hardware)	10.000,00	Recursos propis	4 anys
ETAP Nicolàs – Fase 1	760.955,54	Subvenció ACA/ Recursos propis	20 anys
Total	873.255,54		

El finançament d'aquestes inversions es realitzarà en principi segons està establert en la taula, si bé es podrà variar en funció de les disponibilitats de tresoreria.

La subvenció concedida per l'Agència Catalana de l'Aigua per a les inversions en l'ETAP Nicolàs – Fase 1 ascendeix a 544.837,13 euros, pel que l'import a finançar amb recursos propis és de 216.118,41 euros.