



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 2025

ÍNDIX

	<u>Pàgina</u>
1.- Introducció	2
2.- Fases en la confecció del pressupost	7
3.- Detall de les despeses a 31 d'agost de 2024	8
4.- Detall dels ingressos a 31 d'agost de 2024	12
5.- Projecció de les despeses fins el 31 de desembre de 2024	16
6.- Projecció dels ingressos fins el 31 de desembre de 2024	28
7.- Detall del pressupost de despeses de l'exercici 2025	38
8.- Detall del pressupost d'ingressos de l'exercici 2025	48
9.- Pla d'inversions previstes per l'exercici 2025	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 2025.

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 2,8%, segons les previsions per a l'any 2024 en base a l'IPC a setembre de 2024. Pel que fa a la compra d'aigua a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL), durant tot l'any 2024 es mantindran les tarifes aplicades en l'actualitat, i a partir de 1 de gener de 2025 s'incrementarà en 1,32% la quota fixa regional, mentre la tarifa de subministrament i la quota fixa metropolitana es mantindran com a l'any 2024.

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 2025 es continuaran aplicant les tarifes que han estat aprovades per l'Àrea Metropolitana de Barcelona el 23 de juliol de 2024, i s'han començat a aplicar en els consums corresponents al mes d'agost de 2024.

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'aqüífer 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. 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. Aquestes obres ja estan pràcticament finalitzades, i s'estima que el 1 de gener de 2025 podria entrar en funcionament aquesta primera fase. D'altra banda, en l'exercici 2024 l'Agència Catalana de l'Aigua ha aprovat la concessió d'una subvenció a l'Ajuntament de Barberà del Vallès per a la Fase 2 de la millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs, sent el pressupost de l'actuació de 704.387,34 € i l'import de la subvenció atorgada de 669.167,97 €. Es preveu que aquesta segona fase pugui entrar en funcionament el 1 de juny de 2025. S'estima que la capacitat de producció de l'ETAP, quan estiguin funcionant les dues fases, estarà al voltant dels 800.000 m³/any, i que cadascuna de les fases permetrà assolir la meitat d'aquesta producció.

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 2024 i 2025:

Origen	Metres ³	Metres ³	Metres ³	Metres ³	Metres ³
	2021	2022	2023	Estimació 2024	Estimació 2025
ATL (aigua Ter)	245.354	217.793	216.022	203.045	142.033
ATL (aigua Llobregat)	987.314	1.119.457	1.090.587	860.866	602.188
ATL (aigua de Sogemasa)	1.144.635	994.147	950.186	1.022.416	715.194
ETAP Nicolàs					633.333
Total metres cúbics	2.377.303	2.331.397	2.256.795	2.086.327	2.092.748

Pel que fa referència a les inversions previstes per l'exercici 2025, 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 2025". 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,
- 4 que amiden 3,45 x 4,5 metres
- 6 que amiden 1,1 x 3,2 metres, per a motocicletes.

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 2024, 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 2025 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, 2023 i 2024, 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 2025 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 encàrrec a SABEMSA, com a mitjà propi de l'Ajuntament, per a la gestió d'aquest aparcament, 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 (28.550,94 €/any), 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 va ser prorrogada fins a 31 de desembre de 2023, i el 1 de gener de 2024 va entrar en vigor un nou encàrrec que finalitza el 31 de desembre de 2024. D'altra banda, 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, trobant-se actualment prorrogada 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 es troba prorrogada per dos anys més, fins al 30 de juny de 2025.

El 1 de novembre de 2021 va entrar en vigor l'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 al 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 2024. 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 2024. 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 2024, s'ha procedit a realitzar projeccions d'ingressos i despeses per obtenir una previsió de tancament al 31 de desembre de 2024. 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 2024, 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 2025. 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 2025 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 2024

DESPESES	SALDO A		REF.	SALDO AJUSTAT
	31/08/2024	AJUSTOS		
COMPRES	1.443.014,40	139.772,31		1.582.786,71
Aigua Ter	25.050,48	2.426,04	1	27.476,52
Aigua Llobregat	102.674,67	13.694,15	1	116.368,82
Aigua Sogemasa	112.037,58	18.845,53	1	130.883,11
Quota fixa regional	631.250,69	90.178,67	1	721.429,36
Quota fixa metropolitana	102.395,44	14.627,92	1	117.023,36
Cànon de l'aigua	2.226,39			2.226,39
Materials de reposició per obres i serveis	321.513,90			321.513,90
Compra comptadors	145.865,25			145.865,25
ARRENDAMENTS I CÀNONS	47.191,94	0,00		47.191,94
Rènting ordinadors portàtils	1.940,98			1.940,98
Rènting vehicles	45.250,96			45.250,96
REPARACIONS I CONSERVACIONS	47.578,14	0,00		47.578,14
Reparacions instal·lacions municipals cedides	6.891,57			6.891,57
Manteniment instal·lacions municipals cedides	5.808,17			5.808,17
Consums de clor i reactius xarxa municipal	6.481,20			6.481,20
Reparacions i manteniment propi immobilitzat	20.588,99			20.588,99
Manteniments zona blava	7.808,21			7.808,21
SERVEIS DE PROFESSIONALS	287.785,95	0,00		287.785,95
Contractació maquinària i serveis	159.683,21			159.683,21
Anàlisi d'aigua	6.279,32			6.279,32
Serveis informàtics i impressió factures aigua	41.711,26			41.711,26
Estudis tècnics	766,74			766,74
Auditoria, assessoria i consultoria	22.102,07			22.102,07
Serveis prevenció legionel·losi	41.000,54			41.000,54
Altres serveis	16.242,81			16.242,81
PRIMES D'ASSEGURANCES	47.245,91	0,00		47.245,91
Assegurances de vehicles	9.921,82			9.921,82
Altres assegurances	37.324,09			37.324,09
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	23.533,79	0,00		23.533,79
Serveis bancaris	5.798,19			5.798,19
Despeses de gestió i devolució de rebuts	17.735,60			17.735,60

DESPESES (Continuació)	SALDO A 31/08/2024	AJUSTOS	REF.	SALDO AJUSTAT
PUBLICITAT I PROPAGANDA	3.218,51	0,00		3.218,51
Relacions públiques	3.218,51			3.218,51
SUBMINISTRAMENTS	37.460,14	8.138,84		45.598,98
Energia de pous i instal·lacions	16.371,57	5.784,68	2	22.156,25
Combustibles i lubricants	8.090,09			8.090,09
Altres subministraments	12.998,48	2.354,16	3	15.352,64
ALTRES SERVEIS	85.175,80	0,00		85.175,80
Material d'oficina	4.566,33			4.566,33
Comunicacions	42.191,33			42.191,33
Consumibles zona blava	0,00			0,00
Despeses de comunitat pàrquing "Antoni Serra"	19.072,26			19.072,26
Altres despeses	19.345,88			19.345,88
TRIBUTS	43.947,25	8.238,15		52.185,40
Altres tributs	24.937,24			24.937,24
Aprofitament del domini públic local	19.010,01	8.238,15	4	27.248,16
DESPESES DE PERSONAL	1.234.143,33	0,00		1.234.143,33
Sous i Salaris	901.058,78			901.058,78
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	323.848,95			323.848,95
Altres despeses de personal	9.235,60			9.235,60
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	3.998,67	8.542,67		12.541,34
Aportació a projectes solidaris i culturals	1.300,00	8.542,67	5	9.842,67
AMORTITZACIONS	254.834,20	0,00		254.834,20
De l'immobilitzat intangible	158.946,38			158.946,38
De l'immobilitzat material	87.759,53			87.759,53
De inversions immobiliàries	8.128,29			8.128,29
PÈRDUES PER DETERIORAMENT	0,00	0,00		0,00
De crèdits comercials	0,00			0,00
TOTAL DESPESES	3.559.128,03	164.691,97		3.723.820,00

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

Els imports ajustats a 31 d'agost de 2024 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.- 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 2024, segons següent detall:

Concepte	Import
Electricitat Maria Feliu, mes d'agost	1.054,79
Electricitat Dipòsit Nicolàs, mesos de juliol i agost	4.570,47
Electricitat Pou Can Serra, mesos de juliol i agost	45,02
Electricitat Passatge Arraona, mesos de juliol i agost	73,48
Electricitat arqueta Dr. Moragas, mesos de juliol i agost	18,12
Electricitat Verge de Montserrat, mesos de juliol i agost	22,80
Total ajust Energia de pous i instal·lacions a 31/08/2024	5.784,68

3.- Altres subministraments

Correspon als següents consums pendents de registrar a 31 d'agost de 2024:

Concepte	Import
Electricitat c/ Circumval·lació, mes d'agost	1.817,30
Gas Natural c/ Circumval·lació, mesos de juliol i agost	536,86
Total ajust Altres Subministraments a 31/08/2024	2.354,16

4.- 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 2024 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 2024	266.517,18
Subministrament d' aigua juliol-agost 2024	282.692,50
Total Ingressos per consum d'aigua juliol-agost 2024	549.209,68
Taxa per aprofitament del domini públic local (1,5%)	8.238,15

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

L'import ajustat a 31 d'agost de 2024 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 2024

INGRESSOS	SALDO A 31/08/2024	AJUSTOS	REF.	SALDO AJUSTAT
FACTURACIÓ D'AIGUA	1.326.933,35	579.935,68		1.906.869,03
Quota fixa de servei	601.685,44	266.517,18	1	868.202,62
Quota manteniment comptadors	58.755,18	30.726,00	1	89.481,18
Subministrament d'aigua	666.492,73	282.692,50	1	949.185,23
PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.399.993,49	0,00		1.399.993,49
Contractació	107.733,98			107.733,98
Precintes	5.067,55			5.067,55
Canvis de nom i modificacions	1.618,98			1.618,98
Ingressos per connexions	9.723,41			9.723,41
Ingressos per obres	575.527,81			575.527,81
Ingressos venda materials	6.092,73			6.092,73
Ingressos lloguer màquines	8.125,10			8.125,10
Manteniment enllumenat i semaforia	88.299,90			88.299,90
Manteniment edificis municipals i fonts	297.309,92			297.309,92
Ingressos per vendes targetes pàrquing	511,25			511,25
Manteniment pàrquing "Antoni Serra"	12.764,42			12.764,42
Administració pàrquing "Antoni Serra"	6.041,26			6.041,26
Ingressos gestió aparcament Pablo Picasso-Ronda Oest	14.275,48			14.275,48
Ingressos gestió aparcament Passeig Dr. Moragas	2.240,76			2.240,76
Ingressos zona blava	66.311,63			66.311,63
Ingressos per gestió del clavegueram	195.747,56			195.747,56
Ingressos manteniment sobreeixidor de Can Gorgs	2.601,75			2.601,75
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	178.130,32	13.428,12		191.558,44
Ingressos per lloguer immobles	35.713,80			35.713,80
Ingressos per refacturació de consums	6.773,37	1.306,56	2	8.079,93
Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"	85.709,33			85.709,33
Premi recaptació escombraries	22.036,95	7.394,06	3	29.431,01
Premi recaptació clavegueram	2.148,63	731,85	4	2.880,48
Bonificació cànon de l'aigua	10.232,67	3.995,65	5	14.228,32
Altres ingressos	15.515,57			15.515,57

	SALDO A			SALDO
INGRESSOS (Continuació)	31/08/2024	AJUSTOS	REF.	AJUSTAT
INGRESSOS FINANCERS	7.356,31	0,00		7.356,31
Interessos bancaris	7.356,31			7.356,31
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	79.357,02	0,00		79.357,02
Treballs per a l'immobilitzat intangible	79.357,02			79.357,02
IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS	133.892,88	0,00		133.892,88
Actius xarxa d'aigua	97.278,16			97.278,16
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	3.125.663,37	593.363,80		3.719.027,17
RESULTAT	-433.464,66	428.671,83		-4.792,83

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. Les corresponents factures han estat emeses a principis del mes d'octubre de 2024.

2.- Ingressos per refacturació de consums

L'import ajustat a 31 d'agost de 2024 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 2024 correspon als imports pendents de facturar, pels períodes i imports que es detallen a continuació:

Període	Import Escombraries	Premi 2%
<i>Juliol - Agost 24</i>	369.702,96	7.394,06
Total ajust a 31/08/2024		7.394,06

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 2024 correspon als imports pendents de facturar, pels períodes i imports que es detallen a continuació:

Període	Import Clavegueram	Premi 0,5%
<i>Juliol - Agost 24</i>	146.370,82	731,85
Total ajust a 31/08/2024		731,85

5.- Bonificació cànon de l'aigua

Correspon a la bonificació de l'Agència Catalana de l'Aigua, del 1,51% al 2024, 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 2024 es correspon amb la bonificació estimada en base als consums de juliol i agost de 2024, segons següent detall:

Període	Import Cànon de l'Aigua	Bonificació 1,51%
<i>Juliol-Agost 24</i>	264.612,59	3.995,65
Total ajust a 31/08/2024		3.995,65

5.- PROJECCIÓ DE LES DESPESES A 31/12/2024 I COMPARACIÓ AMB EL PRESSUPOST INICIAL

DESPESES	Saldos a 31/08/2024 ajustats	Projecció fins 31/12/2024	Ref ^a	Previsió a 31/12/2024	Pressupost ex. 2024	Desviacions
COMPRES	1.582.786,71	829.697,46		2.412.484,17	2.478.391,63	-65.907,46
Aigua Ter	27.476,52	12.689,43	1.1	40.165,95	41.743,94	-1.577,99
Aigua Llobregat	116.368,82	53.925,98	1.1	170.294,80	213.934,82	-43.640,02
Aigua Sogemasa	130.883,11	71.369,17	1.1	202.252,28	169.646,94	32.605,34
Quota fixa regional	721.429,36	360.714,68	1.1	1.082.144,04	1.082.144,04	0,00
Quota fixa metropolitana	117.023,36	58.511,68	1.1	175.535,04	175.535,16	-0,12
Cànon de l'aigua	2.226,39	2.363,08	1.2	4.589,47	6.213,37	-1.623,90
Materials de reposició per obres i serveis	321.513,90	182.952,58	1.3	504.466,48	555.997,86	-51.531,38
Compra comptadors	145.865,25	87.170,86	1.4	233.036,11	233.175,50	-139,39
ARRENDAMENTS I CÀNONS	47.191,94	24.204,04		71.395,98	74.493,43	-3.097,45
Rènting ordinadors portàtils	1.940,98	54,28	3.1	1.995,26	1.900,27	94,99
Rènting vehicles	45.250,96	24.149,76	3.2	69.400,72	72.593,16	-3.192,44
REPARACIONS I CONSERVACIONS	47.578,14	23.789,09	2	71.367,23	80.325,49	-8.958,26
Reparacions instal·lacions municipals cedides	6.891,57	3.445,79		10.337,36	4.689,40	5.647,96
Manteniment instal·lacions municipals cedides	5.808,17	2.904,09		8.712,26	7.697,23	1.015,03
Consums de clor i reactius xarxa municipal	6.481,20	3.240,60		9.721,80	25.037,76	-15.315,96
Reparacions i manteniment propi immobilitzat	20.588,99	10.294,50		30.883,49	35.414,20	-4.530,71
Manteniments zona blava	7.808,21	3.904,11		11.712,32	7.486,90	4.225,42
SERVEIS DE PROFESSIONALS	287.785,95	144.957,74	2	432.743,69	414.418,85	18.324,84
Contractació maquinària i serveis	159.683,21	76.569,28	4.1	236.252,49	266.444,04	-30.191,55
Anàlisi d'aigua	6.279,32	3.139,66		9.418,98	11.392,24	-1.973,26
Serveis informàtics i impressió factures aigua	41.711,26	20.855,63		62.566,89	68.346,76	-5.779,87
Estudis tècnics	766,74	383,37		1.150,11	4.528,74	-3.378,63
Auditoria, assessoria i consultoria	22.102,07	19.900,67	4.2	42.002,74	42.066,87	-64,13
Serveis prevenció legionel·losi	41.000,54	15.987,72	4.3	56.988,26	1.200,00	55.788,26
Altres serveis	16.242,81	8.121,41		24.364,22	20.440,20	3.924,02
PRIMES D'ASSEGURANCES	47.245,91	10.710,49	5	57.956,40	65.272,91	-7.316,51
Assegurances de vehicles	9.921,82	984,43		10.906,25	11.543,73	-637,48
Altres assegurances	37.324,09	9.726,06		47.050,15	53.729,18	-6.679,03
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	23.533,79	11.766,90	2	35.300,69	37.303,09	-2.002,40
Serveis bancaris	5.798,19	2.899,10		8.697,29	9.573,34	-876,05
Despeses de gestió i devolució de rebuts	17.735,60	8.867,80		26.603,40	27.729,75	-1.126,35

DESPESES (Continuació)	Saldos a 31/08/2024 ajustats	Projecció fins 31/12/2024	Ref ^a	Previsió a 31/12/2024	Pressupost ex. 2024	Desviacions
PUBLICITAT I PROPAGANDA	3.218,51	1.609,26	2	4.827,77	2.492,22	2.335,55
Relacions públiques	3.218,51	1.609,26		4.827,77	2.492,22	2.335,55
SUBMINISTRAMENTS	45.598,98	22.799,53		68.398,51	221.684,03	-153.285,52
Energia de pous i instal·lacions	22.156,25	11.078,16	6.1	33.234,41	165.855,73	-132.621,32
Combustibles i lubricants	8.090,09	4.045,05	2	12.135,14	16.518,43	-4.383,29
Altres subministraments	15.352,64	7.676,32	6.2	23.028,96	39.309,87	-16.280,91
ALTRES SERVEIS	85.175,80	40.859,20	2	126.035,00	149.054,54	-23.019,54
Material d'oficina	4.566,33	2.283,17		6.849,50	7.762,70	-913,20
Comunicacions	42.191,33	21.095,67		63.287,00	61.763,19	1.523,81
Consumibles zona blava	0,00	1.450,00	7.1	1.450,00	1.505,10	-55,10
Despeses de comunitat pàrquing "Antoni Serra"	19.072,26	6.357,42	7.2	25.429,68	34.210,11	-8.780,43
Altres despeses	19.345,88	9.672,94		29.018,82	43.813,44	-14.794,62
TRIBUTS	52.185,40	37.778,35		89.963,75	83.393,35	6.570,40
Altres tributs	24.937,24	19.098,42	8.1	44.035,66	33.784,32	10.251,34
Aprofitament del domini públic local	27.248,16	18.679,93	8.2	45.928,09	49.609,03	-3.680,94
DESPESES DE PERSONAL	1.234.143,33	701.631,42	9	1.935.774,75	1.922.188,40	13.586,35
Sous i Salaris	901.058,78	530.864,02		1.431.922,80	1.431.068,47	854,33
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	323.848,95	166.074,60		489.923,55	485.115,55	4.808,00
Altres despeses de personal	9.235,60	4.692,80		13.928,40	6.004,38	7.924,02
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	12.541,34	6.920,37		19.461,71	18.241,56	1.220,15
Aportació a projectes solidaris i culturals	9.842,67	5.571,03	10	15.413,70	18.241,56	-2.827,86
Indemnitzacions a tercers	2.698,67	1.349,34	2	4.048,01	0,00	4.048,01
AMORTITZACIONS	254.834,20	128.983,28		383.817,48	431.310,25	-47.492,77
De l'immobilitzat intangible	158.946,38	81.225,87	11.1	240.172,25	262.068,50	-21.896,25
De l'immobilitzat material	87.759,53	43.676,54	11.2	131.436,07	157.032,59	-25.596,52
De inversions immobiliàries	8.128,29	4.080,87	11.3	12.209,16	12.209,16	0,00
PÈRDUES PER DETERIORAMENT	0,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	0,00
De crèdits comercials	0,00	50.000,00	12	50.000,00	50.000,00	0,00
TOTAL DESPESES	3.723.820,00	2.035.707,13		5.759.527,13	6.028.569,75	-269.042,62

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	13.186	79.650	83.540	176.376
Octubre	18.773	71.497	90.752	181.022
Novembre	17.120	65.227	92.271	174.618
Desembre	15.068	56.230	94.219	165.517
Total metres cúbics estimats	64.147	272.604	360.782	697.533

Aquestes dades estan obtingudes com a projecció de la informació històrica de les compres realitzades durant l'exercici 2023 i entre els mesos de gener i agost 2024. Hem estimat que la variació en el consum durant els mesos restants del 2024 seguirà la mateixa tendència que la variació mitja que s'ha produït entre gener i agost 2024 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	0,197818	64.147	
Import consum d'aigua estimat Ter			12.689,43
Llobregat			
Tarifa	0,197818	272.604	
Import consum d'aigua estimat Llobregat			53.925,98
Sogemasa			
Tarifa	0,197818	360.782	
Import consum d'aigua estimat Sogemasa			71.369,17
Quota fixa de servei:	<u>Mensual</u>		
Quota fixa regional	90.178,67		360.714,68
Quota fixa metropolitana	14.627,92		58.511,68
Import consum d'aigua total estimat ATL			557.210,94

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 2024 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 2024, 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 31/08/2024	Import no recurrent	Import a projectar	Projecció set-des'24	Altres estimacions	Previsió set-des'24
Materials per treballs a la xarxa d'aigua	50.494,93	18.207,71	32.287,22	16.143,61	27.819,78	43.963,39
Materials per manteniments Ajuntament	30.504,47	0,00	30.504,47	15.252,24	0,00	15.252,24
Materials per obres	237.808,37	158.323,53	79.484,84	39.742,42	82.641,46	122.383,88
Altres	2.706,13	0,00	2.706,13	1.353,07	0,00	1.353,07
TOTAL	321.513,90	176.531,24	144.982,66	72.491,34	110.461,24	182.952,58

Dins de l'import no recurrent la partida principal correspon als costos per l'execució l'any 2024 de les obres d'ampliació de la capacitat de la bassa de l'estació de bombament del polígon industrial de Can Salvatella, segons l'encàrrec realitzat per l'Ajuntament a SABEMSA, incloent-se dins de altres estimacions els costos estimats per la finalització de les mateixes.

Dins de l'import d'altres estimacions s'inclouen també els costos de materials estimats pels treballs que es preveu realitzar a la xarxa d'aigua fins a final d'any, pels treballs que es preveu executar fins a final d'any de 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), i per l'encàrrec que es preveu que es formalitzi per la substitució de 72 columnes i bàculs de l'enllumenat públic per forta corrosió.

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 2024 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 vàries

Aquestes despeses s'han projectat de forma proporcional als 8 primers mesos de l'exercici 2024.

3.- Arrendaments i cànon

3.1.- Rènting ordinadors portàtils

El mes d'abril va finalitzar el contracte de rènting de 14 ordinadors portàtils que es va formalitzar al maig de 2020. S'ha projectat linealment fins a final d'any el contracte que continua en vigor corresponent a un únic ordinador portàtil.

3.2.- Rènting vehicles

S'han projectat linealment fins a final d'any els contractes en vigor a 31 d'agost de 2024. L'any 2024 s'han iniciat dos contractes nous, un al febrer i un altre al març.

4.- Serveis de professionals

4.1.- Contractació maquinària i serveis

En el saldo a 31 d'agost de 2024 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 31/08/2024	Import no recurrent	Import a projectar	Projecció set-des'24	Altres estimacions	Previsió set-des'24
Maquinària aigua	10.721,97	4.247,94	6.474,03	3.237,02	8.772,30	12.009,32
Maquinària enllumenat	211,63	0,00	211,63	105,82	0,00	105,82
Clavegueram	50.096,28	0,00	50.096,28	25.048,14	0,00	25.048,14
Electricitat	1.582,00	0,00	1.582,00	791,00	0,00	791,00
Sistema alarmes	17.230,94	17.230,94	0,00	0,00	1.764,85	1.764,85
Sistema contra incendis	464,71	464,71	0,00	0,00	16.753,41	16.753,41
Climatització	31.672,96	19.115,30	12.557,66	6.278,83	7.389,62	13.668,45
Paleta	39.162,14	34.846,14	4.316,00	2.158,00	0,00	2.158,00

Concepte	Saldo a 31/08/2024	Import no recurrent	Import a projectar	Projecció set-des'24	Altres estimacions	Previsió set-des'24
Pintura	5.934,08	0,00	5.934,08	2.967,04	0,00	2.967,04
Legalització emissores	2.606,50	0,00	2.606,50	1.303,25		1.303,25
TOTAL	159.683,21	75.905,03	83.778,18	41.889,10	34.680,18	76.569,28

4.2.- Auditoria, assessoria i consultoria

En el saldo a 31 d'agost de 2024 de Auditoria, assessoria i consultoria, s'inclouen 14.599,84 € corresponents a quotes i 2.146,73 € de despeses que es consideren no recurrents. Ajustats aquests imports, del saldo resultant s'ha fet projecció lineal, per import de 2.677,75 €, i s'ha incrementat pel cost de les revisions mèdiques anuals realitzades al mes de setembre. A continuació es detalla la projecció de despesa fins a 31/12/2024, 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	912,81	4	3.651,23
Quota trimestral gestoria per assessorament	715,42	1	715,42
Quota mensual prevenció riscos laborals	643,89	3	1.931,67
Total import projectat per quotes			14.003,87
Total import amb projecció lineal			2.677,75
Cost revisions mèdiques anuals			3.219,05
Total import projectat			19.900,67

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	843,71
Moto	140,72
	984,43

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
<u>Altres assegurances</u>	
Multirisc ETAP	6.072,18
Responsabilitat civil ETAP	938,79
Responsabilitat civil zona blava	735,78
Parquímetres zona blava	814,34
Responsabilitat civil aparcament Pablo Picasso - Ronda Oest	840,12
Assegurança treballadors 4T	324,85
	9.726,06
Total	10.710,49

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	893,56
Electricitat Torre Mateu	12,80
Electricitat Dipòsit Nicolàs	1.793,22
Electricitat Pou Can Serra	21,77
Electricitat Passatge Arraona	28,87
Electricitat arqueta Dr Moragas	8,79
Electricitat Verge de Montserrat	10,53
Total mensual	2.769,54
Import projectat (4 mesos)	11.078,16

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	916,57
Electricitat Circumval·lació	1.002,51
Total mensual	1.919,08
Import projectat (4 mesos)	7.676,32

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 2024 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 6.357,42 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 2024 és el següent:

Estimació tributs			Import
IAE	Aigua	anual	4.662,10
IAE	Local	anual	1.152,05
IAE	Construcció	anual	764,18
IAE	Lloguer	anual	68,84
IAE	Instal·lacions	anual	327,48
IAE	Altres serveis	anual	847,34
IBI	Altell	3 ^a i 4 ^a fracc.	12,52
IBI	Altell	3 ^a i 4 ^a fracc.	13,41
IBI	Marquès de Barberà	3 ^a i 4 ^a fracc.	323,40
IBI	Avda. Castell de Barberà	3 ^a i 4 ^a fracc.	2.000,61
IBI	Circumval·lació	3 ^a i 4 ^a fracc.	3.657,92
IBI	Aparcament Antoni Serra	3 ^a i 4 ^a fracc.	5.050,49
	Altres tributs		218,08
Total			19.098,42

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	626.324,81	Projecció fins 31/12/2024
Subministrament d'aigua	619.003,53	Projecció fins 31/12/2024
Total	1.245.328,34	
Taxa per aprofitament del domini públic local (1,5%)	18.679,93	

9.- Despeses de personal

La previsió de les despeses de personal s'ha realitzat en base a la nòmina del mes de setembre de 2024, 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 principis de setembre s'incorpora un treballador per a la realització de les tasques relacionades amb la zona blava, atès que el treballador que realitzava aquestes tasques estava de baixa laboral llarga
- a principis del mes d'octubre s'incorpora una auxiliar administrativa per atenció al públic i tasques de comptabilitat

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

Concepte	Saldo a 31/08/2024	Estimació set-des'2024	Total any 2024
Sous i Salaris	901.058,78	530.864,02	1.431.922,80
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	323.848,95	166.074,60	489.923,55
Altres despeses socials	9.235,60	4.692,80	13.928,40
Total despesa de personal prevista	1.234.143,33	701.631,42	1.935.774,75

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 2024.

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	Dotació	Projecció
	amortització a 31/08/2024	estimada a 31/12/2024	fins a 31/12/2024
Aplicacions informàtiques	2.859,23	4.288,85	1.429,62
Concessió administrativa aigua	2.379,95	3.569,93	1.189,98
Cessió pàrquing "Antoni Serra"	27.527,36	41.291,04	13.763,68
Actius xarxa d'aigua	123.405,20	185.107,86	61.702,66
Actius xarxa d'aigua noves inversions SABEMSA any 2024	0,00	1.752,61	1.752,61
Actius xarxa d'aigua noves inversions Tercers any 2024	0,00	0,00	0,00
Dret de superfície Circumval·lació	2.774,64	4.161,96	1.387,32
Amortització Immobilitzat intangible	158.946,38	240.172,25	81.225,87

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:

tipus de plaça	nº places	m ² per plaça	cost per plaça	cost total
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 2024 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 31/12/24			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 2023, més l'amortització estimada de les noves inversions realitzades durant l'exercici 2024.

11.2.- De l'immobilitzat material

Durant l'últim quadrimestre de l'exercici 2024 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 31/08/2024	Dotació estimada a 31/12/2024	Projecció fins a 31/12/2024
ETAP	38.173,76	57.260,64	19.086,88
Resta immobilitzat material	49.585,77	74.175,43	24.589,66
Amortització Immobilitzat material	87.759,53	131.436,07	43.676,54

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 31/08/2024, però tenint en compte la data d'entrada en funcionament de les inversions realitzades durant els mesos de gener a agost de l'any 2024.

11.3.- De inversions immobiliàries

La dotació a l'amortització de inversions immobiliàries s'ha projectat linealment en base al saldo de 31/08/2024, donat que es preveu que es mantinguin les mateixes inversions.



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

12.- Pèrdues per deteriorament de crèdits comercials

En base a l'evolució dels impagats, s'estima que la pèrdua per deteriorament de crèdits comercials a registrar al tancament de l'exercici 2024 estarà al voltant dels 50.000 euros.

6.- PROJECCIÓ DELS INGRESSOS A 31/12/2024 I COMPARACIÓ AMB EL PRESSUPOST INICIAL

INGRESSOS	Saldos a	Projecció		Previsió a	Pressupost	Desviacions
	31/08/2024 ajustats	fins 31/12/2024	Ref ^a	31/12/2024	ex. 2024	
FACTURACIÓ D'AIGUA	1.906.869,03	1.329.087,23		3.235.956,26	3.425.058,10	-189.101,84
Quota fixa de servei	868.202,62	626.324,81	1.1	1.494.527,43	1.447.094,93	47.432,50
Quota manteniment comptadors	89.481,18	83.758,89	1.1	173.240,07	117.789,70	55.450,37
Subministrament d'aigua	949.185,23	619.003,53	1.2	1.568.188,76	1.860.173,47	-291.984,71
PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.399.993,49	712.158,11	2	2.112.151,60	2.061.189,80	50.961,80
Contractació	107.733,98	53.866,99		161.600,97	175.163,55	-13.562,58
Precintes	5.067,55	2.533,78		7.601,33	8.582,97	-981,64
Canvis de nom i modificacions	1.618,98	809,49		2.428,47	1.358,79	1.069,68
Ingressos per connexions	9.723,41	9.723,41		19.446,82	78.744,39	-59.297,57
Ingressos per obres	575.527,81	225.148,83	2.1	800.676,64	726.611,38	74.065,26
Ingressos venda materials	6.092,73	3.046,37		9.139,10	3.722,43	5.416,67
Ingressos lloguer màquines	8.125,10	4.062,55		12.187,65	5.071,11	7.116,54
Manteniment enllumenat i semaforia	88.299,90	110.665,41	2.2	198.965,31	198.965,31	0,00
Manteniment edificis municipals i fonts	297.309,92	148.654,96	2.2	445.964,88	391.875,24	54.089,64
Ingressos per vendes targetes pàrquing	511,25	255,63		766,88	318,48	448,40
Manteniment pàrquing "Antoni Serra"	12.764,42	0,00	2.3	12.764,42	11.191,33	1.573,09
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	14.275,48	14.275,4600	2.4	28.550,94	28.550,94	0,00
Ingressos gestió aparcament Passeig Dr. Moragas	2.240,76	2.240,7600	2.5	4.481,52	4.481,52	0,00
Ingressos zona blava	66.311,63	33.155,8200	2.6	99.467,45	96.949,56	2.517,89
Ingressos per gestió del clavegueram	195.747,56	97.873,7600	2.7	293.621,32	304.918,77	-11.297,45
Ingressos manteniment sobreeixidor de Can Gorgs	2.601,75	5.844,89	2.8	8.446,64	18.642,77	-10.196,13
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	191.558,44	96.801,29	3	288.359,73	294.607,65	-6.247,92
Ingressos per lloguer immobles	35.713,80	18.308,40	3.1	54.022,20	54.128,46	-106,26
Ingressos per refacturació de consums	8.079,93	4.260,36	3.2	12.340,29	21.816,98	-9.476,69
Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"	85.709,33	43.053,76	3.3	128.763,09	127.098,19	1.664,90
Premi recaptació escombraries	29.431,01	14.828,98	3.4	44.259,99	44.234,76	25,23
Premi recaptació clavegueram	2.880,48	1.444,83	3.5	4.325,31	4.676,03	-350,72
Bonificació cànon de l'aigua	14.228,32	7.147,17	3.6	21.375,49	22.665,12	-1.289,63
Altres ingressos	15.515,57	7.757,79	3.7	23.273,36	19.988,11	3.285,25

INGRESSOS (Continuació)	Saldos a	Projecció		Previsió a	Pressupost	Desviacions
	31/08/2024 ajustats	fins 31/12/2024	Ref ^a	31/12/2024	ex. 2024	
INGRESSOS FINANCERS	7.356,31	3.678,16	4	11.034,47	2.734,43	8.300,04
Interessos bancaris	7.356,31	3.678,16		11.034,47	2.734,43	8.300,04
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	79.357,02	77.671,20	5	157.028,22	102.300,00	54.728,22
Treballs per a l'immobilitzat intangible	79.357,02	77.671,20		157.028,22	102.300,00	54.728,22
IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS	133.892,88	66.948,84		200.841,72	235.844,01	-35.002,29
Actius xarxa d'aigua	97.278,16	48.639,10	6.1	145.917,26	167.298,62	-21.381,36
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	63.607,33	-13.620,93
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	3.719.027,17	2.286.344,83		6.005.372,00	6.121.733,99	-116.361,99
RESULTAT	-4.792,83	250.637,70		245.844,87	93.164,24	152.680,63

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 2024 s'han tingut en compte els següents passos:

- Els abonats del període juliol-agost 2024 s'han incrementat cada dos mesos en 0,1810%, equivalent al creixement mig bimensual experimentat durant el darrer any (de agost 2023 a agost 2024).
- Els ingressos s'han estimat en base a les tarifes aprovades per l'Àrea Metropolitana de Barcelona el 23 de juliol de 2024, que s'han començat a aplicar en el mes d'agost.

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 2024	16.288	266.517,18	16,36	30.726,00	1,89
Estimacions					
Setembre-October 2024	16.318	312.874,80	19,17	41.840,98	2,56
Novembre-Desembre 2024	16.348	313.450,01	19,17	41.917,91	2,56
Total estimacions		626.324,81		83.758,89	

1.2.- Ingressos per subministrament d'aigua

Des de l'1 d'agost de 2024 s'estan aplicant les tarifes aprovades en data 23 de juliol de 2024 per l'Àrea Metropolitana de Barcelona per a la prestació del servei d'abastament d'aigua potable en el municipi de Barberà del Vallès. Aquestes noves tarifes pretenen compensar l'increment en els costos de gestió del servei, després de més de set anys sense modificar el preu de l'aigua al municipi, atès que les tarifes anteriors van ser aprovades per la Comissió de Preus en Catalunya el 3 d'abril de 2017.

Pel que fa als consums d'aigua, durant l'any 2024 s'observa que ha continuat la disminució en els consums per la situació de sequera, disminució que s'ha intensificat des del mes de gener de 2024. Entre els mesos de gener i agost de 2024 s'ha produït una reducció en els consums del 8% respecte als mateixos mesos de l'any 2023. Atès que si bé es considera que pot continuar la tendència en la contenció dels consums, s'estima que no serà de manera tan intensa, motiu pel que per calcular els ingressos per venda d'aigua del període setembre-desembre 2024 s'ha aplicat una disminució del 4% respecte als consums del mateix període de l'any 2023, tot i l'increment estimat en el número d'abonats.

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

<u>Període</u>	<u>Estimació 2024</u>
Setembre-octubre	316.116,66
Novembre-desembre	302.886,87
Total	619.003,53

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 31/08/2024 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 31/08/2024</u>	<u>Import no recurrent</u>	<u>Import a projectar</u>	<u>Projecció set-des'24</u>	<u>Altres estimacions</u>	<u>Previsió set-des'24</u>
Obres aigua	9.778,76	0,00	9.778,76	4.889,38	0,00	4.889,38
Obres clavegueram	115.648,45	115.648,45	0,00	0,00	25.106,52	25.106,52
Obres enllumenat públic	313.733,87	312.770,57	963,30	481,65	126.487,91	126.969,56
Obres edificis	32.571,14	0,00	32.571,14	16.285,57	0,00	16.285,57
Instal·lacions actes	32.386,00	0,00	32.386,00	16.193,00	0,00	16.193,00
Obres climatització	71.409,59	0,00	71.409,59	35.704,80	0,00	35.704,80
TOTAL	575.527,81	428.419,02	147.108,79	73.554,40	151.594,43	225.148,83

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

Les altres estimacions corresponen als imports previst facturar a l'Ajuntament entre setembre i desembre de 2024 per la finalització de les obres d'ampliació de la capacitat de la bassa de l'estació de bombament del polígon industrial de Can Salvatella, pels treballs que es preveu executar 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), i per l'execució de l'encàrrec de substitució i reposició de columnes d'enllumenat amb forta corrosió, en estat precari o greument colpejades.

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 2022 i es troba prorrogat fins al 30 de juny de 2025, 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	37.163,74	4	148.654,96

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

Els imports registrats a 31 d'agost de 2024 corresponen a la facturació anual, que ha estat emesa al mes de juliol de 2024.

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

En data 1 d'octubre de 2023 va entrar en vigor l'actual 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 de tres anys i prorrogable per un any 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 28.550,94 €/any, que serà abonada de manera trimestral, a trimestre vençut.

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 inicial de tres anys que ha estat prorrogat fins al 31 d'octubre de 2024, 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 2024, estimant que es formalitzarà un nou encàrrec amb les mateixes condicions.

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 que es troba prorrogat des del 1 de juliol de 2023 fins al 30 de juny de 2025, estableix que l'import a rebre per SABEMSA anualment durant els dos anys de pròrroga és de 96.949,60 €/any més fins a un màxim de 5.000 €/any per manteniment correctiu, del que en l'any 2024 s'ha estimat un import de 2.517,85 €/any, en base a les actuacions executades.

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 2024 ascendeix a 293.621,32 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 2024.

2.8.- Ingressos per conservació i manteniment del sobreeixidor 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 sobreeixidor 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 es va produir fins a mitjans de l'any 2023, i els ingressos estimats fins a final d'any es

corresponen als facturats al mes de setembre de 2024, atès que s'estima que durant aquest any 2024 no s'executaran més tasques.

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 2024, i els ingressos estimats per l'últim quadrimestre de l'exercici 2024 són els següents:

<u>Local/oficina</u>	<u>import mensual</u>	<u>nº mesos</u>	<u>Total</u>
Marquesos de Barberà	1.558,11	4	6.232,44
C/ Circumval·lació, planta 2ª i 3ª	3.018,99	4	12.075,96
TOTAL projecció Ingressos per lloguer setembre-desembre 2024			18.308,40

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 10.763,44 €.

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 2024", 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 2024, s'ha procedit a estimar

els imports a facturar en l'últim quadrimestre de l'exercici 2024 així com a estimar l'import de la retribució, segons següent detall:

Període	Import Escombraries	Premi 2%
<i>Setembre-octubre 2024</i>	370.383,90	7.407,68
<i>Novembre - desembre 2024</i>	371.064,83	7.421,30
Total		14.828,98

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 2024", 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 2024, s'ha procedit a estimar els imports a facturar en l'últim quadrimestre de l'exercici 2024 així com a estimar l'import de la retribució, segons següent detall:

Període	Import Clavegueram	Premi 0,5%
<i>Setembre-octubre 2024</i>	141.994,22	709,97
<i>Novembre - desembre 2024</i>	146.972,87	734,86
Total		1.444,83

3.6.- Bonificació cànon de l'aigua

Tal com s'ha comentat en l'apartat "4. Detall dels Ingressos a 31 d'agost de 2024", correspon a la bonificació de l'Agència Catalana de l'Aigua del 1,51% 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 2024, segons següent detall:

Període	nº abonats	cànon per abonat	cànon estimat	% bonificació	Bonificació estimada
Setembre-octubre 2024	16.318	14,75	240.690,50	1,51%	3.634,43
Novembre-desembre 2024	16.348	14,23	232.632,04	1,51%	3.512,74
TOTAL					7.147,17

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 2024.

4.- Ingressos financers

Aquests ingressos corresponen a interessos de comptes corrents, i s'ha projectat linealment el saldo de 31 d'agost de 2024.

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
Carrer Barcelona	212 m DN 80 F i 82 m DN 100 F	44.816,82
Carrer Alcalde Comas	96 m DN 80 F	14.401,92
Carrers Canigó-Puigcerdà	123 m DN 80 F	18.452,46
		77.671,20

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 2024.

7.-PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2025

DESPESES	Previsió a 31/12/2024	Pressupost 2025	Ref	Variacions	% Variació
COMPRES	2.412.484,17	2.326.912,82		-85.571,35	-3,55%
Aigua Ter	40.165,95	28.096,68	1.1	-12.069,27	-30,05%
Aigua Llobregat	170.294,80	119.123,62	1.1	-51.171,18	-30,05%
Aigua Sogemasa	202.252,28	141.478,25	1.1	-60.774,03	-30,05%
Quota fixa regional	1.082.144,04	1.096.463,04	1.1	14.319,00	1,32%
Quota fixa metropolitana	175.535,04	175.535,04	1.1	0,00	0,00%
Cànon de l'aigua	4.589,47	4.589,47	1.2	0,00	0,00%
Materials de reposició per obres i serveis	504.466,48	528.590,61	1.3	24.124,13	4,78%
Compra comptadors	233.036,11	233.036,11	1.4	0,00	0,00%
ARRENDAMENTS I CÀNONS	71.395,98	73.100,64		1.704,66	2,39%
Rènting ordinadors portàtils	1.995,26	651,36	2.1	-1.343,90	-67,35%
Rènting vehicles	69.400,72	72.449,28	2.2	3.048,56	4,39%
REPARACIONS I CONSERVACIONS	71.367,23	129.421,53		58.054,30	81,35%
Reparacions instal·lacions municipals cedides	10.337,36	10.626,81		289,45	2,80%
Manteniment instal·lacions municipals cedides	8.712,26	35.081,18	3	26.368,92	302,66%
Consums de clor i reactius xarxa municipal	9.721,80	39.925,05	3	30.203,25	310,68%
Reparacions i manteniment propi immobilitzat	30.883,49	31.748,23		864,74	2,80%
Manteniments zona blava	11.712,32	12.040,26		327,94	2,80%
SERVEIS DE PROFESSIONALS	432.743,69	556.329,62		123.585,93	28,56%
Contractació maquinària i serveis	236.252,49	350.997,86	4.1	114.745,37	48,57%
Anàlisi d'aigua	9.418,98	13.021,52	4.2	3.602,54	38,25%
Serveis informàtics i impressió factures aigua	62.566,89	64.318,76		1.751,87	2,80%
Estudis tècnics	1.150,11	1.182,31		32,20	2,80%
Auditoria, assessoria i consultoria	42.002,74	43.178,82		1.176,08	2,80%
Serveis prevenció legionel·losi	56.988,26	58.583,93		1.595,67	2,80%
Altres serveis	24.364,22	25.046,42		682,20	2,80%
PRIMES D'ASSEGURANCES	57.956,40	68.079,18		10.122,78	17,47%
Assegurances de vehicles	10.906,25	11.211,63		305,38	2,80%
Altres assegurances	47.050,15	56.867,55	5	9.817,40	20,87%
SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	35.300,69	36.289,11		988,42	2,80%
Serveis bancaris	8.697,29	8.940,81		243,52	2,80%
Despeses de gestió i devolució de rebuts	26.603,40	27.348,30		744,90	2,80%

DESPESES (continuació)	Previsió a 31/12/2024	Pressupost 2.025	Ref	Variacions	% Variació
PUBLICITAT I PROPAGANDA	4.827,77	4.962,95		135,18	2,80%
Relacions públiques	4.827,77	4.962,95		135,18	2,80%
SUBMINISTRAMENTS	68.398,51	258.436,94		190.038,43	277,84%
Energia de pous i instal·lacions	33.234,41	222.288,25	6.1	189.053,84	568,85%
Combustibles i lubricants	12.135,14	12.474,92		339,78	2,80%
Altres subministraments	23.028,96	23.673,77		644,81	2,80%
ALTRES SERVEIS	126.035,00	129.563,99		3.528,99	2,80%
Material d'oficina	6.849,50	7.041,29		191,79	2,80%
Comunicacions	63.287,00	65.059,04		1.772,04	2,80%
Consumibles zona blava	1.450,00	1.490,60		40,60	2,80%
Despeses de comunitat pàrquing "Antoni Serra"	25.429,68	26.141,71		712,03	2,80%
Altres despeses	29.018,82	29.831,35		812,53	2,80%
TRIBUTS	89.963,75	99.663,88		9.700,13	10,78%
Altres tributs	44.035,66	44.035,66		0,00	0,00%
Aprofitament del domini públic local	45.928,09	55.628,22	7	9.700,13	21,12%
DESPESES DE PERSONAL	1.935.774,75	2.202.814,63	8	267.039,88	13,79%
Sous i Salaris	1.431.922,80	1.630.240,98		198.318,18	13,85%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	489.923,55	557.062,06		67.138,51	13,70%
Altres despeses de personal	13.928,40	15.511,59		1.583,19	11,37%
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	19.461,71	21.689,93		2.228,22	11,45%
Aportació a projectes solidaris i culturals	15.413,70	17.641,92	9	2.228,22	14,46%
AMORTITZACIONS	383.817,48	452.766,90		68.949,42	17,96%
De l'immobilitzat intangible	240.172,25	249.295,51	10.1	9.123,26	3,80%
De l'immobilitzat material	131.436,07	191.262,23	10.2	59.826,16	45,52%
De inversions immobiliàries	12.209,16	12.209,16	10.3	0,00	0,00%
PÈRDUES PER DETERIORAMENT	50.000,00	75.000,00		25.000,00	50,00%
De crèdits comercials	50.000,00	75.000,00	11	25.000,00	50,00%
TOTAL DESPESES	5.759.527,13	6.435.032,12		675.504,99	11,73%

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 2025.

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 2024.
- En aquelles que s'han considerat possibles increments de preus s'ha aplicat un augment del 2,8%, en base a la previsió del IPC pel tancament de l'exercici 2024.

1.- Compres

L'estimació del consum d'aigua de l'exercici 2025 s'ha realitzat en base a les següents hipòtesis:

- L'estimació dels metres cúbics totals a consumir en l'exercici 2025 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 2025", i considerant de mitjana un rendiment de la xarxa del 94%.
- S'ha considerat que el 1 de gener de 2025 entrarà en funcionament la fase 1 de les obres de l'ETAP Nicolàs i el 1 de juny de 2025 la fase 2, sent la producció anual estimada per a l'any 2024 de 633.333 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 2024.
- Pel que fa a les tarifes de ATL, a partir de 1 de gener de 2025 s'incrementarà en 1,32% la quota fixa regional, mentre la tarifa de subministrament i la quota fixa metropolitana es mantindran igual que a l'any 2024.

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

Origen	Metres3 2023	Metres3 Estimació 2024	Metres3 Estimació 2025
ATLL (aigua Ter)	216.022	203.045	142.033
ATLL (aigua Llobregat)	1.090.587	860.866	602.188
ATLL (aigua de Sogemasa)	950.186	1.022.416	715.194
ETAP Nicolàs	0	0	633.333
Total metres cúbics	2.256.795	2.086.327	2.092.748

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 2025 és la següent:

	Tarifes 2024	Tarifes 2025	Variació
Preu TER	0,197818	0,197818	0,00%
Preu Llobregat	0,197818	0,197818	0,00%
Preu Sogemasa	0,197818	0,197818	0,00%
Quota fixa regional	1.082.144,04	1.096.463,04	1,32%
Quota fixa metropolitana	175.535,04	175.535,04	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
<u>Ter</u>			
<i>Tarifa</i>	0,197818		
Import consum d'aigua estimat Ter		142.033	28.096,68
<u>Llobregat</u>			
<i>Tarifa</i>	0,197818		
Import consum d'aigua estimat Llobregat		602.188	119.123,62
<u>Sogemasa</u>			
<i>Tarifa</i>	0,197818		
Import consum d'aigua estimat Sogemasa		715.194	141.478,25
<u>Quota fixa de servei:</u>			
Quota fixa regional			1.096.463,04
Quota fixa metropolitana			175.535,04
Import consum d'aigua total estimat Consorci Ter-Llobregat			1.560.696,63

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 2024.

1.3.- Materials de reposició per obres i serveis

L'estimació per l'exercici 2025 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 2,8%.
- 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 2025.
- 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 2024.
- Pel que fa als materials per obres, s'ha considerat un import similar a l'exercici 2024, a excepció d'aquells imports considerats com a no recurrents a 31 d'agost de 2024 i d'aquells imports addicionals considerats per obres a realitzar fins a final de l'exercici 2024. Addicionalment, en l'exercici 2025 s'han considerat els costos estimats per treballs a la xarxa d'aigua (segons la previsió de noves inversions a realitzar que figura en el Pla d'inversions), per les feines que es preveu executar al 2025 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), pels costos estimats per un nou encàrrec per a la substitució i reposició de columnes d'enllumenat amb forta corrosió, i per les feines que es preveu executar al 2025 de remodelació del sistema de climatització dels gimnasos de les escoles Miquel Martí i Pol i Marta Mata.

1.4.- Compra de comptadors

S'ha estimat que la despesa per compra de comptadors de l'any 2025 serà similar a la de l'any 2024.

2.- Arrendaments i cànon

2.1.- Rènting ordinadors portàtils

La despesa estimada correspon al contracte que continua en vigor d'un ordinador portàtil.

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, amb el contracte d'arrendament de dues furgonetes elèctriques que es va iniciar el mes de gener de 2023, i amb els contractes d'arrendament de dues furgonetes elèctriques que es van iniciar al febrer i març de 2024, tots amb una durada de 48 mesos.

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 2024, incrementada per l'IPC previst. Addicionalment, s'ha estimat que l'entrada en funcionament el 1 de gener de 2025 de la fase 1 de l'ETAP Nicolàs i de la fase 2 el 1 de juny de 2025, suposarà un increment de 26 mil euros de les despeses de manteniment de les instal·lacions i de 30 mil 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 2024. 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 2025.
- No s'han considerat com a recurrents despeses relacionades amb obres concretes realitzades en l'exercici 2024.

4.2.- Anàlisi d'aigua

L'estimació pel 2025 s'ha realitzat en base a la despesa de l'any 2024, incrementada per l'IPC previst. Addicionalment s'ha estimat que l'entrada en funcionament de l'ETAP Nicolàs suposarà un increment de 3.338,81 euros, per les diferents tipologies d'analítiques a realitzar en aplicació del 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.

5.- Primes d'assegurances: Altres assegurances

L'estimació pel 2025 s'ha realitzat en base a la despesa de l'any 2024, incrementada per l'IPC previst. Addicionalment, s'ha estimat que l'entrada en funcionament 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 2024</u>	<u>%</u> <u>increment</u>	<u>increment</u> <u>ETAP</u>	<u>despesa</u> <u>any 2025</u>
Electricitat Maria Feliu	Electra Caldense Energia	10.722,71	2,80%	0,00	11.022,95
Electricitat Torre Mateu	Endesa Energia	153,62	2,80%	0,00	157,92
Electricitat Dipòsit Nicolàs	Endesa Energia	21.518,60	4,00%	29.969,15	52.348,49
Electricitat ETAP Nicolàs	Endesa Energia	0,00		147.895,90	147.895,90
Nova escomesa elèctrica ETAP				10.000,00	10.000,00
Electricitat Pou Can Serra	Endesa Energia	261,27	2,80%	0,00	268,59
Electricitat Passatge Arraona	Endesa Energia	346,42	2,80%	0,00	356,12
Electricitat arqueta Dr Moragas	Endesa Energia	105,44	2,80%	0,00	108,39
Electricitat Verge de Montserrat	Endesa Energia	126,35	2,80%	0,00	129,89
TOTAL		33.234,41		187.865,05	222.288,25

SABEMSA té contractada l'electricitat a través de l'Associació Catalana de Municipis (ACM), 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, excepte en el Dipòsit Nicolàs que s'ha aplicat un 4% perquè es preveu que la tarifa (3.0) que aplica a aquesta instal·lació tingui un increment superior a la resta.

S'estima que l'entrada en funcionament de l'ETAP Nicolàs suposarà, a més dels costos d'electricitat de la pròpia ETAP, un increment dels costos del Dipòsit 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	1.892.779,44	Estimació 2025
Subministrament d'aigua	1.815.768,43	Estimació 2025
Total	3.708.547,87	
Taxa per aprofitament del domini públic local (1,5%)	55.628,22	

8.- Despeses de personal

L'estimació de la despesa de personal per l'exercici 2025 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 2024.
- Es preveu la incorporació a principis del mes de març de 2025 d'un delineant analista i d'un tècnic pel departament jurídic, així com d'un oficial de primera a principis del mes de juny de 2025 per realitzar tasques de seguiment i manteniment de l'ETAP Nicolàs, un cop les dues fases ja estiguin en funcionament.
- Es preveu increment salarial del 2,5% aplicable des de 1 de gener de 2025.

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

<u>Concepte</u>	<u>Sous i Salaris</u>	<u>Seguretat Social empresa</u>	<u>Altres despeses de personal</u>	<u>TOTAL</u>
Imports any 2024	1.431.922,80	489.923,55	13.928,40	1.935.774,75
+ Increment al 2025 de personal incorporat al 2024	63.966,33	7.091,56		71.057,89
+ Major impacte 2025 complement antiguitat	2.312,00	15.443,07		
+ Nous treballadors any 2025	94.642,62	32.178,50	1.160,70	127.981,82
Increment salarial (2,5%)	37.397,23	12.425,38		49.822,61
Increment per IPC			422,49	422,49
Total despesa de personal prevista	1.630.240,98	557.062,06	15.511,59	2.185.059,56

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 2025. Addicionalment s'ha considerat una aportació de 1.300 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 2025 tindrem en compte dos supòsits:

1. Per les altes previstes en l'exercici 2025 (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 2025
Substitució de canonada a polígon Santiga	60.000,00	33	01/07/2025	1.818,18	909,09
Substitució de canonada a casc urbà	261.250,00	33	01/07/2025	7.916,67	3.958,34
Actualització informàtica (software&hardware)	10.000,00	4	01/07/2025	2.500,00	1.250,00
Total	331.250,00			12.234,85	6.117,43

2. Per les inversions vigents a 31/12/2024, l'estimació de la dotació a l'amortització s'ha realitzat aplicant els mateixos criteris que al 2024.

Segons els criteris indicats, en conjunt l'estimació de la dotació a l'amortització per l'exercici 2025 seria la següent:

<u>Amortització de l'immobilitzat intangible</u>	<u>Import</u>
De inversions existents a 31/12/2024	243.178,08
De noves inversions del 2025	6.117,43
	<u>249.295,51</u>

10.2.- De l'immobilitzat material

Per l'estimació de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat material de l'exercici 2025 s'han tingut en compte els següents supòsits:

1. Per les altes previstes en l'exercici 2025 (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 2025
ETAP Nicolàs - Fase 1	760.955,54	20	01/01/2025	38.047,78	38.047,78
ETAP Nicolàs - Fase 2	704.387,34	20	01/06/2025	35.219,37	20.544,63
Plaques fotovoltaïques ETAP Nicolàs	42.300,00	20	01/06/2025	2.115,00	1.233,75
Total	1.507.642,88			75.382,15	59.826,16

2. Per les inversions vigents a 31/12/2024, l'estimació de la dotació a l'amortització s'ha realitzat aplicant els mateixos criteris que al 2024.

Segons els criteris indicats, en conjunt l'estimació de la dotació a l'amortització per l'exercici 2025 seria la següent:

<u>Amortització de l'immobilitzat material</u>	<u>Import</u>
De inversions existents a 31/12/2024	131.436,07
De noves inversions del 2025	59.826,16
	<u>191.262,23</u>

10.3.- De inversions immobiliàries

S'ha estimat en base als mateixos criteris de l'exercici 2024, 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 2025 podrà estar al voltant dels 75.000 euros.

8.- PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2025

INGRESSOS	Previsió a 31/12/2024	Pressupost 2025	Ref	Variacions	% Variació
FACTURACIÓ D'AIGUA	3.235.956,26	3.961.670,69		725.714,43	22,43%
Quota fixa de servei	1.494.527,43	1.892.779,44	1.1	398.252,01	26,65%
Quota manteniment comptadors	173.240,07	253.122,82	1.1	79.882,75	46,11%
Subministrament d'aigua	1.568.188,76	1.815.768,43	1.2	247.579,67	15,79%
PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.112.151,60	1.853.124,36		-259.027,24	-12,26%
Contractació	161.600,97	177.761,07	2.1	16.160,10	10,00%
Precintes	7.601,33	10.641,86	2.2	3.040,53	40,00%
Canvis de nom i modificacions	2.428,47	3.399,86	2.2	971,39	40,00%
Ingressos per connexions	19.446,82	19.446,82		0,00	0,00%
Ingressos per obres	800.676,64	511.281,25	2.3	-289.395,39	-36,14%
Ingressos venda materials	9.139,10	9.139,10		0,00	0,00%
Ingressos lloguer màquines	12.187,65	12.187,65		0,00	0,00%
Manteniment enllumenat i semaforia	198.965,31	198.965,31	2.4	0,00	0,00%
Manteniment edificis municipals i fonts	445.964,88	445.964,88	2.4	0,00	0,00%
Ingressos per vendes targetes pàrquing	766,88	766,88		0,00	0,00%
Manteniment pàrquing "Antoni Serra"	12.764,42	12.764,42		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	28.550,94	28.550,94	2.5	0,00	0,00%
Ingressos gestió aparcament Passeig Dr. Moragas	4.481,52	4.481,52	2.6	0,00	0,00%
Ingressos zona blava	99.467,45	99.467,45	2.7	0,00	0,00%
Ingressos per gestió del clavegueram	293.621,32	293.621,32	2.8	0,00	0,00%
Ingressos manteniment sobreexidor de Can Gorgs	8.446,64	18.642,77	2.9	10.196,13	120,71%
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	288.359,73	312.577,61		24.217,88	8,40%
Ingressos per lloguer immobles	54.022,20	55.694,16	3.1	1.671,96	3,09%
Ingressos per refacturació de consums	12.340,29	13.138,94	3.2	798,65	6,47%
Ingressos per lloguer pàrquing "Antoni Serra"	128.763,09	128.763,09	3.3	0,00	0,00%
Premi recaptació escombraries	44.259,99	32.000,00	3.4	-12.259,99	-27,70%
Premi recaptació TMTR	0,00	33.600,00	3.5	33.600,00	
Premi recaptació clavegueram	4.325,31	4.378,29	3.6	52,98	1,22%
Bonificació cànon de l'aigua	21.375,49	21.729,77	3.7	354,28	1,66%
Altres ingressos	23.273,36	23.273,36		0,00	0,00%

INGRESSOS (Continuació)	Previsió a 31/12/2024	Pressupost 2.025	Ref	Variacions	% Variació
INGRESSOS FINANCERS	11.034,47	5.517,24	4	-5.517,23	0,00%
Interessos bancaris	11.034,47	5.517,24		-5.517,23	-50,00%
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	157.028,22	321.250,00	5	164.221,78	104,58%
Treballs per a l'immobilitzat intangible	157.028,22	321.250,00		164.221,78	104,58%
IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS	200.841,72	301.559,31		100.717,59	50,15%
Actius xarxa d'aigua	145.917,26	149.875,59	6.1	3.958,33	2,71%
Dret de superfície finca Circumval·lació	4.161,90	4.161,90	6.2	0,00	0,00%
Subvenció ETAP	49.986,40	96.745,66	6.3	46.759,26	93,54%
Altres subvencions	776,16	50.776,16		50.000,00	6441,97%
RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	7	0,00	0,00%
Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00		0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS	6.005.372,00	6.755.699,21		750.327,21	12,49%
RESULTAT	245.844,87	320.667,09		74.822,22	30,43%

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 2025.

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 2024.
- En termes generals no s'han considerat increments de preus. No obstant, s'ha considerat l'aplicació durant tot l'any 2025 de les tarifes aprovades en data 23 de juliol de 2024 per l'Àrea Metropolitana de Barcelona per a la prestació del servei d'abastament d'aigua potable en el municipi de Barberà del Vallès, tant per la quota fixa de servei i per les tarifes de subministrament, com pels drets econòmics per a la prestació d'activitats connexes, que inclouen les tarifes per noves contractacions, la quota de manteniment de comptador i les despeses de precinte de comptador.

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 0,1810%, equivalent al creixement mig bimensual estimat per l'exercici 2024.
2. Pel que fa a la quota de servei de l'any 2025, s'ha estimat en base a les tarifes aprovades en data 23 de juliol de 2024 per l'Àrea Metropolitana de Barcelona.
3. Pel que fa a la quota de manteniment de comptadors de l'any 2025, s'ha estimat en base a les tarifes aprovades en data 23 de juliol de 2024 per l'Àrea Metropolitana de Barcelona que estableixen diferents imports en funció del diàmetre de comptador de l'abonat.

La següent taula estableix els ingressos estimats per a l'exercici 2025:

	Abonats	QUOTA SERVEI		QUOTA MANTENIMENT	
		Import	Mitja abonat	Import	Mitja abonat
Gener-febrer 2025	16.378	314.025,22	19,17	41.994,83	2,56
Març-abril 2025	16.408	314.600,43	19,17	42.071,75	2,56
Maig-juny 2025	16.438	315.175,64	19,17	42.148,68	2,56
Juliol-agost 2025	16.468	315.750,84	19,17	42.225,60	2,56
Setembre-octubre 2025	16.498	316.326,05	19,17	42.302,52	2,56
Novembre-desembre 2025	16.528	316.901,26	19,17	42.379,44	2,56
TOTAL		1.892.779,44		253.122,82	

1.2.- Ingressos per venda d'aigua

Per calcular els ingressos per venda d'aigua s'ha estimat que, tot i l'increment previst en el número d'abonats, els metres cúbics consumits seran similars als de l'any 2024, atès que s'estima que continuarà la tendència en la disminució dels consums, tot i que amb menys intensitat. I s'han aplicat durant tot l'any les tarifes actuals.

Amb aquestes consideracions, l'estimació dels ingressos per venda d'aigua de l'exercici 2025 ha estat la següent:

Període	Abonats	Consum m ³	Mitja facturació m3 any 2024	% increment estimat	Mitja facturació m3 any 2025	Estimació facturació 2025
Gener-febrer 2025	16.378	325.752	0,7070	29,00%	0,9120	297.092,46
Març-abril 2025	16.408	309.819	0,7031	29,00%	0,9070	281.015,15
Maig-juny 2025	16.438	324.387	0,7049	29,00%	0,9093	294.974,38
Juliol-agost 2025	16.468	341.443	0,8279	14,50%	0,9480	323.682,91
Setembre-octubre 2025	16.498	338.882	0,9328	0,00%	0,9328	316.116,66
Novembre-desembre 2025	16.528	326.900	0,9265	0,00%	0,9265	302.886,87
Total		1.967.183				1.815.768,43

2.- Ingressos per prestació de serveis

2.1.- Ingressos per contractació

S'han estimat en base al mateix import de l'any 2024, i s'ha aplicat un increment del 10% en base a les noves tarifes aprovades en data 23 de juliol de 2024 per l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

2.2.- Ingressos per precintes i per canvis de nom i modificacions

S'han estimat en base al mateix import de l'any 2024, i s'ha aplicat un increment del 40% en base a les noves tarifes aprovades en data 23 de juliol de 2024 per l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

2.3.- Ingressos per obres

Els ingressos per obres de l'any 2025 s'han estimat en base als de l'exercici 2024, sense tenir en compte aquells ingressos per obres per encàrrecs concrets de l'any 2024, que no es consideren recurrents. Així mateix, s'ha estimat un import de 92.367,46 euros per les feines que es preveu executar al 2025 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), un import estimat de 50.000 euros per un nou encàrrec per a la substitució i reposició de columnes d'enllumenat amb forta corrosió, un import de 68.250,60 euros per diversos encàrrecs de redacció de projecte executiu i direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa separativa de clavegueram a diverses zones del municipi, i un import de 80.000 euros per les feines que es preveu executar al 2025 de remodelació del sistema de climatització dels gimnasos de les escoles Miquel Martí i Pol i Marta Mata. En base a l'esmentat, l'estimació realitzada d'aquests ingressos ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2024	Import no recurrent	Altres estimacions	Previsió 2025
Obres aigua	14.668,14	0,00	0,00	14.668,14
Obres clavegueram	140.754,97	140.754,97	68.250,60	68.250,60
Obres enllumenat públic	440.703,43	439.258,48	142.367,46	143.812,41
Obres edificis	48.856,71	0,00	0,00	48.856,71
Instal·lacions actes	48.579,00	0,00	0,00	48.579,00
Obres climatització	107.114,39	0,00	80.000,00	187.114,39
TOTAL	800.676,64	580.013,45	290.618,06	511.281,25

2.4.- 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 entrar en vigor el 1 de juliol de 2022 amb una durada inicial de dos anys i que es troba prorrogat fins al 30 de juny de 2025, estableix un import anual de 198.965,31 euros, que es facturarà mensualment en funció dels treballs executats. S'ha estimat

que al seu venciment es formalitzarà un nou encàrrec similar a l'actual, i que al 2025 s'executaran feines pel 100% del valor de l'encàrrec.

Pel que fa als ingressos pel manteniment d'edificis i fonts, es preveu que el 1 de gener de 2025 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 les condicions del nou encàrrec seran similars a l'actual, pel que s'ha estimat el mateix import d'ingressos per a l'exercici 2025.

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

En data 1 d'octubre de 2023 va entrar 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.

2.6.- 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 inicial de tres anys que finalitza el 31 d'octubre de 2024, 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 2025 es corresponen amb els previstos en aquest encàrrec, atès que s'ha estimat que es prorrogarà en les mateixes condicions i que al seu venciment es formalitzarà un nou encàrrec semblant a l'actual.

2.7.- 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 que l'import a rebre per SABEMSA anualment durant els dos anys de

pròrroga és de 96.949,60 €/any més fins a un màxim de 5.000 €/any per manteniment correctiu, del que en l'any 2024 s'ha estimat un import de 2.517,85 €/any, en base a les actuacions executades. Per a l'any 2025 s'ha estimat un import d'ingressos similar al de l'any 2024, al considerar que al venciment de l'encàrrec actual es formalitzarà un nou encàrrec amb condicions semblants a l'actual.

2.8.- 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 2024 ascendeix a 293.621,32 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 2024 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 2024. En la confecció del pressupost de l'exercici 2025 s'ha estimat que l'import d'ingressos serà similar al de l'exercici 2024.

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 es va produir fins a mitjans de l'any 2023, l'any 2024 s'ha executat només parcialment l'import anual previst a l'encàrrec, i pel 2025 es preveu que es podrà facturar l'any complet.

3.- Altres ingressos d'exploació

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 2025 són els següents:

<u>Local/oficina</u>	Quota mensual a partir de 01/07/2024	Quota mensual a partir de 01/07/2025	nº mesos	Total
Marquesos de Barberà	1.558,11		6	9.348,66
Marquesos de Barberà		1.601,74	6	9.610,44
C/ Circumval·lació, planta 2ª i 3ª	3.018,99		6	18.113,94
C/ Circumval·lació, planta 2ª i 3ª		3.103,52	6	18.621,12
TOTAL projecció Ingressos per lloguer 2025				55.694,16

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 2025 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 2024, s'ha estimat un nivell d'ingressos per l'any 2025 similar al de l'any 2024.

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. Per a l'any 2025 es preveu una modificació en l'ordenança fiscal que regula aquesta taxa, i s'estima que l'import anual a facturar per aquesta taxa serà de 1.600.000 euros. La retribució de l'exercici 2025 ha estat estimada segons següent detall:

Import anual que es preveu facturar	1.600.000,00
% premi	2,00%
Import estimat del premi per a l'any 2025	32.000,00

3.5.- Retribució per recaptació de la TMTR

A partir de 1 de gener de 2025 es preveu que SABEMSA inclogui dins del rebut de l'aigua la facturació de la Taxa metropolitana de tractament i disposició final de residus municipals (TMTR) regulada segons ordenança fiscal de l'Àrea

Metropolitana de Barcelona, i s'estima que l'import anual a facturar per aquesta taxa l'any 2025 serà de 1.200.000 euros. Segons l'ordenança, com a compensació dels costos que li ocasionarà la gestió de la TMTR, l'entitat subministradora percebrà un import equivalent al 2,8% de la facturació. La retribució de l'exercici 2025 ha estat estimada segons següent detall:

Import anual que es preveu facturar	1.200.000,00
% premi	2,80%
Import estimat del premi per a l'any 2025	33.600,00

3.6.- 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 2025 ha estat estimada segons següent detall:

Període	Nº abonats	Import clavegueram mitja per abonat	Import clavegueram Total	Bonificació 0,50%
Gener-febren 2025	16.378	8,87	145.277,09	726,39
Març-abril 2025	16.408	8,87	145.543,19	727,72
Maig-juny 2025	16.438	8,87	145.809,30	729,05
Juliol-agost 2025	16.468	8,87	146.075,41	730,38
Setembre-octubre 2025	16.498	8,87	146.341,52	731,71
Novembre-desembre 2025	16.528	8,87	146.607,63	733,04
TOTAL ANY 2025			875.654,14	4.378,29

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 2024.

3.7.- 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 1,51% sobre els imports del cànon de l'aigua. L'import estimat per l'exercici 2025 ha estat el següent:

Període	nº abonats	cànon per abonat	cànon estimat	% bonificació	Bonificació estimada
Gener-febren 2025	16.378	14,23	233.058,94	1,51%	3.519,19
Març-abril 2025	16.408	13,66	224.133,28	1,51%	3.384,41
Maig-juny 2025	16.438	14,34	235.720,92	1,51%	3.559,39
Juliol-agost 2025	16.468	16,25	267.605,00	1,51%	4.040,84
Setembre-octubre 2025	16.498	14,75	243.345,50	1,51%	3.674,52
Novembre-desembre 2025	16.528	14,23	235.193,44	1,51%	3.551,42
TOTAL					21.729,77

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.- Ingressos financers

Aquests ingressos corresponen a interessos de comptes corrents. S'ha estimat que en l'exercici 2025 aquests ingressos seran aproximadament la meitat dels de l'any 2024, atès que es preveu finançar amb recursos propis part de les inversions previstes en el pla d'inversions de l'exercici 2025.

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 inversions a realitzar per SABEMSA en la xarxa. L'import estimat per l'exercici 2025 es correspon amb les actuacions d'instal·lació de canonada previstes en el Pla d'Inversions per a l'exercici 2025, tant les que es preveu finançar amb recursos propis com amb la subvenció de la Diputació de Barcelona.

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 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.

6.2.- 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.

6.3.- 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 traspassa a resultats proporcionalment a l'amortització de la inversió realitzada, sent l'estimació per l'exercici 2025 pels mateixos imports del 2024.

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. A l'elaborar el projecte executiu, i atès l'increment en el cost de les obres, es va preveure la possibilitat d'executar el projecte en dues fases, i l'Agència Catalana de l'Aigua va aprovar 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 gener de 2025 podrà entrar en funcionament aquesta primera fase, pel que es començaria a amortitzar la inversió corresponent i a traspassar a resultats la subvenció concedida, proporcionalment a l'amortització de la inversió.

Així mateix, en l'exercici 2024 l'Agència Catalana de l'Aigua ha aprovat la concessió a l'Ajuntament de Barberà del Vallès d'una subvenció per import de 669.167,97 € per a la Fase 2 de la millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs, sent el pressupost de l'actuació de 704.387,34 €. S'ha estimat que aquesta segona fase podrà entrar en funcionament el 1 de juny de 2025, pel que es començaria a amortitzar la inversió corresponent i a traspassar a resultats la subvenció concedida, proporcionalment a l'amortització de la inversió.

6.4.- Altres subvencions

S'han estimat per import similar al de l'any 2024, incrementat per 50.000 euros per l'aportació anual que des de fa un parell d'anys realitza l'Ajuntament a SABEMSA per fer front al deute acumulat a causa de la pobresa energètica. En exercicis anteriors aquesta quantitat s'havia aplicat directament a cancel·lar part d'aquest deute, sense passar per resultats, però es proposa que a partir del 2025 es registri com a ingrés l'aportació rebuda de l'Ajuntament, i com a despesa l'import dels deutes cancel·lats, incrementat les pèrdues per deteriorament de crèdits comercials.



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

7.- Resultat per alienació de l'immobilitzat

No es preveuen vendes d'immobilitzat en l'exercici 2025.

9.- PLA D'INVERSIONS PER A L'EXERCICI 2025

El Pla d'Inversions i el finançament que l'entitat té previst executar en l'exercici 2025 és el següent:

Detall de la inversió	Cost previst	Finançament	Vida útil
Substitució de canonada a Avinguda Castell de Barberà (polígon industrial Santiga)	60.000,00	Recursos propis	33 anys
Substitució de canonada a zona casc antic	261.250,00	Subvenció Diputació de Barcelona	33 anys
Obres ETAP Nicolàs – Fase 2	704.387,34	Subvenció ACA i Recursos propis	20 anys
Plaques fotovoltaïques ETAP Nicolàs	42.300,00	Recursos propis	20 anys
Actualització informàtica (Software & Hardware)	10.000,00	Recursos propis	4 anys
Total	1.077.937,34		

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 2 ascendeix a 669.167,97 euros, pel que l'import a finançar amb recursos propis és de 35.219,37 euros.

El resum del finançament previst de les inversions és el següent:

Finançament	Import
Recursos propis	147.519,37
Subvenció Diputació de Barcelona	261.250,00
Subvenció Agència Catalana de l'Aigua	669.167,97
Total	1.077.937,34