



Aguas de León

PRESUPUESTO
ANUAL

2025

18 de noviembre de 2024

ÍNDICE

	Página
1. INTRODUCCIÓN	1
2. ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE 2025	1
2.1 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL 2025	1
2.2 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL AÑO 2025	4
2.2.1 Ingresos TARIFARIOS por agua y alcantarillado	4
2.2.2 Ingresos NO TARIFARIOS	5
2.2.3 Resumen de ingresos	5
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE 2025:	6
4. BALANCE PREVISIONAL DEL AÑO 2025	8
5. PRESUPUESTOS DE CAPITAL	8
5.1 INVERSIONES Y OTRAS ACTUACIONES DE IMPORTANCIA	8
5.2 INVERSIONES FINANCIERAS	8
5.3 ESTADO DE LAS FUENTES DE FINANCIACIÓN	9
6. OBJETIVOS A ALCANZAR	9
7. PRESUPUESTO DE TESORERIA	10

1. INTRODUCCIÓN

Señores Miembros del Consejo de Administración.

La Sociedad de Economía Mixta Aguas de León S.L. tiene por objeto de acuerdo al artículo 2 de sus estatutos *“La gestión del Servicio de abastecimiento de agua potable del Ayuntamiento de León, y en su caso, a las demás localidades y/o municipios a los que se extienda la prestación de los referidos servicios de competencia municipal”*.

Con fecha 1 de julio de 2010, se empezó, así mismo, con la gestión del alcantarillado.

Su capital pertenece al Ayuntamiento de León en un 51% y a la empresa Aquona, G. A. C., S.A.U. en un 49%.

La empresa comenzó sus actividades el 1 de febrero del año 2010.

Con este documento se presenta el presupuesto anual para el año 2025.

Para la elaboración y confección del presupuesto se ha tenido en cuenta la evolución de los ingresos y gastos reales del año 2024, así como el estudio de costes para la nueva tarifa del año 2025 aprobada por el Ayuntamiento de León en el pleno de fecha 25 de octubre de 2.024, y la cuota de renovación y reposición de infraestructuras también a aplicar en el al 2025, aprobada en el mismo pleno.

2. ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE 2025

2.1 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL 2025

Los diferentes apartados de ingresos y costes que conforman el servicio de agua y alcantarillado del municipio de León han sido agrupados, siguiendo la estructura de actividades y subactividades relacionadas con la gestión del agua y el alcantarillado, repartiendo los costes directos en cada una de las actividades y unificando los costes indirectos y de estructura.

1. AGUA
2. ALCANTARILLADO
3. OBRAS Y OTRAS ACTIVIDADES.
4. COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES

5. ESTRUCTURAS DE SERVICIOS
6. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
7. RESULTADOS FINANCIEROS
8. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS
9. ASISTENCIA TÉCNICA

Como conceptos más importantes cabe destacar:

AGUA

Este capítulo engloba los costes del agua potable en todos sus aspectos:

- Costes de captación (mantenimiento y energía eléctrica)
- Costes de tratamiento ETAP (energía, reactivos y mantenimiento)
- Costes de red en baja (costes de mantenimiento de redes de agua potable)
- Costes de conservación de Acometidas de agua potable y Contadores.
- Cánones proceso red baja (canon Ayuntamiento y canon de la CHD)

ALCANTARILLADO

Este capítulo engloba los costes de alcantarillado en todos sus aspectos:

- Costes de alcantarillado (costes de limpieza y mantenimiento de redes de saneamiento)
- Costes de conservación de Acometidas de Saneamiento.
- Cánones de alcantarillado (canon Ayuntamiento)

OBRAS Y OTRAS ACTIVIDADES

Este capítulo engloba los ingresos y costes en los que Aguas de León incurra por las obras a realizar a otras empresas o particulares.

Este capítulo engloba, así mismo, los ingresos y costes de los trabajos que se hagan para realización de acometidas, instalación de contadores, laboratorio y en general cualquier ingreso que Aguas de León tenga por la realización de actividades relacionadas con su actividad, entre ellos también los derechos de enganche, altas, etc.

COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES

Este capítulo engloba los costes indirectos de las actividades relacionadas anteriormente:



- Costes de vehículos y equipos.
- Costes de atención al cliente
- Costes de personal operario y de ETAPS

COSTES DE ESTRUCTURA

Este capítulo engloba los costes de la estructura necesaria para el funcionamiento de la empresa:

- Costes de personal técnico y administrativo
- Gastos Generales
- Costes de informática

AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Aquí se incluirán la amortización existente, así como la de las inversiones previstas en este presupuesto, que vendrán determinados por su naturaleza, y que se concretan en:

Amortización de equipamientos e inversiones.

Amortización del Canon Inicial entregado por la Sociedad Mixta al Ayuntamiento como derecho de uso de bienes de dominio público existentes.

Se contempla un 0,59 % de provisión de insolvencias (43 m€) sobre los ingresos de la facturación, si bien en este mismo punto también está contemplado el Fondo de Reversión del Capital Social aportado por el Socio Privado, 102 m€, (art.42 y 46 de los Estatutos de la Sociedad).

RESULTADOS FINANCIEROS

En este apartado se registran los gastos por el préstamo de Aquona G.A.C., SAU, que deben recogerse contablemente en la cuenta de resultados de acuerdo al plan general de contabilidad y que posteriormente se reintegran como ingresos extraordinarios (cláusula 6ª ap.c.c.1 PCAP).

ASISTENCIA TÉCNICA – CANON DE GESTIÓN

Es el coste por la transferencia de experiencia, conocimientos y tecnología, a la Empresa Mixta, por parte del socio privado.

2.2 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL AÑO 2025

2.2.1 INGRESOS TARIFARIOS POR AGUA Y ALCANTARILLADO

Para el cálculo de los ingresos del año 2025, y dado que la estructura tarifaria no es la misma de ejercicios anteriores, se calcula con los datos aportados para el estudio de la tarifa a aplicar en el año 2025.

Para el PRESUPUESTO 2025

AGUA	m3	Consumo	Cuotas Servicio	Totales
- Tarifa doméstico	5.922.260	2.027.954,14	2.160.310,20	4.188.264
- Tarifa industrial	1.520.693	1.219.808,50	315.272,40	1.535.081
- Tarifa obras	77.739	58.029,50	18.308,40	76.338
- Tarifa agua en alta	789.172	261.037,77		261.038
- Consumos Municipales	1.978.514	284.951,13		284.951
	10.288.378	3.851.781	2.493.891	6.345.672
ALCANTARILLADO	m3	Consumo	Cuotas Servicio	Totales
- Tarifa doméstico	5.925.385	862.648,48	388.540,00	1.251.188
- Tarifa industrial	2.285.590	778.461,76	70.540,00	849.002
- Tarifa obras	73.931	24.574,83	4.140,00	28.715
	8.284.906	1.665.685	463.220	2.128.905
TOTAL FACTURACIÓN		5.517.466	2.957.111	8.474.577
Tarifa renovación infraestructuras			1,2 €/mes x usuario	1.228.680
TOTAL INGRESOS DE TARIFA				9.703.257

2.2.2 INGRESOS NO TARIFARIOS

Además de los ingresos por los derechos de enganche, ALTAS, servicios complementarios, y obra, etc.

OTROS INGRESOS	PRESUPUESTO 2024
Ingresos por Obras y Otras Actividades	427.577 €
Ingresos accesorios	80.426 €

2.2.3 RESUMEN DE INGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2024
Ingresos Agua	6.345.672€
Ingresos Alcantarillado	2.128.905€
Ingresos Renovación Infraestructuras	1.228.680€
Ingresos por Obras y Otras Actividades	427.577€
Ingresos Accesorios	80.426€
TOTAL DE INGRESOS	10.211.260€



3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE 2025:

- En formato de Actividades:

Concepto	Presupuesto 2025
INGRESOS AGUA	7.574.352
(Costes Proceso CAPTACION)	-32.626
(Costes Proceso TRATAMIENT.ETAP)	-205.641
Costes Proceso RED DE ALTA	-7.904
(Costes Proceso RED BAJA)	-1.305.332
Costes Proceso CONSERVACIÓN	-113.631
CANON AGUA	-160.039
Canon CHD	-224.054
(TOTAL COSTE PROCESO AGUA)	-2.049.226
MARGEN ACTIVIDAD AGUA	5.525.126
INGRESOS ALCANTARILLADO	2.128.905
CANON ALCANTARILLADO	-392.622
TOT.CTES.PROCESO ALCANTARILLADO	-455.032
MARGEN ACTIV.ALCANTARILLADO	1.673.873
INGRESOS DE TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	427.577
TOTAL COSTES TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	-131.601
MARGEN ACT.OTRAS ACTIVIDADES	295.977
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES	10.130.835
COSTES ACTIVIDADES	-2.635.858
MARGEN DIRECTO ACTIVIDADES	7.494.976
COSTES FLOTA VEHICULOS SERVICIO	-120.126
CTES.ATENCION CLIENTE	-160.912
COSTES PERSONAL MOD	-2.241.999
COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES	-2.523.037
MARGEN ACTIVIDADES	4.971.939
INGRESOS ACCESORIOS	80.426
COSTES PERSONAL TECNICO ADMINISTRATIVO	-831.193
COSTES GENERALES GESTION	-388.049
COSTES SISTEMAS INFORMACION	-50.602
CTES.ESTRUCTURA SERVICIOS	-1.269.844
EBITDA antes de otros resultados	3.782.521
RTADO ASISTENCIA TECNICA - FEE GESTION	-405.233
OTROS RESULTADOS ORDINARIOS	-405.233
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0
OTROS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0
EBITDA	3.377.288
AMORTIZACIONES	-1.566.493
SUBVENCIONES EN CAPITAL	364.774
PROVISION INSOLVENCIAS Y OTRAS PROVISIONES	-145.043
EBIT	2.030.526
INGRESOS FINANCIEROS	0
GASTOS FINANCIEROS	-344.537
RESULTADO FINANCIERO	-344.537
B.A.I.-G	1.685.989
AJUSTES	0
B.A.I.	1.685.989
Impuestos	-447.018
RESULTADO NETO	1.238.971



- En formato de PGC:

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Año 2025
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios .	9.578.174
a) Ventas	888.615
b) Prestaciones de servicios	9.442.219
c) Cánones Variables	-552.660
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	
4. Aprovisionamientos	-2.020.056
a) Consumo de mercaderías	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-519.849
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.500.207
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .	0
5. Otros ingresos de explotación	80.426
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	80.426
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0
6. Gastos de personal	-3.073.193
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.318.890
b) Cargas sociales	-754.303
c) Provisiones	0
7. Otros gastos de explotación	-1.231.023
a) Servicios exteriores	-1.149.763
b) Tributos	-38.300
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-42.960
d) Otros gastos de gestión corriente	0
8. Amortización del inmovilizado	-1.566.493
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	364.774
10. Excesos de provisiones	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
a) Deterioro y pérdidas	
b) Resultados por enajenaciones y otras	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	
13. Otros resultados	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	2.132.609
14. Ingresos financieros	0
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	
a 1) En empresas del grupo y asociadas	
a 2) En terceros	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0
b 1) De empresas del grupo y asociadas	
b 2) De terceros	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	
15. Gastos financieros	-344.537
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-344.537
b) Por deudas con terceros	
c) Por actualización de provisiones	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	
a) Cartera de negociación y otros	
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	
17. Diferencias de cambio	
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-102.083
a) Deterioros y pérdidas	-102.083
b) Resultados por enajenaciones y otras	
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	
a) Incorporación al activo de gastos financieros	
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	
c) Resto de ingresos y gastos	
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	-446.620
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	1.685.989
20. Impuestos sobre beneficios	-447.018
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	1.238.971
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	1.238.971



4. BALANCE PREVISIONAL DEL AÑO 2025

BALANCE PREVISIONAL
(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

ACTIVO	Año 2025
Inmovilizado Financiero	189
Inmovilizado Inmaterial	29.292
Inmovilizado Material	4.240
Amortización Acumulada y Provisión	-19.629
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	14.092
Total Existencias	39
Total Cuentas de deudores	3.753
Total efectivo y activos líquidos	6.086
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.878
TOTAL ACTIVO	23.970
PASIVO	Año 2025
Capital Social	5.000
Reservas	795
Resultado ejercicio	1.239
Subvenciones donaciones Rec.	1.646
PATRIMONIO NETO	8.680
PASIVO NO CORRIENTE (L/P)	12.304
TOTAL PASIVO CORRIENTE (C/P)	2.986
TOTAL PASIVO	23.970

5. PRESUPUESTOS DE CAPITAL

5.1 INVERSIONES Y OTRAS ACTUACIONES DE IMPORTANCIA

Las inversiones previstas a realizar en el ejercicio 2025, son las siguientes:

- Renovación equipos informáticos **7.600 €**
- Renovación Equipos ETAs **30.000 €**

En función de cómo se desarrollen las licitaciones de las inversiones asociadas a la Tarifa para Renovación de Infraestructuras, se irán informando las inversiones que se determine realizar.

5.2 INVERSIONES FINANCIERAS

No se contempla ninguna inversión de carácter financiero durante el año 2025.

5.3 ESTADO DE LAS FUENTES DE FINANCIACIÓN

No se contempla la póliza de crédito, ya que con los flujos de efectivo generados no será necesaria para atender los pagos previstos, ahorrándonos el coste de la póliza.

6. OBJETIVOS A ALCANZAR

Los objetivos generales a alcanzar durante el año 2025 son:

1. Consolidar la mejora de rendimiento técnico de la red de abastecimiento, por encima del 80%.
2. Ejecutar las memorias técnicas y obras de renovación sujetas a la creación de la nueva tarifa.
3. Implantación de Plan de prevención y control de Legionella y del Plan sanitario de Legionella
4. Implantación de seguridad física en instalaciones.
5. Continuación con procedimiento e infraestructura en ciberseguridad.
6. Consolidación de protocolos de trabajo para mejora del sistema de seguridad y salud en el trabajo bajo la norma ISO 45001, priorizando la seguridad y salud de los trabajadores.
7. Consolidación del sistema de Continuidad de Negocio bajo la norma ISO 22301.
8. Implantación ENS
9. Consolidación del sistema de atención comercial, presencial y no presencial, con nuevos sistemas de atención (WhatsApp, Chatbot, lenguaje de signos para personal con problemas auditivos, traductores...).
10. Continuar con la gestión de impagados.
11. Continuación del cambio de contadores a los usuarios, para actualizar el parque, mejorar el rendimiento del sistema y cumplir la orden ICT/155/2020.
12. Proyecto LIFE NEXUS. Puesta en marcha, una vez realizada su instalación, de la turbina de generación de electricidad en la ETAP del Porma.
13. Continuar con el convenio del Pacto Social para el desarrollo de proyectos sociales, formativos y de promoción de empleo para personas vulnerables y en riesgo de exclusión social. Continuidad proyecto OLA, Aguas Salud y empleo, Becas Jóvenes Talento...

7. PRESUPUESTO DE TESORERIA

SOC. MIXTA AGUAS DE LEON, S.L. (Datos en miles de Euros)	PRESUPUESTO DE TESORERÍA												AÑO	2.025
	ene-25	feb-25	mar-25	abr-25	may-25	jun-25	jul-25	ago-25	sep-25	oct-25	nov-25	dic-25	TOTAL	
Cobros por ventas Agua y Alcantarillado	2.256	634	133	1.992	660	81	2.177	167	245	2.275	158	78	10.856	
Cobros por ventas Alcantarillado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Otros Cobros Agua	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	216	
Otros Cobros Alcantarillado	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	84	
Ingresos extraordinarios (1)			2.000										2.000	
TOTAL COBROS	2.281	659	2.158	2.017	685	106	2.202	192	270	2.300	183	103	13.156	
Pagos Personal (Nominas + Seg Social)	-165	-238	-187	-183	-176	-249	-195	-176	-209	-182	-171	-238	-2.370	
Pagos compra agua (canon CHD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-224	-224	
Pagos Proveedores y subcontratistas	-220	-220	-220	-425	-322	-322	-322	-322	-322	-322	-322	-322	-3.664	
Energía, teléfono, Solred	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-360	
Otros Pagos (IAE, Seguros)	0	0	-17	-16	-4	-15	-37	0	0	0	0	-31	-120	
Pago devolución préstamo Aquona	0	-935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-935	
Pago Ayto. León (Liquidaciones - Dividendos)	0	0	0	0	-170	-553	0	0	0	0	0	-80	-804	
Pago Aquona (Asist. Técnica - Dividendos)	-34	-34	-34	-34	-34	-565	-34	-34	-34	-34	-34	-34	-937	
Pago impuestos IVA, IRPF, Sociedades etc	-125	-138	-41	-83	-160	-28	-180	-138	-32	-191	-173	-50	-1.338	
Pago inversiones Inmov. Material	-6	-6	-6	-6	-6	-6							-38	
Pagos inversiones Inmov. Inmaterial													0	
Pago Gastos Financieros													0	
TOTAL PAGOS	-580	-1.601	-536	-777	-902	-1.770	-798	-701	-627	-759	-730	-1.009	-10.789	
FLUJO DE TESORERIA	1.701	-942	1.622	1.240	-218	-1.663	1.404	-508	-357	1.541	-547	-906	2.367	
SALDO INICIAL :	3.718	5.420	4.478	6.100	7.340	7.122	5.459	6.863	6.355	5.997	7.538	6.991	6.991	
SALDO FINAL	5.420	4.478	6.100	7.340	7.122	5.459	6.863	6.355	5.997	7.538	6.991	6.085	6.085	
SALDO MEDIO	4.569	4.949	5.289	6.720	7.231	6.291	6.161	6.609	6.176	6.768	7.265	6.538	6.538	
GASTO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	