



Aguas de León

PRESUPUESTO
ANUAL

2026

18 de noviembre de 2025

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	9
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 2026.

Para la elaboración y confección del presupuesto se ha tenido en cuenta la evolución de los ingresos y gastos reales del año 2025, así como el estudio de costes para la nueva tarifa del año 2026 aprobada por el Ayuntamiento de León en el pleno de fecha 30 de octubre de 2.025, así como la cuota de renovación y reposición de infraestructuras a aplicar en el al 2026, aprobada en el mismo pleno.

2. ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE 2026

2.1 RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL 2026

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:

1. 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)

2. 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)

3. 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.

4. 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

5. 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

6. 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 0,45 % de provisión de insolvencias (54 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).

7. 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).

8. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

No se contemplan resultados extraordinarios.

9. 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 2026

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 2026

AGUA	m3	Consumo	Cuotas Servicio	Totales
- Tarifa doméstico	5.802.210	2.065.543,88	2.236.547,96	4.302.092
- Tarifa industrial	1.624.645	1.369.310,37	335.103,32	1.704.414
- Tarifa obras	76.451	57.616,97	19.336,24	76.953
- Tarifa agua en alta	821.925	280.320,52		280.321
- Consumos Municipales	1.923.795	286.842,25		286.842
	10.249.026	4.059.634	2.590.988	6.650.622
ALCANTARILLADO	m3	Consumo	Cuotas Servicio	Totales
- Tarifa doméstico	5.789.445	878.744,19	402.250,88	1.280.995
- Tarifa industrial	2.311.958	829.583,41	77.837,64	907.421
- Tarifa obras	73.739	25.169,97	4.378,94	29.549
	8.175.142	1.733.498	484.467	2.217.965
TOTAL FACTURACIÓN		5.793.132	3.075.455	8.868.587
Cuota Mantenimiento infraestructuras			1,2 €/mes x usuario	1.248.898
TOTAL INGRESOS DE TARIFA				10.117.484

2.2.2 INGRESOS NO TARIFARIOS

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

OTROS INGRESOS	PRESUPUESTO 2026
Ingresos por Obras y Otras Actividades	445.855€
Ingresos accesorios	73.560€

2.2.3 RESUMEN DE INGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2026
Ingresos Agua	6.650.622€
Ingresos Alcantarillado	2.217.965€
Ingresos Renovación Infraestructuras	1.248.898€
Ingresos por Obras y Otras Actividades	445.855€
Ingresos Accesorios	73.560€
TOTAL DE INGRESOS	10.636.900€



3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE 2026:

- En formato de Actividades:

Concepto	Presupuesto 2026
INGRESOS AGUA	7.899.519
(Costes Proceso CAPTACION)	-42.452
(Costes Proceso TRATAMIENT.ETAP)	-293.409
Costes Proceso RED DE ALTA	-5.184
(Costes Proceso RED BAJA)	-1.373.047
Costes Proceso CONSERVACIÓN	-113.472
CANON AGUA	-166.907
Canon CHD	-231.707
(TOTAL COSTE PROCESO AGUA)	-2.226.179
MARGEN ACTIVIDAD AGUA	5.673.340
INGRESOS ALCANTARILLADO	2.217.965
CANON ALCANTARILLADO	-404.904
TOT.CTES.PROCESO ALCANTARILLADO	-471.945
MARGEN ACTIV.ALCANTARILLADO	1.746.020
INGRESOS DE TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	445.855
TOTAL COSTES TRABAJOS Y OTRAS ACTIVIDADES	-141.728
MARGEN ACT.OTRAS ACTIVIDADES	304.128
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES	10.563.340
COSTES ACTIVIDADES	-2.839.852
MARGEN DIRECTO ACTIVIDADES	7.723.488
COSTES FLOTA VEHICULOS SERVICIO	-123.542
CTES.ATENCION CLIENTE	-156.809
COSTES PERSONAL MOD	-2.230.240
COSTES INDIRECTOS ACTIVIDADES	-2.510.591
MARGEN ACTIVIDADES	5.212.897
INGRESOS ACCESORIOS	73.560
COSTES PERSONAL TECNICO ADMINISTRATIVO	-933.420
COSTES GENERALES GESTION	-397.422
COSTES SISTEMAS INFORMACION	-74.635
CTES.ESTRUCTURA SERVICIOS	-1.405.478
EBITDA antes de otros resultados	3.880.979
RTADO ASISTENCIA TECNICA - FEE GESTION	-422.534
OTROS RESULTADOS ORDINARIOS	-422.534
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0
OTROS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0
EBITDA	3.458.445
AMORTIZACIONES	-1.472.537
SUBVENCIONES EN CAPITAL	336.907
PROVISION INSOLVENCIAS Y OTRAS PROVISIONES	-155.879
EBIT	2.166.936
INGRESOS FINANCIEROS	0
GASTOS FINANCIEROS	-315.380
RESULTADO FINANCIERO	-315.380
B.A.I.-G	1.851.556
AJUSTES	0
B.A.I.	1.851.556
Impuestos	-488.410
RESULTADO NETO	1.363.146

- En formato de PGC:



	Año 2026
PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios .	9.991.528
a) Ventas	726.176
b) Prestaciones de servicios	9.837.164
c) Cánones Variables	-571.812
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	
4. Aprovisionamientos	-2.193.136
a) Consumo de mercaderías	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-644.963
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.548.174
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .	0
5. Otros ingresos de explotación	73.560
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	73.560
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0
6. Gastos de personal	-3.163.660
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.418.460
b) Cargas sociales	-745.200
c) Provisiones	0
7. Otros gastos de explotación	-1.303.642
a) Servicios exteriores	-1.212.847
b) Tributos	-36.999
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-53.796
d) Otros gastos de gestión corriente	0
8. Amortización del inmovilizado	-1.472.537
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	336.907
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 EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	2.269.019
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	-315.380
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-315.380
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)	-417.463
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	1.851.556
20. Impuestos sobre beneficios	-488.410
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	1.363.146
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	1.363.146

4. BALANCE PREVISIONAL DEL AÑO 2026

BALANCE PREVISIONAL (IMPORTE EN MILES DE EUROS)

ACTIVO	Año 2026
Inmovilizado Financiero	150
Inmovilizado Inmaterial	29.292
Inmovilizado Material	4.664
Amortización Acumulada y Provisión	-21.167
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	12.939
Total Existencias	38
Total Cuentas de deudores	2.573
Total efectivo y activos líquidos	7.737
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.348
TOTAL ACTIVO	23.287
PASIVO	Año 2026
Capital Social	5.000
Reservas	933
Resultado ejercicio	1.363
Subvenciones donaciones Rec.	1.370
PATRIMONIO NETO	8.666
PASIVO NO CORRIENTE (L/P)	10.917
TOTAL PASIVO CORRIENTE (C/P)	3.705
TOTAL PASIVO	23.287

5. PRESUPUESTOS DE CAPITAL

5.1 INVERSIONES Y OTRAS ACTUACIONES DE IMPORTANCIA

Las inversiones previstas a realizar en el ejercicio 2026, son las siguientes:

- Renovación equipos informáticos **4.300 €**
- Resto Inversión Contrato Saneamiento **410.630 €**

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 2026.

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.

En el momento que se aprueben los grandes proyectos y realización de las obras asociadas a la cuota de infraestructuras, se propondrá el estudio y licitación de una póliza para acometer estas actuaciones.

6. OBJETIVOS A ALCANZAR

Los objetivos generales a alcanzar durante el año 2026 son:

1. Consolidar la mejora de rendimiento técnico de la red de abastecimiento, por encima del 80%.
2. Ejecutar las memorias técnicas y proyectos que permitan la realización de todas las obras prioritarias de renovación sujetas a la creación de la nueva tarifa.
3. Consolidar el Plan de prevención y control de Legionella y del Plan sanitario de Legionella
4. Implantación de una mayor seguridad física en instalaciones.
5. Consolidación del 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. Consolidar el ENS certificado este año 2025
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. Continuidad y búsqueda de nuevos Proyectos de Investigación y sostenibilidad
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 Ciudad, Becas Jóvenes Talento... y otros programas sociales.

7. PRESUPUESTO DE TESORERIA

SOC. MIXTA AGUAS DE LEON, S.L. (Datos en miles de Euros)	PRESUPUESTO DE TESORERÍA												AÑO 2.026		
	ene-26	feb-26	mar-26	abr-26	may-26	jun-26	jul-26	ago-26	sep-26	oct-26	nov-26	dic-26	TOTAL		
Cobros por ventas Agua y Alcantarillado	2.821	150	124	2.920	192	160	2.775	437	457	3.102	150	124	13.411		
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)													0		
TOTAL COBROS	2.846	175	149	2.945	217	185	2.800	462	482	3.127	175	149	13.711		
Pagos Personal (Nominas + Seg Social)	-184	-153	-197	-121	-119	-193	-127	-180	-194	-170	-175	-242	-2.056		
Pagos compra agua (canon CHD)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-232	-232		
Pagos Proveedores y subcontratistas	-370	-370	-370	-575	-472	-472	-472	-472	-472	-472	-472	-472	-5.464		
Energía, teléfono, Solred	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40	-480		
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	-199	-568	0	0	0	0	0	-80	-847		
Pago Aquona (Asist. Técnica - Dividendos)	-36	-36	-36	-36	-36	-617	-36	-36	-36	-36	-36	-36	-1.013		
Pago impuestos IVA, IRPF, Sociedades etc	-125	-184	-37	-85	-223	-27	-172	-34	-214	-224	-34	-50	-1.409		
Pago inversiones Inmov. Material	-69	-69	-69	-69	-69	-69							-415		
Pagos inversiones Inmov. Inmaterial													0		
Pago Gastos Financieros													0		
TOTAL PAGOS	-824	-1.787	-766	-942	-1.163	-2.002	-885	-762	-957	-942	-758	-1.183	-12.971		
FLUJO DE TESORERIA	2.022	-1.612	-618	2.003	-946	-1.817	1.915	-300	-475	2.184	-582	-1.035	740		
SALDO INICIAL :	3.466	5.488	3.877	3.259	5.262	4.316	2.499	4.414	4.114	3.638	5.823	5.241	5.241		
SALDO FINAL	5.488	3.877	3.259	5.262	4.316	2.499	4.414	4.114	3.638	5.823	5.241	4.206	4.206		
SALDO MEDIO	4.477	4.682	3.568	4.261	4.789	3.408	3.457	4.264	3.876	4.730	5.532	4.723	4.723		
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		