

## PRESUPUESTO Y PLAN FINANCIERO 2023

## PRESUPUESTO Y PLAN FINANCIERO 2023

### ÍNDICE

Cuenta de Pérdidas y Ganancias y	2
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	4
Plan de Inversiones	5
Plan de Actuación, Inversiones y Financiación	7
Balances	9
Estado de Flujos de Efectivo	11

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2023 (€)

<b>(1) CIFRA DE NEGOCIO</b>	<b>37.392.072</b>
Venta de agua	25.693.070
Tarifa depuración	10.570.879
Mayor carga contaminante & descarga camiones	534.226
Venta de subproductos	
Prestaciones de servicios	593.897
<b>VARIACIÓN EXISTENCIAS EN CURSO</b>	<b>0</b>
<b>TRABAJOS DE EMACSA PARA EL ACTIVO</b>	<b>88.920</b>
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>-9.805.105</b>
Compra de agua	-1.310.249
Reactivos	-1.402.757
Materiales diversos	-1.474.479
Energía eléctrica	-1.635.050
Trabajos otras empresas	-3.982.570
<b>(2) OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION</b>	<b>833.829</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>-17.104.270</b>
Sueldos y Salarios	-12.214.660
Seguros Sociales	-3.813.017
Dotación Fondo Pensiones	-276.921
Otros Gastos Sociales	-799.672
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>	<b>-5.910.227</b>
Servicios Exteriores	-3.217.296
Arrendamientos	-144.331
Reparación y Conservación	-1.495.207
Servicios Profesionales	-225.820
Transportes y Fletes	-16.684
Primas de Seguros	-272.544
Servicios Bancarios	-70.018
Publicidad y Relaciones Públicas	-163.672
Suministros	-79.208
Material de Oficina	-36.500
Comunicaciones	-271.900
(5) Otros Servicios	-441.412
Tributos	-2.301.531
Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	-200.000
Otros Gastos de Gestión Corriente	-191.400
<b>AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO</b>	<b>-5.408.810</b>

<b>IMPUTACION DE SUBVENCIONES EN CAPITAL</b>	<b>523.671</b>
<b>RESULTADOS DE EXPLOTACION</b>	<b>610.080</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0
GASTOS FINANCIEROS	-81.085
<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>	<b>-81.085</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>528.995</b>

### (1) Detalle Cifra de Negocio €

<b>Venta de agua</b>	<b>25.693.070</b>
Cuota fija abastecimiento	9.034.015
Cuota variable abastecimiento	16.731.055
Independización de suministros	-72.000
<b>Tarifa depuración</b>	<b>10.570.879</b>
Cuota fija depuración	3.164.451
Cuota variable depuración	7.077.508
Consumos no procedentes de Emacsa	294.456
Autorizaciones de vertido	34.464
<b>Mayor carga &amp; descarga camiones</b>	<b>534.226</b>
Mayor carga contaminante	509.226
Descarga fosas sépticas	25.000
<b>Venta de subproductos</b>	<b>0</b>
<b>Prestaciones de servicios</b>	<b>593.897</b>
Derechos de acometida	226.999
Reparación de instalaciones	50.000
Explotación AB Mauri	316.899
<b>CIFRA DE NEGOCIO</b>	<b>37.392.072</b>

### (2) Detalle Otros Ingresos de Explotación €

Cuotas de contratación	98.278
Reconexión de suministros	94.248
Ingresos varios de abastecimiento	45.608
Arrendamiento financiero AB Mauri	274.471
Arrendamiento financiero Refrescos Iberia	27.620
Premio de cobranza (SADECO)	293.604
<b>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>833.829</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2023 (€)**

<b>RESULTADO CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>528.995</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO</b>	<b>188.000</b>
Ganancias y pérdidas actuariales	0
Subvenciones recibidas	188.000
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>-523.671</b>
Subvenciones transferidas a la cuenta de pérdidas y ganancias	-523.671
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b>193.325</b>

**PLAN DE INVERSIONES 2023 (€)**Euros

Renovaciones de instalaciones de tratamiento agua potable	510.000
Rehabilitación depósitos y otros edificios ETAP Villa Azul	200.000
Rehabilitación depósitos Cola, Carril, Cerrillo y otros	150.000
Nueva estación bombeo emergencia Villa Azul-Carril Huerta de Arcos	400.000
Construcción nuevos depósitos de abastecimiento	250.000
Renovaciones instalaciones de tratamiento de agua residual	1.650.000
Obras de renovación de edificios EDAR la Golondrina	1.500.000
Instalaciones fotovoltaicas	165.000
Instrumentación de alcantarillado	35.000
Centro de radiocomunicaciones de EMACSA	200.000
Adaptación infraestructura red radiofrecuencia comunicaciones (PERTE)	300.000
Adaptación y renovación equipamiento de laboratorio	40.000
Renovación redes de abastecimiento	500.000
Renovación redes de saneamiento	500.000
Abastecimiento y saneamiento Trassierra (convenio Junta de Andalucía)	100.000
Encauzamiento arroyos de la sierra de Córdoba, aguas arriba de la zona urbana	100.000
Mejora de la primera conducción de abastecimiento de agua potable a Córdoba. 2ª fase: embalse del Guadalmeñato- psiquiátrico	500.000
Impulsión Cerrillo a los Villares y Cerro Muriano	100.000
Rehabilitación de arterias de abastecimiento a la ciudad de Córdoba	300.000
Sistemas informáticos de telelectura	450.000
Rehabilitación de la red de alcantarillado	700.000
Sistemas de inspección y control de redes de saneamiento y abastecimiento	300.000
Construcción tanque de tormentas balcón del Guadalquivir	3.000.000

Construcción tanque de tormentas junto al puente de San Rafael (proyecto)	160.000
Cumplimiento RDPH: arquetas aliviadero Cerro Muriano	210.000
Instalación carga vehículos eléctricos	150.000
Hardware y software (gis-modelo matemático saneamiento abastecimiento)	250.000
Reforma edificios sede social y centro operativo el Granadal	2.300.000
<b>TOTAL PLAN DE INVERSIONES 2023</b>	<b>15.020.000</b>

**PLAN DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN 2023 (€)****Estado de Origen y Aplicación de fondos (EOAF)****ORÍGENES**

<i>Recursos procedentes de las operaciones</i>		5.338.336
<i>Ingresos y gastos reconocidos</i>		193.325
<i>Resultado P y G</i>	528.995	
<i>Subvenciones transferidas a resultados</i>	-523.671	
<i>Subvenciones recibidas</i>	188.000	
<i>Amortizaciones</i>		5.408.810
<i>Gastos financieros (AB Mauri+Refrescos Iberia)</i>		38.292
<i>Ingresos ardto fro. (AB Mauri+Ref. Iberia))</i>		-302.090
<i>Nuevo endeudamiento</i>		3.000.000
<i>Variación capital circulante</i>		7.128.200
<b>TOTAL ORÍGENES</b>		<b>15.466.536</b>

**APLICACIONES**

<i>Plan de inversiones</i>		15.020.000
<i>Distribución de dividendos 2022</i>		446.536
<b>TOTAL APLICACIONES</b>		<b>15.466.536</b>



## Detalle variación del Capital Circulante

### Variaciones positivas - Aumentos de Activo circ. + disminuciones de Pasivo circ.

Cancelación deuda a C/P de préstamos a L/P		338.654
Caja Rural Jaén	0	
Cajasur	170.008	
Caja Rural del Sur	168.647	
Nuevo endeudamiento	<u>0</u>	
Disminución deuda Junta Andalucía por Canon		2.814.564
<b>TOTAL</b>		<b>3.153.218</b>

### Variaciones negativas - Aumentos de Pasivo circ. + disminuciones de Activo circ.

Traspaso a C/P de préstamos a L/P		
Caja Rural Jaén	0	
Cajasur	0	
Caja Rural del Sur	0	
Nuevo endeudamiento	<u>0</u>	
Disminución saldo Tesorería		4.732.662
Cancelación IPF (Cajasur)		5.000.000
Disminución saldo clientes Canon		306.492
Disminución saldo deudor con Excmo. Ayuntamiento		242.264
<b>TOTAL</b>		<b>10.281.418</b>

**TOTAL VARIACIÓN CAPITAL CIRCULANTE** **7.128.200**

**BALANCES 2022 Y 2023 (€)**

Activo	Previsión 2023	Estimación 2022
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b>78.088.971</b>	<b>68.477.781</b>
INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.260.435	1.010.435
Aplicaciones informáticas	452.429	202.429
Otro inmovilizado intangible	808.006	808.006
INMOVILIZADO MATERIAL	75.256.477	65.895.287
Terrenos y construcciones	9.781.153	9.781.153
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	62.005.336	52.644.145
Inmovilizado en curso y anticipos	3.469.989	3.469.989
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.572.059	1.572.059
Créditos a terceros	62.136	62.136
Otros activos financieros	1.509.923	1.509.923
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b>18.455.792</b>	<b>28.737.210</b>
EXISTENCIAS	5.303.122	5.303.122
Materias primas y otros aprovisionamientos	951.015	951.015
Productos en curso	4.349.585	4.349.585
Anticipos a proveedores	2.522	2.522
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS DEUDAS A COBRAR	4.007.550	4.556.305
Clientes por ventas y prestación de servicios	3.772.244	4.078.736
Clientes, empresas del grupo y asociadas	0	242.264
Deudores varios	112.739	112.739
Personal	27.872	27.872
Otros Créditos con las administraciones públicas	94.694	94.694
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	17.497	5.017.497
Otros activos financieros	17.497	5.017.497
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	40.980	40.980
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS	9.086.643	13.819.306
Tesorería	9.086.643	13.819.306
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>96.544.763</b>	<b>97.214.991</b>

Pasivo	Previsión 2023	Estimación 2022
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>	<b>68.578.493</b>	<b>68.831.704</b>
<i>FONDOS PROPIOS</i>	59.646.441	59.563.982
<i>Capital</i>	8.510.332	8.510.332
<i>Capital escriturado</i>	8.510.332	8.510.332
<i>Reservas</i>	50.607.113	49.267.504
<i>Legal y estatutaria</i>	9.765.245	9.765.245
<i>Otras Reservas</i>	40.841.869	39.502.259
<i>Resultado del ejercicio</i>	528.995	1.786.146
 <i>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</i>	 8.932.052	 9.267.723
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b>14.834.475</b>	<b>12.098.273</b>
<i>PROVISIONES A LARGO PLAZO</i>	7.361.770	7.361.770
<i>Obligaciones prestaciones a largo plazo al personal</i>	7.203.760	7.203.760
<i>Otras provisiones</i>	158.011	158.011
 <i>DEUDAS A LARGO PLAZO</i>	 4.539.112	 1.539.112
<i>Deudas con entidades de crédito</i>	3.000.000	0
<i>Otros pasivos financieros</i>	1.539.112	1.539.112
 <i>PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO</i>	 2.933.593	 3.197.391
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b>13.131.795</b>	<b>16.285.012</b>
 <i>PROVISIONES A CORTO PLAZO</i>	 0	 0
 <i>DEUDAS A CORTO PLAZO</i>	 1.757.107	 4.910.324
<i>Deudas con entidades de crédito</i>	84	338.738
<i>Otros pasivos financieros</i>	1.757.023	4.571.586
 <i>DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS</i>	 1.489.567	 1.489.567
 <i>ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR</i>	 9.885.121	 9.885.121
<i>Proveedores</i>	354.655	354.655
<i>Acreedores varios</i>	2.502.390	2.502.390
<i>Personal (Remuneraciones pendientes de pago)</i>	291.076	291.076
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>	7.012	7.012
<i>Otras deudas con la administración pública</i>	1.326.510	1.326.510
<i>Anticipos de clientes</i>	5.403.478	5.403.478
 <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	 <b>96.544.764</b>	 <b>97.214.991</b>

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2023 (€)

### A) FLUJOS DE EFECTIVO POR LA OPERACIONES

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	528.995
2. Ajustes del resultado	4.621.341
a) Amortización del inmovilizado (+)	5.408.810
b) Imputación de subvenciones (-)	(523.671)
c) Otros ajustes	(263.798)
3. Cambios en el capital circulante	2.734.192
a) Existencias (+/-)	
a) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(2.814.564)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar(+/-)	548.756
c) Otros activos corrientes (+/-)	5.000.000
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	7.884.528

### B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	(15.020.000)
a) Inmovilizado intangible	(250.000)
b) Inmovilizado material	(14.770.000)
7. Cobros por desinversiones (+)	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(15.020.000)

### C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	188.000
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	188.000
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	2.661.346
a) Emisión de deudas con entidades de crédito (+)	3.000.000
b) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)	(338.654)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	(446.536)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	2.402.809

### D) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO (4.732.662)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	13.819.306
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	9.086.643