

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA



P R E S U P U E S T O 2 0 2 4

EMPRESAS MUNICIPALES

Empresa Municipal de Aguas, S.A.

DELEGACIÓN DE ECONOMÍA Y HACIENDA

***PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA EMPRESA
MUNICIPAL DE AGUAS, S.A.***

ESTADO DE INGRESOS			ESTADO DE GASTOS		
CAP.	DENOMINACIÓN	IMPORTE	CAP.	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	OPERACIONES CORRIENTES			OPERACIONES CORRIENTES	
1	IMPUESTOS DIRECTOS		1	REMUNERACIONES DE PERSONAL	32.534.537,00
2	IMPUESTOS INDIRECTOS		2	COMPRA DE BIENES CTES. Y SERVICIOS	49.716.833,00
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	95.323.697,00	3	INTERESES	1.765.868,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	396.387,00
5	INGRESOS PATRIMONIALES		5	FONDO DE CONTINGENCIA	
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	95.323.697,00		TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	84.413.625,00
	OPERACIONES DE CAPITAL			OPERACIONES DE CAPITAL	
6	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES		6	INVERSIONES REALES	13.672.999,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.397.920,00	7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	2.397.920,00		TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	13.672.999,00
	TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	97.721.617,00		TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	98.086.624,00
	OPERACIONES FINANCIERAS			OPERACIONES FINANCIERAS	
8	VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS		8	VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	
9	VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	7.000.000,00	9	VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	6.634.993,00
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	7.000.000,00		TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	6.634.993,00
	TOTAL INGRESOS	104.721.617,00		TOTAL GASTOS	104.721.617,00

SUBCONCEPTO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Capítulo 3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	
36400	BIENES Y SERVICIOS AL EXTERIOR.	94.997.526,00
39910	INGRESOS EVENTUALES A FAVOR DE LA CORPORACION.	326.171,00
	TOTAL CAPÍTULO 3	95.323.697,00
Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
75080	OTRAS SUBVENCIONES DE CAPITAL DE LA ADMON. GENERAL DE LA JUNTA DE ANDALUCIA	2.397.920,00
	TOTAL CAPÍTULO 7	2.397.920,00
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS	
91300	PRESTAMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO DE ENTES FUERA DEL SECTOR PUBLICO.	7.000.000,00
	TOTAL CAPÍTULO 9	7.000.000,00
	TOTAL	104.721.617,00

SUBCONCEPTO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL	
10100	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	89.842,00
10101	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL DIRECTIVO	13.476,00
13000	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	20.006.317,00
13001	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	50.188,00
13002	OTRAS REMUNERACIONES DEL PERSONAL LABORAL FIJO	3.214.463,00
13100	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	1.004.544,00
16000	SEGURIDAD SOCIAL	7.515.474,00
16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	46.993,00
16205	SEGUROS	572.240,00
16209	OTROS GASTOS SOCIALES	21.000,00
	TOTAL CAPÍTULO 1	32.534.537,00
Capítulo 2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	
20300	ARRENDAMIENTOS DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	102.502,00
20800	ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	446.701,00
21200	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1.257.026,00
21300	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	16.440.887,00
21600	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	375.830,00
21900	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS.DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.023.170,00
22000	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	33.418,00
22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	1.862,00
22100	ENERGIA ELECTRICA	8.521.446,00
22101	AGUA	963.875,00
22102	GAS	3.012.000,00
22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	113.000,00
22111	SUMINISTROS DE REPUESTOS DE MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.685.810,00
22112	SUMINISTROS DE MATERIAL ELECTRONICO, ELECTRICO Y TELECOMUNICACIONES	330.845,00
22199	OTROS SUMINISTROS	6.029.091,00
22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	200.700,00
22201	COMUNICACIONES POSTALES	206.936,00
22204	SERVICIOS DE MENSAJERÍA	75.300,00
22300	SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.136.879,00
22401	SEGUROS DE VEHICULOS	68.943,00
22402	OTROS SEGUROS	314.691,00

SUBCONCEPTO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
22500	TRIBUTOS ESTATALES	602.026,00
22501	TRIBUTOS DE LAS COMUNIDADES AUTONOMAS	144.079,00
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES	1.389.170,00
22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	182.399,00
22700	LIMPIEZA Y ASEO	361.708,00
22701	SERVICIOS DE SEGURIDAD	1.039.153,00
22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.602.855,00
22799	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	2.042.000,00
23120	LOCOMOCION DEL PERSONAL NO DIRECTIVO	12.531,00
	TOTAL CAPÍTULO 2	49.716.833,00
Capítulo 3	GASTOS FINANCIEROS	
31004	INTERESES DE PRESTAMOS Y OTRAS OPERACIONES FINANC. EN EUROS CONCEDIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES, IND	1.738.508,00
35900	OTROS GASTOS FINANCIEROS	27.360,00
	TOTAL CAPÍTULO 3	1.765.868,00
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
48900	OTRAS SUBVENCIONES CORRIENTES DINERARIAS A A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	396.387,00
	TOTAL CAPÍTULO 4	396.387,00
Capítulo 6	INVERSIONES REALES	
62300	INV. NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN MAQUINARIA, INSTALACIONES TECNIC	13.208.725,00
62500	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN MOBILIARIO	10.000,00
62700	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN PROYECTOS COMPLEJOS	69.750,00
64800	CUOTAS NETAS DE INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	384.524,00
	TOTAL CAPÍTULO 6	13.672.999,00
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS	
91300	AMORT. DE PTMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO EMPRESAS COMERC., INDUST. ER.IND.O FIN.NO PERT. AL SECTOR PU	6.634.993,00
	TOTAL CAPÍTULO 9	6.634.993,00
	TOTAL	104.721.617,00

SUBCONCEPTO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL	
10100	RETRIBUCIONES BASICAS DE PERSONAL DIRECTIVO	89.842,00
10101	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL DIRECTIVO	13.476,00
13000	RETRIBUCIONES BASICAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	20.006.317,00
13001	HORAS EXTRAORDINARIAS DEL PERSONAL LABORAL FIJO	50.188,00
13002	OTRAS REMUNERACIONES DEL PERSONAL LABORAL FIJO	3.214.463,00
13100	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	1.004.544,00
16000	SEGURIDAD SOCIAL	7.515.474,00
16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	46.993,00
16205	SEGUROS	572.240,00
16209	OTROS GASTOS SOCIALES	21.000,00
	TOTAL CAPÍTULO 1	32.534.537,00
Capítulo 2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	
20300	ARRENDAMIENTOS DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	102.502,00
20800	ARRENDAMIENTOS DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	446.701,00
21200	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1.257.026,00
21300	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	16.440.887,00
21600	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS. EQUIPAMIENTO PARA PROCESOS DE INFORMACION	375.830,00
21900	REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONS.DE OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.023.170,00
22000	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NO INVENTARIABLE	33.418,00
22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	1.862,00
22100	ENERGIA ELECTRICA	8.521.446,00
22101	AGUA	963.875,00
22102	GAS	3.012.000,00
22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	113.000,00
22111	SUMINISTROS DE REPUESTOS DE MAQUINARIA,UTILLAJE Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.685.810,00
22112	SUMINISTROS DE MATERIAL ELECTRONICO, ELECTRICO Y TELECOMUNICACIONES	330.845,00
22199	OTROS SUMINISTROS	6.029.091,00
22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	200.700,00
22201	COMUNICACIONES POSTALES	206.936,00
22204	SERVICIOS DE MENSAJERÍA	75.300,00
22300	SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.136.879,00
22401	SEGUROS DE VEHICULOS	68.943,00
22402	OTROS SEGUROS	314.691,00

SUBCONCEPTO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
22500	TRIBUTOS ESTATALES	602.026,00
22501	TRIBUTOS DE LAS COMUNIDADES AUTONOMAS	144.079,00
22502	TRIBUTOS DE LAS ENTIDADES LOCALES	1.389.170,00
22602	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	182.399,00
22700	LIMPIEZA Y ASEO	361.708,00
22701	SERVICIOS DE SEGURIDAD	1.039.153,00
22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.602.855,00
22799	OTROS TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	2.042.000,00
23120	LOCOMOCION DEL PERSONAL NO DIRECTIVO	12.531,00
	TOTAL CAPÍTULO 2	49.716.833,00
Capítulo 3	GASTOS FINANCIEROS	
31004	INTERESES DE PRESTAMOS Y OTRAS OPERACIONES FINANC. EN EUROS CONCEDIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES, IND	1.738.508,00
35900	OTROS GASTOS FINANCIEROS	27.360,00
	TOTAL CAPÍTULO 3	1.765.868,00
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
48900	OTRAS SUBVENCIONES CORRIENTES DINERARIAS A A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	396.387,00
	TOTAL CAPÍTULO 4	396.387,00
Capítulo 6	INVERSIONES REALES	
62300	INV. NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN MAQUINARIA, INSTALACIONES TECNIC	13.208.725,00
62500	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN MOBILIARIO	10.000,00
62700	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS EN PROYECTOS COMPLEJOS	69.750,00
64800	CUOTAS NETAS DE INTERESES POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)	384.524,00
	TOTAL CAPÍTULO 6	13.672.999,00
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS	
91300	AMORT. DE PTMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO EMPRESAS COMERC., INDUST. ER.IND.O FIN.NO PERT. AL SECTOR PU	6.634.993,00
	TOTAL CAPÍTULO 9	6.634.993,00
	TOTAL	104.721.617,00

***DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA DE LA EMPRESA
MUNICIPAL DE AGUAS, S.A.***

RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A.

Partida	Descripción del gasto	Importe (€)	Importe (€)
22101	AGUA	989.943	963.500
22100	ENERGÍA ELÉCTRICA	12.430.566	8.504.963
22102	GAS	2.838.000	3.010.000
22199	PRODUCTOS QUÍMICOS	4.513.739	4.840.790
	MATERIALES	2.561.775	3.204.956
22112	Materiales y stock mantenimiento eléctrico, telemando...	318.316	330.845
22111	Materiales y stock para maquinaria, inst. y utillaje	1.439.530	1.685.810
22199	Resto de materiales y stocks	617.212	1.014.906
22199	Equipos de Seguridad e Higiene	186.717	173.395
	ARRENDAMIENTOS	115.902	549.203
20300	Maquinaria industrial	74.832	102.502
20800	Otros arrendamientos	41.070	446.701
	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	8.974.900	19.015.913
21200	Edificaciones y obra civil	988.080	1.257.026
21300	Maquinaria industrial y Vehículos	643.102	888.244
21300	Instalaciones	782.943	1.719.478
21300	Red de Agua potable	1.858.390	5.077.037
21300	Red de Saneamiento y otras redes ajenas de evacuación	1.280.538	4.661.807
21300	Limpieza Saneamiento y otras redes ajenas de evacuación	1.972.641	4.013.321
21900	Fuentes y Baldeos	588.443	800.825
21600	Mantenimiento Sistemas información	720.000	375.830
21900	Prevención - Mantenimiento detectores Gases	54.000	76.770
21900	Telecontrol de redes y otros mantenimientos	86.763	145.575

RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A.

Partida	Descripción del gasto	Importe (€)	Importe (€)
	SUMINISTROS	110.483	131.858
22103	Combustible	93.000	113.000
22100	Alumbrado	16.483	16.483
22101	Agua potable	1.000	375
22102	Gas Natural	0	2.000
	OTROS SERVICIOS	5.911.830	7.784.122
22706	Servicios profesionales jurídicos	235.197	265.538
22706	Servicios profesionales técnicos	467.355	1.112.749
22706	Auditorías	68.377	33.690
22706	Servicios profesionales prevención y seguros	180.116	190.878
22300	Transportes y Gestión de lodos	620.367	1.136.879
22401	Seguros vehículos	37.883	68.943
22402	Seguro equipos informáticos	4.118	4.998
22402	Seguro de Responsabilidad Civil	100.700	151.034
22402	Seguro Daños y catástrofes	85.397	141.216
22402	Seguro Daños Medioambientales	12.410	17.443
35900	Gastos bancarios	34.200	27.360
22602	Campañas de información y divulgación	216.334	182.399
22000	Impresos	33.518	33.418
22001	Biblioteca	2.475	1.862
22201	Correos y otras comunicaciones postales	185.040	206.936
22200	Teléfonos (fijo, móvil, telemando, fibra óptica, pp)	173.160	200.700
22204	Otras comunicaciones	60.300	75.300
22700	Limpieza	283.881	361.708
22701	Vigilancia	999.683	1.039.153
21300	Mantenimiento contratado Equipos de Laboratorio	81.000	81.000
23120	Gastos Viaje, Locom. Urbana y kilometraje.	15.983	12.531
22799	Servicios proporcionados por el teléfono del agua	409.500	403.444
22799	Confección y envío facturas	49.500	49.630
22799	Acometidas, cortes y devoluciones servicio de agua	157.500	458.620
22799	Servicios apoyo a la gestión de abonados	607.853	719.311
22799	Servicios diversos	228.680	227.538
22799	Explotación Presa Pilonos	59.103	78.804
22799	Control de vertidos	49.500	50.040
22799	Gestión del Fondo Social	54.000	54.613
48900	Subvenciones - Fondo Social y otras ayudas	398.700	396.387

RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A.

Partida	Descripción del gasto	Importe (€)	Importe (€)
	TRIBUTOS	1.586.807	2.135.275
22500	Tributos estatales	1.200	3.940
22501	Tributos comunidad autónoma	144.079	144.079
22502	IAE Municipal	22.622	22.623
22502	Tasa vertedero municipal	158.069	208.461
22502	IVTM	12.949	26.500
22502	Tasas por obras vía pública	78.934	82.090
22502	Tasa entrada vehículos	6.405	6.405
22502	IBI	24.771	38.992
22502	Basura (IAE)	1.293	1.292
22502	Tasa del suelo y subsuelo	818.524	1.002.807
22500	Tasa s/valor producc. Electricidad	-	280.086
22500	Tasas Autoridad Portuaria	317.961	318.000
	PERSONAL	30.574.745	32.534.537
10100	Retribuciones básicas personal directivo (fijo)	88.974	89.842
10101	Retribuciones básicas personal directivo (variable)	13.346	13.476
13000	Retribuciones básicas del personal laboral fijo	18.582.934	20.006.317
13001	Horas extraordinarias del personal laboral fijo	48.796	50.188
13002	Otras remuneraciones del personal laboral fijo	3.103.083	3.214.463
13100	Personal laboral temporal	931.482	1.004.544
16000	Seguridad Social	7.192.798	7.515.474
16205	Seguro de vida	545.704	572.240
16209	Otras partidas sociales	20.000	21.000
16200	Formación	47.628	46.993
31004	GASTOS FINANCIEROS	1.247.703	1.738.508
	AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	12.953.803	12.833.008
	DOTACIÓN PARA INSOLVENCIAS	1.177.834	993.816
	TOTAL GASTOS	85.988.030	98.240.449

RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A.

Partida	Descripción del ingreso	Importe (€)	Importe (€)
30000	VENTAS DE ABASTECIMIENTO	43.400.342	48.162.156
30400	VENTAS DE SANEAMIENTO Y DEPURACIÓN	25.864.800	34.888.965
36400	VENTAS ELECTRICIDAD	7.920.000	5.963.787
30400	VENTAS TERCARIO	2.200.000	2.603.469
59902	SUBVENCIONES	2.585.447	2.877.868
40100	TRANSFERENCIAS CORRIENTE AYUNTAMIENTO	-	-
70100	TRABAJOS PARA AYTO - PLUVIALES	-	-
30000	IMPULSIONES	854.266	536.090
30000	ACOMETIDAS	621.558	895.965
30400	INJERENCIAS	1.046.770	926.480
36400	CONTRATACIONES	519.505	480.113
36400	RECONEXIONES	46.867	77.450
39910	RECARGO CONTADORES INTERIORES	-	-
39910	INDEMNIZACIONES ALQUILERES Y OTROS	433.393	326.171
39910	DAÑOS POR ANOMALIAS EN INSTALACIONES	-	-
36400	REPARACIONES Y OBRAS DIVERSAS	228.179	235.207
52000	INGRESOS FINANCIEROS	-	-
36400	APROVECHAMIENTO RECURSOS SUBTERRANEOS (BALDEOS)	-	-
59902	TRABAJOS PARA EL INMOVILIZADO	33.662	38.884
36400	SERVICIO EN PLANTA LIXIVIADOS	233.241	227.844
	TOTAL INGRESOS	85.988.030	98.240.449

ESTADO COMPARATIVO DE LOS BALANCES DE SITUACIÓN

PRESUPUESTO 2024

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A.

ACTIVO		
CUENTAS	IMPORTE A 31 DE DIC. AÑO 2024	IMPORTE A 31 DIC. PAO 2023
INMOVILIZADO	245.051.170	243.509.946
EXISTENCIAS	871.001	871.001
DEUDORES	17.087.169	16.210.653
TESORERIA	5.299.157	8.000.765
TOTAL ACTIVO	268.308.497	268.592.365

PASIVO		
CUENTAS	IMPORTE A 31 DE DIC. AÑO 2024	IMPORTE A 31 DIC. PAO 2023
CAPITAL	72.842.961	72.842.961
RESERVAS	22.396.427	22.396.427
SUBVENCIONES	57.288.574	58.186.271
PASIVO NO CORRIENTE	94.399.599	95.932.733
PASIVO CORRIENTE	21.380.936	19.233.973
TOTAL PASIVO	268.308.497	268.592.365

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)	PRESUPUESTO 2024
---	-----------------------------

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A

DESCRIPCION	IMPORTE
Tesorería 31/12/2023	8.000.765 €
Total Pagos presupuesto	107.423.225 €
AMORTIZACION DE CAPITAL E INTERESES	8.758.024 €
PROVEEDORES Y ACREEDORES	97.276.031 €
AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA	1.389.170 €
PAGOS CANON JUNTA	
Total Cobros Presupuesto	104.721.617 €
ABONADOS	93.101.811 €
AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA (FACTURACIÓN)	0 €
PRÉSTAMOS RECIBIDOS	7.000.000 €
SUBVENCIÓN AAA (Agencia Andaluza de la Energía)	2.397.920 €
INSOLVENCIA DE MOROSIDAD	0 €
COBROS CANON DE MEJORA	0 €
COMPENSACION CANON JUNTA	2.221.886 €
Tesorería 31/12/2024	5.299.157 €

OTRA DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

PRESUPUESTO
2024

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A

PARTIDA ECONOMICA	PRÉSTAMOS EN VIGOR a 31/12/2023	PLAN ESPECIAL CONSERV. 2024-2029	CUANTÍA A AMORTIZAR EN EL AÑO 2024	IMPORTE PENDIENTE A 31/12/2024
91300	1) Unicaja: Pendiente 37.049.937,56 €		4.641.798	32.408.137
91300	2) Préstamo Pendiente 27.549.539,29 €		1.752.001	25.797.538
64800	3) Arrendmto. Financ. Acuamed 10.092.436,02 €		145.608	9.946.828
64800	4) Arrendmto. Financ. Acuamed Cerro Blanco 13.845.989,59 €		183.702	13.662.288
64800	5) Arrendmto. Financ. Acuamed Obra Secundaria 8.612.956,09 €		55.214	8.557.742
91300(*)	6) Préstamo Plan especial conserv y rehab. de infraestructuras 7 MILL€ - PLANIFICADO 2024	7.000.000	241.194	6.758.806
	6) Préstamo Plan especial conserv y rehab. de infraestructuras 90 MILL€ - PLANIFICADO 2025	20.500.000	0	
	6) Préstamo Plan especial conserv y rehab. de infraestructuras 90 MILL€ - PLANIFICADO 2026	22.500.000	0	
	6) Préstamo Plan especial conserv y rehab. de infraestructuras 90 MILL€ - PLANIFICADO 2027	21.000.000	0	
	6) Préstamo Plan especial conserv y rehab. de infraestructuras 90 MILL€ - PLANIFICADO 2028	9.000.000	0	
	6) Préstamo Plan especial conserv y rehab. de infraestructuras 90 MILL€ - PLANIFICADO 2029	10.000.000	0	
TOTAL		90.000.000	7.019.517	97.131.339

(*) Se hace constar que la Empresa Municipal Aguas de Málaga recoge en su Estado de Previsión de Ingresos y Gastos la necesidad de un préstamo por importe de 90.000.000,00 €, para acometer las obras y proyectos previstos en el Plan Especial de Conservación, Mantenimiento y Rehabilitación de Infraestructuras en los próximos años 2024-2029, insertado expresamente en su plan anual y cuatrienal de inversiones. A efectos de conocimiento de las Entidades Financieras, solicitamos se publique en el Edicto de Aprobación Definitiva del Presupuesto este importe con el fin de dar publicidad a la operación planteada conforme al artículo 52, del RD 2/2004 de marzo por el que se aprueba el TRLRHL, y al objeto de su publicidad a efectos de inclusión en Presupuesto.

DIVIDENDOS	IMPORTE
CUANTIA DE LOS DIVIDENDOS A REPARTIR:	0
* DIVIDENDOS ANTES DE IMPUESTOS	0
* DIVIDENDOS DESPUÉS DE IMPUESTOS	
DIVIDENDOS CORRESPONDIENTES AL AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA.	100%

MISIÓN EMASA: realizar las actividades relacionadas con el ciclo integral del agua, observando la legislación vigente y siguiendo las mejores prácticas, con objeto de contribuir a la seguridad de la alimentación, la salud y el desarrollo económico de los malagueños.

CICLO DEL AGUA: Las actividades relacionadas con el ciclo del agua que realiza Emasa son las siguientes:

- Tratamiento y distribución del agua potable: que haya agua, que sea continua, que sea buena para la salud, de buen sabor, sin que se produzcan incrustaciones ni corrosión.
- Recoger, transportar y depurar el agua residual, sin vertidos, minimizando los olores, colaborando así en la protección de la calidad de las aguas de baño costeras.
- Regenerar el agua depurada a través de tratamientos de terciaria y/o ultrafiltración.
- Liderar la planificación hidráulica de la ciudad.
- Mantener las fuentes ornamentales, fuentes de beber y redes de baldeo.
- Distribuir justa y efectivamente los costes entre los ciudadanos (tarifas justas y eficacia en el cobro).
- Mejorar todas las interacciones del cliente con Emasa:
 - o Eliminar causas para reclamaciones: (errores, retrasos, etc).
 - o Cuidar la atención al cliente.
 - o Claridad en la factura, web actualizada...
 - o Rapidez de respuesta.
 - o Minimizar las molestias causadas por el impacto de nuestra actividad sobre los vecinos: ocupación de espacio, ruidos...
 - o Mínimo impacto en el medio ambiente: los rechazos de la actividad se gestionan adecuadamente.

ENTORNO: En el desarrollo diario de su actividad, Emasa tiene muy presente la relación con su entorno social y económico más cercano, cuidando en todo momento los aspectos más importantes de estas relaciones:

- Asegurar que los empleados tienen la mayor protección contra riesgos laborales y trabajan en un entorno saludable y que permita el desarrollo personal y profesional.
- Contribuir a la economía de la ciudad: agilidad y claridad en la contratación, total colaboración y formación de proveedores, políticas de agilización de pago.
- Prestar un servicio a los clientes a un nivel que cumpla o exceda sus expectativas, utilizando los mínimos recursos. Nuestro objetivo general es mejorar y evolucionar continuamente la manera en que damos servicio a nuestros clientes:
- Aspiramos a un estado ideal de perfecta excelencia en cada operación, en el que se cumpla todo lo siguiente:
 - El 100% del esfuerzo y de los recursos empleados deben proporcionar al cliente un servicio satisfactorio, sin incurrir en actividades innecesarias, y reduciendo las accesorias al mínimo.
 - Definir los procesos de trabajo orientados al cliente (interno o externo) y a la eficiencia y rapidez en el servicio: Mínimo tiempo entre solicitud y ejecución. Mínima lista de espera.
 - Que nuestros servicios se presten con 0 errores. Máxima calidad.
- Relaciones institucionales basadas en el trabajo de equipo, con perfecta integración entre departamentos y con el resto de servicios del Ayuntamiento.

NUEVAS ORDENANZAS, TARIFAS DE ABASTECIMIENTO

Se ha iniciado el procedimiento para la actualización de las tarifas aplicadas al ciclo integral. La renovación de **tarifas de abastecimiento** permitirá garantizar el equilibrio económico del servicio con el nivel de calidad requerido y además reforzará el servicio para hacer frente a los incipientes efectos derivados de la sequía y finalmente facilitará la obtención de financiación para llevar a cabo un Plan especial de Conservación que se detalla más adelante. Este plan prevé la implantación de las nuevas tarifas a partir de la segunda mitad del año 2024. Con un efecto en los ingresos por ventas de abastecimiento previstos para 2024 respecto al plan del 2023 de 4.761.814€ de incremento.

NUEVAS ORDENANZAS, TARIFAS DE SANEAMIENTO Y DEPURACIÓN

Se ha iniciado el procedimiento para la actualización de las tarifas aplicadas al ciclo integral. La renovación de las **tarifas de saneamiento y depuración** no solo permitirá garantizar el equilibrio económico del servicio con el nivel de calidad requerido, sino que además: posibilitará el cumplimiento de nuevos requerimientos legales en materia de medio ambiente; facilitará la obtención de financiación para llevar a cabo un Plan especial de Conservación que se detalla más adelante; y financiará la gestión de nuevos servicios asumidos por la empresa: gestión de injerencias y de red de agua de pluviales. Este plan prevé la implantación de las nuevas tarifas a partir de la segundo trimestre del año 2024. Con un efecto en los ingresos por ventas de saneamiento y depuración para 2024 respecto al plan del 2023 de 9.024.165€ de incremento.

PLAN ESPECIAL DE CONSERVACIÓN, MANTENIMIENTO Y REHABILITACIÓN DE INFRAESTRUCTURAS

Con el objetivo de atender a los principales problemas que presentan las infraestructuras del ciclo integral y poder hacer frente a las exigencias del entorno climático (desequilibrios sequía/torrencialidad, protección frente a vertidos, materiales obsoletos, crecimiento de la demanda...) se inicia el Plan de Conservación, Mantenimiento y Rehabilitación de Infraestructuras con un horizonte temporal de ejecución a 6 años y un presupuesto total previsto de 100.332.122€, que se distribuyen entre abastecimiento, 40.648.486€; saneamiento, 31.563.703€ y depuración 28.119.933€.

FINANCIACIÓN PARA EL PLAN ESPECIAL DE CONS., MANTTO. Y REHABILITACIÓN

Se ha considerado una financiación ajena a 19 años con desembolsos anuales durante los primeros 6 años de ejecución para llevar a cabo el Plan Especial. El detalle de los desembolsos previstos se puede ver en la hoja de "Otra documentación complementaria", desglosado así al objeto de cumplir con la obligatoriedad legal de publicidad de las operaciones de crédito, conforme al artículo 52, del RD 2/2004 de 5 de marzo por el que se aprueba el TRLRHL, y poder tramitar las autorizaciones de crédito ante entidades financieras para financiar el Plan.

NUEVO SERVICIO - GESTIÓN DE INJERENCIAS

Descripción: mantenimiento y la renovación de las conexiones de las instalaciones de drenaje (injerencias) de las viviendas y locales hasta la red general de la ciudad (en vía pública). Estimado en un total de 84.000 unidades, el coste anual de este servicio es de 3.233.763€, aunque la implantación de este servicio será gradual en los próximos 5 años. El coste de la gestión de injerencias para 2024 asciende a 727.597€

NUEVO SERVICIO - GESTIÓN RED DE PLUVIALES

La red de drenaje de aguas pluviales y los absorbedores, que asume Emasa, supone incorporar al mantenimiento ordinario más de 666 Km de redes, 40 Km de arroyos embovedados y casi 60.000 imbornales, siendo su coste anual establecido en el Plan de 4.058.993 euros. Al igual que en la gestión de Injerencias, el plan de trabajos se desarrollará gradualmente en los próximos años hasta alcanzar el total establecido en el año quinto desde la asunción del servicio. Así, el coste previsto para 2024 de este nuevo servicio asciende a 913.274 euros

INVERSIONES CORRIENTES - CONTADORES

Las inversiones en instalación y renovación programada de contadores de agua previstas en 2024, ascienden a 1.869.300 €. En este apartado se produce un aumento progresivo después del cambio en la normativa con efecto desde agosto de 2020 que alarga la vida útil de los mismos desde los 8 años de la legislación anterior hasta los 12 años, y también incorpora proyectos de inversión en la renovación de módulos radio y digitalización de los sistemas de control y medida

REDES DE ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO

Además de las sustituciones de redes antiguas por otras de capacidad equivalente que se realizan habitualmente, y que se contabilizan como gasto de mantenimiento, las nuevas tarifas permiten acometer mayores inversiones en renovación y ampliación de las redes de abastecimiento y saneamiento, que ascienden a un total de 6.600.835 € siendo 5.384.117€ de ellos financiados bajo el Plan Especial de infraestructuras mencionado anteriormente.

INSTALACIONES TECNICAS

Las inversiones previstas para 2024 en la mejora, y adecuación de las instalaciones del ciclo integral ascienden a 6.315.183€. Este plan de inversiones incluye 2.997.400 € previstos para la construcción de una planta fotovoltaica en las instalaciones de Atabal y financiados en un 80% con Fondos de la Junta de Andalucía (PERTE), y 1.615.883€ para la ejecución de proyectos del Plan Especial de Infraestructuras.



Empresa Municipal
Aguas de Málaga

Registro Electrónico en emasa.es
900 777 420 Llamada gratuita

AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA
D. Fermín Vallecillo Moreno
Intervención General

Ntr. Exp.: GCM/bmv

Málaga, 10 de noviembre de 2023

ASUNTO: INFORME EXPLICATIVO SOBRE EL INCREMENTO PREVISTO EN LOS PRESUPUESTOS 2024 PARA LAS PARTIDAS DE PERSONAL

Objeto del informe:

El presente informe tiene como objetivo dar explicación detallada de las variaciones en materia de costes de Personal de los presupuestos de Emasa para el año 2.024. respecto a la planificación del año 2.023, y que en su conjunto se incrementan en 1.959.792 €, 6,41% de variación. Se adjunta el desglose del epígrafe de personal referido:

RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN		Presupuesto 2023	Presupuesto 2024		
EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A.					
Partida	Descripción del gasto	Importe (€)	Importe (€)	Variación 24/23	% Var. 24- 23
	PERSONAL	30.574.745	32.534.537	1.959.792	6,41%
10100	Retribuciones básicas personal directivo (fijo)	88.974	89.842	868	0,98%
10101	Retribuciones básicas personal directivo (variable)	13.346	13.476	130	0,97%
13000	Retribuciones básicas del personal laboral fijo	18.582.934	20.006.317	1.423.383	7,66%
13001	Horas extraordinarias del personal laboral fijo	48.796	50.188	1.392	2,85%
13002	Otras remuneraciones del personal laboral fijo	3.103.083	3.214.463	111.380	3,59%
13100	Personal laboral temporal	931.482	1.004.544	73.062	7,84%
16000	Seguridad Social	7.192.798	7.515.474	322.676	4,49%
16205	Seguro de vida	545.704	572.240	26.536	4,86%
16209	Otras partidas sociales	20.000	21.000	1.000	5,00%
16200	Formación	47.628	46.993	-635	-1,33%

Variaciones planificados en 2.024 respecto al presupuesto 2023:

A continuación, se agrupan las partidas del epígrafe del personal conforme a su naturaleza en tres grandes áreas: retribuciones, Seguridad Social y otras partidas sociales; y se pasa a explicar las distintas causas de variación planificadas en 2.024 respecto a 2.203.



RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN	Presupuesto 2023	Presupuesto 2024
------------------------------------	-------------------------	-------------------------

EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE MÁLAGA, S.A.

Partida	Descripción del gasto	Importe (€)	Importe (€)	Variación 24/23	% Var. 24-23
	PERSONAL	30.574.745	32.534.537	1.959.792	6,41%
10100 a 13100	Retribuciones	22.768.615	24.378.830	1.610.215	7,07%
16000	Seguridad Social	7.192.798	7.515.474	322.676	4,49%
16200 a 16209	Seguro de vida, formación y otras partidas sociales	613.332	640.233	26.901	4,39%

- **Retribuciones:** El incremento previsto de 2023 a 2024 para las partidas relacionadas con la retribución del personal colaborador de Emasa (incluyendo personal laboral temporal) asciende a 1.610.215€ es decir un aumento del 7,07% respecto a la previsión para 2023. Su composición es la siguiente

Incrementos aplicados en la planificación de Retribuciones	Variación	
	€	%
LPGE: Incremento previsto aplicable al ejercicio 2024 (2,5%)	568.454 €	2,5%
LPGE 2023: Incremento adicional previsto del 1% relacionados con la evolución de variables macro: (evolución PIB e IPC).	228.233 €	1,00%
Tasa de reposición: Recuperación de las plazas de nueva provisión sin cubrir debido a restricciones presupuestarias	366.452 €	1,61%
Aplicación del convenio colectivo	365.781 €	1,61%
Doctrina del Tribunal Supremo respecto a la aplicación de la antigüedad de las personas que han prestado servicios con contratos temporales en la empresa (aprox. 100 trabajadores). Incremento excepcional.	81.294 €	0,36%
Variación total prevista	1.610.215 €	7,07%

- **Seguridad Social:** El incremento previsto de 2023 a 2024 que asciende a 322.676 €, 4,49%, para los costes previstos en este epígrafe responden a la aplicación de la legislación en esta materia. Su composición es la siguiente

Incrementos planificados sobre la partida: Seguridad Social	Variación	
	€	%
Seguros sociales de la variación de la remuneración.	192.457 €	2,68%
RDL 2/2023 de reforma del sistema de pensiones: subida bases máximas cotización y Mecanismo de Equidad Intergeneracional.	130.219 €	1,81%
Variación total prevista	322.676 €	4,49%

- **Otras partidas sociales:** Bajo este epígrafe se recogen otras partidas generales como son el seguro de vida, formación continua del personal, oferta de formación en prácticas a estudiantes, etc... la planificación del año 2024 no contempla cambios sustanciales más allá del ajuste de las previsiones de coste para los seguros de vida que mantiene la compañía, siendo su variación prevista respecto a 2.023 de 26.901€, 4,39%.
- **Personal temporal:** La contratación de personal temporal tiene presente en su planificación el respeto a los límites temporales legales establecidos, y tiene como objetivo asegurar el funcionamiento continuo de los servicios de explotación y mantenimiento de las plantas industriales e instalaciones periféricas -ETAP, EDAR Y EBAR, depósitos, impulsiones, etc- y las redes de distribución de abastecimiento y saneamiento de la empresa, sin menoscabo de su condición de Servicio Esencial y operador de instalaciones consideradas infraestructura crítica.

CONCEPTO Y PROYECTO	DESCRIPCIÓN DE LA ACTUACION INVERSIÓN	IMPORTE EUROS	FINANCIACIÓN		
			RECURSOS PROPIOS VENTAS	R. AJENOS PRÉSTAMOS	R. AJENOS SUBV. JUNTA A.
62300	CONTADORES DE AGUA	962.870	962.870		
62300	REDES ABAST° Y SANEAMT°	6.093.340	709.223	5.384.117	
62300	MAQUINARIA	780.488	780.488		
62300	INSTALACIONES TECNICAS	5.372.027	1.358.224	1.615.883	2.397.920
62200	CONSTRUCCIONES	0	0		
62600	SISTEMAS DE INFORMACIÓN	0	0		
62500	MOBILIARIO Y EQUIP. OFIC.	10.000	10.000		
62700	PREVENCIÓN RIESGOS LAB.	69.750	69.750		
62400	VEHICULOS	0	0		
TOTAL		13.288.475	3.890.555	7.000.000	2.397.920
TOTAL %			29,3%	52,7%	18,0%

DESCRIPCIÓN DE LA ACTUACION INVERSIÓN	AÑO 2024				AÑO 2025			AÑO 2026			AÑO 2027		
	TOTAL	FINANCIACIÓN			TOTAL	FINANCIACIÓN		TOTAL	FINANCIACIÓN		TOTAL	FINANCIACIÓN	
		RECURSOS PROPIOS	R. AJENOS PRÉSTAMOS	R. AJENOS SUBV. JUNTA		RECURSOS PROPIOS	R. AJENOS PRÉSTAMOS		RECURSOS PROPIOS	R. AJENOS PRÉSTAMOS		RECURSOS PROPIOS	R. AJENOS PRÉSTAMOS
CONTADORES DE AGUA	962.870	962.870			2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	1.500.000	1.500.000	0
REDES ABAST° Y SANEAMT°	6.093.340	709.223	5.384.117		17.766.520	1.726.706	16.039.814	17.443.554	1.726.706	15.716.848	14.952.834	1.726.706	13.226.128
MAQUINARIA	780.488	780.488			722.000	722.000	0	1.422.000	1.422.000	0	1.422.000	1.422.000	0
INSTALACIONES TECNICAS	5.372.027	1.358.224	1.615.883	2.397.920	5.577.083	1.116.897	4.460.186	7.916.935	1.133.783	6.783.152	9.474.667	1.700.795	7.773.872
CONSTRUCCIONES	0	0			330.000	330.000	0	330.000	330.000	0	330.000	330.000	0
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	0	0			1.183.528	1.183.528	0	483.528	483.528	0	483.528	483.528	0
MOBILIARIO Y EQUIP. OFIC.	10.000	10.000			50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0
PREVENCIÓN RIESGOS LAB.	69.750	69.750			75.000	75.000	0	75.000	75.000	0	75.000	75.000	0
VEHICULOS	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	13.288.475	3.890.555	7.000.000	2.397.920	27.704.131	7.704.131	20.500.000	29.721.017	7.721.017	22.500.000	28.288.029	7.288.029	21.000.000

CONCEPTO Y PROYECTO	DESCRIPCIÓN DE LA ACTUACION INVERSIÓN	IMPORTE EUROS	FINANCIACIÓN			
			RECURSOS PROPIOS VENTAS	RECURSOS PROPIOS TESORERÍA AA	R. AJENOS PRÉSTAMOS	R. AJENOS SUBV. JUNTA A.
62300	CONTADORES DE AGUA	1.059.157	962.870	96.287		
62300	REDES ABASTº Y SANEAMTº	6.420.453	709.223	327.113	5.384.117	
62300	MAQUINARIA	1.322.460	780.488	541.972		
62300	INSTALACIONES TECNICAS	6.315.183	1.358.224	943.156	1.615.883	2.397.920
62200	CONSTRUCCIONES	306.900	0	306.900		
62600	SISTEMAS DE INFORMACIÓN	449.681	0	449.681		
62500	MOBILIARIO Y EQUIP. OFIC.	46.500	10.000	36.500		
62700	PREVENCIÓN RIESGOS LAB.	69.750	69.750	0		
62400	VEHICULOS	0	0			
	TOTAL	15.990.084	3.890.555	2.701.609	7.000.000	2.397.920
	TOTAL %		24,3%	16,9%	43,8%	15,0%

DESCRIPCIÓN DE LA ACTUACION INVERSIÓN	AÑO 2024					AÑO 2025			AÑO 2026			AÑO 2027		
	TOTAL	FINANCIACIÓN				TOTAL	FINANCIACIÓN		TOTAL	FINANCIACIÓN		TOTAL	FINANCIACIÓN	
		RECURSOS PROPIOS VENTAS	RECURSOS PROPIOS TESORERÍA	R. AJENOS PRÉSTAMOS	R. AJENOS SUBV. JUNTA		RECURSOS PROPIOS VENTAS	R. AJENOS PRÉSTAMOS		RECURSOS PROPIOS VENTAS	R. AJENOS PRÉSTAMOS		RECURSOS PROPIOS VENTAS	R. AJENOS PRÉSTAMOS
CONTADORES DE AGUA	1.059.157	962.870	96.287			2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	1.500.000	1.500.000	0
REDES ABASTº Y SANEAMTº	6.420.453	709.223	327.113	5.384.117		17.766.520	1.726.706	16.039.814	17.443.554	1.726.706	15.716.848	14.952.834	1.726.706	13.226.128
MAQUINARIA	1.322.460	780.488	541.972			722.000	722.000	0	1.422.000	1.422.000	0	1.422.000	1.422.000	0
INSTALACIONES TECNICAS	6.315.183	1.358.224	943.156	1.615.883	2.397.920	5.577.083	1.116.897	4.460.186	7.916.935	1.133.783	6.783.152	9.474.667	1.700.795	7.773.872
CONSTRUCCIONES	306.900	0	306.900			330.000	330.000	0	330.000	330.000	0	330.000	330.000	0
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	449.681	0	449.681			1.183.528	1.183.528	0	483.528	483.528	0	483.528	483.528	0
MOBILIARIO Y EQUIP. OFIC.	46.500	10.000	36.500			50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0
PREVENCIÓN RIESGOS LAB.	69.750	69.750	0			75.000	75.000	0	75.000	75.000	0	75.000	75.000	0
VEHICULOS	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	15.990.084	3.890.555	2.701.609	7.000.000	2.397.920	27.704.131	7.704.131	20.500.000	29.721.017	7.721.017	22.500.000	28.288.029	7.288.029	21.000.000