

PRESUPUESTO 2025

A continuación, se detalla el presupuesto de ingresos y gastos por naturaleza contable y por actividad.

1. Resumen del estado de previsión de Ingresos y gastos por naturaleza contable

3.1 PRESUPUESTO 2025 – Resumen de ingresos y gastos por su naturaleza contable

CUENTA CONTABLE	INGRESOS	PRESUPUESTOS AÑO 2024*	PRESUPUESTOS AÑO 2025	% 2025/24
70	VENTA DE AGUA, MERCA. ,PRODUCTOS, SERVICIOS	77.544.461	99.538.917,31	28,36 %
73	TRABAJOS REALIZADOS INMOVILIZADO INTANGIBLE	720.000	4.133.000,00	474,03 %
74	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	6.441.732	7.132.344,47	10,72 %
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	752.000	584.800,00	-22,23 %
76	INGRESOS FINANCIEROS	25.000	0,00	-100,00 %
77	BEN.PROC. ACT. NO C. E ING. EXCEPC	151.000	150.000,00	-0,66 %
79	EXCESO APLICAC PROV Y PERDIDA POR DETERIORO	100.000	269.668,22	169,67 %
TOTAL INGRESOS		85.734.192,79	111.808.730,00	30,41 %

* Presupuesto 2024: presupuesto prorrogado 2023.

CUENTA CONTABLE	GASTOS	PRESUPUESTOS AÑO 2024*	PRESUPUESTOS AÑO 2025	% 2025/24
60	COMPRAS	17.708.547	30.187.687,51	70,47 %
61	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	(11.286)	37.000,00	-427,84 %
62	SERVICIOS EXTERIORES	15.893.989	18.359.891,27	15,51 %
63	TRIBUTOS	406.741	477.681,46	17,44 %
64	GASTOS DE PERSONAL	27.043.610	30.010.629,50	10,97 %
65	OTROS GASTOS DE GESTIÓN	637.500	498.017,64	-21,88 %
66	GASTOS FINANCIEROS	6.458.439	8.702.542,45	34,75 %
67	PERDIDAS DE INMOV Y OTROS GASTOS	215.637	179.946,92	-16,55 %
68	AMORTIZACIONES/INVERSIONES	14.427.949	15.900.376,92	10,21 %
69	PROVISIONES	-	200.000,00	0,00 %
52	CARGA FINANCIERA	2.953.067	7.254.956,33	145,68 %
TOTAL GASTOS; INVERSIONES Y CARGA FINANCIERA		85.734.192,79	111.808.730,00	30,41 %

2. Resumen de estado de previsión de Ingresos y gastos por actividades

EPÍGRAFE	PRESUPUESTOS 2024*	PRESUPUESTOS 2025	% 2025/24
Ingresos Generales	7.400.133,76	9.276.812,69	25,36 %
Ingresos Abastecimiento	34.193.961,02	45.779.221,82	33,88 %
Ingresos Saneamiento	7.155.766,50	9.727.701,90	35,94 %
Ingresos Depuración y Vertidos	15.417.622,77	20.156.219,28	30,73 %
Ingresos Basuras (RSU)	21.566.708,74	26.868.774,31	24,58 %
INGRESOS TOTALES	85.734.192,79	111.808.730,00	30,41 %

* Presupuesto 2024: presupuesto prorrogado 2023.

EPÍGRAFE	PRESUPUESTOS 2024*	PRESUPUESTOS 2025	% 2025/24
Gastos Generales	18.041.116,76	27.957.378,24	54,96 %
Gastos Abastecimiento	32.289.341,13	34.662.804,31	7,35 %
Gastos Saneamiento	5.949.217,78	10.720.135,47	80,19 %
Gastos Depuración y Vertidos	15.350.889,85	16.800.268,07	9,44 %
Gastos Basuras (RSU)	14.103.627,27	21.668.143,91	53,64 %
GASTOS TOTALES	85.734.192,79	111.808.730,00	30,41 %

* Presupuesto 2024: presupuesto prorrogado 2023.

3. Cuenta de resultados prevista 2025

Euros	FY24 (estimado)	Presupuesto 2025
Importe Neto de la Cifra de negocio	77.243.692	91.618.919
<i>Tarifarios</i>	74.902.122	87.303.754
<i>No Tarifarios</i>	2.341.570	4.315.164
Trabajos realizados para el activo	2.213.220	4.133.000
Aprovisionamientos	(17.498.491)	(22.304.688)
<i>Compras y variación de existencias</i>	(12.480.275)	(14.002.049)
<i>Trabajos realizados por otras empresas</i>	(3.816.575)	(5.302.639)
<i>Trabajos realizados por otras empresas - PERTE</i>	(1.201.642)	(3.000.000)
Gastos de personal	(28.687.078)	(30.010.629)
Otros gastos de explotación	(19.099.091)	(19.255.924)
Otros ingresos de explotación	590.766	584.800
EBITDA	14.763.017	24.765.478
Otros resultados	319.013	(29.947)
Amortización	(16.031.293)	(15.900.377)
Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidas al resultado del ejercicio	7.063.419	7.132.344
EBIT	6.114.156	15.967.498
Ingresos financieros	-	-
Gastos financieros	(8.808.197)	(8.702.542)
EBT	(2.694.041)	7.264.956
Impuesto corriente	-	(10.000)
Resultado ejercicio	(2.694.041)	7.254.956

4. Balance previsto 2025

Euros	FY24 (estimado)	Presupuesto 2025
Inmovilizado intangible	191.641.850	181.492.471
Inmovilizado material	23.066.809	27.648.811
Inversiones financieras a largo plazo	29.055.769	36.859.103
Activos por impuesto diferido	91.419	91.419
Activo no corriente	243.855.847	246.091.804
Existencias	712.849	698.849
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	14.625.446	22.840.598
Inversiones financieras a corto plazo	1.004.792	1.121.459
Periodificaciones a corto plazo	193.369	178.676
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	72.457.039	63.733.804
Activo Corriente	88.993.495	88.573.385
TOTAL ACTIVO	332.849.343	334.665.189
Capital Escriturado	75.080.217	75.080.217
Reservas	4.049.821	1.355.780
Subvenciones oficiales de capital	58.125.282	50.992.938
Resultado del ejercicio	(2.694.041)	7.264.956
Operaciones de cobertura	-	-
Patrimonio Neto	134.561.279	134.693.890
Provisiones lp	887.145	887.145
Deudas a largo plazo	163.250.581	162.513.422
Pasivos por impuesto diferido	138.421	138.421
Pasivo no corriente	164.276.148	163.538.989
Deudas a corto plazo	9.182.928	9.127.971
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	24.828.989	27.304.339
Pasivo corriente	34.011.917	36.432.310
TOTAL PASIVO Y PN	332.849.343	334.665.189

5. Estado de Flujos de Efectivo proyectado 2025

Euros	FY24 (estimado)	Presupuesto 2025
EBITDA	14.763.017	24.765.478
Variaciones de circulante	9.450.455	(5.656.136)
Existencias	83.268	14.000
Clientes	5.779.481	(8.145.486)
Proveedores	3.587.706	2.475.350
Flujo de caja operativo	24.114.205	19.039.676
CAPEX	(5.540.231)	(10.333.000)
CAPEX intangible elegible (financiación)	(676.259)	(2.522.457)
CAPEX Tangible elegible (financiación)	(1.379.071)	(1.977.543)
CAPEX intangible No Elegible ratio (activación horas personal propio)	(400.444)	(333.000)
CAPEX tangible Elegible ratio (leasing, PERTE)	(3.084.456)	(5.500.000)
Flujo de caja al servicio de la Deuda	18.573.974	8.706.676
Inversiones financieras (Plan Renova)	(1.049.755)	(7.920.000)
PN	69.414	-
Deuda	(3.286.741)	(9.494.658)
Otros	14.694	(15.253)
Total caja generada	14.321.586	(8.723.235)
Caja inicial	58.135.453	72.457.039
Flujo de caja	14.321.586	(8.723.235)
Caja final	72.457.039	63.733.804

6. Estado de previsión de Inversiones

Descripción	PRESUPUESTO 2025
Preinstalación de equipos de ClO2 en las ETAP'S de GIAHSA	185.586,76
Suministro de equipos de ClO2 en las ETAP'S de GIAHSA	343.546,00
Sustitución de calderería en la sala válvulas de la ETAP de Minas de Riotinto	100.007,31
Proyecto de bombeo y cloración en Canalejas (restituir parcela obra paralizada y nueva obra)	50.000,00
Proyecto de reparación Etap del Condado (impermeabilización agua tratada)	100.000,00
Suministro y Sustitución filtros 3 y 4 de arena ETAP Aljaraque (Licitado)	251.002,41
Reconstrucción de la EBAR N°3 de Ayamonte	172.716,07
Obra de la tolva de fangos de la EDAR Puebla de Guzmán (unir con EBAR 12 PU)	37.064,22
Reconstrucción del digester de la EDAR de Paymogo	30.015,68
Reconstrucción de la losa superior de la EBAR N°5 de Isla Cristina	119.067,73
Mejora de la aireación de la EDAR de Gibrleón	14.000,00
Obras en redes municipales (PFEA)	800.000,00
INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURAS CIA	2.203.006,18
Reposición de mobiliario	10.000,00
Reposición de equipos de depuración	100.000,00
Reposición general de equipos de abastecimiento	75.000,00
FONDO DE REPOSICION	185.000,00
Migración Telecontrol NEXUS adicionales al PERTE	6.000,00
Impermeabilización Cubierta Sede Central GIAHSA	10.252,22
Reposición de Láminas parasol en ventanas y repaso albañilería SEDE	39.747,78
Reposición reactor máquina ozono de la ETAP de Aljaraque + previsión reposición máquina ozono ETAP del Tinto + otros equipos ozono	222.090,35
Suministro e instalación de 6 sistemas de refrigeración del circuito cerrado máquina de ozono (diferir en varios años)	171.086,14
Suministro e instalación de equipo ETAP de Riotinto (averiado), máquina ÁQ O3 y CT de la ETAP del Andévalo (nuevos)	4.000,00
Suministro e instalación de equipos AACC para oficina de Aljaraque, PL de Punta Umbría y báscula de la PSEL de Trigueros (averiados)	3.000,00
Reposición del compresor y ventilador de la máquina de climatización planta baja SEDE de GIAHSA (averiados)	4.000,00
Amortización de dispositivos hombre aislado	7.991,18
Amortización de sistemas de vigilancia en las 7 EDAR'S + sistemas antipánicos SEDE	6.751,60
Implantación sistema de Gestión Energética para abastecimiento	108.300,00
Implantación de Sistema de Gestión Energética RSU	1.900,00
Implantación de Sistema de Gestión Energética para Telecontrol	24.700,00
Implantación de Sistema de Gestión Energética para Depuración	55.100,00
Redacción de proyecto y obra para la adecuación de la instalación eléctrica AT/BT para alimentación a planta de tratamiento del depósito de Cumbres Mayores	15.201,05
INVERSIONES EN TC/TM	680.120,32
Suministro 1010 contenedores carga trasera (reposición)	193.566,50
Suministro contenedores carga bilateral (unidades requeridas para completar refuerzo estival + unidades de retén para reposición inmediata)	326.560,00
Adecuación viales PSEL Trigueros	100.000,00
Ejecución de centro de transferencia para residuos volum. Y P/C en base de Trigueros	300.000,00
Vestuarios	43.972,00
Asistencia para la gestión administrativa de la subvención de biorresiduos	11.075,00
INVERSIONES EN RSU	975.173,50
Librería virtual en cloud	3.024,00
Oficina técnica GIS	51.946,00
Adecuación racks distintas instalaciones	29.069,00
Virtualización Power i (LPAR)	4.000,00

Descripción	PRESUPUESTO 2025
Renovación tablets y smartphones	20.000,00
Puestos de usuarios	31.243,00
Planning Analytics Std	42.840,00
Talend	25.011,00
Migración PA digital pack a PA std	2.080,00
Software seguridad Endpoint EDR	10.710,00
Nuevos desarrollos y soporte Cognos Planning TM1	20.000,00
Proyecto Transformación Implantación Sd-WAN	25.635,00
Implantación software seguridad GUARDIUM	35.000,00
Administración de red / on-going de redes (remoto)	36.142,00
Implantación CCM (Center Customer Management)	10.000,00
Proyecto trans. digital con Universidad	60.000,00
INVERSIONES EN TICs	406.700,00
Partida de asistencias técnicas para la redacción de estudios y proyectos varios	50.000,00
INVERSIONES EN REDACCIÓN DE ESTUDIOS/ PROYECTOS	50.000,00
TOTAL INVERSIONES PRESUPUESTO 2025	4.500.000,00

