

PRESUPUESTOS 2026

SERVICIOS COMUNITARIOS DE MOLINA, S.A.

1. Consideraciones previas	2
2. Cuenta Pérdidas y Ganancias	4
3. Cuentas de Explotación detalladas de CPS Ayuntamiento de Molina	7
3.1 Limpieza Viaria	7
3.2 Limpieza Edificios y Conserjerías	9
3.3 Recogida de Perros – Centro Zoosanitario	11
3.4 Jardinería.....	13
3.5 Alumbrado Público.....	15
3.6 Servicio de Recogida de Residuos Sólidos Urbanos (RSU)	17
4. Cuentas de Explotación Servicio de Abastecimiento Agua de Consumo y Saneamiento	20
5. Cuenta de Explotación Esamur-Instalaciones financiables con cargo del Canon Regional de Saneamiento.....	25
6. Cuenta de Explotación Piscina Santiago Vidal	27
7. Cuentas de Explotación Mercado Privado.....	29
8. Cuenta de Explotación Servicios Generales – Estructura	32
9. Presupuesto de Inversiones	34
10. Presupuesto de Tesorería	36
11. Márgenes y Rentabilidades esperadas en Presupuesto 2026 por área de negocio	37
12. Documentación anexa según MEH 2024-2025-2026	39
12.1 Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada 2024 – 2025 – 2026	39
12.2 Balance de Situación 2024 – 2025 – 2026.....	40
12.3 Estado de Ingresos y gastos reconocidos.....	41
12.4 Estado de cambios en el Patrimonio Neto	41
12.5 Estado de Flujo de Efectivo.....	42
12.6 Datos de plantilla y retribuciones	43
12.7 Presupuesto General de Inversiones.....	44

1. Consideraciones previas

En la elaboración del presupuesto para el ejercicio 2026, se han considerado las siguientes premisas fundamentales:

1.1. Contexto demográfico y evolución de la demanda

El municipio de Molina de Segura mantiene una tendencia de crecimiento demográfico sostenido que se refleja directamente en la evolución de la demanda de servicios públicos. Durante el ejercicio 2025, el padrón de usuarios del servicio de agua y saneamiento ha registrado un incremento neto superior a 500 abonados, manteniéndose la tendencia de crecimiento observada en ejercicios anteriores.

Este crecimiento tiene impacto directo en los servicios prestados, generando mayores requerimientos operativos en infraestructura, recursos humanos y medios técnicos. Especialmente significativo resulta el incremento continuado en el uso del Ecoparque municipal, que ha registrado un crecimiento anual promedio del 18% en la última década, con un incremento acumulado del 386% en el periodo 2014-2024, reflejando tanto el crecimiento demográfico como la mayor concienciación ciudadana en materia de reciclaje.

1.2. Servicios prestados y ámbito de actividad

Sercomosa desarrolla su actividad en el ámbito de la gestión de servicios públicos municipales y, complementariamente, en el mercado privado.

Los servicios públicos prestados al Ayuntamiento de Molina de Segura comprenden la gestión integral del ciclo del agua limpieza viaria, limpieza de edificios municipales y conserjerías, Centro de Bienestar Animal, mantenimiento de zonas verdes y jardinería, alumbrado público, recogida de residuos sólidos urbanos y gestión del Ecoparque, y gestión de la Piscina Municipal Santiago Vidal.

La actividad en el mercado privado se centra fundamentalmente en servicios de limpieza y conserjería. Para el ejercicio 2026 se incorpora un nuevo contrato de conserjería en instalaciones deportivas que, por su naturaleza desvinculada de los contratos consolidados de servicios públicos, se clasifica en este ámbito.

1.3. Marco normativo y regulatorio

El ejercicio 2026 se desarrolla en un contexto de evolución normativa significativa que afecta especialmente a la gestión de residuos urbanos y al ciclo integral del agua.

- En materia de residuos, la Ley 7/2022, de 8 de abril, de residuos y suelos contaminados para una economía circular, junto con el Plan Estatal Marco de Gestión de Residuos 2024-2035, refuerzan los objetivos de reducción, reutilización y reciclado establecidos por la Unión Europea para los horizontes 2025, 2030 y 2035. Esta evolución normativa ha supuesto un endurecimiento de las condiciones de admisión en vertedero y un notable incremento de los costes asociados al tratamiento en planta. En los tres últimos ejercicios, las tasas medias de tratamiento han registrado un incremento acumulado superior al 300%, elevándose de valores próximos a 7 €/t a niveles en torno a 30 €/t, lo que impacta de forma directa en la estructura de costes del servicio de recogida y gestión del Ecoparque, cuya tendencia al alza se prevé continúe.
- En el ciclo integral el Real Decreto 3/2023 para el agua de consumo y la Directiva TARU sobre aguas residuales urbanas, amplían las obligaciones de control sanitario incorporando nuevos parámetros de calidad e introduciendo mayores exigencias ambientales y energéticas en el tratamiento.

Estas medidas implican una actualización de los sistemas de control, análisis y tratamiento, con repercusión directa en los costes operativos y de inversión previstos en el presupuesto.

- En el ámbito de la eficiencia energética, la Directiva (UE) 2024/1278, relativa al rendimiento energético de los edificios, junto con la Directiva revisada de Eficiencia Energética (EED), establece obligaciones de reducción progresiva del consumo en infraestructuras públicas, incluyendo el alumbrado exterior.

1.4. Estructura de costes

La estructura de costes de la empresa para el ejercicio 2026 se caracteriza por el peso significativo de tres componentes principales:

- **Gastos de personal:** Constituyen el principal componente de la estructura de costes, con un presupuesto de 14,1 millones de euros (48,03% del total de gastos de explotación). El incremento respecto al ejercicio anterior se deriva de la aplicación del incremento salarial del 2,5% sobre retribuciones consolidadas, la evolución de las cotizaciones sociales (Mecanismo de Equidad Intergeneracional del 0,9%, cuota de solidaridad para salarios que exceden la base máxima), y los incrementos específicos derivados de convenios sectoriales.
- **Aprovisionamientos:** Con un presupuesto de 7,7 millones de euros (26,15% del total), incluyen tanto el consumo de materias primas como los trabajos realizados por otras empresas. El incremento respecto al ejercicio anterior se concentra fundamentalmente en los costes de gestión de residuos del Ecoparque, derivados de la aplicación de la Ley 7/2022 y la nueva licitación prevista para septiembre 2026.
- **Otros gastos de explotación:** Con 5,8 millones de euros (19,64% del total), incluyen suministros energéticos (estimados en 650 mil euros entre energía eléctrica y combustible), reparaciones y conservación de flota y equipamiento (758 mil euros), tributos, y gastos informáticos. La volatilidad de los precios energéticos constituye un factor de riesgo significativo en esta partida.

1.5. Variables económicas y factores de incertidumbre

La elaboración del presupuesto considera la incidencia de diversos factores económicos externos:

- **Energía:** La pluviometría sigue siendo una variable de incertidumbre que incide en el consumo de las estaciones de bombeo, principales consumidoras de energía. Se prevén también posibles ajustes normativos y la próxima puesta en marcha de una nueva instalación.
- **Financiación.** La evolución de los tipos de interés incidirá en el coste de las operaciones de arrendamiento financiero y leasing asociadas a inversiones en flota y equipamiento.
- **Gestión de residuos.** Se mantiene una tendencia al alza en los costes, en línea con el nuevo marco regulatorio. Para septiembre de 2026 se prevé una nueva licitación del Ecoparque, con una estimación de incremento del 15% en las tarifas del último cuatrimestre.
- **Personal.** En materia salarial, la empresa está sujeta a las revisiones derivadas del Presupuesto General del Estado (PGE) y a la negociación colectiva. Las previsiones incorporadas para 2026 se han elaborado conforme a los criterios aplicados por el ayuntamiento, manteniendo la prudencia en la estimación.

1.6. Inversiones

El presupuesto 2026 prevé un conjunto de inversiones estratégicas orientadas a reforzar la eficiencia operativa y la sostenibilidad de los servicios. Las actuaciones se centran en la renovación de la flota de limpieza viaria y recogida de residuos, así como en la mejora de las infraestructuras de agua y saneamiento.

La financiación de estas inversiones se estructura mediante una combinación de recursos propios, operaciones de arrendamiento financiero para maquinaria específica, y contratos de renting destinados a vehículos ligeros.

1.7. Elaboración del presupuesto

El presente presupuesto se ha elaborado considerando los factores descritos y las hipótesis y criterios técnicos que se detallan en el apartado siguiente.

2. Cuenta Pérdidas y Ganancias

La cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del presupuesto 2026, así como su comparación con el último presupuesto aprobado, es la siguiente:

Concepto	Presupuesto_2025	Presupuesto_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	28.828.943	29.198.126
INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTION CORRIENTE	27.300	27.500
IMPUTACION DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO	26.639	26.639
APROVISIONAMIENTOS	(7.599.494)	(7.683.415)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTRAS MATERIAS CONSUMIBLES	(5.282.876)	(5.260.412)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(2.316.619)	(2.423.003)
GASTOS DE PERSONAL	(13.163.436)	(14.113.156)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+(B)+(C)+(D)	(5.740.440)	(5.771.297)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(5.416.433)	(5.334.168)
B) TRIBUTOS	(151.740)	(331.394)
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	(153.267)	(107.735)
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	(19.000)	2.000
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(1.545.792)	(1.667.298)
INGRESOS FINANCIEROS	147.930	161.087
GASTOS FINANCIEROS	(176.354)	(149.906)
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS	805.296 €	28.279 €

El beneficio neto estimado para el ejercicio 2026 asciende a 28 Mil euros (0.10% sobre la cifra de negocio), y se ha elaborado conforme a las hipótesis descritas en este apartado, que condicionan tanto la previsión de ingresos como la estructura de costes del ejercicio.

- a) La previsión de ingresos del ejercicio no incorpora la aplicación de la fórmula de revisión contemplada en las Bases Técnico-Económicas y Jurídico-Administrativas de los contratos, toda vez que las revisiones de precios correspondientes a 2025 han quedado supeditadas a la resolución del procedimiento de interpretación contractual iniciado por el Ayuntamiento.

En consecuencia, la cifra de negocio proyectada para 2026 se ha configurado sin considerar, de forma cautelar, los efectos derivados de dichas revisiones.

- b) En el servicio de agua y saneamiento para el ejercicio 2026 se presupuestan las tarifas vigentes sin aplicación de la fórmula polinómica de revisión.

- c) No se prevé concesión de subvención extraordinaria para el equilibrio económico del contrato de la Piscina Santiago Vidal en 2026, dado que en 2025 se ha desestimado la solicitud de desequilibrio financiero 2024, conforme acuerdo en Pleno de 28.07.2025.
- d) En la formulación del presupuesto correspondiente al ejercicio 2026 no se ha incorporado el impacto estimado de los costes energéticos en la definición de los coeficientes fijos y variables aplicables al cálculo de las certificaciones derivadas del convenio suscrito con Esamur. Sin embargo, sí se ha incluido el efecto derivado de las revisiones salariales previstas para dicho ejercicio.
- e) Para el cálculo del gasto energético en 2026 se estima un consumo aproximado de 4.249.379 kWh, considerando la influencia de variables climáticas como la pluviometría y la estimación de caudales en las 19 estaciones de bombeo de aguas residuales. Además, se incorpora el efecto de nuevas regulaciones relativas a costes asociados y la puesta en marcha de la nueva Estación de Bombeo de Aguas Residuales (EBAR) 'Hercas'. El coste estimado para este consumo asciende a 632.048 euros, aplicando precios unitarios vigentes y proyectados conforme a la metodología utilizada en ejercicios anteriores, ajustando para reflejar el impacto del incremento de precios de la energía.
- f) Para el ejercicio 2026, se ha aplicado un incremento general del 2,5% sobre las retribuciones consolidadas de 2025, conforme a las directrices municipales y la recomendación del interventor.

De forma específica, para el personal de limpieza de edificios municipales y el Centro de Bienestar Animal, se ha considerado el incremento pactado en convenio aplicable para 2025, del 2%, así como la previsión presupuestaria del 2.5% para 2026, dado que el convenio sectorial prevé un 2.75%, superior al límite presupuestario fijado.

En Seguridad Social se incorpora:

- Mecanismo de Equidad Intergeneracional (MEI): 0.9%, (0.75% empresa y 0.15% trabajador)
 - Cuota de solidaridad para salarios que exceden la base máxima de cotización
 - Tipos y bases generales establecidos por la legislación vigente
- g) Para la partida "Gasto de Combustible", el cálculo se ha realizado con la mejor información disponible en el momento de elaboración del presupuesto, tomando en cuenta factores de consumo promedio histórico, tipos de ruta, carga y eficiencia de cada vehículo, kilometraje anual estimado y precio proyectado. Así, para el ejercicio 2026, se estima un importe para esta partida que asciende a 535.941 euros, considerando que los precios se mantienen en niveles similares a los actuales y con la incertidumbre inherente a la volatilidad del mercado energético.
 - h) La partida de "Transportes" asciende a 32.345 euros para 2026 (29.744 euros en 2025), lo que representa una variación del 8,69% para cubrir costes de transporte de residuos del Ecoparque a plantas de tratamiento. Esta evolución responde a:
 - Crecimiento sostenido del uso del Ecoparque: promedio anual del 18% en la última década (acumulado 386%)
 - Nueva licitación prevista en tercer cuatrimestre con impacto estimado del 15% en tarifas
 - Proyección basada en la evolución del primer semestre 2025 respecto al mismo periodo de 2024
 - i) La adjudicación definitiva de pólizas para 2025 ha supuesto un impacto menor al previsto inicialmente en la partida de "Seguros": reducción mensual en seguros de responsabilidad civil y de administradores, y adjudicación del seguro de vida por 12 mil euros menos que el importe licitado. Para 2026 se parte de estos costes reales, considerando únicamente incrementos sobre importes adjudicados.
 - j) Cálculo del importe correspondiente a la partida "Trabajos realizados empresas del grupo", considerando la aplicación de un IPC del 2.3%.

- k) Para la partida de “Reparaciones y Conservación” se proyecta un gasto de 758.326 euros para el ejercicio 2026, lo que supone una minoración aproximada del 4,4% respecto a los 793.000 euros contemplados en el presupuesto de 2025 y una ligera subida frente a los 740.000 euros previstos para cierre de 2025. Esta evolución refleja la aplicación de un plan de control y seguimiento riguroso, que ha permitido optimizar la gestión del mantenimiento y contener la evolución del gasto en esta partida, especialmente en los departamentos con maquinaria específica y compleja.

El presupuesto se ha elaborado a partir de un análisis detallado del gasto por vehículo y tipo de intervención, contemplando únicamente las reparaciones estrictamente necesarias según los informes técnicos y la supervisión operativa.

- l) Para la partida de “Gastos Informáticos” en 2026 se establece un presupuesto de 283.067 euros, lo que representa una reducción aproximada del 14% respecto a los 329.145 euros presupuestados en 2025. Esta disminución responde a la postergación o reasignación de determinados proyectos inicialmente previstos.

A pesar de lo anterior, se contempla un incremento en los costes de licenciamientos de software, motivado principalmente por cambios en las modalidades contractuales, así como en la inversión por renovación de equipos y herramientas fundamentales para la gestión operativa.

- m) Incremento de la partida de tributos. Se incorpora una estimación de la tasa municipal por utilización privativa de vía pública para empresas explotadoras de servicios de suministros, derivada del procedimiento de inspección tributaria iniciado en 2025 (Expediente PI 14 2025) sobre ejercicios 2021-2024.

Por tratarse de una obligación periódica, de resultar exigible para los ejercicios inspeccionados, sería aplicable a ejercicios futuros (2025, 2026 y siguientes). La estimación se calcula según criterios técnicos aplicables y facturación estimada sujeta, y podrá ajustarse conforme concluya el procedimiento inspector.

- n) Con respecto a las inversiones, el presupuesto para 2026 incluye, en primer lugar, aquellas actuaciones cuya ejecución se prevé queden pendientes a cierre del ejercicio 2025, garantizando así la continuidad de los proyectos en curso y la correcta activación a lo largo de 2026. Asimismo, se incorporan las iniciativas previstas en el Plan de Inversiones 2026, que integran nuevos proyectos y actuaciones alineadas con las prioridades estratégicas.

Tanto las inversiones pendientes como las de nueva programación se presentan desglosadas por servicios, con el fin de facilitar su trazabilidad, control y seguimiento.

A nivel consolidado, el presupuesto de 2026 refleja un incremento global del 7.86% respecto a 2025, motivado por la necesidad de renovar infraestructuras, mejorar la eficiencia de los servicios y atender las áreas prioritarias. Entre ellas destacan:

- Alumbrado: aumento del 42%, para mejorar la eficiencia energética y avanzar hacia un modelo más sostenible.
- Agua: incremento del 16%, destinado a reforzar la gestión del ciclo integral y la calidad del suministro.
- Limpieza viaria: crecimiento del 18%, orientado a la mejora del entorno urbano y la percepción ciudadana de los servicios.

- o) Por último, y respecto al mercado privado, se contempla:
- Incremento por aplicación de revisiones de precios en contratos vigentes.
 - Incorporación del nuevo contrato de conserjería en instalaciones deportivas

Este contrato se ha clasificado dentro del ámbito del mercado privado, al tratarse de una actividad desvinculada de los contratos consolidados de servicios públicos municipales, entre ellos los de Limpieza y Conserjerías.

3. Cuentas de Explotación detalladas de CPS Ayuntamiento de Molina

3.1 Limpieza Viaria

Contratos Prestación de Servicios (CPS)		LIMPIEZA VIARIA	
Concepto		BP_LV_2025	BP_LV_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO		3.229.943	3.213.402
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS AYTO.MOLINA		2.890.881	2.874.340
CIFRA DE NEGOCIOS REVISIÓN		339.062	339.062
APROVISIONAMIENTOS		(82.434)	(82.759)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES		(40.941)	(41.088)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		(25.863)	(25.863)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION		(15.078)	(15.125)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(41.493)	(41.671)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(41.493)	(41.671)
GASTOS DE PERSONAL		(2.189.342)	(2.238.475)
SUELDOS,SALARIOS Y ASIMILADOS		(1.630.298)	(1.666.827)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		(558.544)	(571.148)
OTROS GASTOS SOCIALES		(500)	(500)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)		(423.053)	(415.903)
A) SERVICIOS EXTERIORES		(419.553)	(412.903)
ARRENDAMIENTOS Y CANONES			(4.480)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		(52.146)	(64.500)
CANON POR OPERADOR_FEE			
REPARACIONES Y CONSERVACION		(145.234)	(140.040)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		(5.826)	(8.500)
TRANSPORTES		(150)	
PRIMAS DE SEGUROS		(24.966)	(22.397)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES			
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)		(168.758)	(157.280)
TELEFONO_CORREOS		(3.000)	(3.000)
GASTOS INFORMATICOS		(5.666)	(3.053)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES			
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD		(13.157)	(9.003)
B) TRIBUTOS		(3.500)	(3.000)
OTROS TRIBUTOS		(3.500)	(3.000)
C) PERDIDAS, DETERIORO PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES		-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO		(296.510)	(350.493)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		(5.517)	(5.517)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL		(290.994)	(344.976)
INGRESOS FINANCIEROS		-	-
GASTOS FINANCIEROS		(32.978)	(19.935)
INTERESES DE DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO_LEASING		(31.638)	(18.141)
INTERESES DE DEUDAS_RENTING		(1.339)	(1.794)

Margen Bruto Real	205.626 €	105.837 €
% Margen Bruto s/PEM	6,80%	3,41%
% Gastos Generales	11,63%	11,49%
Importe por Gastos Generales	235.328 €	243.282 €
Importe Neto Real	- 29.702 € -	137.445 €
% Margen Neto s/PEM	-0,98%	-4,42%

Para el ejercicio 2026, no se aplican revisiones de precios a las cifras de negocio, manteniéndose igualmente sin revisión las ampliaciones de servicios, (al no haber transcurrido, en éstas, un año desde su inicio efectivo).

Con estas consideraciones, el ejercicio 2026 presenta un margen bruto del 3,41% sobre el PEM y un margen neto de -137 Mil euros (-4,42% sobre el PEM).

En comparación con el presupuesto de 2025, los resultados previstos para 2026 reflejan un ajuste de los márgenes derivados de la ausencia de revisiones de precios y del incremento de los costes operativos.

Con relación a las inversiones, se prevé la incorporación al servicio para 2026 de los siguientes activos:

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Barredora Vial Electrica Electra 2_0 EVOS Plus	Limpieza Viaria	1	220.000,00 €	Renovacion	Julio

Se ha considerado financiación para la adquisición de la barredora mediante leasing a 7 años a un tipo estimado del Euribor más un diferencial de 0,75%.

Adicionalmente, se procede a la activación de los elementos previstos en el Plan de Inversiones de 2025 y que quedaron pendientes de ejecución, según detalle:

Descripción	Servicio	Cantidad (Eur)
Barredora sobre camión 6 m3 Euro6	Limpieza Viaria	218.000,00 €
Barredora 2 m3 aspiración 3 brazos(Renovación)	Limpieza Viaria	140.400,00 €
Barredora Smith 6 m3 SK 660 sobre camión	Limpieza Viaria	245.150,00 €

3.2 Limpieza Edificios y Conserjerías

Contratos Prestación de Servicios (CPS)		LIMPIEZA EDIFICIOS	
Concepto		BP_LE2025	BP_LE2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO		2.700.283	2.697.361
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS AYTO.MOLINA		2.665.740	2.662.818
CIFRA DE NEGOCIOS REVISIÓN		34.543	34.543
APROVISIONAMIENTOS		(155.619)	(195.450)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES		(87.619)	(85.450)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		(78.219)	(75.000)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION		(9.400)	(10.450)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(68.000)	(110.000)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(68.000)	(110.000)
GASTOS DE PERSONAL		(2.170.087)	(2.190.392)
SUELDOS,SALARIOS Y ASIMILADOS		(1.617.743)	(1.631.605)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		(550.844)	(557.287)
OTROS GASTOS SOCIALES		(1.500)	(1.500)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)		(50.038)	(54.724)
A) SERVICIOS EXTERIORES		(49.668)	(54.354)
ARRENDAMIENTOS Y CANONES		(1.100)	(1.150)
REPARACIONES Y CONSERVACION		(5.080)	(11.297)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		(9.216)	(8.300)
PRIMAS DE SEGUROS		(11.940)	(13.478)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		(550)	(550)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)		(1.773)	(1.982)
TELEFONO_CORREOS		(910)	(1.350)
GASTOS INFORMATICOS		(5.142)	(8.596)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES		(110)	
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD		(13.847)	(7.650)
B) TRIBUTOS		(370)	(370)
OTROS TRIBUTOS		(370)	(370)
C) PERDIDAS, DETERIORO PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES		-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO		(16.216)	(18.092)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		(4.125)	(4.125)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL		(12.091)	(13.967)
INGRESOS FINANCIEROS		-	-
GASTOS FINANCIEROS		(1.297)	(1.177)
INTERESES DE DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO_LEASING			-
INTERESES DE DEUDAS_RENTING		(1.297)	(1.177)

Margen Bruto Real	307.026 €	237.526 €
% Margen Bruto s/PEM	12,83%	9,66%
% Gastos Generales	9,20%	9,09%
Importe por Gastos Generales	186.224 €	192.573 €
Importe Neto Real	120.802 €	44.953 €
% Margen Neto s/PEM	5,05%	1,83%

Para el ejercicio 2026 no se aplican revisiones de precios a la cifra de negocio ni a las ampliaciones del servicio (al no haber transcurrido el plazo mínimo de un año establecido). Se prevé un beneficio bruto de 237.526 euros (9,66% sobre el PEM) y un margen neto de 44.953 euros, equivalente al 1,83% sobre el PEM.

Se ha considerado un ajuste en la partida “Trabajos realizados por otras empresas” para cubrir el aumento del uso de personal de refuerzo contratado a través de Empresa de Trabajo Temporal (ETT), derivado del absentismo registrado en 2025, estableciéndose un presupuesto de 110 Mil euros para 2026. Este ajuste asegura la continuidad y calidad del servicio conforme a las condiciones contractuales con el Ayuntamiento.

Las horas totales previstas y otras variables operativas se mantienen en función de las necesidades planificadas, sin variaciones significativas respecto al ejercicio anterior.

No se contempla ninguna inversión nueva específica para este servicio dentro del Plan de Inversiones 2026.

3.3 Recogida de Perros – Centro Zoosanitario

Contratos Prestación de Servicios (CPS)		REC.PERROS_CZ25	
Concepto		BP_CZ_2025	BP_CZ_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO		191.820	173.870
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS AYTO.MOLINA		191.820	173.870
APROVISIONAMIENTOS		(33.480)	(33.510)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES		(31.480)	(31.510)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		(28.800)	(28.830)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION		(2.680,00)	(2.680)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(2.000)	(2.000)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(2.000,00)	(2.000)
GASTOS DE PERSONAL		(121.582)	(125.449)
SUELDOS,SALARIOS Y ASIMILADOS		(90.279,82)	(93.006)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		(31.302,27)	(32.444)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)		(11.778)	(9.842)
A) SERVICIOS EXTERIORES		(10.448)	(8.512)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		(1.290)	(1.400)
REPARACIONES Y CONSERVACION		(323)	(323)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		(1.700)	(2.100)
PRIMAS DE SEGUROS		(935)	(1.089)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		(60)	(50)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)		(3.902)	(1.500)
TELEFONO_CORREOS		(650)	(650)
GASTOS INFORMATICOS		(518)	(300)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES		(700)	(700)
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD		(370)	(400)
B) TRIBUTOS		(1.330)	(1.330)
OTROS TRIBUTOS		(1.330)	(1.330)
C) PERDIDAS, DETERIORO PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES		-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO		(3.885)	(3.698)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		(49)	(49)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL		(3.836)	(3.649)
INGRESOS FINANCIEROS		-	-
GASTOS FINANCIEROS		(120)	(46)
INTERESES DE DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO_LEASING		-	-
INTERESES DE DEUDAS_RENTING		(120)	(46)

Margen Bruto Real	20.975 €	1.324 €
% Margen Bruto s/PEM	12,28%	0,77%
% Gastos Generales	0,66%	0,64%
Importe por Gastos Generales	13.294 €	13.508 €
Importe Neto Real	7.681 € -	12.185 €
% Margen Neto s/PEM	4,50%	-7,06%

Para el ejercicio 2026, no se aplica revisiones de precios en el contrato de prestación del servicio.

Se prevé un margen bruto de 1.324 euros, equivalente al 0.77% sobre el PEM. Tras la aplicación de los gastos generales, el margen neto se estima en -12.185 euros, lo que representa un -7.06% sobre el PEM.

En comparación con el presupuesto de 2025, se observa una reducción significativa en los márgenes previstos, principalmente debido a la ausencia de revisiones de precio.

3.4 Jardinería

Contratos Prestación de Servicios (CPS)		JARDINERIA	
Concepto		BP_JAR_2025	BP_JAR_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO		1.489.929	1.477.640
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS AYTO.MOLINA		1.176.238	1.163.949
CIFRA DE NEGOCIOS REVISIÓN		313.691	313.691
APROVISIONAMIENTOS		(135.450)	(135.452)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES		(88.728)	(88.732)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		(58.962)	(29.266)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION		(29.266,00)	(58.965)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(46.722)	(46.720)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(46.722,00)	(46.720)
GASTOS DE PERSONAL		(970.216)	(982.659)
SUELDOS,SALARIOS Y ASIMILADOS		(723.949,80)	(731.858)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		(245.951,98)	(250.801)
OTROS GASTOS SOCIALES		(314)	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)		(121.681)	(88.982)
A) SERVICIOS EXTERIORES		(120.981)	(88.382)
ARRENDAMIENTOS Y CANONES		(4.000)	(2.147)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		(20.900)	(10.250)
CANON POR OPERADOR_FEE		(12.891)	(12.891)
REPARACIONES Y CONSERVACION		(29.557)	(22.426)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		(4.500)	(5.000)
PRIMAS DE SEGUROS		(7.677)	(7.347)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		(800)	(675)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)		(25.900)	(18.121)
TELEFONO_CORREOS		(1.948)	(2.000)
GASTOS INFORMATICOS		(2.428)	(1.223)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES		(650)	
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD		(9.430)	(6.003)
B) TRIBUTOS		(700)	(600)
OTROS TRIBUTOS		(700)	(600)
C) PERDIDAS, DETERIORO PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES		-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO		(77.285)	(85.497)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		(18.811)	(18.811)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL		(58.474)	(66.685)
INGRESOS FINANCIEROS		-	-
GASTOS FINANCIEROS		(3.315)	(10.021)
INTERESES DE DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO_LEASING			-
INTERESES DE DEUDAS_RENTING		(3.315)	(10.021)

Margen Bruto Real	181.982 €	175.029 €
% Margen Bruto s/PEM	13,91%	13,44%
% Gastos Generales	5,03%	4,82%
Importe por Gastos Generales	101.774 €	101.978 €
Importe Neto Real	80.208 €	73.052 €
% Margen Neto s/PEM	6,13%	5,61%

Para el ejercicio 2026, no se aplica revisión de precios ni en el contrato ni en las ampliaciones que se vienen prestando desde el pasado 01.01.2025, (al no haber transcurrido el plazo establecido contractualmente para aplicar la revisión en éstas).

Se prevé la obtención de un margen bruto de 175.029 euros, equivalente al 13,44% sobre el PEM, ligeramente inferior al 13,91% previsto en el presupuesto de 2025. Tras la aplicación de los gastos generales, el margen neto se calcula en 73.052 euros, lo que representa un 5,61% sobre el PEM, inferior al 6,13% estimado para 2025.

Esta reducción en el margen neto responde principalmente al impacto del coste por amortización de la maquinaria incorporada y a los intereses asociados, que afectan la estructura de costes financieros del servicio.

En este servicio, se incluyen inversiones en maquinaria por importe de 92 Mil euros, según detalle:

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Plataforma articula (cesto) sobre furgon hasta 21 mts	Jardineria	1	87.000,00 €	Renovacion	Octubre
Soplador eléctrico Pellenc mod. Airion 3 + kit batería + cargador + arnés + cordón o similar	Jardineria	2	5.240,00 €	Renovacion	Febrero

Además, se considera la incorporación al activo, a partir de junio, de un vehículo mediante renting (por un importe estimado de 75.000 euros), en sustitución del vehículo con matrícula 5887CZL, que sufrió averías durante 2025.

3.5 Alumbrado Público

Contratos Prestación de Servicios (CPS)		ALUMBRADO	
Concepto		BP_AL_2025	BP_AL_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO		492.299	482.132
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS AYTO.MOLINA		486.214	482.132
CIFRA DE NEGOCIOS REVISIÓN		6.085	-
APROVISIONAMIENTOS		(53.500)	(57.500)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES		(50.000)	(52.500)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		(39.500)	(42.000)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION		(10.500)	(10.500)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(3.500)	(5.000)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(3.500)	(5.000)
GASTOS DE PERSONAL		(286.662)	(296.082)
SUELDOS,SALARIOS Y ASIMILADOS		(206.393)	(215.854)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		(76.069)	(79.928)
OTROS GASTOS SOCIALES		(4.200)	(300)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)		(79.258)	(49.575)
A) SERVICIOS EXTERIORES		(77.958)	(48.275)
ARRENDAMIENTOS Y CANONES		(3.032)	(3.100)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		(30.000)	(2.000)
CANON POR OPERADOR_FEE		(12.160)	(12.160)
REPARACIONES Y CONSERVACION		(5.985)	(8.202)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		(1.150)	(700)
PRIMAS DE SEGUROS		(3.931)	(4.671)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		(1.500)	(1.500)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)		(8.594)	(7.158)
TELEFONO_CORREOS		(900)	(900)
GASTOS INFORMATICOS		(7.857)	(4.985)
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD		(2.700)	(2.500)
B) TRIBUTOS		(1.300)	(1.300)
OTROS TRIBUTOS		(1.300)	(1.300)
C) PERDIDAS, DETERIORO PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES		-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO		(26.251)	(37.508)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		(14.170)	(14.170)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL		(12.080)	(23.337)
INGRESOS FINANCIEROS		-	-
GASTOS FINANCIEROS		(1.279)	(992)
INTERESES DE DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO_LEASING		-	-
INTERESES DE DEUDAS_RENTING		(1.279)	(992)

Margen Bruto Real	45.349 €	40.475 €
% Margen Bruto s/PEM	10,15%	9,16%
% Gastos Generales	1,72%	1,63%
Importe por Gastos Generales	34.778 €	34.576 €
Importe Neto Real	10.571 €	5.899 €
% Margen Neto s/PEM	2,37%	1,34%

Para el ejercicio 2026, se prevé un margen bruto de 40.475 euros, equivalente al 9,16% sobre el PEM, inferior al 10,15% aprobado en el presupuesto de 2025.

Tras la aplicación de los gastos generales, el margen neto se estima en 5.899 euros, lo que representa un 1,34% sobre el PEM, inferior al 2,37% previsto en el presupuesto de 2025.

Las inversiones previstas para este servicio ascienden a 5.250 euros y tienen por objetivo de mantener y mejorar la calidad y fiabilidad del alumbrado público, además de reflejar la planificación manteniendo el compromiso con la eficiencia operativa y la calidad en la prestación.

Éstas incluyen la adquisición de un analizador de redes, que permite el control y diagnóstico detallado de los parámetros eléctricos de la red y un grupo electrógeno, que asegura la continuidad del suministro en caso de fallo eléctrico.

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Analizador de redes	Alumbrado	1	4.500,00 €	Renovación	Enero
Grupo electrógeno	Alumbrado	1	750,00 €	Renovación	Octubre

3.6 Servicio de Recogida de Residuos Sólidos Urbanos (RSU)

Conceptos		SERVICIO RSU	
Concepto		BP_RSU_2025	BP_RSU_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO		5.090.772	5.079.183
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS AYTO.MOLINA		4.621.520	4.591.496
CONTRATOS PRESTACIÓN SERVICIOS ECOEMBES_GESTORES		363.993	382.428
CONTRATOS PRESTACIÓN SERVICIOS		105.259	105.259
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)		(555.861)	(598.500)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES (C1)		(12.195)	(12.500)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		(8.685)	(9.000)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION		(3.510)	(3.500)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS (C2)		(543.666)	(586.000)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		(177.747)	(209.468)
TRABAJO REALIZADOS EMPRESAS DEL GRUPO_FEE OPERADOR		(365.918)	(376.532)
GASTOS DE PERSONAL		(2.438.193)	(2.552.192)
SUELDO,SALARIOS Y ASIMILADOS		(1.784.913)	(1.865.993)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		(652.780)	(685.699)
OTROS GASTOS SOCIALES		(500)	(500)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)		(914.609)	(960.082)
A) SERVICIOS EXTERIORES		(846.215)	(898.790)
ARRENDAMIENTOS Y CANONES		(6.464)	(9.739)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		(110.400)	(121.242)
REPARACIONES Y CONSERVACION		(364.843)	(387.569)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		(4.125)	(4.000)
TRANSPORTES		(24.849)	(27.545)
PRIMAS DE SEGUROS		(49.966)	(46.682)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		(1.500)	(1.100)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)		(232.675)	(253.084)
SUMINISTROS_ENERGIA (NO EXPLOTACION)		(2.629)	(2.844)
MATERIAL OFICINA		(90)	(180)
TELEFONO_CORREOS		(7.100)	(7.500)
GASTOS INFORMATICOS		(24.703)	(15.739)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES		(6.500)	(6.500)
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD		(10.371)	(15.066)
B) TRIBUTOS		(68.394)	(61.293)
OTROS TRIBUTOS		(68.394)	(61.293)
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES		-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE		-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO		(696.398)	(727.455)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		(9.401)	(10.925)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL		(686.996)	(716.530)
INGRESOS FINANCIEROS		-	-
GASTOS FINANCIEROS		(20.847)	(10.207)
INTERESES DE DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO_LEASING		(19.466)	(9.187)
INTERESES DE DEUDAS_RENTING		(1.381)	(1.020)
Margen Bruto Real		464.864 €	230.747 €
% Margen Bruto s/PEM		10,05%	4,76%
Gastos Generales %		17,79%	17,92%
Importe por Gastos Generales		359.951 €	379.570 €
Importe Neto Real		104.913 € -	148.823 €
% Margen Neto s/PEM		2,27%	-3,07%

Para el ejercicio 2026, el servicio de recogida de residuos presenta un margen bruto previsto de 230.747 euros, equivalente al 4,76% sobre el PEM, inferior al beneficio bruto de 464 mil euros (10% sobre el PEM) presupuestados para 2025.

Tras la aplicación de los gastos generales, se anticipa un resultado neto negativo de -148.823 euros, lo que representa un -3,07% sobre el PEM, frente al margen neto positivo de 105 mil euros (2,27% sobre el PEM) previsto en 2025.

Con relación a los aspectos considerados en la elaboración del presupuesto para 2026, destacan los siguientes:

1. **Revisión de retribución:** No se contempla revisión del servicio en el periodo presupuestario.
2. **Facturación a gestores externos:** Se mantiene la estimación por recogida selectiva y gestión en Ecoparque, basada en incrementos previstos:
 - Papel-cartón: 45,66 toneladas (+17,4% vs. 2025)
 - Envases mezclados: 1.770,51 toneladas (+7,9% vs. 2025)

En la previsión de ingresos para el ejercicio 2026 no se contempla el reconocimiento del plus de efectividad de Ecoembes, dado que su concesión depende de una verificación técnica anual y de la consecución de determinados niveles de calidad en la recogida de envases ligeros.

En este sentido, señalar que los resultados obtenidos hasta la fecha de elaboración del presupuesto, muestran que la proporción de materiales impropios en las muestras caracterizadas se mantienen por encima del 25%, lo que impide alcanzar los estándares exigidos para la obtención del incentivo.



Fuente: Informe histórico caracterizaciones (Ecoembes)

3. **Ampliaciones de servicio:** Se mantienen el servicio satélite de repaso en casco urbano y la ampliación de 20 horas semanales de atención en Ecoparque (impacto: 105.000€), sin aplicación de revisión de precios, al no haber transcurrido el plazo mínimo de un año establecido contractualmente.
4. **Contrato de gestión de residuos:** El nuevo contrato vigente desde septiembre 2024 genera un impacto de 120 Mil euros en partidas de trabajos realizados por otras empresas, arrendamientos y transportes, debido a nueva legislación y repercusión de costes asociados. Este incremento responde a dos factores principales:
 - Marco normativo: La Ley 7/2022 de residuos y suelos contaminados ha incrementado significativamente las tasas de tratamiento en planta (de 7€ a aproximadamente 30€ por tonelada), con objeto de cumplir los requerimientos europeos de eliminación y reciclaje para los horizontes 2025-2035.
 - Incremento de uso del servicio: El aumento sostenido de la participación ciudadana en el Ecoparque (promedio anual del 18% en la última década, acumulado del 386%) genera mayor volumen de residuos a gestionar.

Para 2026 se prevé una nueva licitación en septiembre con un impacto estimado del 15% adicional sobre las tarifas del último cuatrimestre del ejercicio.

5. **Gestión en Cañada Hermosa:** Se considera incremento en precio de gestión conforme a contrato vigente (42,98€/T + 0,81% IPC). En abril 2026 nuevo expediente.
6. **Tasa de rechazos:** Se mantienen 62.000€ en concepto de tasa de rechazos municipales (Ley 7/2022 LRSC).
7. **Reparaciones y conservación:** Incremento de 23.000€ respecto a 2025 que responde al avanzado estado de deterioro de las plataformas soterradas y los compactadores, lo que exige una mayor inversión en gastos de reparación, conservación y sustitución de componentes. El objetivo es mantener la operatividad del servicio y evitar incidencias que puedan afectar a la eficiencia del sistema de recogida.
8. **Amortización:** Incremento de 31.000€ por activación de maquinaria del Plan de Inversiones 2025 y elementos previstos en 2026 (valor estimado: 90.000€). De estos, un 11% aproximadamente se destinarán a inversión en unidades de contenedores nuevos; y, un 17% al reemplazo para contenedores obsoletos o dañados:

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Contenedores	Recogida residuos	1	15.000,00 €	Renovación	Febrero
Licencia Navegación Off Road (1 año / pago único)	Recogida residuos	1	7.616,00 €	Nuevo	Enero
Unidades de gestión embarcada (GPS) Flota RSU	Recogida residuos	16	57.760,00 €	Nuevo	Septiembre
Contenedores servicio RSU - de 1,000 Lts	Recogida residuos	1	10.000,00 €	Nuevo	Marzo

Estas variables explican la reducción en márgenes y el resultado negativo previsto para 2026, en un contexto de ajuste presupuestario y respuesta a las exigencias normativas y operativas del servicio.

4. Cuentas de Explotación Servicio de Abastecimiento Agua de Consumo y Saneamiento

Conceptos	SERVICIO AGUAS		SERVICIO SANEAMIENTO	
Concepto	BP_AG_2025	BP_AG_2026	BP_ALC_2025	BP_ALC_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	10.837.622	10.857.548	3.238.069	3.304.180
CONTRATOS PRESTACIÓN SERVICIOS	788.229	789.437	240.531	243.636
PRESTACIONES DE SERVICIOS NO TARIFARIOS	225.000	240.000	60.000	60.000
PRESTACIÓN SERVICIOS CONCESIÓN AGUAS	9.824.393	9.828.110		
PRESTACIÓN SERVICIOS CONCESIÓN ALCANTARILLADO			2.937.538	3.000.544
INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTION CORRIENTE	15.000	15.000	-	-
EXCESO PROVISIONES POR RESPONSABILIDADES	15.000	15.000		
IMPUTACION DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO	-	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(5.558.301)	(5.528.084)	(484.270)	(473.073)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES (C1)	(4.480.806)	(4.442.878)	(127.213)	(119.380)
COMPRA DE AGUA (MANCOMUNIDAD CANALES TAIBILLA)	(3.900.349)	(3.870.313)		
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	(288.620)	(299.100)	(38.643)	(32.900)
ENERGIA_CONTRATOS DE EXPLOTACION	(191.017)	(174.565)	(60.268)	(59.980)
COMPRA REACTIVOS_CONTRATOS DE EXPLOTACION	(5.820)	(6.500)		-
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION	(95.000)	(92.400)	(28.302)	(26.500)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS (C2)	(1.077.496)	(1.085.206)	(357.057)	(353.693)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(475.501)	(465.750)	(180.000)	(171.500)
TRABAJO REALIZADOS EMPRESAS DEL GRUPO_FEE OPERADOR	(601.995)	(619.456)	(177.057)	(182.193)
GASTOS DE PERSONAL	(2.042.011)	(2.117.790)	(1.039.094)	(1.077.927)
SUELDO,SALARIOS Y ASIMILADOS	(1.512.990)	(1.570.254)	(771.736)	(802.132)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	(524.678)	(545.086)	(266.337)	(274.745)
OTROS GASTOS SOCIALES	(4.343)	(2.450)	(1.021)	(1.050)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)	(1.949.787)	(2.000.885)	(1.387.717)	(1.405.707)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(1.786.558)	(1.735.071)	(1.361.598)	(1.357.481)
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	(10.197)	(7.362)	(8.500)	(7.362)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	(19.500)	(30.000)	(2.500)	(3.000)
CANON POR OPERADOR_FEE			(4.747)	(4.747)
CANON AGUA Y ALCANTARILLADO	(1.333.846)	(1.338.748)	(1.171.950)	(1.169.093)
REPARACIONES Y CONSERVACION	(71.466)	(51.066)	(61.510)	(58.730)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	(14.500)	(15.000)	(6.000)	(13.500)
TRANSPORTES	(600)	(600)	(950)	(1.000)
PRIMAS DE SEGUROS	(101.100)	(95.366)	(35.941)	(36.853)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	(19.000)	(17.500)	(450)	(400)
PUBLICIDAD,PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	(150)			
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)	(36.788)	(39.649)	(22.602)	(26.465)
SUMINISTROS_ENERGIA (NO EXPLOTACION)	(4.500)	(7.585)		
MATERIAL OFICINA	(4.500)	(3.000)	(200)	(250)
TELEFONO_CORREOS	(58.795)	(60.000)	(3.500)	(3.500)
GASTOS DE VIAJE Y REPRESENTACION	(600)	(800)	(250)	(600)
GASTOS INFORMATICOS	(96.680)	(51.128)	(35.601)	(25.277)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES	(5.000)	(6.000)	(2.650)	(1.900)
GASTOS_VESTUARIO_MATERIALE SEGURIDAD	(9.335)	(11.268)	(4.247)	(4.803)
B) TRIBUTOS	(12.582)	(158.922)	(2.500)	(47.383)
OTROS TRIBUTOS	(12.582)	(158.922)	(2.500)	(47.383)
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	(130.648)	(106.892)	(22.619)	(843)
PERDIDAS DE CREDITOS COMERCIALES_ ACUERDOS BIENESTAR SOCIAL	(100.000)	(100.000)		
PERDIDAS POR DETERIORO DE CREDITOS POR OPERACIONES_CONCESIONES	(75.648)	(51.892)	(22.619)	(15.843)
REVERSION DEL DETERIORO DE CREDITOS POR OPERACIONES COMERCIALES	45.000	45.000		15.000
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	(20.000)	-	(1.000)	-
GASTOS EXCEPCIONALES	(20.000)		(1.000)	
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(126.755)	(147.461)	(60.065)	(53.884)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	(22.440)	(29.924)	(18.888)	(15.413)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	(104.315)	(117.537)	(41.176)	(38.471)
INGRESOS FINANCIEROS	77.142	86.995	61.588	51.542
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	14.000	28.100	6.000	
INGRESOS FINANCIEROS APLAZAMIENTO CANON	63.142	58.895	55.588	51.542
GASTOS FINANCIEROS	(10.019)	(8.938)	(2.774)	(1.231)
INTERESES DE DEUDAS ENTIDADES CRÉDITO_LEASING		-	(2.570)	-
INTERESES DE DEUDAS_RENTING	(10.019)	(8.938)	(204)	(1.231)

Margen Bruto Real	1.242.891 €	1.156.384 €	325.738 €	343.901 €
% Margen Bruto s/PEM	12,95%	11,92%	11,18%	11,62%
Gastos Generales %	36,90%	35,86%	11,20%	10,94%
Importe por Gastos Generales	746.585 €	759.475 €	226.614 €	231.752 €
Importe Neto Real	496.305,99	396.908,96	99.123,64	112.149,02
% Margen Neto s/PEM	5,17%	4,09%	3,40%	3,79%

Servicio de Aguas:

El presupuesto del Servicio de Agua para el ejercicio 2026 se ha elaborado bajo el supuesto de no aplicación de la fórmula polinómica de revisión tarifaria, manteniéndose los ingresos unitarios sin actualización. Se considera asimismo el incremento en determinados tributos, con impacto directo en los resultados, derivados de disposiciones aplicables a empresas explotadoras de servicios de suministro.

Siendo esto así, el margen bruto previsto asciende a 1,156 millones de euros, lo que representa un 11,92% del PEM, frente al 12,95% recogido en el presupuesto 2025. El margen neto estimado se sitúa en 397 mil euros (4,09%), inferior a los 496 mil euros presupuestados el año previo, reflejando el efecto combinado del aumento de determinadas partidas de gasto y la ausencia de revisión tarifaria, anteriormente mencionada.

La previsión de ingresos tarifarios incorpora una actualización del 1,08% anual sobre el total de la facturación esperada en 2025. Mencionar, además, que ésta se ha realizado tomando como referencia el promedio del histórico bimestral facturado desde 2018, con el objetivo de minimizar los efectos de la estacionalidad y obtener una estimación representativa de la evolución real del consumo en el municipio.

El volumen de compra de agua a la Mancomunidad de los Canales del Taibilla (MCT) se estima en 5,605 H³, en consonancia con el promedio de los últimos ejercicios y un 0,47% superior al cierre estimado de 2025.

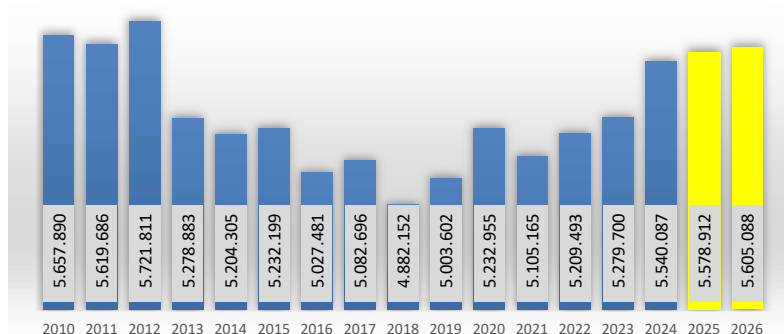


Ilustración 1 - Evolución compra 2010 a 2026

Por su parte, el volumen facturable previsto alcanza 4,781 hm³, ligeramente superior a los 4,764 hm³ del presupuesto 2025. Esta variación responde al incremento sostenido del número de abonados domésticos, que ascienden a 33.988, un 0,84% más que en 2024, y a una previsión de crecimiento adicional del 0,2% para 2026, fundamentada en la evolución demográfica, la tendencia histórica de consumo y el mayor uso del recurso en actividades cotidianas.

El rendimiento previsto se sitúa en 87,18%, frente al 88,15% del ejercicio anterior y se encuentra condicionado por el número de averías previstas y el volumen de inversión en renovación de redes.

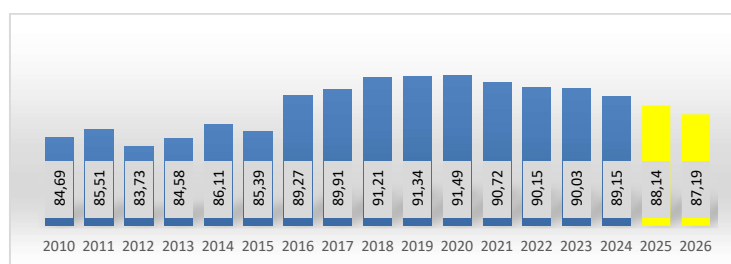


Ilustración 2 - Evolución rendimiento de red 2010 a 2026

Aunque el valor se mantiene dentro de los parámetros operativos adecuados, se continuará impulsando la mejora de la eficiencia hidráulica mediante actuaciones de sectorización, optimización de sistemas de telecontrol y sustitución progresiva de contadores, con el objetivo de recuperar valores próximos al 88–89% en el medio plazo.

En la partida de “Trabajos realizados por otras empresas – FEE”, se mantiene la dotación económica conforme a lo establecido en el acuerdo del Consejo de Administración de 1 de junio de 2017.

Las inversiones previstas en este servicio ascienden a 210 Mil euros, según se detalla en cuadro adjunto. Además, para el ejercicio 2026, se contempla la sustitución de los vehículos con matrículas 3477 LFF, 3517 LFN y 8958 HHN, con un importe total estimado de 147,6 Mil euros, ejecución prevista durante el último cuatrimestre del ejercicio.

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Cámara de empuje manual (agua)	Agua	1	3.000,00 €	Nuevo	Enero
Pison Vibrante	Agua	1	1.900,00 €	Nuevo	Mayo
Grupo electrógeno	Agua	2	1.500,00 €	Renovación	Octubre
Máquina soldadura Polietileno (manguitos)	Agua	2	4.800,00 €	Renovación	Enero
Cortadora manual gasolina tipo Parnier	Agua	1	900,00 €	Renovación	Octubre
Cortadora de asfalto	Agua	1	1.000,00 €	Renovación	Octubre
Remolque	Agua	1	3.000,00 €	Renovación	Abril
Motopico pequeño HILTI	Agua	2	1.700,00 €	Nuevo	Marzo
Caballote / estantería para colocación de tubos almacen Tapiado	Agua	2	3.600,00 €	Nuevo	Enero
Instalación de un nuevo clorador en un Depósito que carece de equipo de rectoración	Agua	1	4.695,00 €	Nuevo	Junio
Renovación de 2 uds de rectoración automática para depósitos de agua	Agua	2	9.390,00 €	Renovación	Septiembre
Renovación de una Estación Remota de Calidad del Agua de Consumo	Agua	1	8.000,00 €	Renovación	Septiembre
Arquetas estación calidad de agua y toma de muestras	Agua	25	19.875,00 €	Nuevo	Abril
Bomba dosificadora de hipoclorito con medidor de caudal Dep.Alcayna	Agua	1	2.120,00 €	Renovación	Abril
Implementación de una realimentación de hipoclorito sódico en tubería de abastecimiento	Agua	1	40.000,00 €	Nuevo	Octubre
Válvulas de corte motorizadas	Agua	2	18.600,00 €	Nuevo	Octubre
Instalación 3ª bomba , y reforma de cuadro eléctrico y calderería	Agua	1	25.000,00 €	Nuevo	Noviembre
Renovación PLC Telecontrol	Agua	1	11.000,00 €	Renovación	Noviembre
Renovación PLC Telecontrol	Agua	1	11.000,00 €	Renovación	Noviembre
Renovación de Analizadores de Redes eléctricas	Agua	7	14.000,00 €	Renovación	Octubre
Analizador de espesores	Agua	1	600,00 €	Nuevo	Abril
Analizador de vibraciones	Agua	1	1.000,00 €	Nuevo	Abril
Renovación grupo de presión	Aguas	1	22.500,00 €	Renovación	Noviembre
Renovación de antena Wimax telecontrol	Aguas	1	1.000,00 €	Renovación	Octubre

Asimismo, se prevé la activación de 118 Mil € correspondientes al Plan de Inversiones 2025, cuya ejecución se encuentra programada para el mes de mayo, a excepción del proyecto Plataforma Crea y Crece, cuya puesta en funcionamiento está prevista para marzo.

Descripción	Servicio	Cantidad (Eur)
Plataforma - Licencias Saas Recpcy Fra e Crea Crece	Aguas	13.200,00 €
Licencias Wonderware Telecontrol	Aguas	76.000,00 €
Programac-migrac telecontrol	Aguas	25.000,00 €
Servidor telecontrol PreWimax (50%)	Aguas	4.000,00 €

Servicio de Saneamiento:

El presupuesto del Servicio de Saneamiento para el ejercicio 2026 se formula igualmente bajo la premisa de no aplicación de la fórmula polinómica de revisión tarifaria, con ingresos unitarios estables respecto al ejercicio anterior. Se incorpora además el efecto del incremento en tributos municipales, con repercusión sobre el resultado neto del servicio.

El margen bruto previsto asciende a 344 mil euros, equivalente al 11,62% del PEM, superior al 11,18% (326 mil euros) recogido en el presupuesto 2025. Por su parte, el margen neto estimado se sitúa en 112 mil euros (3,79% PEM), frente a los 99 mil euros (3,40%) presupuestados el ejercicio anterior.

En cuanto al volumen previsto de facturación, se estima para 2026 una generación de 4,175 H³, cifra ligeramente inferior a los 4,185 hm³ considerados en el presupuesto de 2025. Esta estimación se apoya en el análisis del histórico bimestral desde 2018, con el fin de corregir las variaciones estacionales propias de la climatología regional y del patrón de consumo urbano.

En la partida "Trabajos realizados por otras empresas – FEE", se incluye la dotación prevista conforme al acuerdo del Consejo de Administración de fecha 1 de junio de 2017.

La relación detallada de las inversiones previstas para 2026 en el servicio de saneamiento, es la que a continuación se recoge, ascendiendo a un importe de 167 Mil euros:

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Caseta modular aseos (almacén El Tapiado)	Alcantarillado	1	4.500,00 €	Nuevo	Marzo
Dumper volquete giratorio	Alcantarillado	1	65.000,00 €	Renovación	Octubre
Cámara de empuje manual cabezal electrónico giratorio (saneamiento)	Alcantarillado	1	4.000,00 €	Renovación	Enero
Plancha vibrante compactadora 53 kg	Alcantarillado	1	1.000,00 €	Renovación	Abril
Remolque (renovación Julián)	Alcantarillado	1	3.000,00 €	Nuevo	Abril
Nivel Láser	Alcantarillado	1	2.000,00 €	Renovación	Enero
Radial Batería	Alcantarillado	1	400,00 €	Nuevo	Junio
Taladro Batería	Alcantarillado	1	600,00 €	Nuevo	Junio
Renovación bomba	Alcantarillado	1	22.809,19 €	Renovación	Noviembre
Renovación bomba	Alcantarillado	1	19.876,32 €	Renovación	Noviembre
Renovación bombas	Alcantarillado	1	8.000,00 €	Renovación	Noviembre
Renovación bombas	Alcantarillado	1	8.000,00 €	Renovación	Noviembre
Instalación de valvulas de corte general en la entrada a pozo de bombas	Alcantarillado	1	3.000,00 €	Nuevo	Octubre
Instalación de valvulas de corte general en la entrada a pozo de bombas	Alcantarillado	1	5.000,00 €	Nuevo	Octubre
Instalación de valvulas de corte general en la Impulsión	Alcantarillado	1	7.500,00 €	Nuevo	Octubre
Renovación de caudalímetro dañado	Alcantarillado	1	4.000,00 €	Renovación	Octubre
Renovación de sistema de arranque de bombas	Alcantarillado	3	4.500,00 €	Renovación	Octubre
Renovación de las tapas del bombeo por nuevas de PRFV	Alcantarillado	1	4.000,00 €	Renovación	Octubre

Además, se estima la activación de un Servidor de Telecontrol PreWimax, pendiente del plan de inversiones 2025 y que impacta en el coste del servicio en un 40%. Asimismo, se prevé la sustitución del vehículo con matrícula 2488

HSN mediante modalidad de renting, con un importe estimado de 49,26 Mil euros, programada para su ejecución durante el último cuatrimestre del ejercicio.

Propuesta de liquidación de canon de agua y alcantarillado:

El importe generado por canon asciende a 2,507 MM de euros correspondientes a 0,28 €/m³ facturados por 8,957 H³.

En función de los m³ que se estima facturar, el déficit tarifario por no aplicar las revisiones de la fórmula polinómica en los años anteriores, se repartiría en el modo detallado en la siguiente tabla, quedando un canon neto para la ejecución de obras por un importe que asciende a 0,991 MM euros.

	M ³	Canon a generar (€)	Déficit Tarifario	Déficit Financiero	Canon neto (€)
M³ Agua	4.781.243 m ³	1.338.748,02 €	789.437,47 €	258.187,12 €	291.123,43 €
M³ Alcantarillado	4.175.332 m ³	1.169.093,03 €	243.636,19 €	225.467,94 €	699.988,90 €
Total	m³	2.507.841,05 €	1.033.073,66 €	483.655,06 €	991.112,33 €

Consideraciones:

- a. Tal y como se ha recogido en el apartado b), capítulo 2. de este documento, "*Pérdidas y Ganancias*", no se contempla en el presente ejercicio actualización tarifaria mediante aplicación de la fórmula polinómica establecida para 2026.
- b. De otro lado, se mantienen vigentes los acuerdos adoptados por el Consejo de Administración referidos al canon de agua y alcantarillado:
 - i) Acuerdo de 28 de febrero de 2018, referente a la no repercusión en tarifa de 2014 a 2018 del 5,45% (subida de MCT).
 - ii) Acuerdo de 28 de febrero de 2018, referente a la no repercusión en tarifa de 2018 a 2019 del 0,76% (revisión fórmula polinómica).
 - iii) Acuerdo de 12 de marzo 2021, referente a la no repercusión en tarifa de 2020 a 2021 del 0,91% (revisión de fórmula polinómica).
 - iv) Acuerdo de 11 de noviembre de 2021, referente a la no repercusión en tarifa de 2021 a 2022 del 0,77% (revisión de fórmula polinómica).
 - v) Mantenimiento de baja de ingresos por reducción del 1% de Tarifa Media
- c. Para el ejercicio 2026 se mantiene el criterio ya aplicado en 2025, según el cual las revisiones de la fórmula polinómica no incorporadas a las tarifas no se compensan con cargo al canon.

Señalar, asimismo, que, en el presente ejercicio, no se ha previsto el reconocimiento del ingreso teórico asociado a la revisión no repercutida de 2026. En cualquier caso, ambos conceptos (canon e ingresos no repercutidos relacionados en apartado b. anterior), se tratan como operaciones independientes, sin compensación entre ellas.

5. Cuenta de Explotación Esamur-Instalaciones financiables con cargo del Canon Regional de Saneamiento

Conceptos	ESAMUR	
	BP_ESM_2025	BP_ESM_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	476.490	492.690
CONTRATOS PRESTACIÓN SERVICIOS	22.153	23.000
PRESTACIONES DE SERVICIOS NO TARIFARIOS	454.337	469.690
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(390.912)	(406.146)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES (C1)	(324.064)	(341.718)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	(3.800)	(3.800)
ENERGIA_CONTRATOS DE EXPLOTACION	(316.764)	(317.519)
COMPRA REACTIVOS_CONTRATOS DE EXPLOTACION	-	-
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION	(3.500)	(20.399)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS (C2)	(66.848)	(64.429)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(31.437)	(27.990)
TRABAJO REALIZADOS EMPRESAS DEL GRUPO_FEE OPERADOR	(35.411)	(36.439)
GASTOS DE PERSONAL	(92.455)	(91.727)
SUELDOS,SALARIOS Y ASIMILADOS	(68.616)	(68.312)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	(23.221)	(23.414)
OTROS GASTOS SOCIALES	(618)	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)	(55.510)	(32.837)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(55.160)	(32.487)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	(2.500)	(1.500)
CANON POR OPERADOR_FEE	(1.364)	(1.364)
REPARACIONES Y CONSERVACION	(31.011)	(4.545)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	-	(500)
TRANSPORTES	(3.000)	(3.000)
PRIMAS DE SEGUROS	(6.567)	(7.303)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	(380)	(380)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)	(1.538)	(3.143)
MATERIAL OFICINA	(1.400)	(1.400)
TELEFONO_CORREOS	(1.400)	(2.400)
GASTOS INFORMATICOS	(800)	(800)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES	(4.200)	(4.300)
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD	(1.000)	(1.553)
B) TRIBUTOS	(350)	(350)
OTROS TRIBUTOS	(350)	(350)
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(18.866)	(23.298)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	(10.370)	(10.164)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	(8.496)	(13.133)
INGRESOS FINANCIEROS	-	-
GASTOS FINANCIEROS	(120)	(848)
INTERESES DE DEUDAS_RENTING	(120)	(848)

Margen Bruto Real	-	81.372 € -	62.166 €
% Margen Bruto s/PEM		-14,59%	-11,20%
Gastos Generales %		2,15%	2,05%
Importe por Gastos Generales		43.408 €	43.438 €
Importe Neto Real	-	124.781 € -	105.604 €
% Margen Neto s/PEM		-22,37%	-19,03%

El presupuesto del Servicio de Depuración para el ejercicio 2026 presenta un margen bruto negativo estimado de 62 mil euros (-11,20% PEM), frente a los -81,4 mil euros (-14,59% PEM) presupuestados para 2025. La mejora registrada responde a que, en la determinación de los ingresos, se han aplicado los coeficientes con los costes salariales actualizados, aplicando tanto los de las revisiones pendientes, como los de las previstas.

No obstante, el resultado sigue siendo insuficiente para cubrir los costes totales del servicio, dado que el Convenio suscrito el 8 de marzo de 2024 entre el Ayuntamiento de Molina de Segura y Esamur mantiene la no inclusión del sobre coste derivado de la actualización del precio de la energía que resulta aplicable desde el 28 de noviembre de 2024.

En consecuencia, se proyecta un margen neto negativo de 106 mil euros (-19,03% PEM), frente a los -125 mil euros (-22,37% PEM) contemplados en el último presupuesto.

Con relación a las inversiones, en el ejercicio 2026 no se contemplan nada en el Servicio de Depuración.

6. Cuenta de Explotación Piscina Santiago Vidal

Conceptos	PSV	
	BP_PSV_2025	BP_PSV_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	458.905,00	226.283,79
PRESTACIÓN SERVICIOS: DESEQUILIBRIO ECONÓMICO PSV	238.305	
PRESTACIONES DE SERVICIOS NO TARIFARIOS	220.600	226.284
IMPUTACION DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO	24.991	24.991
SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	24.991	24.991
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(18.588)	(20.600)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES (C1)	(9.000)	(9.100)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	(2.200)	(2.800)
COMPRA REACTIVOS_CONTRATOS DE EXPLOTACION	(3.000)	(2.500)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION	(3.800)	(3.800)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS (C2)	(9.588)	(11.500)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(9.588)	(11.500)
GASTOS DE PERSONAL	(222.545)	(232.868)
SUELDOS,SALARIOS Y ASIMILADOS	(166.607)	(174.299)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	(55.656)	(58.569)
OTROS GASTOS SOCIALES	(282)	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)	(130.477)	(121.812)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(126.077)	(116.612)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	(5.800)	(5.200)
CANON POR OPERADOR_FEE	(19.962)	(19.962)
REPARACIONES Y CONSERVACION	(22.500)	(12.000)
TRANSPORTES	(45)	(50)
PRIMAS DE SEGUROS	(7.266)	(6.017)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	(550)	(550)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)	(22.000)	(24.750)
SUMINISTROS_ENERGIA (NO EXPLOTACION)	(39.277)	(38.991)
OTROS SUMINISTROS (AGUA PSV_PIND)	(1.380)	(1.500)
MATERIAL OFICINA	(125)	(600)
TELEFONO_CORREOS	(950)	(950)
GASTOS INFORMATICOS	(1.922)	(2.002)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES	(2.300)	(2.575)
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD	(2.000)	(1.466)
B) TRIBUTOS	(4.400)	(5.200)
OTROS TRIBUTOS	(4.400)	(5.200)
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(79.159)	(81.273)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	(6.231)	(6.231)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	(72.928)	(75.042)
INGRESOS FINANCIEROS	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-

Margen Bruto Real	33.127 € -	205.279 €
% Margen Bruto s/PEM	7,78%	-47,57%
Gastos Generales %	1,64%	1,60%
Importe por Gastos Generales	33.131 €	33.786 €
Importe Neto Real	-	239.064 €
% Margen Neto s/PEM	0,00%	-55,40%

El presupuesto del ejercicio presenta un margen bruto negativo de -205 Mil euros, frente a los 33 Mil euros estimados en 2025, lo que representa un porcentaje de margen bruto sobre PEM del -47,57%, en comparación con el 7,78% del ejercicio precedente.

Una vez considerados los gastos generales y de gestión, el resultado neto previsto asciende a -239 Mil euros, equivalente a un margen neto sobre PEM del -55,40%. El resultado se encuentra motivado por la no previsión de ingresos por compensación del déficit operacional correspondiente al contrato de concesión de la instalación.

Para el ejercicio 2026, se contemplan inversiones en la instalación por un importe de 15,5 Mil euros, orientadas al mantenimiento y mejora de su operatividad, manteniéndose la estructura y el programa de actividades deportivas desarrollados en ejercicios anteriores.

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Renovación puertas sótano	Piscina SV	2	7.000,00 €	Renovación	Agosto
Bomba recirculación	Piscina SV	1	2.500,00 €	Renovación	Agosto
Clorador pequeña	Piscina SV	1	6.000,00 €	Renovación	Agosto

Asimismo, se prevé un incremento del 5% en el nivel ocupacional, lo que situará la facturación estimada en 226 Mil euros.

7. Cuentas de Explotación Mercado Privado

En el presupuesto 2026 se estima una cifra de negocio de 1.193 Mil euros frente a los 622 Mil del último presupuesto aprobado. De forma resumida, la cuenta de resultados se presenta como sigue:

Concepto - PRESUPUESTO MERCADO PRIVADO	TOTAL	
	BP_Mdo.Pdo_2025	BP_Mdo.Pdo_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	622.170	1.193.196
	-	-
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(108.684)	(128.341)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES	(16.830)	(21.557)
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(91.854)	(106.784)
	-	-
GASTOS DE PERSONAL	(316.720)	(805.609)
	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+(B)+(C)+D)	(111.959)	(131.449)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(65.845)	(86.802)
B) TRIBUTOS	(46.114)	(44.647)
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	-	-
	-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(2.613)	(5.520)
	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	-	-
	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-

Margen Bruto Real	82.195 €	122.277 €
% Margen Bruto s/PEM	15,22%	11,47%
Gastos Generales %	2,08%	3,96%
Importe por Gastos Generales	42.016,58	83.839,07
Importe Neto Real	40.178 €	38.438 €
% Margen Neto s/PEM	7,44%	3,60%

La contribución por centros de coste es la que se detalla a continuación:

Concepto - PRESUPUESTO MERCADO PRIVADO	RSUIND		LIMPIEZA VIARIA	
	BP_RSU_2025	BP_RSU_2026	BP_LV_2025	BP_LV_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	222.870	240.000	8.800	9.000
	-	-	-	-
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(69.554)	(68.584)	(1.050)	-
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES	-	-	(700)	-
TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(69.554)	(68.584)	(350)	-
	-	-	-	-
GASTOS DE PERSONAL	(28.439)	(29.497)	(5.332)	(4.509)
	-	-	-	-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+(B)+(C)+D)	(92.546)	(105.393)	-	-
A) SERVICIOS EXTERIORES	(46.567)	(60.881)	-	-
B) TRIBUTOS	(45.979)	(44.512)	-	-
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-	-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	-	-	-	-
	-	-	-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(689)	(3.591)	-	-
	-	-	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
	-	-	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-

Margen Bruto Real	31.642 €	32.936 €	2.418 €	4.491 €
% Margen Bruto s/PEM	16,55%	15,91%	37,88%	99,60%
Gastos Generales %	0,74%	0,77%	0,02%	0,02%
Importe por Gastos Generales	14.879,89	16.210,46	496,63	352,99
Importe Neto Real	16.762 €	16.725 €	1.921 €	4.138 €
% Margen Neto s/PEM	8,77%	8,08%	30,10%	91,77%

Concepto - PRESUPUESTO MERCADO PRIVADO	LIMPIEZA EDIFICIOS		INSTALACIONES DEPORTIVAS	
	BP_LE_2025	BP_LE_2026	BP_LE_ISD_2025	BP_ISD_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	316.500	358.000		506.196
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(32.430)	(35.800)		(8.107)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES	(11.680)	(12.800)		(4.107)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(20.750)	(23.000)		(4.000)
GASTOS DE PERSONAL	(231.609)	(246.222)		(472.001)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)	(17.960)	(17.687)		(5.250)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(17.825)	(17.552)		(5.250)
B) TRIBUTOS	(135)	(135)		
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-		-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	-	-		-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(1.924)	(1.929)		-
INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-

Margen Bruto Real	32.577 €	56.361 €		20.838 €
% Margen Bruto s/PEM	11,47%	18,68%		4,29%
Gastos Generales %	1,09%	1,12%		1,79%
Importe por Gastos Generales	22.093 €	23.612 €		37.997 €
Importe Neto Real	10.484 €	32.747 €	-	17.159 €
% Margen Neto s/PEM	3,69%	10,86%		-3,54%

Concepto - PRESUPUESTO MERCADO PRIVADO	JARDINERÍA		ALUMBRADO	
	BP_JAR_2025	BP_JAR_2026	BP_AL_2025	BP_AL_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	5.500	6.500	23.500	23.500
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(800)	(800)	(4.850)	(5.050)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES	(350)	(350)	(4.100)	(4.300)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(450)	(450)	(750)	(750)
GASTOS DE PERSONAL	(1.707)	(1.777)	(12.509)	(12.854)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)	-	-	-	-
A) SERVICIOS EXTERIORES	-	-	-	-
B) TRIBUTOS	-	-	-	-
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-	-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	-	-	-	-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	-	-	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-

Margen Bruto Real	2.993 €	3.923 €	6.141 €	5.596 €
% Margen Bruto s/PEM	119,42%	152,25%	35,38%	31,25%
Gastos Generales %	0,01%	0,01%	0,07%	0,07%
Importe por Gastos Generales	195,04	201,73	1.350,70	1.401,69
Importe Neto Real	2.798 €	3.721 €	4.791 €	4.194 €
% Margen Neto s/PEM	111,64%	144,42%	27,60%	23,42%

Concepto - PRESUPUESTO MERCADO PRIVADO	CAMIÓN ALCANT	
	BP_ALC_2025	BP_ALC_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	45.000	50.000
		-
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	-	(10.000)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES	-	-
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	-	(10.000)
		-
GASTOS DE PERSONAL	(37.123)	(38.749)
		-
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)	(1.453)	(3.119)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(1.453)	(3.119)
B) TRIBUTOS	-	-
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	-	-
		-
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	-	-
		-
INGRESOS FINANCIEROS	-	-
		-
GASTOS FINANCIEROS	-	-

Margen Bruto Real	6.424 € -	1.868 €
% Margen Bruto s/PEM	16,65%	-3,60%
Gastos Generales %	0,15%	0,19%
Importe por Gastos Generales	3.001,71	4.060,56
Importe Neto Real	3.422 € -	5.928 €
% Margen Neto s/PEM	8,87%	-11,43%

Para el ejercicio 2026, la cifra de negocios prevista en el mercado privado asciende a 1.193 Mil euros, frente a los 622 Mil euros presupuestados en 2025, lo que supone un incremento significativo motivado principalmente por la adjudicación del contrato de conserjerías en instalaciones deportivas (ISD), con un importe estimado de 506 Mil euros.

En relación con las líneas de actividad existentes, se incrementa la previsión en los ingresos del servicio de limpieza de edificios, derivada de la firma de nuevos contratos y consideración de trabajos extraordinarios que se vienen realizando en los últimos ejercicios.

Del mismo modo, en el servicio de alumbrado se mantiene la proyección de ingresos, incorporando el posible efecto de siniestros, conforme a las tendencias observadas en años previos.

El margen bruto consolidado para el ejercicio 2026 se estima en 122 Mil euros, mientras que el resultado neto previsto asciende a 38 Mil euros, Este resultado evidencia la estabilidad operativa del segmento, si bien se ve afectado por el impacto del contrato de instalaciones deportivas, que representa en torno al 46% de los gastos del mercado privado y genera un resultado negativo estimado de 17 Mil euros. No se prevén variaciones relevantes en el resto de los servicios.

Las inversiones previstas para 2026 ascienden a 14'5 Mil euros y están destinadas al servicio de recogida a terceros, con el objetivo de mejorar la eficiencia operativa y reforzar los medios técnicos asociados a esta actividad.

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Autocompactor - Industriales	Recogida residuos	1	14.500,00 €	Nuevo	Enero

8. Cuenta de Explotación Servicios Generales – Estructura

El presupuesto estimado para 2026 de Estructura-Gastos Generales es el siguiente:

	BP_SCentrales_2025	BP_SCentrales_2026
IMPORTE CIFRA DE NEGOCIO	640	640
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS	640	640
INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTION CORRIENTE	12.300	12.500
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	7.800	8.000
INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	4.500	4.500
IMPUTACION DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO	1.648	1.648
SUBVENCIONES DE CAPITAL TRANSFERIDAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	1.648	1.648
APROVISIONAMIENTOS (C1+C2)	(22.395)	(24.000)
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS CONSUMIBLES C1	(14.000)	(14.000)
COMPRA DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	(8.000)	(8.000)
COMPRA OTROS SUMINISTROS DE EXPLOTACION	(6.000)	(6.000)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(8.395)	(10.000)
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	(8.395)	(10.000)
GASTOS DE PERSONAL	(1.274.530)	(1.401.987)
SUELDO,SALARIOS Y ASIMILADOS	(996.129)	(1.090.359)
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	(275.723)	(309.628)
OTROS GASTOS SOCIALES	(2.678)	(2.000)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION A)+B)+C)+D)	(504.572)	(499.498)
A) SERVICIOS EXTERIORES	(496.372)	(494.498)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	(350)	-
REPARACIONES Y CONSERVACION	(25.684)	(24.330)
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	(80.855)	(50.010)
AUDITORIA	(6.800)	(4.775)
PRIMAS DE SEGUROS	(37.804)	(36.217)
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	(2.500)	(1.000)
PUBLICIDAD,PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	(75.000)	(100.000)
SUMINISTROS (COMBUSTIBLE)	(5.790)	(5.139)
SUMINISTROS_ENERGIA (NO EXPLOTACION)	(40.374)	(30.575)
OTROS SUMINISTROS (AGUA PSV_PIND)	(4.800)	(5.000)
MATERIAL OFICINA	(8.000)	(8.000)
TELEFONO_CORREOS	(16.500)	(15.000)
GASTOS DE VIAJE Y REPRESENTACION	(7.000)	(7.000)
GASTOS INFORMATICOS	(146.941)	(168.952)
OTROS GASTOS DIVERSOS CORRIENTES	(37.000)	(35.000)
GASTOS_VESTUARIO_MATERIAL SEGURIDAD	(973)	(3.500)
B) TRIBUTOS	(10.200)	(7.000)
OTROS TRIBUTOS	(10.200)	(7.000)
C) PERDIDAS, DETERIORO DE PROVISIONES POR OPC.COMERCIALES	-	-
D) OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	2.000	2.000
GASTOS EXCEPCIONALES	(5.000)	(5.000)
INGRESOS EXCEPCIONALES	7.000	7.000
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(141.790)	(133.120)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	(9.969)	(6.134)
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	(131.821)	(126.986)
INGRESOS FINANCIEROS	9.200	22.550
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9.200	22.550
GASTOS FINANCIEROS	(103.605)	(96.510)
INTERESES DE DEUDAS EMPRESAS DEL GRUPO	(102.754)	(95.199)
INTERESES DE DEUDAS_RENTING	(851)	(1.310)
PRESUPUESTO EJECUCIÓN MATERIAL	2.023.104 €	2.117.776 €

Para el ejercicio 2026, el presupuesto de los servicios centrales refleja un incremento del 5% respecto al ejercicio anterior, motivado principalmente por las variaciones en las partidas de personal y gastos informáticos.

La partida de gastos de personal se incrementa como consecuencia de la actualización salarial prevista para 2026, así como por la incorporación de un programador y un abogado con dedicación a media jornada. Asimismo, respecto a 2025 se contempla la redefinición funcional de un puesto existente para asumir tareas de atención en la centralita, optimizando la estructura organizativa y reforzando la operatividad del área.

Por su parte, la partida de gastos informáticos experimenta un incremento vinculado a la implantación de un nuevo software de gestión de PRL (Prevención de Riesgos Laborales), junto con un aumento de 5 Mil euros en el presupuesto destinado a adquisiciones tecnológicas, incluyendo equipamiento y material de soporte técnico.

El resto de partidas mantiene una tendencia estable respecto al ejercicio 2025, sin previsión de variaciones relevantes en costes de energía, mantenimiento o servicios generales.

Las inversiones imputadas a este centro de coste para 2026 ascienden a 54 Mil euros, conforme a las previsiones detalladas en el cuadro siguiente:

Descripción	Servicio	Uds.	Cantidad (Eur)	Justificación	Fecha Estimada
Instalación Solar Fotovoltaica para autoconsumo de 30 kW de potencia, con 60 módulos en la cubierta.	Estructura	1	28.000,00 €	Nuevo	Noviembre
Equipos Informáticos (Pc's - Portátiles)	Estructura	1	7.745,00 €	Nuevo	Junio
Licencias y paquetes Office	Estructura	1	4.500,00 €	Nuevo	Junio
Infraestructura (Servidor Backup - Fortis)	Estructura	1	13.500,00 €	Nuevo	Junio

En cuanto a los elementos considerados en el Plan de Inversiones del año 2025 y que estaban pendiente de ejecutar, se consideran los siguientes:

Descripción	Servicio	Cantidad (Eur)
Eq informáticos(18-PCs y 5 portátiles)	Estructura	17.750,00 €
Licencias paquetes Office - nuevas	Estructura	3.780,00 €

9. Presupuesto de Inversiones

Las inversiones para 2026 ascienden a la cantidad de 869 Mil €. Además, se consideran 272 Mil euros por elementos de transporte que se adquirirán mediante contratos en modalidad de renting.

En *tablas 2. y 3.* se recoge detalle de los activos previstos, así como referencia al tipo de inversión de que se trata.

Servicio	Renovación / Nuevo	Unidades	Precio unitario (sin IVA)	Total	Mes Previsto Recepción
Alcantarillado	Nuevo	1	4.500,00 €	4.500,00 €	Marzo
Alcantarillado	Renovación	1	65.000,00 €	65.000,00 €	Octubre
Alcantarillado	Renovación	1	4.000,00 €	4.000,00 €	Enero
Alcantarillado	Renovación	1	1.000,00 €	1.000,00 €	Abril
Alcantarillado	Nuevo	1	3.000,00 €	3.000,00 €	Abril
Alcantarillado	Renovación	1	2.000,00 €	2.000,00 €	Enero
Alcantarillado	Nuevo	1	400,00 €	400,00 €	Junio
Alcantarillado	Nuevo	1	600,00 €	600,00 €	Junio
Agua	Nuevo	1	3.000,00 €	3.000,00 €	Enero
Agua	Nuevo	1	1.900,00 €	1.900,00 €	Mayo
Agua	Renovación	2	750,00 €	1.500,00 €	Octubre
Agua	Renovación	2	2.400,00 €	4.800,00 €	Enero
Agua	Renovación	1	900,00 €	900,00 €	Octubre
Agua	Renovación	1	1.000,00 €	1.000,00 €	Octubre
Agua	Renovación	1	3.000,00 €	3.000,00 €	Abril
Agua	Nuevo	2	850,00 €	1.700,00 €	Marzo
Piscina SV	Renovación	2	3.500,00 €	7.000,00 €	Agosto
Piscina SV	Renovación	1	2.500,00 €	2.500,00 €	Agosto
Piscina SV	Renovación	1	6.000,00 €	6.000,00 €	Agosto
Alumbrado	Renovación	1	4.500,00 €	4.500,00 €	Enero
Alumbrado	Renovación	1	750,00 €	750,00 €	Octubre
Agua	Nuevo	2	1.800,00 €	3.600,00 €	Enero
Calidad - Aguas	Nuevo	1	4.695,00 €	4.695,00 €	Junio
Calidad - Aguas	Renovación	2	4.695,00 €	9.390,00 €	Septiembre
Calidad - Aguas	Renovación	1	8.000,00 €	8.000,00 €	Septiembre
Calidad - Aguas	Nuevo	25	795,00 €	19.875,00 €	Abril
Calidad - Aguas	Renovación	1	2.120,00 €	2.120,00 €	Abril
Calidad - Aguas	Nuevo	1	40.000,00 €	40.000,00 €	Octubre
Limpieza Vía	Renovación	1	220.000,00 €	220.000,00 €	Julio
Jardinería	Renovación	1	87.000,00 €	87.000,00 €	Octubre
Jardinería	Renovación	2	2.620,00 €	5.240,00 €	Febrero
Recogida residuos	Renovación	1	15.000,00 €	15.000,00 €	Febrero
Estructura	Nuevo	1	28.000,00 €	28.000,00 €	Noviembre
Aguas	Nuevo	2	9.300,00 €	18.600,00 €	Octubre
Aguas	Nuevo	1	25.000,00 €	25.000,00 €	Noviembre
Alcantarillado	Renovación	1	22.809,19 €	22.809,19 €	Noviembre
Alcantarillado	Renovación	1	19.876,32 €	19.876,32 €	Noviembre
Alcantarillado	Renovación	1	8.000,00 €	8.000,00 €	Noviembre
Alcantarillado	Renovación	1	8.000,00 €	8.000,00 €	Noviembre
Aguas	Renovación	1	11.000,00 €	11.000,00 €	Noviembre
Aguas	Renovación	1	11.000,00 €	11.000,00 €	Noviembre

Aguas - Alcant	Renovación	7	2.000,00 €	14.000,00 €	Octubre
Alcantarillado	Nuevo	1	3.000,00 €	3.000,00 €	Octubre
Alcantarillado	Nuevo	1	5.000,00 €	5.000,00 €	Octubre
Alcantarillado	Nuevo	1	7.500,00 €	7.500,00 €	Octubre
Aguas - Alcant	Nuevo	1	600,00 €	600,00 €	Abril
Aguas - Alcant	Nuevo	1	1.000,00 €	1.000,00 €	Abril
Aguas	Renovación	1	22.500,00 €	22.500,00 €	Noviembre
Alcantarillado	Renovación	1	4.000,00 €	4.000,00 €	Octubre
Aguas	Renovación	1	1.000,00 €	1.000,00 €	Octubre
Alcantarillado	Renovación	3	1.500,00 €	4.500,00 €	Octubre
Alcantarillado	Renovación	1	4.000,00 €	4.000,00 €	Octubre
Estructura	Nuevo	1	7.745,00 €	7.745,00 €	Junio
Estructura	Nuevo	1	4.500,00 €	4.500,00 €	Junio
Estructura	Nuevo	1	13.500,00 €	13.500,00 €	Junio
Recogida residuos	Nuevo	1	7.616,00 €	7.616,00 €	Enero
Recogida residuos	Nuevo	16	3.610,00 €	57.760,00 €	Septiembre
Recogida residuos	Nuevo	1	10.000,00 €	10.000,00 €	Marzo
Recogida residuos	Nuevo	1	14.500,00 €	14.500,00 €	Enero

Tabla 2 - Detalle de activos previstos en Plan Inversiones 2026

Inmovilizado	Descripción	Servicio	Renovación / Nuevo	Unidades	Precio unitario (sin IVA)	Total
Elementos Transporte	Renting - sustitución de 3477LFN	Aguas	Renovación	60	820,00 €	49.200,00 €
Elementos Transporte	Renting - sustitución de 3517LFN	Aguas	Renovación	60	820,00 €	49.200,00 €
Elementos Transporte	Renting - sustitución de 5887CZL	Jardinería	Propiedad	60	1.250,00 €	75.000,00 €
Elementos Transporte	Renting - sustitución de 8954HHN	Aguas	Propiedad	60	820,00 €	49.200,00 €
Elementos Transporte	Renting - sustitución de 2488HNS	Saneamiento	Propiedad	60	821,00 €	49.260,00 €

Tabla 3 - Detalle de Elementos de Transporte en régimen de arrendamiento financiero previstos para año 2026

10. Presupuesto de Tesorería

CASHFLOW	Total Ppto 2026	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Acido
Cientes														
Total Cobros Clientes	35.232.055	4.137.353	1.810.775	3.793.561	1.799.787	3.868.232	1.774.266	4.039.371	1.777.806	4.397.651	1.877.706	4.155.843	1.799.704	35.232.055
Otros cobros diversos														
Total otros cobros diversos	13.605	2.494	454	454	2.494	454	454	2.494	454	454	2.494	454	454	13.605
Reversión créditos incobrables	60.000	4.333	4.557	4.118	3.148	6.803	3.452	4.720	4.014	7.340	7.110	5.580	4.822	60.000
Ingresos financieros EF	50.650	-	-	13.005	-	-	13.115	-	-	11.705	-	-	12.825	50.650
Otros ingresos financieros canon	114.483	-	19.650	-	19.475	-	19.249	-	19.032	-	18.545	-	18.532	114.483
TOTAL ENTRADAS (+)	35.470.792	4.144.181	1.835.436	3.811.138	1.824.904	3.875.489	1.810.536	4.046.585	1.801.306	4.417.150	1.905.855	4.161.877	1.836.336	35.470.792
Aprovisionamientos														
Total Pagos aprovisionamientos	(8.892.436)	(993.493)	(657.465)	(607.773)	(954.866)	(619.850)	(527.078)	(968.933)	(565.212)	(650.825)	(1.028.705)	(662.540)	(655.699)	(8.892.436)
Personal														
Total Pagos Personal	(12.545.535)	(974.520)	(872.406)	(1.232.371)	(907.861)	(907.997)	(1.374.494)	(971.615)	(932.347)	(1.325.838)	(934.944)	(842.817)	(1.268.324)	(12.545.535)
Servicios exteriores														
Total Servicios exteriores	(5.776.623)	(255.991)	(623.324)	(243.217)	(651.682)	(232.208)	(672.655)	(213.226)	(760.425)	(263.466)	(942.408)	(243.393)	(674.629)	(5.776.623)
Hacienda Pública - Esamur														
Total Hacienda Pública	(5.845.754)	(1.335.655)	(168.513)	(775.778)	(198.986)	(723.139)	(160.917)	(437.109)	(163.595)	(1.185.719)	(150.836)	(389.191)	(156.317)	(5.845.754)
Financieros														
Total Financieros	(1.142.963)	(97.374)	(94.568)	(97.062)	(97.456)	(86.894)	(90.273)	(95.594)	(96.176)	(98.698)	(98.935)	(99.251)	(99.082)	(1.151.363)
Capex (Financiación con recursos propios)														
Total Capex	(933.107)	(205.946)	(20.240)	(29.400)	(30.595)	(110.900)	(31.440)	0	(15.500)	(75.150)	(257.750)	(156.186)	0	(933.107)
TOTAL SALIDAS (-)	(35.136.417)	(3.862.979)	(2.436.516)	(2.985.601)	(2.841.445)	(2.680.987)	(2.856.857)	(2.686.478)	(2.533.254)	(3.599.695)	(3.413.578)	(2.393.378)	(2.854.050)	(35.144.817)
SALDO INICIAL DEL PERIODO	1.650.133	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Acido
CASHFLOW PERIODO		281.202	(601.081)	825.537	(1.016.540)	1.194.502	(1.046.320)	1.360.106	(731.948)	817.455	(1.507.723)	1.768.499	(1.017.713)	325.975
SALDO FINAL PERIODO		1.931.335	1.330.254	2.155.790	1.139.250	2.333.752	1.287.432	2.647.538	1.915.590	2.733.045	1.225.322	2.993.821	1.976.108	

11. Márgenes y Rentabilidades esperadas en Presupuesto 2026 por área de negocio

En los cuadros que se presentan a continuación, se detallan los márgenes brutos y netos previstos para cada una de las áreas de negocio.

Márgenes por CPS

Presupuesto 2026	CPS						Resumen CPS
	Limpieza Viaria	Limpieza Edificios	CBA	Jardineria	Alumbrado	RSU	
Cifra de negocio	3.213.402 €	2.697.361 €	173.870 €	1.477.640 €	482.132 €	5.079.183 €	13.123.588 €
Presupuesto Ejecución Material	3.107.565 €	2.459.835 €	172.546 €	1.302.610 €	441.657 €	4.848.436 €	12.332.650 €
Margen Bruto (GG+BI)	105.837 €	237.526 €	1.324 €	175.029 €	40.475 €	230.747 €	790.938 €
% Beneficio Bruto s/PME	3,41%	9,66%	0,77%	13,44%	9,16%	4,76%	6,41%
% Gastos Gnles	11,49%	9,09%	0,64%	4,82%	1,63%	17,92%	45,59%
G.Gnles por PEM	243.282 €	192.573 €	13.508 €	101.978 €	34.576 €	379.570 €	965.487 €
Margen neto (Bruto-Gnles)	- 137.445 €	44.953 €	- 12.185 €	73.052 €	5.899 €	- 148.823 €	- 174.548 €
% Margen neto s/PEM	-4,42%	1,83%	-7,06%	5,61%	1,34%	-3,07%	-1,42%

Márgenes Servicios de Aguas, Alcantarillado, Esamur y Piscina Santiago Vidal:

Presupuesto 2026					Resumen Ciclo Agua y PSV
	Agua	Alcantarillado	Esamur	Piscina SV	
Cifra de negocio	10.857.548 €	3.304.180 €	492.690 €	226.284 €	14.880.702 €
Presupuesto Ejecución Material	9.701.163 €	2.960.280 €	554.856 €	431.562 €	13.647.862 €
Margen Bruto (GG+BI)	1.156.384 €	343.901 €	- 62.166 €	- 205.279 €	1.232.840 €
% Beneficio Bruto s/PME	11,92%	11,62%	-11,20%	-47,57%	9,03%
% Gastos Gnles	35,86%	10,94%	2,05%	1,60%	50,45%
G.Gnles por PEM	759.475 €	231.752 €	43.438 €	33.786 €	1.068.451 €
Margen neto (Bruto-Gnles)	396.909 €	112.149 €	- 105.604 €	- 239.064 €	164.389 €
% Margen neto s/PEM	4,09%	3,79%	-19,03%	-55,40%	1,20%

Márgenes Mercado Privado:

Presupuesto 2026	Mercado Privado							Resumen MC Privado
	RSU Ind	L.Viaria	Limpieza Edificios	Conserjerías Inst. Dep.	Jardineria	Alumbrado	Alc/Cam	
Cifra de negocio	240.000 €	9.000 €	358.000 €	506.196 €	6.500 €	23.500 €	50.000 €	1.193.196 €
Presupuesto Ejecución Material	207.064 €	4.509 €	301.639 €	485.358 €	2.577 €	17.904 €	51.868 €	1.070.919 €
Margen Bruto (GG+BI)	32.936 €	4.491 €	56.361 €	20.838 €	3.923 €	5.596 €	- 1.868 €	122.277 €
% Beneficio Bruto s/PME	15,91%	99,60%	18,68%	4,29%	152,23%	31,26%	-3,60%	11,42%
% Gastos Gnles	0,77%	0,02%	1,12%	1,79%	0,01%	0,07%	0,19%	3,96%
G.Gnles por PEM	16.210 €	353 €	23.614 €	37.997 €	202 €	1.402 €	4.061 €	83.839 €
Margen neto (Bruto-Gnles)	16.726 €	4.138 €	32.747 €	- 17.159 €	3.721 €	4.194 €	- 5.929 €	38.438 €
% Margen neto s/PEM	8,08%	91,77%	10,86%	-3,54%	144,40%	23,43%	-11,43%	3,59%

Margen Total

Presupuesto 2026	Total
Cifra de negocio	29.197.486 €
Presupuesto Ejecución Material	27.051.430 €
Margen Bruto (GG+BI)	2.146.056 €
% <i>Beneficio Bruto s/PME</i>	7,93%
G.Gnles por PEM	2.117.776 €
	7,83%
Margen neto (Bruto-Gnles)	28.279 €
% <i>Margen neto s/PEM</i>	0,10%

12. Documentación anexa según MEH 2024-2025-2026

12.1 Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada 2024 – 2025 – 2026

Información referida al periodo: (Euros)	Año 2026 Presupuesto	Año 2025 Previsión Cierre	Año 2024
1. Importe neto cifra de negocios.	29.198.125	28.994.221	25.450.421
2. Variación de existencias de Pterm.y en curso de fabricc.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo			
4. Aprovisionamientos	(7.683.416)	(7.584.296)	(7.133.968)
b) Consumo de materias primas y otras mat.consumibles	(5.260.413)	(5.212.336)	(4.869.685)
c) Trabajos realizados por otras empresas	(2.423.003)	(2.371.960)	(2.264.283)
5. Otros ingresos de explotación	39.139	52.640	43.914
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	12.500	23.945	12.340
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	26.639	28.695	31.575
6. Gastos de personal	(14.113.158)	(13.178.659)	(11.782.390)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(10.506.997)	(9.634.908)	(8.710.349)
b) Cargas sociales	(3.606.161)	(3.543.751)	(3.072.041)
7. Otros gastos de explotación	(5.773.299)	(5.950.907)	(5.063.889)
a) Servicios exteriores	(5.334.170)	(5.354.225)	(4.267.635)
b) Tributos	(331.395)	(328.336)	(815.424)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones operc.comerciales	(107.734)	(268.346)	19.170
8. Amortización del inmovilizado	(1.667.296)	(1.302.671)	(1.197.016)
a) Amortización del inmovilizado intangible	(121.463)	(104.336)	(108.470)
b) Amortización del inmovilizado material	(1.545.833)	(1.198.335)	(1.088.546)
9. Imputación de subvencs de inmov.no financiero y otras	0	0	
10.Excesos de provisiones	15.000	12.000	9.213
11.Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0	6.899	8.949
12.Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0	0	
12a. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad	0	0	0
13.Otros resultados	2.000	(35.932)	(71.293)
Gastos extraordinarios	(5.000)	(48.336)	(84.924)
Ingresos excepcionales	7.000	12.404	13.631
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12A+13)	17.095	1.013.294	263.942
14.Ingresos financieros	161.088	153.335	175.812
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
b) De valores negociables y otros instumentos financieros	161.088	153.335	175.812
c) Imputación de subvenciones,donaciones y legados de carácter financiero			
15.Gastos financieros	(149.904)	(155.979)	(203.425)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	(95.199)	(102.753)	(110.142)
b) Por deudas con terceros	(54.705)	(53.226)	(93.284)
16.Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
17.Diferencias de cambio			
18.Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
19.Otros ingresos y gastos de carácter financiero			
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	11.184	(2.644)	(27.613)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	28.279	1.010.650	236.329
20. Impuesto sobre beneficios	(7.071)	(252.663)	(32.566)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)	21.208	757.988	203.763

12.2 Balance de Situación 2024 – 2025 – 2026

Información referida al periodo: (Euros)	Año 2026 Presupuesto	Año 2025 Previsión Cierre	Año 2024
BALANCE (Modelo ordinario)			
ACTIVO			
A) ACTIVO NO CORRIENTE	13.698.703	13.995.320	13.811.202
I. Inmovilizado Intangible	1.412.774	1.404.141	1.477.124
Aplicaciones Informáticas	121.696	23.414	6.749
Resto Inmovilizado Intangible	1.291.078	1.380.727	1.470.376
II. Inmovilizado material	7.277.306	7.065.119	6.369.505
Terrenos	417.273	417.273	417.273
Resto Inmovilizado material	6.860.033	6.647.846	5.952.232
III. Inversiones inmobiliarias	-	-	-
IV. Inversiones en emp.grupo y asociadas a lp	4.935.445	5.369.249	5.795.427
V. Inversiones financieras a largo plazo	5.625	53.812	30.006
VI. Activos por impuesto diferido	67.552	102.998	139.140
VII. Deudores comerciales no corrientes	-	-	-
B) ACTIVO CORRIENTE	8.642.889	7.737.917	9.110.596
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	-
II. Existencias	162.204	179.600	186.650
Existencias	162.204	179.600	186.650
Anticipos	-	-	-
III. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar	5.923.550	5.320.087	5.686.082
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	5.853.324	5.221.337	5.471.349
Otros deudores	70.225	98.750	214.733
IV. Inversiones en emp.grupo y asociadas cp	433.804	426.177	415.655
V. Inversiones financieras a corto plazo	2.018	20.218	20.469
VI. Periodificaciones a corto plazo	145.204	141.701	115.966
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.976.108	1.650.133	2.685.775
TOTAL ACTIVO (A+B)	22.341.592	21.733.237	22.921.798
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO	11.189.556	11.218.793	10.665.024
A-1) Fondos Propios	10.924.051	10.902.843	10.348.618
I. Capital	7.471.219	7.471.219	7.471.219
II. Prima de emisión	182.530	182.530	182.530
III. Reservas	2.491.107	2.491.107	2.491.107
IV. (Acciones y participac en patrimonio neto)	-	-	-
V. Resultado de ejercicios anteriores	757.988	-	-
VI. Otras aportaciones de socios	-	-	-
VII. Resultado del ejercicio	21.208	757.988	203.763
VIII. (Dividendo a cuenta)	-	-	-
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	-	-	-
A-2) Ajustes por cambios de valor	-	23.806	3.025
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	265.505	292.144	313.381
VI. Acreedores comerciales no corrientes	-	-	-
VII. Deuda con caracts especiales a largo plazo	-	-	-
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.116.182	5.196.878	5.722.235
I. Provisiones a largo plazo	85.000	60.215	70.687
Otras provisiones	85.000	60.215	70.687
II. Deudas a largo plazo	1.397.469	1.141.541	1.302.823
Deudas con entidades de crédito	-	-	-
Acreedores por arrendamiento financiero	1.374.009	1.119.443	1.276.875
Otras deudas a largo plazo	23.460	22.098	25.948
III. Deudas con emp.grupo y asociadas a LP	3.536.768	3.887.787	4.231.082
IV. Pasivos por impuesto diferido	96.945	107.335	117.643
V. Periodificaciones a largo plazo	-	-	-
C) PASIVO CORRIENTE	6.035.854	5.317.565	6.534.538
I. Pasivos vinc act. no corrientes mant.venta	-	-	-
II. Provisiones a corto plazo	15.000	43.030	883.966
Provisión por retribución al personal	15.000	43.030	139.030
Otras provisiones	-	-	744.936
III. Deudas a corto plazo	724.981	630.659	685.442
Deudas con entidades de crédito	-	-	-
Acreedores por arrendamiento financiero	614.661	550.435	542.218
Otras deudas a corto plazo	110.320	80.224	143.224
IV. Deudas con emp.grupo y asociadas a CP	351.019	343.295	335.741
V. Acreedores comerc/otras cuentas a pagar	4.944.853	4.300.581	4.629.389
Proveedores	3.042.193	2.677.027	2.882.297
Otros acreedores	1.902.660	1.623.554	1.747.092
VI. Periodificaciones a corto plazo	-	-	-
VII. Deudas con caract.especiales a corto plazo	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	22.341.592	21.733.237	22.921.797

12.3 Estado de Ingresos y gastos reconocidos

	Ppto.2026	Prev.2025	2024	2023
A. RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	21.208	757.988	203.763	367.903
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	0	14.962	3.743	5.008
I. Por valoración instrumentos financieros	0	20.781	4.991	6.677
1. Activos financieros disponibles para la venta	0	20.781	4.991	6.677
II. Por coberturas de flujos de efectivo				-
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-		-
V. Efecto impositivo	0	(5.819)	(1.248)	(1.669)
B. TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)	0	14.962	3.743	5.008
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias				
VI. Por valoración de instrumentos financieros				
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(26.639)	(28.695)	(26.639)	(26.639)
IX. Efecto impositivo	8.035	8.035	7.459	7.459
C. TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	(18.604)	(20.660)	(19.180)	(19.180)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	2.604	752.290	188.326	353.730

12.4 Estado de cambios en el Patrimonio Neto

	Capital escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
D. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	7.471.219	182.530	2.288.760	367.903	(718)	332.561	10.642.255
I. Total ingresos y gastos reconocidos				203.763	3.743	(19.180)	188.325
II. Operaciones con socios o propietarios				(165.556)			(165.556)
III. Otras variaciones del patrimonio neto			202.347	(202.347)	0		(0)
D. SALDO, FINAL DEL AÑO 2024	7.471.219	182.530	2.491.107	203.763	3.025	313.381	10.665.024
I. Total ingresos y gastos reconocidos				757.988	14.962	(20.660)	752.290
II. Operaciones con socios o propietarios				(203.763)	5.819	(576)	(198.520)
III. Otras variaciones del patrimonio neto							0
D. SALDO, FINAL DEL AÑO 2025	7.471.219	182.530	2.491.107	757.987	23.806	292.144	11.218.793
I. Total ingresos y gastos reconocidos				21.208		(18.604)	2.604
II. Operaciones con socios o propietarios					(23.806)	(8.035)	(31.841)
III. Otras variaciones del patrimonio neto							0
D. SALDO, FINAL DEL AÑO 2026	7.471.219	182.530	2.491.107	779.196	0	265.505	11.189.556

12.5 Estado de Flujo de Efectivo

	Presupuesto 2026	Año 2025 Previsión Cierre	Año 2024
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1.Resultado del ejercicio antes de impuestos	28.279	1.010.650	236.329
2.Ajustes del resultado	1.455.600	875.996	1.925.553
a) Amortización del inmovilizado (+)	1.667.296	1.302.671	1.197.016
b) Correcciones valorativas por deterioro(+/-)	(107.734)	(268.346)	(19.170)
c) Variación de Provisiones (+/-)	(15.000)	(12.000)	784.480
d) Imputación de subvenciones(-)	(26.639)	(28.695)	(26.639)
e) Resultados por bajas y enajenac.del inmovilizado (+/-)	0	(6.899)	(8.992)
g) Ingresos Financieros (-)	(161.088)	(153.335)	(175.812)
h) Gastos Financieros(+)	149.904	155.979	153.740
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	(51.139)	(113.380)	20.930
3.Cambios en el capital circulante	98.853	(134.830)	974.197
a) Existencias (+/-)	17.396	7.050	1.802
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	304.525	165.154	1.081.703
c) Otros activos corrientes (+/-)	(1.770)	(1.225)	(1.110)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(234.933)	(339.089)	(114.095)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	28.030	12.500	(8.820)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	(14.395)	20.780	14.717
4.Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	4.113	(217.502)	(62.872)
a) Pago de Intereses (-)	(149.904)	(155.979)	(153.740)
b) Cobro de dividendos (+)			
c) Cobro de Intereses (+)	161.088	153.335	175.812
d) Cobros y pagos por Impuesto sobre beneficios (+/-)	(7.071)	(214.858)	(84.944)
5. Flujo de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)	1.586.845	1.534.314	3.073.207
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	(933.107)	(1.633.655)	(283.051)
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	(130.096)	(22.261)	0
c) Inmovilizado material	(803.011)	(1.611.394)	(283.051)
7. Cobros por desinversiones (+)			410.148
a) Empresas del grupo y asociadas			410.148
8.Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	(933.107)	(1.633.655)	127.097
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivos financieros	(327.762)	(936.301)	(820.351)
a) Emisión (+)	683.150	-	75.000
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	683.150	-	75.000
b) Devolución y amortización de (-)	(1.010.912)	(936.301)	(895.351)
2. Deudas con entidades de crédito (-)	(667.617)	(600.560)	(566.998)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	(343.295)	(335.741)	(328.353)
11. Pagos por dividendos de otros instrumentos de patrimonio	0	0	(165.556)
a) Dividendos	0	0	(165.556)
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio			
12. Flujo de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)	(327.762)	(936.301)	(985.907)
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)	325.976	(1.035.642)	2.214.397
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	1.650.133	2.685.775	471.377
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	1.976.109	1.650.133	2.685.775

12.6 Datos de plantilla y retribuciones

Número total de efectivos	376,3
Importe total de Gastos	14.113.158

Gastos distribuidos por grupos de personal (euros)

Grupos de personal	Número de efectivos	Importe retribuciones previstas de ejecutar				
		Sueldos y salarios (excepto variable)	Retribución variable	Planes de Pensiones	Otras retribuciones	Total Retribuciones
Organos de Gobierno	9	- €	- €	- €	29.538,00 €	29.538
Máximos responsables	1,3	109.804				109.804
Personal directivo	4	273.980				273.980
Laboral contratado indefinido	302	8.885.778				8.885.778
Laboral duración determinada	60	1.207.897				1.207.897
Otro personal						-
Total	376,3	10.477.459	- €	- €	29.538 €	10.506.997

Gastos comunes sin distribuir por grupos

Concepto	Imp.pte Ejecutar pte
Acción Social	-
Seguridad social c/ empresa	3.606.161
Total gastos comunes	3.606.161

12.7 Presupuesto General de Inversiones

Proyecto de inversión		Año Inicio	Año Fin	Coste Total (euros)	Ejecución prevista hasta fin del ejercicio anterior	Programación plurianual					Previsión de importes comprometidos a fin ejercicio anterior				
Código	Denominación					Ejercicio actual (2026)	Ejercicio actual +1	Ejercicio actual +2	Ejercicio actual +3	Resto	Ejercicio actual (2025)	Ejercicio actual +1	Ejercicio actual +2	Ejercicio actual +3	Resto
1	Plataforma - Licencias Saas Recproy Fra e Crea Crece	2026	2026	13.200							13.200				
2	Eq informáticos (18-PCs y 5 portátiles)	2026	2026	17.750							17.750				
3	Licencias paquetes Office - nuevas	2026	2026	3.780							3.780				
4	Licencias Wonderware Telecontrol	2026	2026	76.000							76.000				
5	Programas-migrac Telecontrol	2026	2026	25.000							25.000				
6	Servidor telecontrol Pavilion (10%)	2026	2026	8.000							8.000				
7	Barandera 2 m3 aspiración 3 brazos(Renovación)	2026	2026	140.400							140.400				
8	Caseta modular ascos (almacén El Tapiado)	2026	2026	4.500		4.500									
9	Dumper volquete giratorio	2026	2026	65.000											
10	Cámara de empuje manual cabezal electrónico giratorio (saneamiento)	2026	2026	4.000		4.000									
11	Plancha vibrante compactadora 53 kg	2026	2026	1.000		1.000									
12	Remolque (renovación Julián)	2026	2026	3.000		3.000									
13	Nivel Láser	2026	2026	2.000		2.000									
14	Radial Batería	2026	2026	400		400									
15	Taladro Batería	2026	2026	600		600									
16	Cámara de empuje manual (agua)	2026	2026	3.000		3.000									
17	Pison Vibrante	2026	2026	1.900		1.900									
18	Grupo electrógeno	2026	2026	1.500		1.500									
19	Máquina soldadura Polietileno (manguitos)	2026	2026	4.800		4.800									
20	Cortadora manual gasolina tpo Pamer	2026	2026	900		900									
21	Cortadora de asfalto	2026	2026	1.000		1.000									
22	Remolque	2026	2026	3.000		3.000									
23	Motopico pequeño HLTi	2026	2026	1.700		1.700									
24	Renovación puertas sótano	2026	2026	7.000		7.000									
25	Bomba recirculación	2026	2026	2.500		2.500									
26	Cortador pequeña	2026	2026	6.000		6.000									
27	Analizador de redes	2026	2026	4.500		4.500									
28	Grupo electrógeno	2026	2026	750		750									
29	Caballero / estantería para colocación de tubos almacén Tapiado	2026	2026	3.600		3.600									
30	Instalación de un nuevo clorador en un Depósito que carece de equipo de recoloración	2026	2026	4.695											
31	Renovación de 2 urbs de recoloración automática para depósitos de agua	2026	2026	9.390		9.390									
32	Renovación de una Estación Remota de Calidad del Agua de Consumo	2026	2026	8.000		8.000									
33	Arquetas estación calidad de agua y toma de muestras	2026	2026	19.875		19.875									
34	Bomba dosificadora de hipoclorito con medidor de caudal Dep Alcayna	2026	2026	2.120											
35	Implementación de una realimentación de hipoclorito sódico en tubería de abastecimiento	2026	2026	40.000		40.000									
36	Plataforma articula (cesto) sobre furgon hasta 21 mts	2026	2026	87.000		87.000									
37	Soplador eléctrico Pellenc mod. Airion 3 + kit batería + cargador + amés + cordón o similar	2026	2026	5.240		5.240									
38	Contenedores	2026	2026	15.000		15.000									
39	Instalación Solar Fotovoltaica para autoconsumo de 30 kW de potencia, con 60 módulos	2026	2026	28.000		28.000									
40	Válvulas de corte motorizadas	2026	2026	18.600		18.600									
41	Instalación 3ª bomba , y reforma de cuadro eléctrico y calderería	2026	2026	25.000		25.000									
42	Renovación bomba	2026	2026	22.809		22.809									
43	Renovación bomba	2026	2026	19.876		19.876									
44	Renovación bombas	2026	2026	8.000		8.000									
45	Renovación bombas	2026	2026	8.000		8.000									
46	Renovación PLC Telecontrol	2026	2026	11.000		11.000									
47	Renovación PLC Telecontrol	2026	2026	11.000		11.000									
48	Renovación de Analizadores de Redes eléctricas	2026	2026	14.000		14.000									
49	Instalación de válvulas de corte general en la entrada a pozo de bombas.	2026	2026	3.000		3.000									
50	Instalación de válvulas de corte general en la entrada a pozo de bombas.	2026	2026	5.000		5.000									
51	Instalación de válvulas de corte general en la impulsión	2026	2026	7.500		7.500									
52	Analizador de espesores	2026	2026	600		600									
53	Analizador de vibraciones	2026	2026	1.000		1.000									
54	Renovación grupo de presión	2026	2026	22.500		22.500									
55	Renovación de caudalímetro dañado	2026	2026	4.000		4.000									
56	Renovación de antena Wimax telecontrol	2026	2026	1.000		1.000									
57	Renovación de sistema de arranque de bombas	2026	2026	4.500		4.500									
58	Renovación de las tapas del bombeo por nuevas de PRFV	2026	2026	4.000		4.000									
59	Equipos Informáticos (Pc 's - Portátiles)	2026	2026	7.745		7.745									
60	Licencias y paquetes Office	2026	2026	4.500		4.500									
61	Infraestructura (Servidor Backup - Fortis)	2026	2026	13.500		13.500									
62	Licencia Navegación Off Road (1 año / pago único)	2026	2026	7.616		7.616									
63	Unidades de gestión embarcada (GPS) Flota RSU	2026	2026	57.760		57.760									
64	Contenedores servicio RSU - de 1.000 Lts	2026	2026	10.000		10.000									
65	Autocompactor - Industriales	2026	2026	14.500		14.500									
Total 2026-2029				933.107	-	648.977	-	-	-	-	284.130	-	-	-	-

Proyecto de inversión		Año Inicio	Año Fin	Coste Total (euros)	Ejecución prevista hasta fin del ejercicio anterior	Programación plurianual					Previsión de importes comprometidos a fin ejercicio anterior				
Código	Denominación (Leasing)					Ejercicio actual (2026)	Ejercicio actual +1	Ejercicio actual +2	Ejercicio actual +3	Resto	Ejercicio actual (2025)	Ejercicio actual +1	Ejercicio actual +2	Ejercicio actual +3	Resto
L 1	Barredora sobre camión 6 m3 Euro6	2026	2026	218.000							218.000				
L 2	Barredora Smith 6 m3 SK 660 sobre camión	2026	2026	245.150							245.150				
L 3	Barredora Vial Electrica Elactra 2,0 EVOS Plus	2026	2026	220.000		220.000					-				
Total 2026-2029				683.150	-	220.000	-	-	-	-	463.150	-	-	-	-

Proyecto de inversión		Año Inicio	Año Fin	Coste Total (euros)	Ejecución prevista hasta fin del ejercicio anterior	Programación plurianual					Previsión de importes comprometidos a fin ejercicio anterior				
Código	Denominación (Renting)					Ejercicio actual (2026)	Ejercicio actual +1	Ejercicio actual +2	Ejercicio actual +3	Resto	Ejercicio actual (2025)	Ejercicio actual +1	Ejercicio actual +2	Ejercicio actual +3	Resto
R 1	Renting renovación Servicio de aguas	2026	2026	49.200											
R 2	Renting renovación Servicio de aguas	2026	2026	49.200											
R 3	Renting renovación Servicio de aguas	2026	2026	49.200											
R 4	Renting renovación Servicio de alcantarillado	2026	2026	49.260											
R 5	Renting renovación Servicio de Jardinería	2026	2026	75.000											
Total 2026-2029				271.860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-