

ESTADO DE PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS DE EMPROACSA PARA EL AÑO 2.023

30 de noviembre de 2022

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73



D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

Documento F1-A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PREVISIONAL. PRESUPUESTO 2023

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	AÑO 2023	AÑO 2022
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	0,00	-4.608.162,54
2. Ajustes del resultado	795.280,98	737.127,48
a) Amortización del inmovilizado (+)	1.086.136,88	890.849,42
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	75.657,48	165.019,13
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones (-)	-401.648,83	-320.080,69
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)	-3.000,00	-27.927,13
h) Gastos financieros (+)	38.135,45	29.266,75
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	998.108,74	-1.008.341,67
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	720.826,14	-1.311.241,95
c) Otros activos corrientes (+/-)	13.084,21	14.431,72
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	264.198,39	288.468,56
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivos de las actividades de explotación	-35.135,45	-1.339,62
a) Pagos de intereses (-)	-38.135,45	-29.266,75
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)	3.000,00	27.927,13
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		
e) Otros pagos (cobros) (+/-)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	1.758.254,27	-4.880.716,35
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-6.916.514,32	-2.117.606,39
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	-18.016,00	-144.068,00
c) Inmovilizado material	-6.817.340,83	-1.892.380,90
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros	-81.157,49	-81.157,49
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	-6.916.514,32	-2.117.606,39
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	6.223.227,09	2.893.665,86
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	6.223.227,09	2.893.665,86
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-1.176.518,94	1.149.825,01
a) Emisión	1.846.971,37	4.486.080,60
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)		4.260.034,40
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		
4. Otras deudas (+)	1.846.971,37	226.046,20
b) Devolución y amortización de	-3.023.490,31	-3.336.255,59
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-3.023.490,31	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		
4. Otras deudas (-)	0,00	-3.336.255,59
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	5.046.708,15	4.043.490,87
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-111.551,90	-2.954.831,87
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	280.051,90	3.234.883,77
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	168.500,00	280.051,90

2

Código seguro de verificación (CSV):


D0B9 3D8E FE05 2040 AE73

D0B93D8EFE052040AE73

 Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visorodocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF)
Estado de Inversiones y Fuentes de Financiación. Presupuesto Año 2023

ESTADO DE INVERSIONES REALES	IMPORTE	ESTADO DE FINANCIACION	IMPORTE
1.- Recursos aplicados en las operaciones.	0,00 €	1.- Recursos procedentes de las operaciones.	760.145,53 €
2.- Gtos de establecimiento y form. deudas	0,00 €		
Gastos de constitución	0,00 €	2.- Aportaciones de los accionistas	0,00 €
Gastos de primer establecimiento	0,00 €		
Gastos de ampliación de capital	0,00 €	a) Para ampliación de capital	0,00 €
Gastos formalización de deudas	0,00 €	a1) De la Diputación	0,00 €
3.- Adquisiciones de inmovilizado.	6.916.514,32 €	a2) Otros accionistas	0,00 €
a).- Inmovilizaciones inmateriales	18.016,00 €		
Gastos de investigación y desarrollo.	0,00 €	b) Para compensar pérdidas	0,00 €
Concesiones administrativas	0,00 €	b1) De la Diputación	0,00 €
Propiedad industrial	0,00 €	b2) Otros accionistas	0,00 €
Aplicaciones informáticas	30.000,00 €		
Anticipos inmovilizaciones inmateriales.	-11.984,00 €	3.- Subvenciones de capital	5.807.024,31 €
b).- Inmovilizaciones materiales	6.817.340,83 €		
Terrenos y construcciones	0,00 €	a) De la Diputación	0,00 €
Instalaciones técnicas	6.625.635,55 €	b) Otras subvenciones	5.807.024,31 €
Maquinaria y utillaje.	0,00 €		
Mobiliario y enseres	0,00 €	4.- Deudas a largo plazo	1.861.525,32 €
Equipos para proceso de información	109.842,55 €		
Elementos de transporte	0,00 €	a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0,00 €
Otro inmovilizado material:	387.733,38 €	d) De otras deudas	1.861.525,32 €
Inmovilizado en curso y anticipos	-305.870,65 €	e) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00 €
c) Inmovilizaciones financieras	81.157,49 €		
c 3) Otras inversiones financieras	81.157,49 €	5.- Enajenación de inmovilizado	0,00 €
Inversiones finan. permanentes en capital	0,00 €		
Valores de renta fija	0,00 €	a) Inmovilizaciones inmateriales	0,00 €
Créditos a largo plazo	0,00 €	b) Inmovilizaciones materiales	0,00 €
Créditos a largo plazo al personal	0,00 €	c) Inmovilizaciones financieras	0,00 €
Intereses a largo plazo	0,00 €	c3) Otras inversiones financieras	0,00 €
Imposiciones a largo plazo	0,00 €		
Desembolso pendiente sobre acciones	0,00 €	6.- Enajenación de acciones propias	0,00 €
Fianzas y depósitos constituidos	81.157,49 €		
4.- Adquisición de acciones propias	0,00 €	7.- Cancel anticipada o trasp cp Inmov Financ	0,00 €
5.- Reducciones de capital	0,00 €		
6.- Dividendos	0,00 €	c) Otras inversiones financieras	0,00 €
7.- Cancel o traspaso a corto de deuda a lp	0,00 €		
a) de empréstitos y otros pasivos análogos	0,00 €		
d) de otras deudas	0,00 €		
e) de proveedores de inmovilizado y otros	0,00 €		
8.- Provisiones para riesgos y gastos	0,00 €		
TOTAL INVERSIÓN	6.916.514,32 €	TOTAL FINANCIACIÓN	8.428.695,16 €
Exceso de financiación sobre inversión (Aumento capital circulante)	1.512.180,84 €	Exceso de inversión sobre financiaciones (Disminución del capital circulante)	0,00 €

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73


D0B93D8EFE052040AE73

 Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visorodocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

MEMORIA DE INVERSIONES

El importe total de las inversiones previstas asciende a 7.153.211,48 €.

Las inversiones previstas para el ejercicio 2023 están relacionadas con la consecución de los objetivos estratégicos de la Sociedad contribuyendo a:

- Mejorar las infraestructuras y equipamientos para mantener la calidad y garantía de los servicios prestados e incrementar su eficiencia.
- Mejorar la autonomía energética en los procesos de producción y distribución.
- Potenciar los mecanismos de la empresa en la disminución del agua no registrada.

En concreto, las actuaciones más importantes son las siguientes:

- Ejecución de las inversiones incluidas en el Plan de Infraestructuras Hidráulicas de la provincia de Córdoba 2023-2026 financiado por la Diputación Provincial.

NUEVA CONDUCCIÓN DE ABASTECIMIENTO IZNÁJAR-CASILLA DEL MONTE. TRAMO I ETAP IZNAJAR-LOS PRIETOS	3.438.016,53
RENOVACIÓN TRAMO DE LA CONDUCCIÓN GENERAL DE FUENTE ALHAMA	785.123,97
SUMINISTRO ELÉCTRICO Y CONEXIÓN CAPTACIÓN SONDEOS DE FUENTE ALHAMA	388.429,75
TOTAL	4.613.593,25

- Instalaciones solares fotovoltaicas destinadas a generación eléctrica para autoconsumo conectadas a red de propiedad de Diputación o Ayuntamientos y que gestiona EMPROACSA incluyendo estaciones de tratamiento de aguas (ETAP), estaciones de depuración de aguas residuales (EDAR), estaciones elevadoras y depósitos.
- Ejecución de la 2ª fase de renovación del parque de contadores.

Además, Aguas de Córdoba-EMPROACSA continuará desarrollando su programa de actuación en infraestructura hidráulica municipal de abastecimiento y saneamiento conforme a las necesidades del servicio en virtud de lo establecido en la cláusula 14ª de los Convenios C.I.A. (Ciclo Integral del Agua).

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73



D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

Inversiones previstas para 2023

Concepto	Inversión Total	Subvención	Aportación EMPROACSA
Mejora infraestructuras hidráulicas:			
Plan Infraestructuras 2023	4.613.593,25	4.613.593,25	0,00
Plan de renovación de contadores	289.403,78	0,00	289.403,78
Equipamiento eficiencia energética			
Instalación solar fotovoltaica para abastecimiento eléctrico instalaciones	2.012.042,30	1.609.633,84	402.408,46
Equipamiento y tecnologías de información y comunicación:			
Plan renovación servidores y equipamiento informático	49.103,65	0,00	49.103,65
Equipamiento Control de Seguridad TIC Plataforma Cloud	20.000,00	0,00	20.000,00
Software Control de Seguridad TIC Plataforma Cloud	30.000,00	0,00	30.000,00
Equipos informáticos y telefonía	40.738,90	0,00	40.738,90
Otras mejoras			
Equipo limpieza imbornales	18.000,00	0,00	18.000,00
Equipamiento para laboratorio	80.329,60	0,00	80.329,60
Total inversiones previstas	7.153.211,48	6.223.227,09	929.984,39

La financiación de las referidas inversiones se realizará mediante los siguientes recursos:

- Fondos destinados por la Diputación de Córdoba a la financiación del Plan de Infraestructuras Hidráulicas del período 2023-2026 (subvención de capital).
- Préstamo formalizado por la Sociedad en 2022 por importe de 2.500.000 € para la financiación de inversiones.
- Ayuda solicitada por la Diputación Provincial de Córdoba para la inversión instalaciones solares fotovoltaicas destinadas a generación eléctrica para autoconsumo conectadas a red de propiedad de Diputación o Ayuntamientos y que gestiona EMPROACSA incluyendo estaciones de tratamiento de aguas (ETAP), estaciones de depuración de aguas residuales (EDAR), Estaciones Elevadoras y depósitos. ¹

¹ Ayuda solicitada por DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE CÓRDOBA, formulada en el contexto del Real Decreto 616/2017, de 16 de junio, por el que se regula la concesión directa de subvenciones a proyectos singulares de entidades locales que favorezcan el paso a una economía baja en carbono en el marco del Programa Operativo FEDER de crecimiento sostenible 2014-2020 (BOE nº 144 de fecha 17 de junio de 2017), modificado por el Real Decreto 1516/2018, de 28 de diciembre (B.O.E. nº 314, de 29 de diciembre de 2018), y el Real Decreto 316/2019, de 26 de abril (B.O.E. nº 130, de 30 de abril de 2019).

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73


D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- **Renovación de las infraestructuras hidráulicas:** La obsolescencia de las infraestructuras hidráulicas de la provincia de Córdoba constituye una de las principales debilidades de la gestión de la Empresa; las redes datan de los años 70, y requieren actuaciones continuas tanto de conservación como de mejora que repercuten de forma directa en la cuenta de resultados de la Sociedad tanto en gastos de reparaciones como en pérdidas de agua en las redes municipales que, además de suponer un mayor coste económico, conllevan un coste medioambiental inasumible.
- Continuar ampliando el **ámbito de gestión del Servicio del C.I.A.**, incrementando el número de convenios con Ayuntamientos, lo que posibilitaría mejoras en la eficiencia del conjunto de la organización, permitiendo una mayor productividad de los recursos actuales.
- **Rentabilizar la ampliación y modernización de nuestras ETAP** (en especial la de Iznájar), dando soluciones a las nuevas demandas de abastecimiento siempre que no persistan las limitaciones de recursos generadas por la situación de sequía. Estas oportunidades podrían suponer un incremento de los ingresos que posibilitaría, igualmente, mejoras en la eficiencia del conjunto de la organización, permitiendo una mayor productividad de los recursos.
- Continuar manteniendo la calidad de los Servicios prestados con la menor repercusión posible de los costes:
 - **Estabilizar y reducir el coste energético:** La partida de gasto por suministro eléctrico condiciona la evolución futura de las cifras de EMPROACSA. Por tanto, constituye un objetivo estratégico prioritario la reducción del gasto por consumo eléctrico de las principales instalaciones de la empresa explorando fórmulas alternativas de suministro. Cobran especial relevancia en este ámbito, las iniciativas que se traducen en un incremento de la autonomía energética, especialmente, las destinadas a instalaciones solares fotovoltaicas de autoconsumo en las infraestructuras de tratamiento y abastecimiento de agua, así como en las depuradoras de aguas residuales de toda la provincia que son los grandes consumidores de energía en las fases de producción y distribución.
La partida de suministro eléctrico recogida en el presupuesto se ha actualizado con el importe establecido en la licitación para la contratación del referido suministro para el período abril-23 a marzo-25.
 - Continuar con el proceso de mejora de la eficiencia de la **estructura organizativa** y la



optimización de los recursos humanos.

- Continuar avanzando en la eficiencia y **digitalización** tanto en los procesos de explotación como en los de gestión.
 - Potenciar los mecanismos de la empresa en la disminución del **agua no registrada** y en la lucha contra el fraude.
 - Continuar mejorando la **atención al cliente** potenciando el sistema de cita previa y la atención on-line.
 - Mejorar la gestión de determinadas partidas de gasto por adhesión a acuerdos marco de contratación existentes.
- Continuar aplicando las políticas de responsabilidad social corporativa como eje principal de la gestión de la empresa especialmente en lo relativo al fomento de una cultura de compromiso con la **responsabilidad ambiental**.

ACCIONES A DESARROLLAR EN EL EJERCICIO

- **Desarrollo del Plan de Infraestructuras del período 2023-2026:** Las actuaciones de mejora de estas infraestructuras se venían financiando por la Administración Central, la Confederación Hidrográfica o la Junta de Andalucía, a menudo con fondos europeos. Este escenario ha cambiado radicalmente en los últimos años, impidiendo la adecuada reposición de las infraestructuras hidráulicas lo que hace necesaria la inversión de la propia Diputación a través de su Plan Provincial de Obras en Infraestructuras Hidráulicas u otras figuras jurídicas de inversión. La dotación presupuestaria de estos Programas de inversión debe ser adecuada para garantizar la funcionalidad de las redes.

En este sentido, en 2023 se iniciará el desarrollo del Plan de La Diputación del Plan de Infraestructuras del período 2023-2026

- Puesta en marcha de las Instalaciones solares fotovoltaicas destinadas a generación eléctrica para autoconsumo conectadas a red de propiedad de Diputación o Ayuntamientos y que gestiona EMPROACSA incluyendo estaciones de tratamiento de aguas (ETAP), estaciones de depuración de aguas residuales (EDAR), estaciones elevadoras y depósitos.
- Puesta en marcha de una estrategia de inversión orientada a dotar a la Sociedad de autonomía de abastecimiento de energía y/o de estabilidad en los precios del suministro eléctrico en el largo plazo mediante la contratación de PPA (acuerdo de compraventa largo plazo entre un consumidor y un productor de energías renovables).

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73



D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

- Desarrollo de las acciones derivadas del **Plan de gestión del riesgo por sequía** que principalmente se centrarán en la recepción y puesta en funcionamiento de las instalaciones recogidas en el decreto de sequía de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir y de las de la obra de emergencia llevada a cabo por la Confederación Hidrográfica del Guadiana así como en la aplicación de las medidas contempladas en la "Ordenanza Provincial reguladora de medidas excepcionales como consecuencia de la sequía aplicables a los Servicios Supramunicipales relacionados con la gestión del Ciclo Integral Hidráulico en la provincia de Córdoba".
- Definición de una **planificación plurianual del impacto en los resultados** de la entrega por parte de la Junta de Andalucía de nuevas instalaciones para depuración de aguas residuales y del resto de incrementos estructurales de los costes, estableciendo la política tarifaria que permita la recuperación de los costes y el equilibrio financiero.
- Mejora del **flujo de tesorería de los cobros** mediante la implantación de cambios en los procesos (orientados a la facturación en continuo) y en las herramientas para la facturación y el cobro: En 2023 está prevista la implantación de una nueva herramienta para la gestión de los procesos con clientes. Se prevé realizar la facturación de los períodos de lectura correspondientes al primer trimestre del 2023 manteniendo el esquema actual de facturación e iniciar el proceso de reducción del desfase con la facturación de los períodos de lectura correspondientes al segundo trimestre del año, una vez contrastado el correcto funcionamiento de la herramienta. Igualmente, la nueva herramienta de gestión permitirá una gestión mucho más eficiente de los procesos de suspensión de suministro. La aplicación de esta medida permitirá reducir la morosidad en los pagos con el consecuente efecto favorable en el flujo de cobros.
- Continuar con la campaña de renovación del **parque de contadores** estando prevista para 2023 la instalación de aproximadamente 14.000 equipos nuevos.
- Presentación a la **convocatoria del PERTE del agua**: EMPROACSA es consciente de la transformación que los procesos de toma de decisiones basadas en datos se están produciendo en todos los ámbitos de la sociedad y pretende beneficiarse de estas tecnologías para mejorar sus procesos de gestión operación y mantenimiento, mejorar la prestación de los servicios al ciudadano y reducir costes. Para ello establecerá, junto con FIUS, un plan de transformación digital para abordar con mayor certeza su proceso de Digitalización en el marco del PERTE del agua. Dicha transformación permitirá disponer de más información sobre los usos del agua en todo su ciclo permitiendo un uso más eficiente y minimizando el impacto del cambio climático. Adicionalmente, fruto de esta modernización basada en la digitalización, se conseguirá reducir tanto la huella de carbono cómo las emisiones de CO2. Por otro lado, mejorará su retorno al medio con un gran control de los caudales y vertidos. Todas estas acciones se llevarán a cabo fomentando el uso responsable y la transparencia hacia el ciudadano. Además, se aprovechará y profundizará en la mejora de las herramientas de

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73

D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

control de las redes y de las instalaciones hidráulicas (implementadas en el marco del proyecto ENLAZA Smart City y del Convenio con la UCO). Y se continuarán potenciando los mecanismos de la empresa en la disminución del agua no registrada y en la lucha contra el fraude.

- Consolidar la cultura de **transparencia**: Uno de los objetivos trazados para el próximo ejercicio, que ha de entenderse como un desarrollo dinámico que comprometa a todo el ámbito de la actividad de la empresa, es la profundización en la transparencia organizacional, iniciando un proceso necesario para el cambio de cultura interna incorporando el concepto de Gobierno Abierto, que permita que la ciudadanía acceda a los documentos y procedimientos con el fin de permitir la vigilancia pública efectiva, mediante la profundización en la transparencia, en los datos abiertos y en la rendición de cuentas.
- Continuar con la implantación de las medidas de **Compliance**: El Consejo de Administración de 30 de marzo de 2022 acordó la aprobación del sistema de gestión de Compliance penal, el Manual de prevención de Riesgos Penales, el Código Ético, el Reglamento interno del Órgano de Cumplimiento, el Reglamento de tramitación de denuncias y procedimiento disciplinario, el Procedimiento para denunciar incumplimientos e irregularidades, el Canal de denuncias y el Plan Antifraude. El objetivo para 2023 es involucrar a todos y cada uno de los ámbitos de la empresa mediante el compromiso de la totalidad de la plantilla en su implantación y desarrollo.
- Revisión trimestral del presupuesto de la Sociedad: dado el actual escenario de incertidumbre en las que se realiza el presupuesto, se requiere de un **proceso de revisión presupuestaria** que permita la adecuación de las previsiones iniciales a la evolución real de las partidas más relevantes como son los costes por **suministro eléctrico** que, sometidos a causas exógenas, influyen de manera decisiva en el cómputo económico global de la gestión.

Asimismo, la persistencia de la **situación de sequía** a lo largo de 2023 puede tener un impacto importante en los costes destacando especialmente los gastos correspondientes al uso del agua del embalse de la Colada (bombeo, canon de regulación...). Se estima que el **incremento de los gastos puede estar en torno a 3 millones de euros** por lo que, dada la importancia de esta cuantía, procede igualmente su revisión.

Por tales motivos, **se procederá a la revisión trimestral del presupuesto de la Sociedad para el ejercicio 2023** y a la comunicación a Diputación de las desviaciones que se vayan produciendo al objeto de **ajustar la dotación presupuestaria para la subvención de explotación** que compense el coste de los servicios en 2023.

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73



D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

INFORMACIÓN SOBRE LAS VENTAS

El importe neto de la cifra de negocios estimada para 2023 asciende a 29,2 millones de euros lo que supone un incremento del 9% respecto a 2022.

EVOLUCIÓN M³

	2022 ⁽¹⁾	2023 ⁽¹⁾
Servicio Alta	16.726.184	15.761.992
Servicio CIA	9.846.325	10.025.004

(1) Volumen m3 estimado.

Por último, cabe mencionar que en la elaboración del presupuesto se han contemplado las previsiones de gasto comprometido con los Municipios establecido en las Cláusulas 13ª y 14ª de los vigentes Convenios para la Gestión del C.I.A. (modelo de Convenio aprobado por el Pleno de la Corporación Provincial en la sesión del 25 de julio de 2003) así como las **compensaciones por parte de la Diputación** del importe correspondiente al compromiso de la citada cláusula 13ª por importe de 1.888.453,11 € en virtud de lo establecido en la cláusula 5.2.b del Contrato programa entre la Diputación y EMPROACSA.

Asimismo, ante la excepcional situación económica de la Empresa y no habiéndose establecido por parte de Diputación las directrices para el desarrollo de una alternativa tarifaria que posibilite el incremento de los ingresos, en el PAIF DE 2023 se plantea la compensación del coste del servicio con una **subvención a la explotación por importe de 4.000.000 €**.

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73



D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

**PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES
Y FINANCIACIÓN (PAIF)**
Presupuesto Año 2023

RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR	IMPORTE
SUELDOS Y SALARIOS	10.088.459,80
OTROS GASTOS DE PERSONAL	523.726,74
SEGURIDAD SOCIAL	3.278.446,00
DIVIDENDO BRUTO	0,00
INTERESES	0,00
IMPUESTOS DIRECTOS A LA ACTIVIDAD	55.249,66
IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00
BENEFICIOS RETENIDOS	0,00
RENTA NETA	13.945.882,20
AMORTIZACIONES	1.086.136,88
PROVISIONES	75.657,48
RENTA BRUTA	15.107.676,56

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73



D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

CUENTA DE RESULTADOS PREVISIONAL. PRESUPUESTO 2023

(DEBE) HABER	2023	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	29.176.798,72 €	26.772.844,27 €
a) Ventas	29.176.798,72 €	26.754.249,27 €
b) Prestaciones de servicios	0,00 €	18.595,00 €
b.1.- A Terceros	0,00 €	18.595,00 €
b.1.- A Diputación	0,00 €	0,00 €
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-13.071.958,79 €	-12.697.498,02 €
a) Consumo de mercaderías	-2.552.954,82 €	-2.266.097,56 €
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-9.197.611,53 €	-9.437.182,50 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.321.392,44 €	-994.217,96 €
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	5.923.453,11 €	2.270.979,41 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.923.453,11 €	2.270.979,41 €
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	4.000.000,00 €	0,00 €
6. Gastos de personal	-13.890.632,54 €	-13.279.131,21 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-10.088.459,80 €	-9.600.230,68 €
b) Cargas sociales	-3.802.172,74 €	-3.678.900,53 €
c) Provisiones	0,00 €	0,00 €
7. Otros gastos de explotación	-7.418.036,99 €	-7.168.626,36 €
a) Servicios exteriores	-6.858.051,41 €	-6.497.894,80 €
b) Tributos	-55.249,66 €	-61.375,68 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-75.657,48 €	-165.019,13 €
d) Otros gastos de gestión corrientes	-429.078,44 €	-444.336,75 €
8. Amortización del inmovilizado	-1.086.136,88 €	-890.849,42 €
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	401.648,83 €	320.080,69 €
10. Excesos de provisiones	0,00 €	65.377,72 €
11. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado	0,00 €	0,00 €
a) Deterioros y pérdidas	0,00 €	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00 €	0,00 €
A.1. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	35.135,45 €	-4.606.822,92 €
12. Ingresos financieros	3.000,00 €	27.927,13 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00 €	0,00 €
a1) En empresas del grupo y asociadas	0,00 €	0,00 €
a2) En terceros	0,00 €	0,00 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	3.000,00 €	27.927,13 €
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00 €	0,00 €
b2) De terceros	3.000,00 €	27.927,13 €
13. Gastos financieros	-38.135,45 €	-29.266,75 €
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00 €	0,00 €
b) Por deudas con terceros	-38.135,45 €	-29.266,75 €
c) Por actualización de provisiones	0,00 €	0,00 €
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
a) Cartera de negociación y otros	0,00 €	0,00 €
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00 €	0,00 €
15. Diferencias de cambio	0,00 €	0,00 €
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
a) Deterioros y pérdidas	0,00 €	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00 €	0,00 €
A.2. RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-35.135,45 €	-1.339,62 €
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	0,00 €	-4.608.162,54 €
17. Impuestos sobre beneficios	0,00 €	0,00 €
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)	0,00 €	-4.608.162,54 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00 €	0,00 €
A.5. RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	0,00 €	-4.608.162,54 €

Código seguro de verificación (CSV):


D0B9 3D8E FE05 2040 AE73

D0B93D8EFE052040AE73

 Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visorodocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

BALANCE DE SITUACION. PRESUPUESTO 2023

ACTIVO	2023	2022	ACTIVO	2023	2022
			B) ACTIVO CORRIENTE	15.665.344,81	16.586.464,54
A) ACTIVO NO CORRIENTE	18.472.503,05	12.642.125,61	I.- Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
I.- Inmovilizado intangible	113.867,38	146.822,07	II.- Existencias	1.185.049,86	1.185.049,86
1.- Desarrollo	0,00	0,00	1.- Comerciales	0,00	0,00
2.- Concesiones	0,00	0,00	2.- Materias primas y otros aprovisionamientos	1.185.049,86	1.185.049,86
3.- Patentes, licencias, marcas y similares	0,00	0,00	3.- Productos en curso	0,00	0,00
4.- Fondo de Comercio	0,00	0,00	4.- Productos terminados.	0,00	0,00
5.- Aplicaciones Informáticas	113.867,38	134.838,07	5.- Subproductos, residuos y mat. recuper.	0,00	0,00
6.- Otro Inmovilizado intangible	0,00	11.984,00	6.- Anticipos a proveedores	0,00	0,00
II.- Inmovilizado material	16.528.637,30	10.746.462,66	III.- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	14.180.257,93	14.976.741,55
1.- Terrenos y construcciones	157.135,85	162.058,96	1.- Clientes por ventas y prestación de servicios.	14.090.146,99	14.880.915,29
2.- Instalaciones técnicas y Otro Inmovilizado material	16.371.501,45	10.278.533,05	2.- Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3.- Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	305.870,65	3.- Deudores varios	56.716,11	62.431,43
			4.- Personal.	8.394,83	8.394,83
III.- Inversiones Inmobiliarias	0,00	0,00	5.- Activos por impuesto corriente	0,00	0,00
1.- Terrenos	0,00	0,00	6.- Otros créditos con las administraciones públicas	25.000,00	25.000,00
2.- Construcciones	0,00	0,00	7.- Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00
IV.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	IV.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
1.- Instrumentos de Patrimonio	0,00	0,00	1.- Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2.- Créditos a empresas	0,00	0,00	2.- Créditos a empresas	0,00	0,00
3.- Valores representativos de deuda	0,00	0,00	3.- Valores representativos de deuda	0,00	0,00
			4.- Derivados	0,00	0,00
4.- Derivados	0,00	0,00	5.- Otros activos financieros	0,00	0,00
5.- Otros activos financieros	0,00	0,00	V.- Inversiones financieras a corto plazo	4.490,00	4.490,00
V.- Inmovilizaciones financieras a largo plazo	1.825.761,38	1.744.603,89	1.- Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
1.- Instrumentos de Patrimonio	0,00	0,00	2.- Créditos a empresas	2.650,00	2.650,00
2.- Créditos a terceros	0,00	0,00	3.- Valores representativos de deuda	0,00	0,00
3.- Valores representativos de deuda	0,00	0,00	4.- Derivados	0,00	0,00
4.- Derivados	0,00	0,00	5.- Otros activos financieros	1.840,00	1.840,00
5.- Otros activos financieros	1.825.761,38	1.744.603,89	VI.- Periodificaciones a corto plazo.	127.047,02	140.131,23
VI Activos por impuesto diferido	4.236,99	4.236,99	VII.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	168.500,00	280.051,90
			1.- Tesorería	168.500,00	280.051,90
			2.- Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
			TOTAL ACTIVO:	34.137.847,86	29.228.590,15

Código seguro de verificación (CSV):



DOB9 3D8E FE05 2040 AE73

DOB93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

BALANCE DE SITUACIÓN. PRESUPUESTO 2023

PASIVO	2023	2022	PASIVO	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO	14.346.852,98	8.539.828,67	B.- PASIVO NO CORRIENTE	6.518.748,49	4.657.223,17
A-1) Fondos Propios	2.598.416,87	2.598.416,87	I.- Provisiones a largo plazo	799.060,24	799.060,24
I.- Capital suscrito	1.502.530,26	1.502.530,26	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	0,00	0,00
1. Capital escriturado	1.502.530,26	1.502.530,26	2. Actuaciones medioambientales	0,00	0,00
2. (capital no exigido)	0,00	0,00	3. Provisiones por restructuración.	0,00	0,00
II.- Prima de emisión	0,00	0,00	4. Otras Provisiones	799.060,24	799.060,24
III.- Reservas	1.095.103,00	5.703.265,54	II Deudas a largo plazo	5.690.706,16	3.843.734,79
1.- Reserva legal y estatutarias	622.918,21	622.918,21	1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2.- Otras reservas	472.184,79	5.080.347,33	2. Deudas con entidades de crédito	3.465.120,10	1.720.796,17
IV.- (Acciones y participaciones en patrimonio pro	0,00	0,00	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	783,61	783,61	4. Derivados	0,00	0,00
1.-Remanente.	783,61	783,61	5. Otros pasivos financieros	2.225.586,06	2.122.938,62
2.- Reultados negativos de ejercicios ateriores	0,00	0,00	III Deudas con empresas del grupo asociadas a largo plazo	0,00	0,00
			IV Pasivos por impuesto diferido	28.982,09	14.428,14
			V Periodificaciones a largo plazo	0,00	0,00
VI Otras aportaciones de socios	0,00	0,00	C) PASIVO CORRIENTE	13.272.246,39	16.031.538,31
VII Resultado del ejercicio	0,00	-4.608.162,54	I Pasivos Vinculados con activos no corrientes mantenidos para la	0,00	0,00
VIII (Dividendo a cuenta)	0,00	0,00	II.- Provisiones a corto plazo	1.082.779,59	1.082.779,59
IX Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00	III Deudas a corto plazo	1.585.254,34	4.608.744,65
			1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
			2. Deudas con entidades de crédito	1.465.160,63	4.488.650,94
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
			4. Derivados	0,00	0,00
A 2) Ajustes por cambios valor	0,00	0,00	5. Otros pasivos financieros	120.093,71	120.093,71
I. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00	IV Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
II Operaciones de cobertura	0,00	0,00	V.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10.604.212,46	10.340.014,07
III Otros	0,00	0,00	1. Proveedores	5.184.489,63	5.301.736,94
			2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.748.436,11	5.941.411,80	3. Acreedores varios	2.650.722,83	2.447.777,13
			4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	9.000,00	5.500,00
			5. Pasivos por impuesto corriente	0,00	0,00
			6 Otras deudas con las Administraciones Públicas	2.760.000,00	2.585.000,00
			7 Anticipos de Clientes	0,00	0,00
			VI Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO :	34.137.847,86	29.228.590,15

Código seguro de verificación (CSV):



D0B9 3D8E FE05 2040 AE73

D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

ESTADO DE PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTO AÑO 2023

CAPITULO DE GASTOS	IMPORTE (Euros)	CAPITULO DE INGRESOS	IMPORTE (Euros)
GASTOS DE PERSONAL	13.890.632,54		
GASTOS BIENES CTES Y SERVICIOS	8.663.771,95	TASAS Y OTROS INGRESOS	0,00
GASTOS FINANCIEROS	38.135,45	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.000.000,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	INGRESOS PATRIMONIALES	19.352.685,48
INVERSIONES REALES	6.835.356,83	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.807.024,31
ACTIVOS FINANCIEROS	1.593.338,33	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
PASIVOS FINANCIEROS	0,00	PASIVOS FINANCIEROS	1.861.525,32
TOTAL GASTOS	31.021.235,10	TOTAL INGRESOS	31.021.235,10

Código seguro de verificación (CSV):

DOB9 3D8E FE05 2040 AE73



DOB93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

ESTADO DE PREVISION DE MOVIMIENTOS Y SITUACION DE LA DEUDA

CONCEPTO	SALDO INICIAL 31/12/2022	ADICIONES	CANCELACIONES	SALDO FINAL 31/12/2023
Deudas a largo plazo	3.843.734,79	1.846.971,37	0,00	5.690.706,16
Deudas con entidades de crédito	1.720.796,17	1.744.323,93	0,00	3.465.120,10
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	2.122.938,62	102.647,44	0,00	2.225.586,06
Deudas a corto plazo	4.608.744,65	0,00	-3.023.490,31	1.585.254,34
Operaciones con entidades de crédito	4.488.650,94	0,00	-3.023.490,31	1.465.160,63
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	120.093,71	0,00	0,00	120.093,71
Total Deuda Viva	8.452.479,44	1.846.971,37	-3.023.490,31	7.275.960,50

Código seguro de verificación (CSV):



D0B9 3D8E FE05 2040 AE73

D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022

ANEXO DE BENEFICIOS SOCIALES

EMPROACSA pone a disposición de sus clientes con riesgo de exclusión social los beneficios sociales recogidos en el artículo 6 de la Ordenanza Provincial reguladora de la Prestación Patrimonial de Carácter Público No Tributario por la Prestación de los Servicios Supramunicipales relacionados con la Gestión del Ciclo Integral Hidráulico en la provincia de Córdoba, publicada en el B.O.P. nº 54 del 21/03/2022, por los que se ofrecen reducciones en la facturación del consumo trimestral de hasta 3 m³ por mes y persona conviviente y de la cuota fija en su integridad.

Para 2023 se ha estimado que 325 familias se beneficiaran de esta reducción, un 0,33% del total de suministros domésticos de EMPROACSA, alcanzando un coste de oportunidad para la empresa por ingresos no facturados 45.922,78 €.

Código seguro de verificación (CSV):

D0B9 3D8E FE05 2040 AE73



D0B93D8EFE052040AE73

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://e-admin.eprinsa.es/emproacsa/visordocfirmados/>

Firmado por La Jefa del Área Económico-Financiera RIOS VILLALTA YOLANDA MARIA el 20-12-2022

Firmado por El Gerente EMPROACSA ALGAR TORRES FRANCISCO DE PAULA el 21-12-2022