

**AJUNTAMENT DE PATERNA**  
**A/A INTERVENCIÓ**

**ASUNTO:** Presupuestos 2026 Aigües Municipals de Paterna, S.A.

Paterna, 15 de septiembre de 2025.

Adjuntamos los presupuestos de Aigües Municipals de Paterna S.A. para el ejercicio 2026. Estos presupuestos están pendientes de aprobación por el Consejo de Administración de la Sociedad. Una vez aprobados, se comunicará al Ayuntamiento su ratificación o las modificaciones aprobadas.

Quedamos a su entera disposición para cuantas aclaraciones estimen necesarias.

Atentamente,

**PABLO|**  
**MELLADO|**  
**MARQUEZ**

Firmado digitalmente  
por PABLO|MELLADO|  
MARQUEZ  
Fecha: 2025.09.15  
12:57:21 +02'00'

Fdo: Pablo Mellado Márquez  
Gerente

El presupuesto para el ejercicio 2026 de Aigües Municipals de Paterna, S.A. se ha elaborado teniendo en cuenta las siguientes consideraciones:

**Magnitudes de partida:** los volúmenes previstos de facturación de agua potable y gestión medioambiental son 2,4 Hm<sup>3</sup> y 5,8Hm<sup>3</sup> respectivamente (magnitudes similares a las registradas en el último ejercicio cerrado de 2024)

Para el ejercicio 2026 se ha marcado un objetivo de rendimiento del 83%, de forma que los volúmenes suministrados se sitúan en torno a 3,4 Hm<sup>3</sup>, con una distribución del 49% de compra y 51% de caudales propios.

El área de Operaciones será la responsable del seguimiento de este objetivo así como de la implementación de acciones necesarias para su consecución (búsqueda de fugas, control de la sectorización, renovación de redes, etc).

En cuanto a **variaciones de precios en los costes**, el IPC considerado es el 2%. Los costes energéticos se han estimado en función a los precios contratados con la empresa suministradora. Se considera que los precios de compra de agua se mantienen. Por otra parte, el incremento base de la masa salarial estimado es del 2,5% (previsión a falta de conocer las indicaciones en la Ley de Presupuestos del Estado) y se han tenido en cuenta las variaciones en la plantilla como consecuencia de la finalización del proyecto PERTE.

Respecto a la **cifra de negocio** se prevé una disminución del 0,95% respecto a lo previsto en el Presupuesto para el ejercicio 2025. Se ha considerado un incremento de la tarifa de agua del 2% a partir de julio de 2026 (la tarifa actual está publicada en fecha 19.06.2025). El resto de tarifas no se modifican. No obstante, hay una variación en los cánones registrados respecto al presupuesto de 2025 ya que no han finalizado todas las obras previstas.

En La partida de **subvenciones a la explotación** en el Presupuesto para 2026 figuran los ingresos a percibir del Ayuntamiento de Paterna por el mantenimiento de las instalaciones Guardian y por la ejecución de la obra colector c/ San Salvador-Juan Bautista Benlloch así como la subvención de la Agencia Valenciana de Innovación por la participación en el proyecto Investigación industrial en tecnologías cuaternarias para garantizar la seguridad sanitaria y ambiental en la reutilización de aguas depuradas.

**El resultado neto** previsto para el ejercicio 2026, 709,7 m€, es superior en un 5,4% al resultado previsto para el presupuesto del 2025 (673,6 m€) pero inferior al resultado neto del último ejercicio cerrado en 2024 (824m€).

En 2026 se iniciarán nuevas inversiones por importe de 50.000€ y se prevé finalizar las actuaciones correspondientes a la adjudicación en octubre 2024 del Perte Digitalización del ciclo urbano del agua en Paterna para la gestión sostenible de los recursos hídricos y adaptación al cambio climático (proyecto ejecutado desde 2024 hasta junio 2026) así como otras inversiones pendientes a fecha actual, todo ello por importe de 1.046.376,64€.

Las inversiones PERTE no tendrán afectación en resultados, ya que el coste de las amortizaciones tendrá su correspondiente partida de ingresos a fin de que el efecto sea neutro. En cualquier caso, está previsto que estas obras se amorticen a partir de 2027 ya que en junio de 2026 finaliza el proyecto y a partir de entonces se realizarán las oportunas comprobaciones por parte del Ministerio.

<b>PRESUPUESTO 2026 CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>	
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>	
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>5.672.304,74</b>
a) Ventas	405.599,84
b) Prestación de servicios	5.266.704,90
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	<b>1.096.376,64</b>
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>-2.980.098,36</b>
a) Consumo de mercaderías	-847.961,54
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-450.206,38
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.681.930,44
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	
<b>Otros ingresos de explotación</b>	<b>472.062,86</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	144.171,69
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	327.891,17
<b>Gastos de personal</b>	<b>-1.200.054,06</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-887.752,79
b) Cargas sociales	-312.301,28
c) Provisiones	
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>-885.950,47</b>
a) Servicios exteriores	-619.383,02
b) Tributos	-7.785,68
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-238.040,42
d) Otros gastos de gestión corriente	-20.741,35
<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>-1.218.769,87</b>
<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>172.197,84</b>
<b>Excesos de provisiones</b>	
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>1.128.069,32</b>
<b>Ingresos financieros</b>	<b>30.000,00</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	30.000,00
<b>Gastos financieros</b>	<b>-172.197,84</b>
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-172.197,84
b) Por deudas con terceros	
c) Por actualización de provisiones	
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	
a) Cartera de negociación y otros	
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros DPV	
<b>Diferencias de cambio</b>	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	
a) Deterioro y pérdidas	
b) Resultados por enajenación y otras	
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-142.197,84</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>985.871,48</b>
<b>Impuesto sobre beneficios</b>	<b>-276.144,58</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>709.726,90</b>

**PRESUPUESTO SOCIEDADES MERCANTILES AYUNTAMIENTO DE PATERNA  
2026**

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

<b>CAPÍTULO</b>	<b>PRESUPUESTO</b>
1. IMPUESTOS DIRECTOS	
2. IMPUESTOS INDIRECTOS	
3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	500.089,01
5. INGRESOS PATRIMONIALES	6.942.853,07
<b>A. OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>7.442.942,08</b>
6. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
<b>B. OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>
8. ACTIVOS FINANCIEROS	
9. PASIVOS FINANCIEROS	
<b>C. OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7.442.942,08</b>

**PRESUPUESTO DE GASTOS**

<b>CAPÍTULO</b>	<b>PRESUPUESTO</b>
1. GASTOS DE PERSONAL	1.200.054,08
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	4.264.586,64
3. GASTOS FINANCIEROS	172.197,84
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
<b>A. OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>5.636.838,54</b>
6. INVERSIONES REALES	1.096.376,64
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
<b>B. OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>1.096.376,64</b>
8. ACTIVOS FINANCIEROS	
9. PASIVOS FINANCIEROS	
<b>C. OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6.733.215,18</b>

<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>709.726,90</b>
--------------------------------	-------------------

**PRESUPUESTO INVERSIONES 2026**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
Mejora eficiencia redes de agua potable 2026	50.000,00
Rehabilitación tramo traída Sector Casco Alto (presupuestos anteriores)	163.156,00
PERTE (prevista finalización en 2026)	883.220,64
<b>TOTAL</b>	<b>1.096.376,64</b>
Nuevas Inversiones 2026	50.000,00
Inversiones iniciadas años anteriores prevista finalización en 2026	1.046.376,64
<b>TOTAL</b>	<b>1.096.376,64</b>