

DON JUAN ANTONIO GARCÍA CASAS, EN SU CONDICION DE SECRETARIO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y DE LA JUNTA GENERAL DE AGUAS DEL PUERTO, EMPRESA MUNICIPAL, S.A., CON CIF A-11034808, Y DOMICILIO EN CALLE AURORA NUM. 1 DE EL PUERTO DE SANTA MARIA, INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DE CÁDIZ, AL TOMO 286 GENERAL DEL LIBRO DE SOCIEDADES, FOLIO 101, HOJA Nº 2334

CERTIFICA:

Que según consta en el acta extendida por el Secretario que suscribe, aprobada por el Presidente y dos Interventores del Consejo de Administración con fecha 14 de octubre de 2025, conforme a lo dispuesto en la Ley de Sociedades de Capital y demás normas de aplicación, el Consejo de Administración de esta Compañía celebró sesión extraordinaria y urgente a las 13:07 horas del 1 de octubre de 2025, en el Salón de Sesiones de Aguas del Puerto Empresa Municipal S.A., sita en la calle Aurora nº 1, previa convocatoria habida al efecto, remitida por la Secretaría a cada uno de los componentes del Consejo, en seguimiento de las instrucciones recibidas de su Presidencia.

Asisten personalmente, el Presidente de la Sociedad, D. Germán Beardo Caro, el vicepresidente D. Millán Alegre Navarro y los Consejeros D. Antonio Caraballo Crespo, D. Beltrán Gómez Vela, D. José Ignacio González Nieto y la sociedad Conservación y Sistemas S.A., representada por D. Emilio Fernández Rodríguez de Liévana. Los representantes de los consejeros Sociedad Española de Aguas Filtradas S.A. y de Infraestructuras y Distribución General de Aguas S.L. delegan su voto en la sociedad Conservación y Sistemas S.A.

No asiste la sociedad consejera Servicios Hídricos Agricultura y Ciudad S.L.U., representada por D. Francisco Villalobos Linares.

En la convocatoria, se trató, entre otros, el:

PUNTO TERCERO. - Propuesta de aprobación de los Estados de Previsión de gastos e ingresos del ejercicio 2026

El Sr. Director Gerente explica que los Estados de Previsión de ingresos y gastos de la Sociedad para 2026 se confeccionan a partir de la previsión técnica y económica de la explotación de los servicios y de la contabilización de extraordinarios, como el premio de cobranza de la tasa de residuos y otros ingresos diversos.

En 2026 se esperan ingresos de **16.319.954€** por la prestación de los servicios de abastecimiento y saneamiento, toda vez que desde el 26/08/2025 para el abastecimiento y el 7/08/2025 para el saneamiento son de aplicación efectiva a los usuarios la revisión de precios aprobada de forma definitiva el 1/07/2025, lo que implica que por primera vez desde el inicio de gestión de la empresa mixta disponemos de una retribución actualizada al Pliego, al menos hasta el 31/12/2025. Por otro lado, con fecha 10/09/2025 se ha solicitado la revisión que debe incorporar a los precios el 1/01/2026 la variación del IPC en el periodo de julio/2024 a julio/2025, del +2,7%. Otros ingresos de la explotación del servicio, como el premio de cobranza de la tasa de residuos (223.200€), la activación de contadores (96.000€) y otros ingresos diversos nos llevan a un total de ingresos en el ejercicio de 16,8 M€.

Además de la actualización de 2025 en la que se incorpora a los precios el sobrecoste en la compra de agua en alta al Consorcio, se considera que en 2026 se mantiene la recuperación del volumen facturado tras el importante descenso de 2024 por la situación de sequía en la zona. Se considera un incremento de volumen respecto de 2025 en torno al 4,0%.

	2023	2024	2025P	2026
Abastecimiento	8.215.940	7.589.127	7.820.000	8.135.000
Saneamiento	7.092.468	6.871.504	6.980.000	7.250.000

En cuanto a los precios, una vez en aplicación la revisión aprobada el 1/07/2025, se ha solicitado con fecha 10/09/2025 la actualización correspondiente a la variación de IPC entre julio/2024 y julio/2025, del +2,7%, que debería ser efectiva conforme a Pliego el 1/01/2026.

Del lado de los costes, se presupuesta un incremento del +3,0% respecto de la previsión de cierre del ejercicio 2025. Entre los costes destacan los asociados al contrato de explotación de las redes de alcantarillado, EBARes y EDARes que se mantiene con FCC-aqualia (5,76 M€), la compra de agua (3,17M€), el resto de los servicios externos (2,90M€) y los costes de personal (2,57M€), según se detalla en la tabla adjunta.

	2026	
Costes de Personal	2.574.616	15,7%
Compra de Agua	3.173.654	19,3%
Materiales y Repuestos	368.400	2,2%
Mantenimiento y Trabajos de 3º	7.354.669	44,8%
Resto de costes de explotación	1.316.042	8,0%
Amortizaciones e Intereses	1.620.583	9,9%
	16.407.964	

En 2026 se espera mantener el equilibrio en la explotación de los servicios de agua y saneamiento, con un saldo de +37.990€, considerando los ingresos derivados de la aplicación de las tarifas, la activación de la inversión en contadores y los ingresos excepcionales procedentes de la recuperación de deudas de clientes. Otros ingresos accesorios como el premio de cobranza de la tasa de residuos y otros ingresos excepcionales nos llevan en Cuentas Anuales a un resultado antes de impuestos de +405.617 €.

	2026
Ingresos Aplicación Tarifas Agua y Saneamiento	16.349.954 €
Activación de Contadores	96.000 €
Costes Prestación Servicios	16.407.964 €
Resultado Explotación Servicios 2026	+37.990 €
Premio Cobranza Tasa Basura	223.200 €
Otros Ingresos Diversos	144.427 €
Resultado a Cuentas Anuales 2026	+405.616 €

En la tabla adjunta se presenta el detalle analítico de los estados de previsión de gastos e ingresos.

PRESUPUESTO APEMSA	Presupuesto 2026
Resultado a Cuentas Anuales antes de impuestos	405.617
Ingresos Aplicación Tarifas de Agua y Saneamiento	16.445.954
Gastos Prestación de Servicios	16.407.964
Resultado Explotación Servicios de Agua y Saneamiento	37.989
Factura Indemnización Tarifas Año Anterior	132.427
Premio Cobranza Tasa de Basura	223.200
Otros Ingresos Diversos	12.000
	367.627
Pérdidas y Ganancias Explotación Agua y Saneamiento	37.989
	0
Ingresos por Servicios del Ciclo Integral del Agua	16.445.954
Abastecimiento	8.912.276
Alcantarillado y Depuración	7.185.677
Otros Servicios	222.000
Cuotas de Contratación y Reconexión	72.000
DA Acometida (Término A)	96.000
DA Saneamiento (Término F)	6.000
Trabajos a Terceros	48.000
Activación Contadores	96.000
Ingresos Excepcionales	30.000
Total Gastos Explotación Servicios	16.407.964
Aprovisionamientos	3.542.054
Compra de agua	3.173.654
Materiales y repuestos (incluye contadores)	345.600
Consumo de energía	22.800
Gastos de Personal	2.574.616
Sueldos, salarios y asimilados	2.574.616
Gastos de Explotación	8.670.711
Trabajo de terceros	7.354.669
Limpieza Alcantarillado, EBARes y Depuración	5.765.571
Mantenimiento Obra Civil	408.000
Servicios de Contadores, Lecturas y Fraudes	108.000
Servicios de Call Center y Facturas	132.000
Análisis Agua de Consumo	16.800
Control Vertidos	26.400
Know-How	804.898
Servicios de Limpieza	43.200
Otros Trabajos de Terceros	49.800
Seguros y siniestros	86.320
Seguro de Robos y Otros	4.320
Seguro de Responsabilidad Civil	76.000
Franquicias Siniestros	6.000
Arrendamientos	78.000
Cánones (Vertido y Costas)	13.200
Comunicaciones	92.880
Comunicaciones voz fija	2.400
Comunicaciones voz móvil	10.800
Comunicaciones Datos	2.880
Servicios de Reparto de Facturas Clientes	76.800
Material de Oficina	14.000
Servicios Bancarios	18.000
Prevención Riesgos Laborales	48.000
Publicidad y Propaganda	195.400
Otros costes	393.058
Cuota Consorcio Aguas de la Zona Gaditana	168.000
Fondo Ayuda Abonados	36.000
Licencias Software	49.800
Manto. Informática	31.920
Fondo Reversión Capital Social	36.000
Asesorías Generales y Calidad	31.920
Costes Procedimientos Judiciales	12.000
Formación	4.800
Restos Otros Costes	22.618
Tasas y tributos (IAE, IBI, Tasa Ocupación)	248.400
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	128.784
Amortización Inmovilizado	2.042.220
Subvenciones de Inmovilizado	-775.552
Resultado Financiero	353.915

AYUNTAMIENTO DE EL PUERTO DE SANTA MARIA

PRESUPUESTO 2026

EMPRESA: APEMSA

NIF: A11034808

F.1.2.2 Cuenta de Pérdidas y Ganancias (modelo ordinario)

Importe €

Previsión del Ejercicio

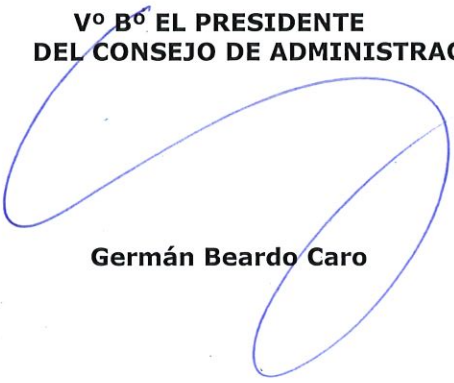
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2026	2025 (estimado)
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	16.319.954,00	14.431.448,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	96.000,00	102.000,00
4. Aprovisionamientos	-9.307.625,77	-9.045.000,00
a) Consumo de mercaderías	-3.173.654,36	-3.160.000,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-368.400,00	-415.000,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	-5.765.571,41	-5.470.000,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	367.627,00	1.550.029,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	367.627,00	1.550.029,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00	0,00
6. Gastos de personal	-2.574.616,00	-2.450.000,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.059.693,00	-1.960.000,00
b) Cargas sociales	-514.923,00	-490.000,00
c) Provisiones	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación	-2.905.359,64	-2.835.150,00
a) Servicios exteriores	-2.528.176,01	-2.377.994,00
b) Tributos	-248.400,00	-340.800,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-128.783,63	-116.356,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-2.042.000,00	-2.040.808,00
a) Amortización del Inmovilizado Intangible	-1.569.589,00	-1.568.673,00
b) Amortización del Inmovilizado Material	-472.411,00	-472.135,00
c) Amortización de las Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	775.552,40	784.000,00
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00
<i>Del inmovilizado intangible</i>	0,00	0,00
<i>Del inmovilizado material</i>	0,00	0,00
<i>De las inversiones financieras</i>	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
<i>Del inmovilizado intangible</i>	0,00	0,00
<i>Del inmovilizado material</i>	0,00	0,00
<i>De las inversiones financieras</i>	0,00	0,00
12. Diferencias negativas en combinaciones de negocios	0,00	0,00
12a. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad	0,00	0,00
Al sector público local de carácter administrativo	0,00	0,00
Al sector público local de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00
A otros	0,00	0,00
13. Otros resultados	30.000,00	11.041,00
Gastos excepcionales	0,00	0,00
Ingresos excepcionales	30.000,00	11.041,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+12a+13)	759.532,00	507.560,00
14. Ingresos financieros	0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00	0,00
15. Gastos financieros	-353.915,00	-345.000,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-353.915,00	-345.000,00
b) Por deudas con terceros	0,00	0,00
c) Por actualización de provisiones	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	-353.915,00	-345.000,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	405.617,00	162.560,00
20. Impuestos sobre beneficios	-101.404,25	-40.640,00
A.4) RTDO DEL EJERC. PROCEDENTE DE OPERAC. CONTINUADAS (A.3+20)	304.212,75	121.920,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00	0,00
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	304.212,75	121.920,00

Además, se presentan los presupuestos sometidos a la aprobación del Consejo en los formatos requeridos por la Intervención municipal para su incorporación al proyecto de Presupuesto 2026 del Ayuntamiento de El Puerto de Santa María.

Sometida a votación la propuesta, los Sres. Consejeros aprueban por unanimidad los Estados de Previsión de gastos e ingresos del ejercicio 2026.

Se expide el siguiente certificado para que conste donde proceda en: El Puerto de Santa María, 14 de octubre de 2025

**Vº Bº EL PRESIDENTE
DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**



Germán Beardo Caro

EL SECRETARIO



Juan Antonio García Casas