

chiclana natural

Presupuestos de la Empresa Municipal
Chiclana Natural, S.A.
Chiclana de la Frontera. Cádiz

ejercicio

2020

Noviembre 2019



Ayuntamiento de
Chiclana



Sociedad Anónima Municipal



INDICE

1. INTRODUCCIÓN.	2
2. PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.	3
2.1.- Estado de Previsión de Ingresos y Gastos por Capítulos.	3
2.2.- Capítulos de Gastos.	4
2.3.- Capítulos de Ingresos.	11
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.	14
4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.	15
5. PAIF (PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN). ...	16



1. INTRODUCCIÓN.

El presupuesto para el ejercicio 2020, expuesto en el presente documento, incluye las aplicaciones presupuestarias necesarias para garantizar la prestación de los servicios básicos gestionados por Chiclana Natural S.A. asegurando una adecuada calidad en un marco de sostenibilidad económica. El presupuesto se basa en los siguientes principios:

- Garantizar un servicio de abastecimiento, saneamiento y depuración de aguas de calidad, manteniendo las medidas que aseguran el acceso al agua a todos los usuarios independientemente de cuestiones de renta, con especial atención a usuarios vulnerables y estableciendo una estructura tarifaria que asegura un servicio económicamente asequible a los usuarios que hacen un consumo responsable de agua.
- Fomentar el ahorro de agua estableciendo una tarifa más progresiva en las ordenanzas fiscales que regulan la tarificación del servicio de agua y que se han modificado de forma paralela a la elaboración del presente presupuesto.
- Se persigue mejorar la eficiencia en la prestación de los servicios que gestiona Chiclana Natural, mediante una mayor optimización de la relación calidad/coste, y se prevén actuaciones e inversiones necesarias para asegurar esta eficiencia a largo plazo, así como la reposición de las instalaciones conforme a la disponibilidad económica.
- Mantener el equilibrio presupuestario y financiero de la empresa para fortalecerla económicamente y que Chiclana Natural se consolide como una herramienta potente para afrontar los importantes retos de el Ayuntamiento y el municipio de Chiclana de la Frontera afrontará en los próximos años.

Los ingresos previstos para este ejercicio dependerán de la aplicación de las nuevas ordenanzas reguladoras propuestas para los servicios de suministro y distribución de agua, los servicios de alcantarillado y depuración y la gestión de residuos sólidos urbanos. Estas modificaciones permitirán modular las transferencias municipales que actualmente sirven para nivelar ingresos y gastos en base a los servicios prestados por la empresa municipal. En este sentido, la gestión, liquidación y facturación propuestos son los recogidos en las correspondientes normas reguladoras.

Considerando todo lo anterior, con los ingresos procedentes de la aplicación de las tarifas propuestas en las nuevas Ordenanzas, otros ingresos de gestión y las transferencias municipales se alcanza el equilibrio presupuestario de la prestación de los servicios, reflejando los Estados de Previsión de Gastos e Ingresos Presupuestarios un total de 30.324.261,38 euros.

2. PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.

2.1.- Estado de Previsión de Ingresos y Gastos por Capítulos.

Se presenta cuadro resumen con todos los capítulos del Presupuesto.

GASTOS PRESUPUESTARIOS	30.719.261,38
-------------------------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.800.289,04
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	22.595.400,46
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	434.659,86
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	2.430.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.458.912,02

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	30.719.261,38
---------------------------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.742.791,56
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	20.500.722,58
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	2.430.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	45.747,24

2.2.- Capítulos de Gastos.

2.2.1.- Resumen General de Gastos.

En el siguiente cuadro se presenta un resumen más detallado de cada uno de los capítulos de gastos.

CHICLANA NATURAL, S.A.		
PRESUPUESTO 2020		
GASTOS PRESUPUESTARIOS		30.719.261,38
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.800.289,04
	Sueldos y Salarios	2.849.443,11
	Seguridad social a cargo de la empresa	895.295,23
	Beneficios sociales	55.550,70
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	22.595.400,46
	Compras	12.186.687,11
	Compras de agua	1.351.039,52
	Compras otros aprovisionamientos	180.434,12
	Trabajos realizados por otras empresas	10.655.213,47
	Tributos	135.081,11
	Servicios exteriores:	10.018.451,00
	Arrendamientos y cánones	230.101,84
	Reparaciones y conservación	8.232.172,75
	Servicios de profesionales independientes	225.831,62
	Transportes	8.579,26
	Primas de seguros	59.930,66
	Servicios bancarios y similares	14.615,84
	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	69.858,68
	Suministros	776.309,14
	Otros servicios	401.051,21
	Otros gastos en gestión corriente	68.451,24
	Gastos excepcionales	186.730,00
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	434.659,86
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	2.430.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.458.912,02



2.2.2.- Desglose por Capítulos.

Capítulo 1. Gastos de Personal.

En este capítulo se recogen los gastos del personal del ejercicio presupuestario.

CAPÍTULO 1: GASTOS DE PERSONAL		3.800.289,04
640	Sueldos y Salarios	2.849.443,11
642	Seguridad social a cargo de la empresa	895.295,23
649	Otros gastos sociales	55.550,70

Para el concepto "Sueldos y salarios" y "Otros gastos sociales" se han realizado los cálculos necesarios para estimar en el presente documento los importes necesarios para hacer frente a los compromisos adoptados con los trabajadores de esta empresa municipal.

Para presupuestar los importes de este ejercicio referentes a "Otros gastos sociales" se ha atendido tanto a los datos contables históricos como a la previsión de costes estimada del plan de formación para el ejercicio 2020.

Capítulo 2. Gastos Bienes Corrientes y Servicios.

Los distintos conceptos previstos en este capítulo se han estimado teniendo en cuenta los nuevos proyectos o actuaciones, los datos históricos contables y la aplicación de precios prevista en cada caso, con la excepción de aquellos apartados para los que se conoce a priori el importe que tendrá que satisfacer Chiclana Natural, S.A. por contratos ya firmados o ampliaciones conocidas.

CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	22.595.400,46
--------------------	---	----------------------

60	Compras	12.186.687,11
600	Compras de agua	1.351.039,52
602	Compras otros aprovisionamientos	180.434,12
607	Trabajos realizados por otras empresas	10.655.213,47
631	Tributos	135.081,11
62	Servicios exteriores	10.018.451,00
621	Arrendamientos y cánones	230.101,84
622	Reparaciones y conservación	8.232.172,75
623	Servicios de profesionales independientes	225.831,62
624	Transportes	8.579,26
625	Primas de seguros	59.930,66
626	Servicios bancarios y similares	14.615,84
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	69.858,68
628	Suministros	776.309,14
629	Otros servicios	401.051,21
65	Otros gastos en gestión corriente	68.451,24
678	Gastos excepcionales	186.730,00

Dada la amplia información resumida en este cuadro, pasamos a explicar algunas de las partidas de gastos.

Dentro de la partida "Trabajos realizados por otras empresas", se encuentran recogidos los principales servicios de Agua y de Medio Ambiente necesarios para el correcto desarrollo de las actividades de esta empresa municipal, entre los que destaca principalmente la recogida de residuos que supone un gasto anual de 5.941.948,12 euros.

El epígrafe “Reparaciones y conservación” recoge el importe destinado al mantenimiento de las dos estaciones depuradoras, presupuestado en 1.457.530,34 euros, así como las partidas que se detallan a continuación:

Reparaciones y conservación		8.232.172,75
Estaciones depuradoras		1.457.530,34
Estaciones de bombeo		79.179,44
Elementos de transporte		27.715,03
Contadores		204,00
Utillaje y herramientas		15.714,87
Equipos informáticos		6.851,38
Renovación de redes		395.207,76
Reparaciones varias		234.008,46
Mantenimiento de programas		89.246,17
Mantenimiento Medio Ambiente (limpieza viaria, mantenimiento de jardines, mantenimiento playas y otros varios)		5.926.515,30

En “Primas de seguros”, se contemplan los seguros de los vehículos, de responsabilidad civil, medioambiental, instalaciones y el colectivo de riesgo:

Primas de Seguros		59.930,66
Seguros de vehículos		3.420,41
Seguros de responsabilidad civil y colectivos		22.838,26
Seguros de responsabilidad medioambiental		15.624,51
Seguros de instalaciones		14.747,14
Seguros Medio Ambiente		3.300,34

Dentro del epígrafe “Publicidad, propaganda y relaciones públicas” se recogen las siguientes partidas:

Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas		69.858,68
Educación ambiental		38.092,81
Concienciación ciudadana y usos sostenibles		13.347,71
Campañas reciclaje		15.300,00
Anuncios BOE, periódicos...		3.118,16

Dentro del grupo "Otros servicios" se engloban las siguientes partidas:

Otros servicios	401.051,21
Gastos de viaje	2.232,33
Comunicaciones	17.392,54
Limpieza de oficinas	34.808,00
Teléfono	48.452,12
Biblioteca	3.595,50
Retirada de fangos	64.906,90
Otros	126.776,56
Otros servicios Medio Ambiente	102.887,26

Capítulo 3. Gastos Financieros.

Este capítulo recoge un importe de 434.659,86 euros por los costes financieros de las operaciones de préstamo que a continuación se detallan:

- Préstamo firmado en 2005 con Unicaja para la financiación de varios proyectos.
- Préstamo hipotecario suscrito en 2006 con Banca March para las obras de construcción de las nuevas oficinas.
- Préstamo suscrito en 2010 con el Banco Pastor para la financiación de varios proyectos.
- Préstamo hipotecario formalizado con el Banco Santander en 2010 para la adquisición de las nuevas oficinas de atención al cliente.
- Préstamos destinados al pago a proveedores del ciclo integral del agua recogidos en el RD 4/2012 y RD 8/2013.
- Préstamos suscritos con la entidad Cajasol en virtud al Convenio ICO-TURISMO destinados a los siguientes proyectos: dotación turístico-medioambiental Plaza Las Bodegas y adaptación de la parcela situada en Loma del Puerco.

- Préstamo formalizado con la entidad Bankinter en 2014 para financiar los proyectos previstos dentro del plan de inversiones del ciclo integral del agua para los ejercicios 2014 y 2015.
- Préstamo suscrito en 2018 con Unicaja para la financiación de mejoras en las redes de abastecimiento y saneamiento.
- Préstamos suscritos en 2019 con Unicaja y Caja Rural para la financiación de inversiones en las instalaciones del ciclo integral del agua.

En este apartado, se recogen también los intereses previstos relacionados con los saldos medios que se prevén para el préstamo a corto plazo suscrito con la entidad Bankinter en 2018.

Capítulo 6. Inversiones Reales

En este capítulo se consignan las inversiones reales que figuran en el Programa de Actuaciones, Inversiones y Financiación, (PAIF), que se detallan a continuación:

CAPITULO 6: INVERSIONES REALES	2.430.000,00
Instalaciones Técnicas	1.700.000,00
Inversiones en las instalaciones del ciclo integral del agua	1.700.000,00
Otras Instalaciones	470.000,00
Raqueta entrada planta de transferencia	400.000,00
Proyecto cambio de contadores	70.000,00
Aplicaciones Informáticas	250.000,00
Aplicaciones Informáticas	250.000,00
Otro Inmovilizado Material	10.000,00
Varios	10.000,00

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

Se materializará en la disminución del saldo acreedor de la deuda con entidades de crédito a largo plazo. El desglose de este capítulo es el siguiente:

CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.458.912,02
--------------------	----------------------------	---------------------

Préstamo Unicaja	72.467,67
Préstamo Cajasol 988	98.482,34
Préstamo Cajasol 580	57.730,55
Préstamo B.March Nueva Sede	103.799,92
Préstamo B.Pastor Varios Proyectos	128.066,09
Préstamo Hipotecario Oficina ATC	27.500,38
Préstamo Bankinter l/p	131.018,43
Préstamo Unicaja 520.33	95.502,36
Préstamo Unicaja 520.35	71.736,55
Préstamo Caja Rural 520.34	72.647,29
Póliza Bankinter	599.960,44

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

GASTOS PRESUPUESTARIOS	30.719.261,38
-------------------------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.800.289,04
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	22.595.400,46
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	434.659,86
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	2.430.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.458.912,02

2.3.- Capítulos de Ingresos.

2.3.1.- Resumen General de Ingresos.

Al igual que en el caso de los gastos, a continuación pasamos a exponer un resumen de los capítulos de Ingresos, para posteriormente analizar cada uno de ellos de forma más detallada.

CHICLANA NATURAL, S.A.		
PRESUPUESTO 2020		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		30.719.261,38
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.742.791,56
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	20.500.722,58
	Ventas de agua	3.480.192,13
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	6.774.591,04
	Sistemas Generales	386.120,00
	Prestación de servicios varios MA	9.782.201,16
	Ingresos extraordinarios	200,00
	Otros ingresos de gestión	11.242,29
	Subvenciones de capital	66.175,96
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	2.430.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	45.747,24

2.3.2.- Desglose por Capítulos.

Capítulo 4. Transferencias Corrientes.

Se encuentran recogidos en este apartado los importes que se van a transferir a la empresa para afrontar los gastos relacionados con las actividades medioambientales procedentes del Ayuntamiento de Chiclana. Las transferencias recibidas van a compensar los gastos derivados del mantenimiento de parques y jardines, limpieza viaria y mejora del medio, suponiendo este año un importe de 7.742.791,56 euros. Desde el ejercicio 2017, Chiclana Natural ha incluido la tasa por la prestación del servicio de gestión de residuos sólidos urbanos en las facturas emitidas y son considerados como ingresos propios, encargándose esta empresa municipal de la gestión integral de dicha tasa.

Capítulo 5. Ingresos Patrimoniales.

Incluimos en este apartado los Ingresos obtenidos por la empresa por las facturaciones periódicas de los servicios de agua que presta, los importes que se prevén ingresar por la rentabilidad de las inversiones financieras, así como, los ingresos derivados de la gestión de residuos sólidos urbanos.

CAPÍTULO 5: INGRESOS PATRIMONIALES	20.500.722,58
Ventas de agua	3.480.192,13
Servicio de suministro y abastecimiento de agua	6.774.591,04
Sistemas Generales	386.120,00
Ingresos extraordinarios	200,00
Prestación de servicios varios MA	9.782.201,16
Otros ingresos de gestión	11.242,29
Subvenciones de capital	66.175,96

Capítulo 7. Transferencias de Capital.

En este caso, no hay previstas subvenciones de capital concedidas a la empresa.

Capítulo 8. Activos Financieros.

En este capítulo incluimos parte del importe de los préstamos recibidos en 2018 y 2019 para inversiones en instalaciones previstas para el ejercicio 2020.

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

En este capítulo incluimos los incrementos de la financiación ajena.

CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS	45.747,24
Préstamos	45.747,24

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO

(Euros)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		30.719.261,38
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.742.791,56
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	20.500.722,58
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	2.430.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	45.747,24

3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.

PREVISIÓN 2020

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO
1. Importe neto de la cifra de negocios	20.423.104,33
a) Ventas	3.480.192,13
b) Prestaciones de servicios	16.942.912,20
2. Aprovisionamientos	-12.186.687,11
a) Consumo de mercaderías	-1.351.039,52
b) Consumo materias primas y mat. Consumible	-180.434,12
c) Trabajos realizados por otras empresas	-10.655.213,47
3. Otros ingresos de explotación	7.754.233,85
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	7.754.233,85
4. Gastos de personal	-3.800.289,04
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.849.443,11
b) Cargas sociales	-950.845,93
5. Otros gastos de explotación	-10.821.983,36
a) Servicios exteriores	-10.018.451,00
b) Pérdidas, deterioro operaciones comerciales	-600.000,00
c) Tributos	-135.081,11
d) Otros gastos de gestión corriente	-68.451,25
6. Amortización del inmovilizado	-813.164,78
6.1 Otros resultados	0,00
7. Imputación de subvenciones	66.175,96
Subvenciones, donaciones, legados	66.175,96
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	621.389,85
7. Ingresos financieros	0,00
De valores negociables	0,00
De terceros	0,00
8. Gastos financieros	-434.659,85
Por deudas con terceros	-434.659,85
A.2) RESULTADO FINANCIERO (7+8)	-434.659,85
9. Gastos excepcionales	-186.730,00
Gastos excepcionales	-186.730,00
A.3) RESULTADO EXTRAORDINARIO	-186.730,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00

4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2020	
INMOVILIZADO	2.430.000,00
Instalaciones Técnicas	1.700.000,00
Inversiones en instalaciones del ciclo integral del agua	1.700.000,00
Otras Instalaciones	470.000,00
Raqueta entrada planta de transferencia	400.000,00
Proyecto cambio de contadores	70.000,00
Aplicaciones Informáticas	250.000,00
Aplicaciones Informáticas	250.000,00
Otro Inmovilizado Material	10.000,00
Varios	10.000,00
TOTAL GASTOS	2.430.000,00
Otros ingresos patrimoniales	0,00
Financiación Ajena a largo plazo	2.430.000,00
TOTAL INGRESOS	2.430.000,00
RECURSOS PROPIOS	0,00

5. PAIF (PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN).

PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION	
PRESUPUESTO 2020	
INMOVILIZADO	2.430.000,00
Instalaciones Técnicas	1.700.000,00
Inversiones en instalaciones del ciclo integral del agua	1.700.000,00
Otras Instalaciones	470.000,00
Proyecto cambio de contadores	70.000,00
Raqueta entrada planta de transferencia	400.000,00
Aplicaciones Informáticas	250.000,00
Aplicaciones Informáticas	250.000,00
Otro Inmovilizado Material	10.000,00
Varios	10.000,00
TOTAL INVERSIONES	2.430.000,00
Otros ingresos patrimoniales	
Recursos propios	
Financiación ajena a largo plazo	2.430.000,00
TOTAL FINANCIACION	2.430.000,00