



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal



**Presupuestos de la Empresa Municipal
Chiclana Natural, S.A.
Ejercicio 2018
Chiclana de la Frontera
(Cádiz)**

Octubre 2017



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

INDICE

1. PRESENTACIÓN.	3
2. PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.	5
2.1.- Estado de Previsión de Ingresos y Gastos por Capítulos.	5
2.2.- Capítulos de Gastos.	6
2.3.- Capítulos de Ingresos.	12
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.....	15
4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.	16
5. PAIF (PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN). ..	17



Ayto. Chiclana de la Frontera



1. PRESENTACIÓN.

Como acontece anualmente, el objetivo principal de esta Compañía y de las personas que conforman su equipo humano, es la de prestar unos servicios de calidad, eficientes y de utilidad para los ciudadanos de Chiclana. Ello nos lleva continuamente a pensar en proyectos, iniciativas de mejora y actuaciones capaces de acercarnos a esa meta. Considerando que los servicios que presta esta empresa municipal son esenciales para el día a día de la ciudad y su desarrollo, es permanente por parte de quienes la dirigen y componen la preocupación por cuidar hasta el último detalle en el afán de cumplir y satisfacer las expectativas que los ciudadanos y usuarios de los mismos se hayan creado, aprendiendo año tras años y corrigiendo los posibles errores que se puedan ir produciendo.

En los presupuestos elaborados para el ejercicio 2018 se han incluido nuevamente todas aquellas iniciativas innovadoras que sin lugar a dudas van a tener un impacto directo en la prestación de los servicios así como aquellas inversiones que amplían y mejoran bien las instalaciones del ciclo integral del agua bien los equipamientos medioambientales del municipio, y que pueden estar al alcance desde un punto de vista económico y técnico. En este sentido, se han considerado aquellos proyectos que se puedan convertir en actuaciones alcanzables, que no pongan en peligro la continuidad de la empresa y con ello la de los servicios que presta, contribuyendo una vez implantados a la mejora de la ciudad y de sus ciudadanos.

Al igual que en ejercicios anteriores, los presupuestos para el 2018 también reflejan los ahorros que permiten lograr la eficiencia en la prestación de los servicios. Tanto los técnicos responsables como el resto de personal de los distintos centros de gastos asumen como objetivo prioritario en el desarrollo de sus funciones, el análisis permanente de los servicios y tareas, así como de los procedimientos establecidos, revisándolos y actualizándolos en caso de necesidad, con el único objetivo de alcanzar los mayores niveles de eficiencia. Con todo ello, el propósito último y principal es el de garantizar la continuidad dentro de unos parámetros de calidad máxima al menor coste de los servicios que Chiclana Natural ofrece a la ciudad, asegurando su viabilidad en el tiempo y permitiendo desarrollar otros proyectos.



Ayto. Chiclana de la Frontera



En el apartado de ingresos y como cuestiones relevantes se han consolidado las nuevas tasas de abastecimiento y saneamiento aprobadas en 2017, destacando unos epígrafes adaptados a la realidad social, así como la gestión integral de la tasa por la gestión integral de residuos por esta empresa municipal.

En la preparación de estos presupuestos y atendiendo a los principios inspiradores mencionados anteriormente y como en ejercicios precedentes, se han atendido fielmente las premisas marcadas por el Ayuntamiento de Chiclana de la Frontera, las establecidas en el Plan de Ajuste elaborado según lo dispuesto en el Real Decreto-Ley 4/2012 y en su revisión en virtud del Real Decreto Ley 8/2013, así como lo establecido en la Ley 27/2013 de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local, que adecua la aplicación de los principios de estabilidad presupuestaria, sostenibilidad financiera o eficiencia en el uso de los recursos públicos locales.

En las próximas páginas se ofrecen todas las cifras que componen los presupuestos de la empresa municipal Chiclana Natural para el ejercicio 2018. Las cifras se muestran agrupadas en capítulos presupuestarios, lo que permite su comparación con el presupuesto municipal, así como su integración final en el mismo.

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	26.538.464,82
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.494.738,37
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	21.313.544,48
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	302.286,27
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	725.240,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	702.655,70

INGRESOS	26.538.464,82
-----------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.253.699,49
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	18.710.036,57
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	574.728,76

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 2018		
GASTOS		26.538.464,82
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.494.738,37
	Sueldos y Salarios	2.651.575,44
	Seguridad social a cargo de la empresa	793.933,51
	Beneficios sociales	49.229,42
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	21.313.544,48
	Compras	11.284.751,82
	Compras de agua	1.314.992,00
	Compras otros aprovisionamientos	152.466,15
	Trabajos realizados por otras empresas	9.817.293,67
	Tributos	806.521,15
	Servicios exteriores:	9.099.955,04
	Arrendamientos y cánones	236.647,89
	Reparaciones y conservación	7.405.844,32
	Servicios de profesionales independientes	215.437,51
	Transportes	3.656,33
	Primas de seguros	54.004,89
	Servicios bancarios y similares	17.509,23
	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	29.828,61
	Suministros	795.599,96
	Otros servicios	341.426,30
	Otros gastos en gestión corriente	62.316,47
	Gastos excepcionales	60.000,00
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	302.286,27
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	725.240,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	702.655,70

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		3.494.738,37
640	Sueldos y Salarios	2.651.575,44
642	Seguridad social a cargo de la empresa	793.933,51
649	Otros gastos sociales	49.229,42

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 2018.

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	21.313.544,48
--------------------	---	----------------------

60	Compras	11.284.751,82
600	Compras de agua	1.314.992,00
602	Compras otros aprovisionamientos	152.466,15
607	Trabajos realizados por otras empresas	9.817.293,67
631	Tributos	806.521,15
62	Servicios exteriores	9.099.955,04
621	Arrendamientos y cánones	236.647,89
622	Reparaciones y conservación	7.405.844,32
623	Servicios de profesionales independientes	215.437,51
624	Transportes	3.656,33
625	Primas de seguros	54.004,89
626	Servicios bancarios y similares	17.509,23
627	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	29.828,61
628	Suministros	795.599,96
629	Otros servicios	341.426,30
65	Otros gastos en gestión corriente	62.316,47
678	Gastos excepcionales	60.000,00

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 5.892.470,07 euros.

En el apartado de "Tributos", se incluye el importe del Impuesto sobre el Valor Añadido soportado por los gastos de limpieza viaria, mantenimiento de parques y mejora del medio, derivados de la actividad medioambiental.

El epígrafe "Reparaciones y conservación" recoge el importe destinado al mantenimiento de las dos estaciones depuradoras, presupuestado en 1.549.332 euros, así como las partidas que se detallan a continuación:

Reparaciones y conservación		7.405.844,32
Estaciones depuradoras		1.549.332
Estaciones de bombeo		73.550
Elementos de transporte		29.537,10
Contadores		276,71
Utillaje y herramientas		14.200
Equipos informáticos		9.000
Renovación de redes y mantenimiento de colectores		300.000
Reparaciones varias		483.825,21
Mantenimiento de programas		42.037,91
Mantenimiento Medio Ambiente (limpieza viaria, mantenimiento de jardines, mantenimiento playas y otros varios)		4.904.085,39

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

Primas de Seguros		54.004,89
Seguros de vehículos		3.917,38
Seguros de responsabilidad civil y colectivos		16.833,49
Seguros de responsabilidad medioambiental		15.005,34
Seguros de instalaciones		15.431,84
Seguros Medio Ambiente		2.816,84

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

Otros servicios		341.426,30
Gastos de viaje		3.285,30
Comunicaciones		33.958,85
Limpieza de oficinas		32.600,00
Teléfono		36.485,45
Biblioteca		2.143,97
Retirada de fangos		78.399,60
Otros		106.548,60
Otros servicios Medio Ambiente		48.004,53

Capítulo 3. Gastos Financieros.

Este capítulo recoge un importe de 302.286,27 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.

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:

CAPÍTULO 6: INVERSIONES REALES	725.240,00
Instalaciones Técnicas	566.240,00
Primeros suministros	254.940,00
Microsectorización y actuadores hidráulicos y nuevas redes	136.500,00
Actuaciones en EDAR La Barrosa	174.800,00
Otras Instalaciones	128.000,00
Proyecto cambio de contadores	128.000,00
Aplicaciones Informáticas	24.000,00
Aplicaciones Informáticas	24.000,00
Utilillaje	7.000,00
Utilillaje DT	7.000,00

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	702.655,70
Préstamo Unicaja	142.031,66
Préstamo Cajasol 988	97.497,25
Préstamo Cajasol 580	57.136,81
Préstamo B.March Nueva Sede	103.470,77
Préstamo RD 8/13	0,00
Préstamo B.Pastor Varios Proyectos	124.562,85
Préstamo Hipotecario Oficina ATC	54.999,96
Préstamo Bankinter l/p	122.956,40
Préstamo RD 4/12	0,00

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

GASTOS	26.538.464,82
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.494.738,37
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	21.313.544,48
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	302.286,27
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	725.240,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	702.655,70

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 2018

INGRESOS	26.538.464,82
-----------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.253.699,49
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	18.710.036,57
	Ventas de agua	3.015.463,13
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	6.050.240,26
	Sistemas Generales	123.076,32
	Ingresos primeras zonas de suministro	254.940,00
	Prestación de servicios varios MA	9.171.826,83
	Ingresos financieros	4.143,81
	Otros ingresos de gestión	32.546,25
	Subvenciones de capital	57.799,97
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	574.728,76

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 7.253.699,49 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	18.710.036,57
Ventas de agua	3.015.463,13
Servicio de suministro y abastecimiento de agua	6.050.240,26
Sistemas Generales	123.076,32
Ingresos primeras zonas de suministro	254.940,00
Prestación de servicios varios	9.171.826,83
Ingresos financieros	4.143,81
Otros ingresos de gestión	32.546,25
Subvenciones de capital	57.799,97

Capítulo 7. Transferencias de Capital.

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

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

En este capítulo incluimos los incrementos de la financiación ajena a corto plazo.

CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS	574.728,76
Préstamos C/P	574.728,76

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO

(Euros)

INGRESOS		26.538.464,82
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.253.699,49
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	18.710.036,57
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	574.728,76

3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL PREVISIÓN 2018

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO
1. Importe neto de la cifra de negocios	18.615.546,54
a) Ventas	3.015.463,13
b) Prestaciones de servicios	15.600.083,41
2. Aprovisionamientos	-11.284.751,82
a) Consumo de mercaderías	-1.314.992,00
b) Consumo materias primas y mat. Consumible	-152.466,15
c) Trabajos realizados por otras empresas	-9.817.293,67
3. Otros ingresos de explotación	7.860.974,50
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	7.860.974,50
4. Gastos de personal	-3.494.738,37
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.651.575,44
b) Cargas sociales	-843.162,93
5. Otros gastos de explotación	-9.968.792,66
a) Servicios exteriores	-9.099.955,04
b) Tributos	-806.521,15
c) Otros gastos de gestión corriente	-62.316,47
6. Amortización del inmovilizado	0,00
6.1 Otros resultados	0,00
7. Imputación de subvenciones	57.799,97
Subvenciones, donaciones, legados	57.799,97
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	1.786.038,16
7. Ingresos financieros	4.143,81
De valores negociables	4.143,81
De terceros	0,00
8. Gastos financieros	-1.004.941,97
Por deudas con terceros	-1.004.941,97
A.2) RESULTADO FINANCIERO (7+8)	-1.000.798,16
9. Gastos excepcionales	-60.000,00
Gastos excepcionales	-60.000,00
A.3) RESULTADO EXTRAORDINARIO	-60.000,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	725.240,00

4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2018	
INMOVILIZADO	725.240,00
Instalaciones Técnicas	566.240,00
Primeros suministros	254.940,00
Microsectorización y actuadores hidráulicos y nuevas redes	136.500,00
Actuaciones en EDAR La Barrosa	174.800,00
Otras Instalaciones	128.000,00
Proyecto cambio de contadores	128.000,00
Aplicaciones Informáticas	24.000,00
Aplicaciones Informáticas	24.000,00
Utilillaje	7.000,00
Utilillaje DT	7.000,00
TOTAL GASTOS	725.240,00
Otros ingresos patrimoniales	0,00
Financiación Ajena a largo plazo	0,00
TOTAL INGRESOS	0,00
RECURSOS PROPIOS	725.240,00

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

PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION	
PRESUPUESTO 2018	

INMOVILIZADO	725.240,00
Instalaciones Técnicas	566.240,00
Primeros suministros	254.940,00
Microsectorización y actuadores hidráulicos y nuevas redes	136.500,00
Actuaciones en EDAR La Barrosa	174.800,00
Otras Instalaciones	128.000,00
Proyecto cambio de contadores	128.000,00
Aplicaciones Informáticas	24.000,00
Aplicaciones Informáticas	24.000,00
Utillaje	7.000,00
Utillaje DT	7.000,00
TOTAL INVERSIONES	725.240,00

Otros ingresos patrimoniales	
Recursos propios	725.240,00
Financiación ajena a largo plazo	0,00
TOTAL FINANCIACION	725.240,00