

chiclana natural

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

ejercicio

2023

octubre 2022



Ayuntamiento de
Chiclana



Sociedad Anónima Municipal



Ayto. Chiclana de la Frontera



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.	13
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.....	16
4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.	17
5. PAIF (PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN). ...	18



Ayto. Chiclana de la Frontera



1. INTRODUCCIÓN.

El presupuesto para el ejercicio 2023, detallado a continuación, se construye considerando las aportaciones presupuestarias necesarias para garantizar la prestación de los servicios básicos gestionados por Chiclana Natural S.A. con una adecuada calidad en un ejercicio en el que se pretende conseguir la estabilización después de los efectos negativos originados por la COVID-19. Como en cada ejercicio, el presupuesto se realiza en base a unos principios generales que se exponen a continuación:

- Garantizar los servicios prestados por Chiclana Natural, S.A. con calidad y manteniendo las medidas que aseguran el derecho humano al agua a todas las personas usuarias, independientemente de cuestiones de renta, con especial atención a personas usuarias en situación de vulnerabilidad o riesgo de exclusión social y aplicando una estructura tarifaria, que se ha consolidado en el ejercicio precedente, asegurando un servicio económicamente asequible a los usuarios que hacen un consumo responsable de agua.
- La mejor relación calidad/coste en los servicios prestados es objetivo necesario que tiene como consecuencia la eficiencia en los resultados obtenidos. Para ello, se plantean actuaciones de reposición, mantenimiento e inversión, conforme a la disponibilidad económica de cada ejercicio.

Es muy importante, y estas previsiones así lo contempla, asegurar el equilibrio presupuestario y financiero de la empresa a medio y largo plazo, atendiendo al marco general de sostenibilidad económica del sector público local en su conjunto. Tras unos años en los que el escenario económico y social se ha visto comprometido por la pandemia COVID-19, para el ejercicio 2023 se espera la consolidación de la recuperación iniciada en el ejercicio precedente

Durante el ejercicio 2022 se ha constatado una normalización del consumo de agua tras la recuperación de la actividad económica, en la que ha influido, como no podía ser de otra manera, la recuperación de los niveles de ocupación hotelera y habitabilidad estacional. Esta, se ha traducido en una mejora de los ingresos por consumo de agua y los servicios complementarios a dicho consumo.. Estos ingresos se complementarán, como en años anteriores, con otros ingresos de gestión y las transferencias municipales para alcanzar el equilibrio presupuestario.



Chiclana Natural como herramienta de intervención económica y social al servicio del municipio, y en el empeño por la mejora y mejora de nuestros servicios públicos, seguirá apostando por la inversión en actuaciones de carácter estratégico, con una importante previsión de gastos e ingresos presupuestarios y que reflejan un total de 35.581.762,42 euros.

En lo que respecta a los gastos previstos, los mismos se han incrementado respecto al ejercicio anterior fundamentalmente por varios motivos, la necesidad en lo que respecta a la gestión medioambiental de proteger y asegurar nuestro entorno y derivado en parte por este motivo, dinamizar la actividad empresarial con proyectos nuevos en el marco de las actuaciones que el sector público en su conjunto está desarrollando como motor económico. Por otro lado, la necesidad de adaptar las previsiones a las necesidades normativas hace que se tengan que destinar nuevos importes a la atención de impuestos relacionados con el impacto medioambiental de los residuos, y por último, la adaptación de algunos contratos de servicios a las necesidades cambiantes de una ciudad en constante evolución y desarrollo.

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	35.581.762,42
-------------------------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	4.433.620,98
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	28.182.807,48
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	134.039,81
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	1.901.784,07
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	929.510,08

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	35.581.762,42
---------------------------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.627.376,64
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	23.062.947,77
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	1.791.438,01
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	100.000,00

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 2023		
GASTOS PRESUPUESTARIOS		35.581.762,42
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	4.433.620,98
	Sueldos y Salarios	3.352.719,74
	Seguridad social a cargo de la empresa	1.040.191,55
	Beneficios sociales	40.709,69
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	28.182.807,48
	Compras	15.706.629,41
	Compras de agua	1.401.572,67
	Compras otros aprovisionamientos	195.693,74
	Trabajos realizados por otras empresas	14.109.363,00
	Tributos	150.692,85
	Servicios exteriores:	12.184.018,17
	Arrendamientos y cánones	238.940,71
	Reparaciones y conservación	10.113.385,28
	Servicios de profesionales independientes	312.806,82
	Transportes	4.750,00
	Primas de seguros	64.395,58
	Servicios bancarios y similares	37.916,58
	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	142.687,53
	Suministros	729.926,56
	Otros servicios	539.209,11
	Otros gastos en gestión corriente	98.328,88
	Gastos excepcionales	43.138,17
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	134.039,81
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	1.901.784,07
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	929.510,08

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	4.433.620,98
640	Sueldos y Salarios	3.352.719,74
642	Seguridad social a cargo de la empresa	1.040.191,55
649	Otros gastos sociales	40.709,69

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 2023.

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	28.182.807,48
--------------------	---	----------------------

60	Compras	15.706.629,41
600	Compras de agua	1.401.572,67
602	Compras otros aprovisionamientos	195.693,74
607	Trabajos realizados por otras empresas	14.109.363,00
631	Tributos	150.692,85
62	Servicios exteriores	12.184.018,17
621	Arrendamientos y cánones	238.940,71
622	Reparaciones y conservación	10.113.385,28
623	Servicios de profesionales independientes	312.806,82
624	Transportes	4.750,00
625	Primas de seguros	64.395,58
626	Servicios bancarios y similares	37.916,58
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	142.687,53
628	Suministros	729.926,56
629	Otros servicios	539.209,11
65	Otros gastos en gestión corriente	98.328,88
678	Gastos excepcionales	43.138,17

Dada la amplia información resumida en este cuadro y el incremento que sufre esta partida, creemos necesario explicar y detallar algunas de las partidas de gastos.

Dentro de la partida "Trabajos realizados por otras empresas", se encuentran recogidos los gastos necesarios para el correcto desarrollo de las actividades de esta empresa municipal, distinguiendo los servicios de Agua y Medio Ambiente:

Trabajos realizados por otras empresas - AGUA	3.250.110,18
--	---------------------

Obras Acometidas	1.762.582,45
Arreglos de Calles	10.000,00
Servicios de Maquinarias Pesadas	5.900,00
Lecturas de Contadores	73.384,42
Inspecciones de Redes	16.000,00
Impresión y Ensobrado de Facturas	3.130,53
Servicios de Desratización	86.982,29
Cortes de Suministros	72.140,55
Reparto de Notificaciones	55.247,43
Montaje y Sustitución de Contadores	39.502,02
Subcontratación de partidas de Fontanería	117.928,11
Instalación de Hidrantes	2.512,38
Sistemas Generales	1.000.000,00
Trabajos varios	4.800,00

Trabajos realizados por otras empresas - MEDIO AMBIENTE	10.859.252,82
--	----------------------

Mantenimiento Parcelas Municipales	82.698,48
Recogida de Restos Vegetales	9.000,00
Recogida de RSU	6.469.969,20
Recogida de Animales	138.753,43
Portes Áreas de Reciclaje	89.314,08
Recepción RSU (tratamiento+acopio)	3.844.500,44
Tratamiento Autocompactadores	150.632,88
Limpieza de Parcelas Privadas	15.957,91
Parque Canino	610,07
Trabajos Varios	57.816,33

En el epígrafe “Reparaciones y conservación” se han registrado los gastos destinados al mantenimiento de los bienes comprendidos en el inmovilizado:

Reparaciones y conservación - AGUA	3.294.008,99
---	---------------------

Estaciones depuradoras	1.780.326,16
Estaciones de bombeo	154.056,20
Elementos de transporte	35.357,94
Contadores	250,00
Utillaje y herramientas	4.600,00
Equipos informáticos	1.690,00
Renovación de redes	1.103.308,36
Reparaciones varias	166.851,83
Mantenimiento de programas	47.568,50

Reparaciones y conservación - MEDIO AMBIENTE	6.819.376,29
---	---------------------

Elementos de transporte	18.788,72
Mantenimiento autocompactor	6.000,00
Mantenimiento vertedero	27.458,35
Mantenimiento de parques	1.826.285,68
Mantenimiento de pinares y playas	588.631,81
Mantenimiento mejora del medio	244.185,33
Mantenimiento de juegos infantiles	27.400,00
Servicio de limpieza viaria	2.472.211,66
Servicio de limpieza de parques	77.070,60
Servicio de limpieza de jardines Loma	110.561,40
Servicio de limpieza de pinares y playas	1.291.108,74
Varios	129.674,00

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

Primas de Seguros		64.395,58
Seguros de vehículos		5.736,91
Seguros de responsabilidad civil y colectivos		31.000,00
Seguros de responsabilidad medioambiental		12.800,00
Seguros de instalaciones		14.858,67

En el epígrafe "Suministros" se contemplan los siguientes gastos:

Suministros		729.926,56
Combustible vehículos AGUA		26.340,00
Combustible vehículos MA		11.364,99
Suministro eléctrico depuradoras		491.300,70
Suministro eléctrico estaciones de bombeo		179.596,52
Suministro eléctrico Nave		2.321,85
Suministro eléctrico Contenedor Soterrado		4.326,20
Suministro eléctrico Bombas Riego		2.151,65
Suministro eléctrico Oficinas		12.524,65

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

Otros servicios		539.209,11
Gastos de viaje		3.212,64
Comunicaciones		17.380,08
Limpieza de oficinas		57.503,64
Teléfono		85.121,14
Biblioteca		3.500,00
Retirada de fangos		106.365,00
Servicios de atención telefónica		37.200,00
Material de oficina		8.454,53
Análisis de agua		42.280,00
Seguridad en oficinas		12.045,60
Seguridad en parques		50.044,32
Otros		116.102,16

Capítulo 3. Gastos Financieros.

Este capítulo recoge un importe de 134.039,81 euros por los costes financieros de las operaciones de préstamo que a continuación se detallan:

- Préstamo hipotecario suscrito en 2006 con Banca March para las obras de construcción de las nuevas oficinas.
- 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 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.
- Préstamo suscrito en 2021 con Caja Rural para la financiación del Canon de la Concesión demanial entre el Ayuntamiento y Chiclana Natural.

En este apartado, se recogen también los intereses previstos relacionados con los saldos medios que se prevén para el préstamo a corto plazo renovable 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:

CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	1.901.784,07
	Instalaciones Técnicas	1.410.586,07
	Inversiones en las instalaciones del ciclo integral del agua	1.410.586,07
	Otras Instalaciones	40.000,00
	Proyecto cambio de contadores	40.000,00
	Aplicaciones Informáticas	361.198,00
	Aplicaciones informáticas	361.198,00
	Otro Inmovilizado Material	90.000,00
	Varios	90.000,00

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		929.510,08
Préstamo Cajasol 988		99.999,54
Préstamo Cajasol 580		58.619,94
Préstamo B.March Nueva Sede		43.297,50
Préstamo Unicaja 520.33		99.212,78
Préstamo Unicaja 520.35		74.189,92
Préstamo Caja Rural 520.34		74.680,57
Préstamo Caja Rural 520.36		331.623,36
Préstamo Ayuntamiento		147.886,47

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

GASTOS PRESUPUESTARIOS		35.581.762,42
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	4.433.620,98
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIO	28.182.807,48
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	134.039,81
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	1.901.784,07
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	929.510,08

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 2023

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	35.581.762,42
---------------------------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.627.376,64
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	23.062.947,77
	Ventas de agua	3.686.058,99
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	8.735.205,89
	Sistemas Generales	1.000.000,00
	Prestación de servicios varios MA	9.627.020,81
	Otros ingresos financieros	
	Ingresos extraordinarios	
	Otros ingresos de gestión	14.662,08
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	1.791.438,01
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	100.000,00

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 10.627.376,64 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, aportando el Ayuntamiento la diferencia entre estos ingresos propios y los costes del servicio hasta que el déficit tarifario se corrija.

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	23.062.947,77
	Ventas de agua	3.686.058,99
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	8.735.205,89
	Sistemas Generales	1.000.000,00
	Prestación de servicios varios MA	9.627.020,81
	Otros ingresos financieros	
	Ingresos extraordinarios	
	Otros ingresos de gestión	14.662,08

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 2023.

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

En este capítulo incluimos los incrementos de la financiación ajena.

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO

(Euros)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		35.581.762,42
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.627.376,64
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	23.062.947,77
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	1.791.438,01
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	100.000,00

3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL	
PREVISIÓN 2023	
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO
1. Importe neto de la cifra de negocios	23.048.285,69
a) Ventas	3.686.058,99
b) Prestaciones de servicios	19.362.226,70
2. Aprovisionamientos	-15.706.629,41
a) Consumo de mercaderías	-1.401.572,67
b) Consumo materias primas y mat. Consumible	-195.693,74
c) Trabajos realizados por otras empresas	-14.109.363,00
3. Otros ingresos de explotación	10.642.038,72
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	10.642.038,72
4. Gastos de personal	-4.433.620,98
a) Sueldos, salarios y asimilados	-3.352.719,74
b) Cargas sociales	-1.080.901,24
5. Otros gastos de explotación	-12.783.039,90
a) Servicios exteriores	-12.184.018,17
b) Pérdidas, deterioro operaciones comerciales	-350.000,00
c) Tributos	-150.692,85
d) Otros gastos de gestión corriente	-98.328,88
6. Amortización del inmovilizado	-589.856,14
6.1 Otros resultados	0,00
7. Imputación de subvenciones	0,00
Subvenciones, donaciones, legados	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	177.177,98
7. Ingresos financieros	0,00
De valores negociables	0,00
De terceros	0,00
8. Gastos financieros	-134.039,81
Por deudas con terceros	-134.039,81
A.2) RESULTADO FINANCIERO (7+8)	-134.039,81
9. Ingresos excepcionales	0,00
Ingresos excepcionales	0,00
10. Gastos excepcionales	-43.138,17
Gastos excepcionales	-43.138,17
A.3) RESULTADO EXTRAORDINARIO	-43.138,17
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00

4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2023	
INMOVILIZADO	1.901.784,07
Instalaciones Técnicas	1.410.586,07
Inversiones en instalaciones del ciclo integral del agua	1.410.586,07
Otras Instalaciones	40.000,00
Proyecto cambio de contadores	40.000,00
Aplicaciones Informáticas	361.198,00
Aplicaciones Informáticas	361.198,00
Otro Inmovilizado Material	90.000,00
Varios	90.000,00
TOTAL GASTOS	1.901.784,07
Otros ingresos patrimoniales	110.346,07
Financiación Ajena a largo plazo	1.791.438,00
TOTAL INGRESOS	1.901.784,07

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

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN	
PRESUPUESTO 2023	

INMOVILIZADO	1.901.784,07
Instalaciones Técnicas	1.410.586,07
Inversiones en instalaciones del ciclo integral del agua	1.410.586,07
Otras Instalaciones	40.000,00
Proyecto cambio de contadores	40.000,00
Aplicaciones Informáticas	361.198,00
Aplicaciones Informáticas	361.198,00
Otro Inmovilizado Material	90.000,00
Varios	90.000,00
TOTAL INVERSIONES	1.901.784,07

Otros ingresos patrimoniales	110.346,07
Recursos propios	
Financiación ajena a largo plazo	1.791.438,00
TOTAL FINANCIACIÓN	1.901.784,07