



Presupuestos de la Empresa Municipal
Chiclana Natural, S.A.
Ejercicio 2026
Chiclana de la Frontera
(Cádiz)

Noviembre 2025

INDICE

1. INTRODUCCIÓN.	2
2. PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.....	4
2.1.- Estado de Previsión de Ingresos y Gastos por Capítulos.....	4
2.2.- Capítulos de Gastos.....	5
2.3.- Capítulos de Ingresos.	14
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.....	17
4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.	18
5. PAIF (PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN). ...	19
6. ANEXO AL PRESUPUESTO 2026.....	20

1. INTRODUCCIÓN.

El presupuesto para el ejercicio 2025, expuesto en el presente documento, incluye las partidas presupuestarias necesarias para garantizar las actuaciones y servicios básicos gestionados por Chiclana Natural, S.A., como instrumento del Ayuntamiento de Chiclana de la Frontera. Como en cada ejercicio estos deben realizarse asegurando una adecuada calidad dentro de unos parámetros correctos de eficiencia y sostenibilidad económica. Los principios generales que inspiran el presente presupuesto son los mismos con pequeñas variaciones que en los años anteriores, y son los que se exponen a continuación:

- Garantizar los servicios de abastecimiento, saneamiento y depuración de aguas prestados por la empresa en términos de calidad y eficiencia, manteniendo el derecho humano al agua a todas las personas usuarias y con especial atención a las personas en situación de vulnerabilidad o riesgo de exclusión social. El servicio de aguas aplica una estructura tarifaria que trata de asegurar un servicio económicamente asequible a la ciudadanía, incentivando a la vez un consumo responsable de agua.
- 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.
- Se plantea como un principio básico la gestión del agua como elemento indispensable para la vida, derecho humano y recurso escaso y limitado, aún más, en la situación de sequía en la que actualmente estamos y considerando la posibilidad de que esta situación se mantenga o se repita de forma cíclica en los años venideros, en el contexto del cambio climático.
- Mantener el equilibrio presupuestario y financiero de la empresa para fortalecerla económicamente y que Chiclana Natural S.A. se consolide como una herramienta potente para afrontar los importantes retos que el Ayuntamiento y el municipio de Chiclana de la Frontera afrontará en los próximos años.

- Respecto a la gestión de residuos sólidos urbanos, este año está prevista la aprobación de una nueva Ordenanza reguladora de la prestación patrimonial de carácter público por los servicios de gestión de residuos sólidos urbanos según lo previsto en la Ley 7/2022, de 8 de abril, de residuos y suelos contaminados para una economía circular. La prestación patrimonial debe ser específica, diferenciada y no deficitaria, debiendo ser suficiente para compensar los costes de esta actividad y otras cuestiones marcadas por dicha ley. Será en este ejercicio en el que se imponga la obligación de ajustar las tarifas para cumplir con el mandato legal.

Chicla Natural como herramienta de intervención económica y social al servicio del municipio, y en el empeño por la mejora de nuestros servicios públicos, seguirá apostando por la inversión en actuaciones de carácter estratégico que, junto con la previsión de gastos e ingresos, suponen un presupuesto total de 46.471.271,92 euros.

En lo que respecta a la estructura de gastos del presupuesto, los costes más significativos son los derivados a las siguientes causas: Las necesidades ya apuntadas por las exigencias de la Ley de Residuos en cuanto a los sistemas de recogida y reciclaje de residuos de competencia municipal, la continuación de la lucha contra la sequía y la vigilancia en los consumos como garantía de éxito contra la misma, la actualización de las inversiones en infraestructura del Ciclo Integral del Agua y la mejora de los servicios prestados que se traduce en una mejora de los contratos y por tanto de sus costes.

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	46.471.271,92
-------------------------------	----------------------

CAPITULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	4.954.001,68
CAPITULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIO	36.046.653,37
CAPITULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	67.109,35
CAPITULO 6:	INVERSIONES REALES	4.638.171,67
CAPITULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	765.335,85

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	46.471.271,92
---------------------------------	----------------------

CAPITULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.338.157,95
CAPITULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	30.478.757,67
CAPITULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPITULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAPITULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	4.654.356,30

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 2026		
GASTOS PRESUPUESTARIOS		46.471.271,92
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	4.954.001,68
	Sueldos y Salarios	3.693.094,36
	Seguridad social a cargo de la empresa	1.202.880,36
	Beneficios sociales	58.026,96
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	36.046.653,37
	Compras	18.227.432,27
	Compras de agua	2.114.965,37
	Compras otros aprovisionamientos	184.089,87
	Trabajos realizados por otras empresas	15.928.377,03
	Tributos	1.909.560,55
	Servicios exteriores:	15.778.500,17
	Arrendamientos y cánones	202.540,42
	Reparaciones y conservación	13.189.033,15
	Servicios de profesionales independientes	376.059,34
	Transportes	3.850,00
	Primas de seguros	89.000,91
	Servicios bancarios y similares	18.536,79
	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	179.129,67
	Suministros	974.407,14
	Otros servicios	745.942,75
	Otros gastos en gestión corriente	86.899,76
	Gastos excepcionales	44.260,62
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	67.109,35
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	4.638.171,67
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	765.335,85

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		4.954.001,68
640	Sueldos y Salarios	3.693.094,36
642	Seguridad social a cargo de la empresa	1.202.880,36
649	Otros gastos sociales	58.026,96

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 2026.

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	36.046.653,37
--------------------	---------------------------------------------	----------------------

60	Compras	18.227.432,27
600	Compras de agua	2.114.965,37
602	Compras otros aprovisionamientos	184.089,87
607	Trabajos realizados por otras empresas	15.928.377,03

631	Tributos	1.909.560,55
-----	----------	--------------

62	Servicios exteriores	15.778.500,17
----	----------------------	---------------

621	Arrendamientos y cánones	202.540,42
622	Reparaciones y conservación	13.189.033,15
623	Servicios de profesionales independientes	376.059,34
624	Transportes	3.850,00
625	Primas de seguros	89.000,91
626	Servicios bancarios y similares	18.536,79
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	179.129,67
628	Suministros	974.407,14
629	Otros servicios	745.942,75

65	Otros gastos en gestión corriente	86.899,76
----	-----------------------------------	-----------

678	Gastos excepcionales	44.260,62
-----	----------------------	-----------

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	3.016.604,84
------------------------------------------------------	---------------------

Obras Acometidas	1.904.582,45
Arreglos de Calles	10.000,00
Servicios de Maquinarias Pesadas	4.500,00
Lecturas de Contadores	73.384,42
Inspecciones de Redes	48.000,00
Servicios de Desratización	86.161,70
Cortes de Suministros	72.140,55
Impresión y ensobrado de facturas	5.260,70
Reparto de Notificaciones	30.273,00
Montaje y Sustitución de Contadores	39.502,02
Subcontratación de partidas de Fontanería	350.000,00
Instalación de Hidrantes	2.100,00
Sistemas Generales	389.700,00
Trabajos varios	1.000,00

Trabajos realizados por otras empresas - MEDIO AMBIENTE	12.911.772,19
----------------------------------------------------------------	----------------------

Mantenimiento Parcelas Municipales	108.827,40
Recogida de Restos Vegetales	13.763,10
Recogida de RSU	7.900.483,84
Portes Áreas de reciclaje	135.353,29
Recepción RSU (tratamiento+acopio)	4.483.517,19
Tratamiento Autocompactadores	169.250,99
Limpieza de Parcelas Privadas	10.000,00
Parque Canino	610,07
Trabajos Varios	89.966,31

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	2.982.840,58
-----------------------------------------------	---------------------

Estaciones depuradoras	1.908.019,61
Estaciones de bombeo	132.061,07
Elementos de transporte	35.797,04
Contadores	250,00
Utillaje y herramientas	2.500,00
Equipos informáticos	115.803,60
Renovación de redes	587.375,78
Reparaciones varias	187.164,46
Mantenimiento de programas	13.869,02

Reparaciones y conservación - MEDIO AMBIENTE	10.206.192,57
---------------------------------------------------------	----------------------

Elementos de transporte	24.168,65
Mantenimiento autocompactor	10.500,00
Mantenimiento vertedero	20.331,24
Mantenimiento de parques	2.757.620,06
Mantenimiento de pinares y playas	611.896,81
Mantenimiento mejora del medio	273.080,54
Mantenimiento de juegos infantiles	26.000,00
Servicio de limpieza viaria	4.051.443,00
Servicio de limpieza de parques	115.952,70
Servicio de limpieza de jardines Loma	191.022,36
Servicio de limpieza de pinares y playas	1.906.910,35
Varios	217.266,86

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

Primas de Seguros	89.000,91
--------------------------	------------------

Seguros de vehículos	6.460,00
Seguros de responsabilidad civil y colectivos	51.240,91
Seguros de responsabilidad medioambiental	13.100,00
Seguros de instalaciones	18.200,00

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

Suministros	974.407,14
--------------------	-------------------

Combustible vehículos AGUA	26.543,04
Combustible vehículos MA	12.055,45
Suministro eléctrico depuradoras y estaciones de bombeo	888.533,92
Suministro eléctrico Planta de reciclaje	26.816,68
Suministro eléctrico Contenedor Soterrado	2.310,17
Suministro eléctrico Bombas Riego	1.147,88
Suministro eléctrico Oficinas	17.000,00

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

Otros servicios	745.942,75
------------------------	-------------------

Gastos de viaje	6.251,89
Comunicaciones	22.000,00
Limpieza de oficinas	50.583,00
Teléfono	58.585,50
Biblioteca	3.500,00
Retirada de fangos y residuos	275.103,44
Servicios de atención telefónica	90.000,00
Material de oficina	8.500,00
Análisis de agua	58.319,10
Seguridad en oficinas	23.000,00
Seguridad en parques	88.000,00
Otros	62.099,82

Capítulo 3. Gastos Financieros.

Este capítulo recoge un importe de 67.109,35 euros por los costes financieros de las operaciones de préstamo que a continuación se detallan:

- 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 Chicla 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	4.638.171,67
Instalaciones Técnicas	4.468.171,67
Inversiones en las instalaciones del ciclo integral del agua	4.468.171,67
Aplicaciones Informáticas	125.000,00
Aplicaciones informáticas	125.000,00
Otro Inmovilizado Material	45.000,00
Varios	45.000,00

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	765.335,85
Préstamo Cajasol 988	8.816,02
Préstamo Cajasol 580	5.135,59
Préstamo Unicaja 520.33	106.688,08
Préstamo Unicaja 520.35	77.769,57
Préstamo Caja Rural 520.34	77.330,12
Préstamo Caja Rural 520.36	341.710,00
Préstamo Ayuntamiento	147.886,47

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULO

(Euros)

GASTOS PRESUPUESTARIOS		46.471.271,92
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	4.954.001,68
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIO	36.046.653,37
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	67.109,35
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	4.638.171,67
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	765.335,85

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.

PRESUPUESTO 2026

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		46.471.271,92
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.338.157,95
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	30.478.757,67
	Ventas de agua	5.192.551,27
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	8.578.843,52
	Sistemas Generales	389.700,00
	Prestación de servicios varios MA	16.317.662,88
	Otros ingresos financieros	0,00
	Ingresos extraordinarios	0,00
	Otros ingresos de gestión	0,00
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	4.654.356,30

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 principalmente los gastos relacionados con las actividades medioambientales procedentes del Ayuntamiento de Chicla y la gestión de los Planes Especiales de Adecuación Ambiental y Territorial. En cuanto a las actividades medioambientales, 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 11.211.307,95 euros. Desde el ejercicio 2017, Chicla 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

prestación patrimonial, aportando el Ayuntamiento la diferencia entre estos ingresos propios y los costes del servicio hasta que el déficit tarifario se corrija. En cuanto a la gestión de las áreas de diseminado, las transferencias previstas van a compensar la puesta en marcha de la oficina técnica suponiendo un importe de 126.850 euros.

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	30.478.757,67
	Ventas de agua	5.192.551,27
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	8.578.843,52
	Sistemas Generales	389.700,00
	Prestación de servicios varios MA	16.317.662,88
	Otros ingresos financieros	0,00
	Ingresos extraordinarios	0,00
	Otros ingresos de gestión	0,00

Capítulo 7. Transferencias de Capital.

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

Capítulo 8. Activos Financieros.

No aplica.

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

En este capítulo incluimos los incrementos de la financiación ajena.

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		46.471.271,92
CAPITULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.338.157,95
CAPITULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	30.478.757,67
CAPITULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPITULO 8:	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAPITULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	4.654.356,30

3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL PREVISION 2026

DESCRIPCION	PRESUPUESTO
1. Importe neto de la cifra de negocios	30.478.757,67
a) Ventas	5.192.551,27
b) Prestaciones de servicios	25.286.206,40
2. Aprovisionamientos	-18.227.432,27
a) Consumo de mercaderías	-2.114.965,37
b) Consumo materias primas y mat. Consumible	-184.089,87
c) Trabajos realizados por otras empresas	-15.928.377,03
3. Otros ingresos de explotación	11.338.157,95
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	11.338.157,95
4. Gastos de personal	-4.954.001,68
a) Sueldos, salarios y asimilados	-3.693.094,36
b) Cargas sociales	-1.260.907,32
5. Otros gastos de explotación	-18.025.960,48
a) Servicios exteriores	-15.778.500,17
b) Pérdidas, deterioro operaciones comerciales	-251.000,00
c) Tributos	-1.909.560,55
d) Otros gastos de gestión corriente	-86.899,76
6. Amortización del inmovilizado	-498.151,22
6.1 Otros resultados	0,00
7. Imputación de subvenciones	0,00
Subvenciones, donaciones, legados	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	111.369,97
7. Ingresos financieros	0,00
De valores negociables	0,00
De terceros	0,00
8. Gastos financieros	-67.109,35
Por deudas con terceros	-67.109,35
A.2) RESULTADO FINANCIERO (7+8)	-67.109,35
9. Ingresos excepcionales	0,00
Ingresos excepcionales	0,00
10. Gastos excepcionales	-44.260,62
Gastos excepcionales	-44.260,62
A.3) RESULTADO EXTRAORDINARIO	-44.260,62
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00

4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2026	
INMOVILIZADO	4.638.171,67
Instalaciones Técnicas	4.468.171,67
Inversiones en instalaciones del ciclo integral del agua	4.468.171,67
Aplicaciones Informáticas	125.000,00
Aplicaciones Informáticas	125.000,00
Otro Inmovilizado Material	45.000,00
Varios	45.000,00
TOTAL GASTOS	4.638.171,67
Otros ingresos patrimoniales	
Financiación Ajena a largo plazo	4.638.171,67
TOTAL INGRESOS	4.638.171,67

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

PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION PRESUPUESTO 2026

INMOVILIZADO	4.638.171,67
Instalaciones Técnicas	4.468.171,67
Inversiones en instalaciones del ciclo integral del agua	4.468.171,67
Aplicaciones Informáticas	125.000,00
Aplicaciones Informáticas	125.000,00
Otro Inmovilizado Material	45.000,00
Varios	45.000,00
TOTAL INVERSIONES	4.638.171,67

Otros ingresos patrimoniales	
Recursos propios	
Financiación ajena a largo plazo	4.638.171,67
TOTAL FINANCIACIÓN	4.638.171,67

ANEXO AL PRESUPUESTO 2026: OBJETIVOS PREVISTOS.

Objetivo del anexo. -

Enumerar y definir los objetivos a alcanzar con la aplicación, desarrollo y aprobación de las previsiones de gastos e ingresos elaborados para el ejercicio 2026.

El presupuesto y sus principios básicos. -

En la introducción del presupuesto se apuntan a modo de principios generales cinco puntos principales que servirán de referencia en la ejecución y desarrollo de las actividades para prestar unos servicios básicos de calidad. En este anexo vamos a tratar de exponer con más detalle estas nociones expuestas de forma básica para dar una visión más concreta, apartándonos de aquellas cuestiones generales del día a día y demás objetivos generalistas y comunes a todos los ejercicios que nos ayudan en la persecución de la eficiencia de nuestro trabajo.

Como viene siendo habitual, identificamos tres tipos de objetivos en relación a la afectación de las áreas de servicios gestionadas: generales, del ciclo integral del agua y los de las tareas medioambientales.

Generales.

Estos forman parte de las ideas fundamentales expresadas en el presupuesto, aquí trataremos de aportar más detalle evidenciando los efectos reales esperados a la finalización del ejercicio.

Objetivos generales:

- Se pretende realizar el despliegue del nuevo sistema de tarificación de la prestación patrimonial pública de carácter no tributario de RSU, con el objetivo de cumplir con la exigencia legal de que el servicio no sea deficitario y preparar la aplicación del pago por generación según lo que disponga la ordenanza que regulará la misma.
- En un contexto de sequía, trabajamos para mejorar la eficiencia del servicio municipal de aguas, mediante actuaciones e inversiones que posibiliten dos cuestiones importantes: primero, el cumplimiento de los niveles de reducción

en el consumo general de agua aprobados por la administración autonómica, y que evaluaremos con la obtención de un porcentaje respecto a lo exigido, y segundo, en la vigilancia posterior sobre el consumo, que evaluaremos respecto al consumo/habitante de un ejercicio con respecto a su precedente, siempre que las condiciones de uso del agua no varíen.

- En este ejercicio vamos a continuar con los esfuerzos para controlar la morosidad de las personas y empresas usuarias, que evaluaremos comparando la morosidad de un ejercicio con su precedente, considerando facturaciones similares. Si no fuese así, o sea, que la facturación cambiara considerablemente respecto al año anterior, tendremos en cuenta el porcentaje de incremento de la misma para el cálculo de la morosidad.
- Seguiremos con la actualización y renovación de equipos informáticos con mayor agilidad de procesamiento y gestión. El cumplimiento de este punto se medirá con el número de reposiciones efectuadas.
- El cumplimiento con los compromisos adquiridos con proveedores será medido por el PMPP, el de las personas trabajadoras y administraciones, se evaluará con un porcentaje de los compromisos cumplidos, y el de las personas usuarias que es una preocupación constante para Chicla Natural, se evaluará considerando las reclamaciones efectuadas y atendidas.
- Control del gasto en relación con los ingresos reales para asegurar el equilibrio financiero, que será medido con un porcentaje de lo ejecutado con respecto a lo previsto.

Del Ciclo Integral del Agua.

Los objetivos marcados para el ciclo integral del agua para este ejercicio 2026, son:

- Consolidar los trabajos necesarios para actuar en la dotación de servicios básicos a viviendas asimiladas fuera de ordenación (AFO) en determinadas zonas del municipio y la ampliación de nuestro objeto social para afrontar con una mayor capacidad los retos que supone para el sistema de aguas la regularización de viviendas en todo el término municipal. Se medirá por su porcentaje de ejecución frente a lo previsto.
- Establecimiento de sectores hidráulicos de abastecimiento y monitorización de caudales, presiones y parámetros de la calidad del agua, para la mejora y

eficiencia de la gestión de la red de abastecimiento. Este proyecto, se vuelve a enmarcar dentro de Los Proyectos Estratégicos para la Recuperación y Transformación Económica (PERTE II) Se evaluará con un porcentaje de ejecución respecto a lo previsto.

- Renovación de redes e infraestructuras (varias). Se medirá con un porcentaje de ejecución respecto a lo previsto.
- Puesta en funcionamiento de un Sistema de Información Geográfica (GIS), también enmarcado dentro de los PERTE II, que se medirá con un porcentaje de la implantación real con respecto a lo previsto.

Medio Ambiente.

- Modificación de la ordenanza de residuos encaminada a ajustar los nuevos costes por la implantación y adaptación de nuevos circuitos de recogida de residuos, todo ello para dar cumplimiento a la Ley 7/2022, de 8 de abril de residuos y suelos contaminados para una economía circular, creación de nuevos epígrafes de aplicación, consideración de tipologías de consumo, etc. Como se ya se ha indicado, esto implicará la aplicación del nuevo sistema de tarificación durante 2026. Se medirá el grado de consecución con un porcentaje sobre las necesidades que se deben efectuar.

Este anexo quedará incorporado al presupuesto 2026 como objetivos concretos extractados de las nociones y principios básicos que lo sustentan.