



**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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



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.

Chiclana 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.



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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.



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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.



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |
| Utilaje 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 autocompactador | 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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 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.



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 | 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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

| GASTOS PRESUPUESTARIOS | 46.471.271,92 |
|-------------------------------|----------------------|
|-------------------------------|----------------------|

| | | |
|-------------|--------------------------------------|---------------|
| CAPÍTULO 1: | GASTOS DE PERSONAL | 4.954.001,68 |
| CAPÍTULO 2: | GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |
|---------------------------------|---|----------------------|
| CAPITULO 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 |
| CAPITULO 7: | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 |
| CAPÍTULO 8: | ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 |
| CAPITULO 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 Chiclana 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, 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



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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.



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 FINANCIACION | 4.638.171,67 |



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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 Chiclana 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



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

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.