



Sociedad Anónima Municipal

**Presupuestos de la Empresa Municipal
Chiclana Natural, S.A.
Ejercicio 2013
Chiclana de la Frontera
(Cádiz)**

Noviembre 2012



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.	5
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. PRESENTACIÓN.

El documento de presupuestos que se presenta, establece las bases económicas de la actuación de la empresa municipal Chiclana Natural durante el ejercicio 2013 y se ha elaborado teniendo presente la realidad económica existente, considerando principalmente las premisas que se han marcado desde el Ayuntamiento de Chiclana de la Frontera y conforme a lo previsto en el Plan de Ajuste elaborado según lo dispuesto en el Real Decreto-Ley 4/2012. Esta empresa municipal continuará aplicando una estricta y razonada política de reducción y congelación de gastos que combinada con el mantenimiento de los niveles de calidad de los servicios, se convierte en el principal argumento que ha permitido elaborar el presente documento.

En este sentido, cada miembro de esta organización tiene como objetivo prioritario y diario, el análisis de los servicios y tareas que presta y de los procedimientos que llevan a cabo, para encontrar los mayores niveles de eficiencia. Nuestro deber es procurar la viabilidad en el tiempo de los servicios que Chiclana Natural ofrece a la ciudad, manteniendo la calidad al menor coste. En la línea marcada en anteriores presupuestos, las acciones que se deban acometer para alcanzar este objetivo, no se circunscribirán a unas determinadas áreas, sino que se realizarán en el conjunto de la empresa.

La eficiencia que se persigue en todo momento en el seno de esta empresa municipal no impide, sino todo lo contrario, que en el presente documento se hayan presupuestado un conjunto importante de iniciativas y actividades que eso sí tienen como principal objetivo la mejora de los servicios que se prestan y de la calidad de los mismos. Continua adecuación de los equipos informáticos, afianzamiento de los canales de comunicación utilizados e implantación de aquellos otros que posibiliten una mejor y pronta atención a nuestros clientes, desarrollo de un amplio programa de formación del personal, revisión y mejora de los sistemas de gestión y procedimientos, mejoras de las instalaciones, etc.



En el capítulo de inversiones, se mantiene el criterio de ajustarnos estrictamente a las posibilidades reales del ejercicio. Se han planteado actuaciones necesarias encaminadas a la mejora de las instalaciones del ciclo integral del agua, que en algunos casos también tienen su repercusión en una reducción de gastos.

En las próximas páginas se ofrecen todas las cifras que componen los presupuestos de la empresa municipal Chiclana Natural para el ejercicio 2013. 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.

CHICLANA NATURAL, S.A. PRESUPUESTO 2013

GASTOS	27.164.983,85
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.451.258,71
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.547.353,73
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	402.674,69
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	1.237.569,64
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.526.127,08

INGRESOS	27.164.983,85
-----------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.654.000,00
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	11.510.983,85
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	0,00

2.2.- Capítulos de Gastos.

2.2.1.- Resumen General de Gastos.

En el apartado anterior, se ha presentado en un cuadro resumen todos los capítulos del Presupuesto. En el siguiente cuadro se pasa a presentar un resumen más detallado de cada uno de los capítulos de gastos.

CHICLANA NATURAL, S.A.
PRESUPUESTO 2013

GASTOS	27.164.983,84
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1: GASTOS DE PERSONAL	3.451.258,71
Sueldos y salarios	2.654.617,47
Seguridad social a cargo de la empresa	773.227,76
Beneficios sociales	23.413,48

CAPÍTULO 2: GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.547.353,73
Compras	9.812.377,65
Compras de agua	1.294.022,95
Compras otros aprovisionamientos	277.602,73
Trabajos realizados por otras empresas	8.240.751,97
Tributos	1.672.095,91
Servicios exteriores	9.062.880,17
Arrendamientos y cánones	225.916,58
Reparaciones y conservación	6.926.781,31
Servicios de profesionales independientes	96.029,33
Transportes	3.530,73
Primas de seguros	64.151,89
Servicios bancarios y similares	41.750,50
Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	40.573,69
Suministros	929.477,50
Otros servicios	169.737,64
Otros gastos en gestión corriente	460.595,34
Gastos excepcionales	104.335,66

CAPÍTULO 3: GASTOS FINANCIEROS	402.674,69
CAPÍTULO 6: INVERSIONES REALES	1.237.569,64
CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS	1.526.127,08

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	3.451.258,71
640 Sueldos y Salarios	2.654.617,47
642 Seguridad social a cargo de la empresa	773.227,76
649 Otros gastos sociales	23.413,48



Para el concepto "Sueldos y salarios" y "Otros gastos sociales" se ha considerado la aplicación del Real Decreto-Ley 20/2011 de Medidas Urgentes en Materia Presupuestaria, Tributaria y Financiera para la corrección del déficit público, por lo que no se aplican subidas salariales ni aportaciones a sistemas complementarios de pensiones. Se ha considerado la aplicación de los trienios atendiendo a la antigüedad de los trabajadores.

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 2012.

Capítulo 2. Gastos Bienes Corrientes y Servicios.

Los distintos conceptos previstos en este capítulo se han estimado teniendo en cuenta los datos históricos contables y la aplicación del IPC previsto, 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 previstas.

CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.547.353,73
--------------------	---	----------------------

60	Compras	9.812.377,65
600	Compras de agua	1.294.022,95
602	Compras otros aprovisionamientos	277.602,73
607	Trabajos realizados por otras empresas	8.240.751,97

631	Tributos	1.672.095,91
------------	-----------------	---------------------

62	Servicios exteriores:	9.062.880,17
-----------	------------------------------	---------------------

621	Arrendamientos y cánones	225.916,58
622	Reparaciones y conservación	6.926.781,31
623	Servicios de profesionales independientes	96.029,33
624	Transportes	3.530,73
625	Primas de seguros	64.151,89
626	Servicios bancarios y similares	41.750,50
627	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	40.573,69
628	Suministros	929.477,50
629	Otros servicios	169.737,64
65	Otros gastos en gestión corriente	460.595,34
678	Gastos excepcionales	104.335,66

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.

En el apartado de "Tributos", se incluye el importe del Impuesto sobre el Valor Añadido soportado por los gastos derivados de la actividad medioambiental.

El epígrafe "Reparaciones y conservación" recoge el importe destinado al mantenimiento de las dos estaciones depuradoras, presupuestado en 1.231.306,48 euros, así como las partidas que se detallan a continuación:

Reparaciones y conservación		6.926.781,31
Estaciones depuradoras		1.231.306,48
Estaciones de bombeo		24.322,50
Elementos de transporte		25.636,74
Contadores		310,50
Utillaje y herramientas		9.089,38
Equipos informáticos		1.035,00
Reparaciones varias		299.177,34
Mantenimiento de programas		34.726,62
Mantenimiento Medio Ambiente (limpieza viaria, mantenimiento de jardines, mantenimiento playas y otros varios)		5.301.176,75

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

Primas de Seguros		64.151,89
Seguros de vehículos		6.616,50
Seguros de responsabilidad civil y colectivos		20.119,15
Seguros de responsabilidad medioambiental		15.000,00
Seguros de instalaciones		18.028,74
Seguros Medio Ambiente		4.387,50

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

Otros servicios		169.737,64
Gastos de viaje		2.876,89
Comunicaciones		13.455,00
Limpieza de oficinas		33.809,72
Teléfono		21.407,71
Biblioteca		979,94
Otros		58.004,34
Otros servicios Medio Ambiente		39.204,04

Capítulo 3. Gastos Financieros.

Este capítulo, que engloba los gastos financieros que se originarán durante el ejercicio, resume las cuentas siguientes:

CAPÍTULO 3: GASTOS FINANCIEROS		402.674,69
662	Intereses de deudas	396.872,11
663	Pérdidas valoración inst.fcros	5.802,58
669	Otros gastos financieros	0,00

Como "Intereses de deudas" se ha considerado el coste financiero de las operaciones de préstamos que a continuación se detallan:

- Préstamo firmado con Unicaja para la financiación de varios proyectos.
- Préstamos concertados con la firma Aqualia en 2005 para la financiación de obras de mejora en las estaciones depuradoras.
- Préstamos suscritos con el Banco Santander relacionados con el Canon de Mejora solicitado en 2004; un préstamo hipotecario para la adquisición en el año 2005 de la finca rústica denominada "El Inglés"; y otro suscrito en 2008 para la adquisición de la finca rústica "Pozo Fuentes Galinda".



Ayto. Chiclana de la Frontera



- 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 y de varias plazas de garaje.
- Préstamo destinado al pago a proveedores del ciclo integral del agua recogido en el RD 4/2012.
- Préstamo suscrito en 2011 con el Banco Santander "Línea Ico" para la financiación de proyecto de construcción de una laguna en la Rana Verde.
- Contrato de leasing formalizado con el Banco Santander en 2010 para financiar la adquisición de un camión modelo Mercedes Benz, dedicado al mantenimiento de la red de alcantarillado y estaciones elevadoras.
- Contrato de leasing formalizado con IBM en 2011 para financiar la adquisición hardware.

Además de los indicados, también se ha previsto el coste financiero de un nuevo leasing para la adquisición de un camión nuevo.

En este apartado, se recogen también los intereses previstos relacionados con los saldos medios que se prevén para la póliza de crédito suscrita.

En relación a los gastos financieros, es importante destacar el ahorro derivado de la aplicación del mecanismo de pago a proveedores recogido en el Real Decreto-Ley 4/2012, por el que se cancelaron las obligaciones de pago a los contratistas que se encontraban vencidas, líquidas y exigibles a fecha 31 de diciembre de 2011.

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		1.237.569,64
206	Aplicaciones informáticas	29.900,00
	Licencias software	29.900,00
211	Construcciones	70.000,00
	Nave	60.000,00
	Mejoras oficinas	10.000,00
212	Instalaciones Técnicas	1.025.000,00
	Ampliación de redes	25.000,00
	Bombas EBAR El Pilar	475.000,00
	Fecales Cuesta Matadero	475.000,00
	Mantenimiento instalaciones	50.000,00
213	Maquinaria	17.000,00
	Cámara inspección de redes	8.000,00
	Diversa (departamento agua)	9.000,00
214	Utillaje	4.000,00
	Diverso (departamento agua)	4.000,00
215	Otras Instalaciones	69.669,64
	Telecontrol contadores grandes consumidores	21.669,64
	Proyecto cambio de contadores	48.000,00
217	Equipos Procesos de Información	22.000,00
	Renovación equipos	22.000,00

En el epígrafe de "Aplicaciones informáticas" se ha incluido el importe necesario para la adquisición y renovación de licencias de software.

Para el epígrafe de "Construcciones" se ha previsto el importe necesario para la adecuación y mejora en la nave almacén de la empresa y mejoras en nuestras oficinas.

Como inversión dentro de "Instalaciones técnicas" se prevé el desarrollo de varias actuaciones que se consideran necesarias e imprescindibles en relación con el ciclo integral del agua.



En el epígrafe "Maquinaria" se ha tenido en cuenta el importe necesario para la adquisición de una cámara de inspección de redes y otra maquinaria diversa, que mejorará las actuaciones que se llevan a cabo desde el Departamento de Agua.

En el apartado de "Otras instalaciones" se recogen los importes necesarios para las posibles adquisiciones necesarias para el correcto desarrollo de nuestros servicios. La inversión prevista para el ejercicio 2013 (implantación de un sistema de telecontrol en la distribución de agua depurada a los grandes consumidores y la renovación en el parque de contadores), va encaminada, tanto a reducir los costes en los que se incurren actualmente, como a contribuir al ahorro de consumo de agua y al ahorro en el mantenimiento de la actividad.

En el apartado "Equipos procesos de información" se incluyen los importes necesarios para la renovación de equipos informáticos.

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

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

CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS	1.526.127,08
Préstamo Unicaja	126.092,67
Préstamo Canon de Mejora (BSCH)	286.105,00
Préstamo adquisición finca rústica (BSCH)	97.945,83
Préstamo Aqualia	412.358,50
Préstamo B.March Nueva Sede	91.809,25
Préstamo BSCH Finca Motocross	123.750,00
Préstamo B.Pastor Varios Proyectos	105.752,45
Préstamo Hipotecario Oficina ATC	54.999,96
Leasing Camión (BS)	32.406,38
Leasing Nuevo Camión	30.448,64
Préstamo Rana (BS)	159.338,71
Préstamo IBM	5.119,69

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

GASTOS	27.164.983,85
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.451.258,71
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.547.353,73
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	402.674,69
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	1.237.569,64
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.526.127,08

2.3.- Capítulos de Ingresos.

2.2.1.- 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 2013
--

INGRESOS	27.164.983,85
-----------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.654.000,00
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	11.510.983,85
	Ventas de agua	3.040.413,64
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	6.842.610,54
	Prestación de servicios varios	340.390,03
	Ingresos financieros	50.000,00
	Otros ingresos patrimoniales (costes urbanización)	1.237.569,64
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	0,00



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, y que para este año ascienden a 15.600.000 de euros. El importe restante, 54.000 euros, proviene de la subvención para la gestión sostenible del medio natural en Andalucía, que se pretende solicitar para el tratamiento selvícola en el Pinar de Hierro.

Capítulo 5. Ingresos Patrimoniales.

Incluimos en este apartado los Ingresos obtenidos por la empresa por las facturaciones periódicas de los servicios que presta, los importes que se prevén ingresar por la rentabilidad de las inversiones financieras, así como, las aportaciones de cuotas de urbanización. En cuanto a estas aportaciones, conviene resaltar que estos importes no corresponden a ingresos a recaudar durante el ejercicio, sino a importes ya recaudados en periodos anteriores y que se utilizarán en el presente año para financiar obras en los Sistemas Generales del Ciclo Integral del Agua.

CAPÍTULO 5: INGRESOS PATRIMONIALES		11.510.983,85
700	Ventas de agua	3.040.413,64
705	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	6.842.610,54
705.1	Prestación de servicios varios	340.390,03
769	Ingresos financieros	50.000,00
	Otros ingresos patrimoniales (costes urbanización)	1.237.569,64



Capítulo 7. Transferencias de Capital.

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

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

Durante este ejercicio no está prevista la solicitud de financiación ajena a largo plazo.

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULO

(Euros)

INGRESOS		27.164.983,85
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.654.000,00
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	11.510.983,85
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	0,00

3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL PREVISIÓN 2013

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO
1. Importe neto de la cifra de negocios	10.223.414,21
a) Ventas	3.040.413,64
b) Prestaciones de servicios	7.183.000,57
2. Aprovisionamientos	-9.812.377,65
a) Consumo de mercaderías	-1.294.022,95
b) Consumo materias primas y mat.consumib	-277.602,73
c) Trabajos realizados por otras empresas	-8.240.751,97
3. Otros ingresos de explotación	15.654.000,00
a) Ingresos accesorios y gestión corrient	15.654.000,00
4. Gastos de personal	-3.451.258,71
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.654.617,47
b) Cargas sociales	-796.641,24
5. Otros gastos de explotación	-10.630.640,43
a) Servicios exteriores	-8.497.949,17
b) Tributos	-1.672.095,91
c) Otros gastos de gestión corriente	-460.595,34
6. Amortización del inmovilizado	0,00
6.1 Otros resultados	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	1.983.137,43
7. Ingresos financieros	50.000,00
De valores negociables	50.000,00
De terceros	0,00
8. Gastos financieros	-1.928.801,77
Por deudas con terceros	-1.928.801,77
A.2) RESULTADO FINANCIERO (7+8)	-1.878.801,77
9. Gastos excepcionales	-104.335,66
Gastos excepcionales	-104.335,66
A.3) RESULTADO EXTRAORDINARIO	-104.335,66
A.4) RESULTADO ANTES IMPUESTOS (A.1+A.2+A.3)	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00

4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2013	
INMOVILIZADO	1.237.569,64
Aplicaciones informáticas	29.900,00
Licencias software	29.900,00
Construcciones	70.000,00
Nave	60.000,00
Mejora oficinas	10.000,00
Instalaciones Técnicas	1.025.000,00
Ampliación de redes	25.000,00
Bombas EBAR El Pilar	475.000,00
Fecales Cuesta Matadero	475.000,00
Mantenimiento instalaciones	50.000,00
Maquinaria	17.000,00
Cámara inspección de redes	8.000,00
Diversa (departamento agua)	9.000,00
Utillaje	4.000,00
Diversa (departamento agua)	4.000,00
Otras Instalaciones	69.669,64
Telecontrol contadores grandes consumidores	21.669,64
Proyecto cambio de contadores	48.000,00
Equipos Procesos de Información	22.000,00
Renovación equipos	22.000,00
TOTAL GASTOS	1.237.569,64
Otros ingresos patrimoniales	1.237.569,64
TOTAL INGRESOS	1.237.569,64
RECURSOS PROPIOS	0,00

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

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN	
PRESUPUESTO 2013	
INMOVILIZADO	1.237.569,64
Aplicaciones informáticas	29.900,00
Licencias software	29.900,00
Construcciones	70.000,00
Nave	60.000,00
Mejora oficinas	10.000,00
Instalaciones Técnicas	1.025.000,00
Ampliación de redes	25.000,00
Bombas EBAR El Pilar	475.000,00
Fecales Cuesta Matadero	475.000,00
Mantenimiento instalaciones	50.000,00
Maquinaria	17.000,00
Cámara inspección de redes	8.000,00
Diversa (departamento agua)	9.000,00
Utillaje	4.000,00
Diversa (departamento agua)	4.000,00
Otras Instalaciones	69.669,64
Telecontrol contadores grandes consumidores	21.669,64
Proyecto cambio de contadores	48.000,00
Equipos Procesos de Información	22.000,00
Renovación equipos	22.000,00
TOTAL INVERSIONES	1.237.569,64
Otros ingresos patrimoniales	1.237.569,64
Recursos propios	0,00
TOTAL FINANCIACION	1.237.569,64