



**Presupuestos de la Empresa Municipal
Chiclana Natural, S.A.
Ejercicio 2014
Chiclana de la Frontera
(Cádiz)**

Febrero 2014



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

INDICE

1. PRESENTACIÓN.	3
2. PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.	5
2.1.- Estado de Previsión de Ingresos y Gastos por Capítulos.....	5
2.2.- Capítulos de Gastos.	5
2.3.- Capítulos de Ingresos.....	13
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.	15
4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.	16
5. PAIF (PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN).	17



Ayto. Chiclana de la Frontera



1. PRESENTACIÓN.

En este documento se recogen los presupuestos de la empresa municipal Chiclana Natural, S.A., y se establecen las bases económicas de su actuación durante el ejercicio 2014. Para su elaboración se han considerado principalmente las premisas que se han marcado desde el Ayuntamiento de Chiclana de la Frontera, las establecidas en el Plan de Ajuste elaborado según lo dispuesto en el Real Decreto-Ley 4/2012, así como lo establecido en la Ley 27/2013 de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local, que adecua la aplicación de los principios de estabilidad presupuestaria, sostenibilidad financiera o eficiencia en el uso de los recursos públicos locales. El estricto y permanente control de gastos combinado con el mantenimiento de los niveles de calidad de los servicios, se convierten, como en los últimos ejercicios, en las principales directrices que han servido para confeccionar estos presupuestos.

Todos los miembros de Chiclana Natural tienen como objetivo prioritario el análisis permanente de los servicios y tareas que en cada área se realizan, así como de los procedimientos establecidos, con el único objetivo de alcanzar los mayores niveles de eficiencia. Debemos garantizar 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, esta línea de actuación no se limitará a unas determinadas áreas, sino que se prevén aplicar en el conjunto de la empresa.

La consecución del objetivo anteriormente definido no impide que durante el ejercicio 2014 se puedan realizar en el seno de esta empresa municipal un amplio abanico de actuaciones y proyectos. Mejoras en las instalaciones existentes, tanto relativas al ciclo integral del agua como a medio ambiente, renovación de los equipos informáticos, nuevos equipos de detección de fugas, proyectos relacionados con la eficiencia energética, y otros muchos que vienen a completar las actividades propias y habituales relacionadas con la prestación de los servicios. Muchas de estas iniciativas permiten igualmente alcanzar un ahorro de costes y una mayor eficiencia.

En el capítulo de inversiones, se mantiene el criterio de ajustarnos estrictamente a las posibilidades reales del ejercicio. Se han planteado importantes y necesarias actuaciones encaminadas a la mejora de las instalaciones del ciclo integral del agua,



así como el desarrollo de los proyectos vinculados con la financiación obtenida del Fondo para la Modernización de Infraestructuras Turísticas (Fomit).

En las próximas páginas se ofrecen todas las cifras que componen los presupuestos de la empresa municipal Chiclana Natural para el ejercicio 2014. Las cifras se muestran agrupadas en capítulos presupuestarios, lo que permite su comparación con el presupuesto municipal, así como su integración final en el mismo.

2. PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.

2.1.- Estado de Previsión de Ingresos y Gastos por Capítulos.

Se presenta cuadro resumen con todos los capítulos del Presupuesto.

CHICLANA NATURAL, S.A.
PRESUPUESTO 2014

GASTOS	28.496.464,09
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.390.592,83
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.783.983,34
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	584.654,17
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	2.000.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.737.233,75

INGRESOS	29.015.616,60
-----------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.600.000,00
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	11.709.464,09
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.706.152,51

2.2.- Capítulos de Gastos.

2.2.1.- Resumen General de Gastos.

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 2014

GASTOS 28.496.464,09

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.390.592,83
	Sueldos y Salarios	2.594.042,33
	Seguridad social a cargo de la empresa	777.750,50
	Beneficios sociales	18.800,00
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.783.983,34
	Compras	10.386.811,98
	Compras de agua	1.326.535,46
	Compras otros aprovisionamientos	240.149,46
	Trabajos realizados por otras empresas	8.820.127,06
	Tributos	1.611.978,81
	Servicios exteriores:	8.477.654,31
	Arrendamientos y cánones	238.769,44
	Reparaciones y conservación	6.655.639,99
	Servicios de profesionales independientes	238.665,05
	Transportes	69.817,24
	Primas de seguros	61.549,29
	Servicios bancarios y similares	47.892,58
	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	43.294,00
	Suministros	888.261,66
	Otros servicios	233.765,06
	Otros gastos en gestión corriente	173.111,23
	Gastos excepcionales	134.427,00
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	584.654,17
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	2.000.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.737.233,75

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	3.390.592,83
640	Sueldos y Salarios	2.594.042,33
642	Seguridad social a cargo de la empresa	777.750,50
649	Otros gastos sociales	18.800,00

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 y ajustes de las categorías profesionales necesarias para el correcto desarrollo y organización del trabajo.

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 2014.

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		20.783.983,34
60	Compras	10.386.811,98
600	Compras de agua	1.326.535,46
602	Compras otros aprovisionamientos	240.149,46
607	Trabajos realizados por otras empresas	8.820.127,06
631	Tributos	1.611.978,81
62	Servicios exteriores	8.477.654,31
621	Arrendamientos y cánones	238.769,44
622	Reparaciones y conservación	6.655.639,99
623	Servicios de profesionales independientes	238.665,05
624	Transportes	69.817,24
625	Primas de seguros	61.549,29
626	Servicios bancarios y similares	47.892,58
627	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	43.294,00
628	Suministros	888.261,66
629	Otros servicios	233.765,06
65	Otros gastos en gestión corriente	173.111,23
678	Gastos excepcionales	134.427,00

Dada la amplia información resumida en este cuadro, pasamos a explicar algunas de las partidas de gastos.

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

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 1.312.260,00 euros, así como las partidas que se detallan a continuación:

Reparaciones y conservación		6.655.639,99
Estaciones depuradoras		1.312.260,00
Estaciones de bombeo		65.150,00
Elementos de transporte		19.459,48
Contadores		510,00
Utillaje y herramientas		12.148,00
Equipos informáticos		1.326,00
Reparaciones varias		284.445,37
Mantenimiento de programas		51.239,99
Mantenimiento Medio Ambiente (limpieza viaria, mantenimiento de jardines, mantenimiento playas y otros varios)		4.909.101,15

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

Primas de Seguros		61.549,29
Seguros de vehículos		3.137,21
Seguros de responsabilidad civil y colectivos		23.937,09
Seguros de responsabilidad medioambiental		15.300,00
Seguros de instalaciones		16.018,01
Seguros Medio Ambiente		3.156,98

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

Otros servicios	233.765,06
Gastos de viaje	2.244,00
Comunicaciones	71.547,00
Limpieza de oficinas	33.385,67
Teléfono	22.607,51
Biblioteca	1.224,00
Otros	62.451,33
Otros servicios Medio Ambiente	40.305,56

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		584.654,17
662	Intereses de deudas	576.654,17
663	Pérdidas valoración inst.fcros	8.000,00
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 en 2005 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".

- 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.
- Préstamo destinado al pago a proveedores del ciclo integral del agua recogido en el RD 8/2013.

En este apartado, se recogen también los intereses previstos relacionados con los saldos medios que se prevén para las pólizas de crédito suscritas.

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:

INVERSIONES REALES		2.000.000,00
Aplicaciones informáticas		10.000,00
Licencias software		10.000,00
Construcciones		1.034.142,37
Dotación turístico-medioambiental Plaza de las Bodegas		540.000,00
Adaptación para actividades parcela Loma del Puerco		494.142,37
Instalaciones Técnicas		925.857,63
Plan inversiones ciclo integral del agua		925.857,63
Otras Instalaciones		20.000,00
Contadores		20.000,00
Equipos Procesos de Información		10.000,00
Renovación equipos		10.000,00

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 ejecución de los proyectos financiados por el Fondo Financiero del Estado para la Modernización de Infraestructuras Turísticas (Fomit). El proyecto que se está ejecutando en Plaza de las Bodegas que se inició el pasado año, está previsto que se finalice en este ejercicio. El proyecto de Adaptación en la Loma del Puerco, a efectos del presente presupuesto, solo es aplicable en un 50%, ya que las obras se desarrollarán entre 2014 y 2015.

Como inversión dentro de "Instalaciones técnicas" se prevén la ejecución de importantes y necesarias actuaciones encaminadas a la mejora de las instalaciones del ciclo integral del agua. Entre las más destacadas deben indicarse las siguientes:

- Grupo de presión calle Arrumbadores → 200.000 euros.
- Actuaciones en instalaciones de bombeo del municipio → 137.000 euros.
- Eliminación del grupo de presión Polideportivo → 86.000 euros.
- Actuaciones en depósito La Espartosa → 75.000 euros.
- Actuaciones para la mejora de la presión en Barriada Caja de Ahorros → 75.000 euros.
- Instalación de hidrantes en Pinar de Hierro → 50.000 euros.

En el apartado de "Otras instalaciones" se recogen los importes destinados a las posibles adquisiciones necesarias para el correcto desarrollo de nuestros servicios. La inversión prevista para el ejercicio 2014 (renovación en el parque de contadores) va encaminada a la correcta medición de los consumos de agua.

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	1.737.233,75
--	---------------------

Préstamo Unicaja	132.338,92
Préstamo Canon de Mejora (BSCH)	286.105,00
Préstamo adquisición finca rústica (BSCH)	99.563,52
Préstamo Aqualia	432.318,28
Préstamo B.March Nueva Sede	99.344,71
Préstamo BSCH Finca Motocross	123.750,00
Préstamo B.Pastor Varios Proyectos	113.837,76
Préstamo Hipotecario Oficina ATC	54.999,96
Leasing Camión (BS)	33.837,46
Pólizas	50.000,00
Préstamo Rana (BS)	159.413,90
Préstamo IBM	5.533,32
Nuevo préstamo	48.730,30
Préstamo RD 4/12	97.460,62

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

GASTOS	28.496.464,09
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.390.592,83
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.783.983,34
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	584.654,17
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	2.000.000,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.737.233,75

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 2014		
INGRESOS		29.015.616,60
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.600.000,00
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	11.709.464,09
	Ventas de agua	2.912.197,48
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	7.187.192,41
	Prestación de servicios varios	277.227,19
	Ingresos financieros	47.000,00
	Otros ingresos de gestión	23.646,48
	Subvenciones de capital	228.058,16
	Disminución de capital circulante	1.034.142,37
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.706.152,51

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.

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 cantidades disponibles para financiar los proyectos financiados por el Fondo para la Modernización de Infraestructuras Turísticas (Fomit). En cuanto a estas cantidades conviene resaltar que las mismas no corresponden a ingresos a recaudar durante 2014, sino a importes obtenidos tras la formalización de los préstamos en ejercicios anteriores.

CAPÍTULO 5: INGRESOS PATRIMONIALES	11.709.464,09
Ventas de agua	2.912.197,48
Servicio de suministro y abastecimiento de agua	7.187.192,41
Prestación de servicios varios	277.227,19
Ingresos financieros	47.000,00
Otros ingresos de gestión	23.646,48
Subvenciones de capital	228.058,16
Disminución del capital circulante	1.034.142,37

Capítulo 7. Transferencias de Capital.

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

Capítulo 9. Pasivos Financieros.

En este capítulo incluimos los incrementos de la financiación ajena a largo plazo y que aparecen consignados en el Presupuesto de Actuaciones, Inversiones y Financiación.

CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS	1.706.152,51
--	---------------------

Préstamos L/P	1.187.000,00
Préstamo RD 8/2013	519.152,51

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

INGRESOS	29.015.616,60	
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.600.000,00
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	11.709.464,09
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.706.152,51

3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL	
PREVISIÓN 2014	
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO
1. Importe neto de la cifra de negocios	10.376.617,08
a) Ventas	2.912.197,48
b) Prestaciones de servicios	7.464.419,60
2. Aprovisionamientos	-10.386.811,98
a) Consumo de mercaderías	-1.326.535,46
b) Consumo materias primas y mat. Consumible	-240.149,46
c) Trabajos realizados por otras empresas	-8.820.127,06
3. Otros ingresos de explotación	15.623.646,48
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	15.623.646,48
4. Gastos de personal	-3.390.592,83
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.594.042,33
b) Cargas sociales	-796.550,50
5. Otros gastos de explotación	-10.262.744,35
a) Servicios exteriores	-8.477.654,31
b) Tributos	-1.611.978,81
c) Otros gastos de gestión corriente	-173.111,23
6. Amortización del inmovilizado	0,00
6.1 Otros resultados	0,00
7. Imputación de subvenciones	228.058,16
Subvenciones, donaciones, legados	228.058,16
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.188.172,56
7. Ingresos financieros	47.000,00
De valores negociables	47.000,00
De terceros	0,00
8. Gastos financieros	-2.321.887,92
Por deudas con terceros	-2.321.887,92
A.2) RESULTADO FINANCIERO (7+8)	-2.274.887,92
9. Gastos excepcionales	-134.427,00
Gastos excepcionales	-134.427,00
A.3) RESULTADO EXTRAORDINARIO	-134.427,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	-221.142,36

4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2014	
INMOVILIZADO	2.000.000,00
Aplicaciones informáticas	10.000,00
Licencias software	10.000,00
Construcciones	1.034.142,37
Dotación turístico-medioambiental Plaza las Bodegas	540.000,00
Adaptación para actividades parcela Loma del Puerco	494.142,37
Instalaciones Técnicas	925.857,63
Ampliación de redes	0,00
Edar	0,00
Fecales Cuesta Matadero	0,00
Mantenimiento instalaciones	925.857,63
Maquinaria	0,00
Diversa (departamento agua)	0,00
Utillaje	0,00
Diversa (departamento agua)	0,00
Otras Instalaciones	20.000,00
Proyecto cambio de contadores	20.000,00
Equipos Procesos de Información	10.000,00
Renovación equipos	10.000,00
TOTAL GASTOS	2.000.000,00
Otros ingresos patrimoniales	1.034.142,37
Financiación Ajena	1.187.000,00
TOTAL INGRESOS	2.221.142,37
RECURSOS PROPIOS	-221.142,37

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

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN	
PRESUPUESTO 2014	
INMOVILIZADO	2.000.000,00
Aplicaciones informáticas	10.000,00
Licencias software	10.000,00
Construcciones	1.034.142,37
Dotación turístico-medioambiental Plaza las Bodegas	540.000,00
Adaptación para actividades parcela Loma del Puerco	494.142,37
Instalaciones Técnicas	925.857,63
Ampliación de redes	0,00
Edar	0,00
Fecales Cuesta Matadero	0,00
Mantenimiento instalaciones	925.857,63
Maquinaria	0,00
Diversa (departamento agua)	0,00
Utillaje	0,00
Diversa (departamento agua)	0,00
Otras Instalaciones	20.000,00
Proyecto cambio de contadores	20.000,00
Equipos Procesos de Información	10.000,00
Renovación equipos	10.000,00
TOTAL INVERSIONES	2.000.000,00
Otros ingresos patrimoniales	1.034.142,37
Recursos propios	-221.142,37
Financiación Ajena	1.187.000,00
TOTAL FINANCIACION	2.000.000,00