



**Presupuestos de la Empresa Municipal
Chiclana Natural, S.A.
Ejercicio 2017
Chiclana de la Frontera
(Cádiz)**

Noviembre 2016



Ayto. Chiclana de la Frontera



Sociedad Anónima Municipal

INDICE

1. PRESENTACIÓN.	3
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.	11
3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.....	14
4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.	15
5. PAIF (PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN). ...	16



Ayto. Chiclana de la Frontera



1. PRESENTACIÓN.

La búsqueda continua de unos servicios de calidad que puedan prestarse de manera eficiente motiva año tras año al equipo humano de esta empresa municipal a pensar en proyectos y actuaciones que sean capaces de contribuir con el impulso necesario hacia el objetivo perseguido. Los servicios que se prestan desde esta empresa municipal son esenciales para el día a día de la ciudad, de ahí la preocupación permanente por quienes dirigen y componen esta entidad por cuidar hasta el último detalle en el afán de que los ciudadanos y usuarios de los mismos no vean mermadas sus expectativas.

En los presupuestos elaborados para el ejercicio 2017 se han incluido nuevamente iniciativas innovadoras que sin lugar a dudas van a tener un impacto directo en la prestación de los servicios así como inversiones de gran calado que amplían y mejoran bien las instalaciones del ciclo integral del agua bien los equipamientos medioambientales del municipio. Se trata de proyectos que se convierten en nuevas metas a alcanzar y que una vez llevados a cabo tienen un impacto positivo en la actividad que se desarrolla desde Chiclana Natural.

Continuando con la línea de trabajo marcada años atrás, los presupuestos para el 2017 también reflejan los ahorros que permiten lograr la eficiencia en la prestación de los servicios. En este sentido, los técnicos responsables de los distintos centros de gastos tienen como objetivo prioritario el análisis permanente de los servicios y tareas que en cada área de su competencia se realizan, así como de los procedimientos establecidos, con el único objetivo de alcanzar los mayores niveles de eficiencia. De acuerdo con todo ello, el propósito último y principal es el de garantizar la continuidad dentro de unos parámetros de calidad máxima al menor coste de los servicios que Chiclana Natural ofrece a la ciudad, asegurando su viabilidad en el tiempo. Los ahorros obtenidos permiten de igual manera que se puedan llevar a cabo nuevos proyectos.

En el apartado de ingresos y como cuestiones relevantes se han considerado en los presupuestos la revisión de las tasas de abastecimiento y saneamiento, incluyendo unos epígrafes adaptados a la realidad social, así como la gestión integral de la tasa por la gestión integral de residuos por esta empresa municipal.

Teniendo en cuenta los principios inspiradores mencionados anteriormente, resulta también muy necesario poner de manifiesto que, al igual que en ejercicios precedentes, para poder preparar estos presupuestos se han atendido fielmente las premisas marcadas por 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 y en su revisión en virtud del Real Decreto Ley 8/2013, 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.

En las próximas páginas se ofrecen todas las cifras que componen los presupuestos de la empresa municipal Chiclana Natural para el ejercicio 2017. 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 2017

GASTOS	26.950.519,98
---------------	----------------------

CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.492.328,51
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.826.020,59
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	311.385,24
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	359.050,73
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.961.734,91

INGRESOS	26.950.519,98
-----------------	----------------------

CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.794.494,95
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	18.730.908,35
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.425.116,68

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 2017		
GASTOS		26.950.519,98
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.492.328,51
	Sueldos y Salarios	2.693.022,11
	Seguridad social a cargo de la empresa	771.515,93
	Beneficios sociales	27.790,47
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.826.020,59
	Compras	11.485.492,29
	Compras de agua	1.256.594,81
	Compras otros aprovisionamientos	221.691,62
	Trabajos realizados por otras empresas	10.007.205,86
	Tributos	519.549,46
	Servicios exteriores:	8.530.810,64
	Arrendamientos y cánones	132.544,34
	Reparaciones y conservación	7.030.707,01
	Servicios de profesionales independientes	136.146,47
	Transportes	3.218,57
	Primas de seguros	54.511,83
	Servicios bancarios y similares	27.967,75
	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	34.894,41
	Suministros	816.845,28
	Otros servicios	293.974,98
	Otros gastos en gestión corriente	210.168,20
	Gastos excepcionales	80.000,00
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	311.385,24
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	359.050,73
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.961.734,91

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		3.492.328,51
640	Sueldos y Salarios	2.693.022,11
642	Seguridad social a cargo de la empresa	771.515,93
649	Otros gastos sociales	27.790,47

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 2017.

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	20.826.020,59
--------------------	---	----------------------

60	Compras	11.485.492,29
600	Compras de agua	1.256.594,81
602	Compras otros aprovisionamientos	221.691,62
607	Trabajos realizados por otras empresas	10.007.205,86

631	Tributos	519.549,46
-----	----------	-------------------

62	Servicios exteriores	8.530.810,64
----	----------------------	---------------------

621	Arrendamientos y cánones	132.544,34
622	Reparaciones y conservación	7.030.707,01
623	Servicios de profesionales independientes	136.146,47
624	Transportes	3.218,57
625	Primas de seguros	54.511,83
626	Servicios bancarios y similares	27.967,75
627	Publicaciones, propaganda y relaciones públicas	34.894,41
628	Suministros	816.845,28
629	Otros servicios	293.974,98

65	Otros gastos en gestión corriente	210.168,20
----	-----------------------------------	-------------------

678	Gastos excepcionales	80.000,00
-----	----------------------	------------------

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, entre los que destaca principalmente la recogida de residuos que supone un gasto anual de 5.998.946,25 euros.

En el apartado de "Tributos", se incluye el importe del Impuesto sobre el Valor Añadido soportado por los gastos de limpieza viaria, mantenimiento de parques y mejora del medio, derivados de la actividad medioambiental.

El epígrafe "Reparaciones y conservación" recoge el importe destinado al mantenimiento de las dos estaciones depuradoras, presupuestado en 1.337.716,77 euros, así como las partidas que se detallan a continuación:

Reparaciones y conservación		7.030.707,01
Estaciones depuradoras		1.337.716,77
Estaciones de bombeo		82.285,50
Elementos de transporte		25.582,95
Contadores		197,55
Utillaje y herramientas		15.910,00
Equipos informáticos		9.000,00
Renovación y actuaciones en redes de abastecimiento		217.000
Mejoras en EDAR LA BARROSA		110.000
Renovación y actuaciones en redes de pluviales		60.000
Reparaciones varias		409.558,75
Mantenimiento de programas		42.569,28
Mantenimiento Medio Ambiente (limpieza viaria, mantenimiento de jardines, mantenimiento playas y otros varios)		4.720.886,21

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

Primas de Seguros		54.511,83
Seguros de vehículos		4.572,63
Seguros de responsabilidad civil y colectivos		16.563,07
Seguros de responsabilidad medioambiental		15.005,34
Seguros de instalaciones		15.581,37
Seguros Medio Ambiente		2.789,42

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

Otros servicios		293.974,98
Gastos de viaje		4.733,36
Comunicaciones		30.348,45
Limpieza de oficinas		32.400,00
Teléfono		31.822,64
Biblioteca		1.770,48
Retirada de fangos		71.000,00
Otros		83.616,94
Otros servicios Medio Ambiente		38.283,11



Ayto. Chiclana de la Frontera



Capítulo 3. Gastos Financieros.

Este capítulo recoge un importe de 311.385,24 euros por los costes financieros de las operaciones de préstamo que a continuación se detallan:

- Préstamo firmado en 2005 con Unicaja para la financiación de varios proyectos.
- 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.
- 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 formalizado con la entidad Bankinter en 2014 para financiar los proyectos previstos dentro del plan de inversiones del ciclo integral del agua para los ejercicios 2014 y 2015.

En este apartado, se recogen también los intereses previstos relacionados con los saldos medios que se prevén para los préstamos a corto plazo suscritos.

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		359.050,73
Instalaciones Técnicas		241.850,00
Primeros suministros		241.850,00
Otras Instalaciones		108.000,00
Proyecto cambio de contadores		108.000,00
Equipos Procesos de Información		7.400,00
Renovación equipos		7.400,00
Utilillaje		1.800,73
Utilillaje DT		1.800,73

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		1.961.734,91
Préstamo Unicaja		139.986,82
Préstamo Cajasol 988		97.004,35
Préstamo Cajasol 580		56.929,46
Préstamo B.March Nueva Sede		102.947,31
Préstamo RD 8/13		64.894,08
Préstamo B.Pastor Varios Proyectos		122.438,93
Préstamo Hipotecario Oficina ATC		54.999,96
Préstamo Bankinter l/p		119.132,59
Préstamo Bankinter c/p		200.997,49
Préstamo Unicaja c/p		379.636,80
Préstamo Caixa c/p		400.000,00
Préstamo RD 4/12		222.767,12

RESUMEN DE GASTOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

GASTOS		26.950.519,98
CAPÍTULO 1:	GASTOS DE PERSONAL	3.492.328,51
CAPÍTULO 2:	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	20.826.020,59
CAPÍTULO 3:	GASTOS FINANCIEROS	311.385,24
CAPÍTULO 6:	INVERSIONES REALES	359.050,73
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.961.734,91

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.

Debe indicarse como cuestiones desatacadas en este apartado lo siguiente:

- Revisión de las tasas de abastecimiento y saneamiento para el ejercicio 2017.
- Gestión integrada de la tasa de gestión de residuos.

CHICLANA NATURAL, S.A. PRESUPUESTO 2017
--

INGRESOS		26.950.519,98
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.794.494,95
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	18.730.908,35
	Ventas de agua	3.071.968,79
	Servicio de suministro y abastecimiento de agua	5.784.559,11
	Sistemas Generales	603.165,11
	Ingresos primeras zonas de suministro	241.850,00
	Prestación de servicios varios MA	8.935.400,60
	Ingresos financieros	5.045,37
	Otros ingresos de gestión	22.195,08
	Subvenciones de capital	66.724,29
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.425.116,68



2.3.2. - Desglose por Capítulos.

Capítulo 4. Transferencias Corrientes.

Se encuentran recogidos en este apartado los importes que se van a transferir a la empresa para afrontar los gastos relacionados con las actividades medioambientales procedentes del Ayuntamiento de Chiclana. Las transferencias recibidas van a compensar los gastos derivados del mantenimiento de parques y jardines, limpieza viaria y mejora del medio, suponiendo este año un importe de 6.794.494,95 euros. En el ejercicio 2017, Chiclana Natural incluirá la tasa por la prestación del servicio de gestión de residuos sólidos urbanos en las facturas que se emiten y serán considerados como ingresos propios, toda vez que esta empresa municipal va a realizar la gestión integral de dicha tasa.

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	18.730.908,35
Ventas de agua	3.071.968,79
Servicio de suministro y abastecimiento de agua	5.784.559,11
Sistemas Generales	603.165,11
Ingresos primeras zonas de suministro	241.850,00
Prestación de servicios varios	8.935.400,60
Ingresos financieros	5.045,37
Otros ingresos de gestión	22.195,08
Subvenciones de capital	66.724,29

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 corto plazo.

CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS	1.425.116,68
Préstamos C/P	1.425.116,68

RESUMEN DE INGRESOS POR CAPÍTULOS

(Euros)

INGRESOS		26.950.519,98
CAPÍTULO 4:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.794.494,95
CAPÍTULO 5:	INGRESOS PATRIMONIALES	18.730.908,35
CAPÍTULO 7:	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 9:	PASIVOS FINANCIEROS	1.425.116,68

3. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL PREVISIÓN 2017

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO
1. Importe neto de la cifra de negocios	18.636.943,61
a) Ventas	3.071.968,79
b) Prestaciones de servicios	15.564.974,82
2. Aprovisionamientos	-11.485.492,29
a) Consumo de mercaderías	-1.256.594,81
b) Consumo materias primas y mat. Consumible	-221.691,62
c) Trabajos realizados por otras empresas	-10.007.205,86
3. Otros ingresos de explotación	8.241.806,71
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	8.241.806,71
4. Gastos de personal	-3.492.328,51
a) Sueldos, salarios y asimilados	-2.693.022,11
b) Cargas sociales	-799.306,40
5. Otros gastos de explotación	-9.260.528,30
a) Servicios exteriores	-8.530.810,64
b) Tributos	-519.549,46
c) Otros gastos de gestión corriente	-210.168,20
6. Amortización del inmovilizado	0,00
6.1 Otros resultados	0,00
7. Imputación de subvenciones	66.724,29
Subvenciones, donaciones, legados	66.724,29
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.707.125,51
7. Ingresos financieros	5.045,37
De valores negociables	5.045,37
De terceros	0,00
8. Gastos financieros	-2.273.120,15
Por deudas con terceros	-2.273.120,15
A.2) RESULTADO FINANCIERO (7+8)	-2.268.074,78
9. Gastos excepcionales	-80.000,00
Gastos excepcionales	-80.000,00
A.3) RESULTADO EXTRAORDINARIO	-80.000,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	359.050,73

4. PRESUPUESTO DE CAPITAL.

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2017	
INMOVILIZADO	359.050,73
Instalaciones Técnicas	241.850,00
Primeros suministros	241.850,00
Otras Instalaciones	108.000,00
Proyecto cambio de contadores	108.000,00
Equipos Procesos de Información	7.400,00
Renovación equipos	7.400,00
Utillaje	1.800,73
Utillaje DT	1.800,73
TOTAL GASTOS	359.050,73
Otros ingresos patrimoniales	0,00
Financiación Ajena a largo plazo	0,00
TOTAL INGRESOS	0,00
RECURSOS PROPIOS	359.050,73

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

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN PRESUPUESTO 2017

INMOVILIZADO	359.050,73
Instalaciones Técnicas	241.850,00
Primeros suministros	241.850,00
Otras Instalaciones	108.000,00
Proyecto cambio de contadores	108.000,00
Equipos Procesos de Información	7.400,00
Renovación equipos	7.400,00
Utillaje	1.800,73
Utillaje DT	1.800,73
TOTAL INVERSIONES	359.050,73

Otros ingresos patrimoniales	
Recursos propios	359.050,73
Financiación ajena a largo plazo	0,00
TOTAL FINANCIACIÓN	359.050,73