

## 1. Previsiones de ingresos y gastos para 2023.

### 1.1. INGRESOS.

#### 1.1.1. Gestión Aguas:

Corresponden a la encomienda de gestión del abastecimientos, saneamiento y depuración de las aguas y conforme a las tasas vigentes y no actualizadas desde 2014.

Se estima un ligero aumento por crecimiento vegetativo.

INGRESOS	2.022	2.023	Variación
GESTIÓN AGUAS	4.070.000 €	4.099.280 €	29.280 €
ABASTECIMIENTOS	2.000.000 €	2.020.000 €	20.000 €
SANEAMIENTO	1.942.000 €	1.950.000 €	8.000 €
CANON TRAVASE	50.000 €	50.500 €	500 €
CANON REVISIÓN	75.000 €	75.750 €	750 €
VENTAS	3.000 €	3.030 €	30 €

#### 1.1.2. Gestión medioambiental:

INGRESOS	2.022	2.023	Variación
GESTIÓN RESIDUOS Y MEDIO AMBIENTAL	6.674.199 €	7.188.053 €	513.855 €
RETIRADA RESIDUOS Y LIMPIEZA VIARIA	5.419.428 €	5.641.091 €	221.663 €
Prestación patrimonial gestión integral residuo	3.672.727 €	3.691.091 €	18.364 €
Limpieza viaria	1.746.700 €	1.950.000 €	203.300 €
GESTIÓN SELECTIVA RESIDUOS (Cartón, chatarra, vidrio,	315.000 €	400.000 €	85.000 €
MANTEMIENTO DE ZONAS AJARDINADAS	852.463 €	1.052.463 €	200.000 €
OTROS SERVICIOS	87.309 €	94.500 €	7.191 €
Playas	87.309 €	94.500 €	7.191 €

1.1.2.1. Prestación patrimonial para la gestión integral de los RSU. Corresponden a la facturación bruta, IVA no incluido, de la prestación patrimonial de carácter no tributario para la gestión integral de los residuos sólidos urbanos, fijados en virtud de la experiencia y alcance de la facturación de 2021, las actualizaciones y modificaciones realizadas en 2022 y la estimación del crecimiento vegetativo de los servicios.

No se han contemplado los efectos de la nueva Ley de Residuos (implantación de impuesto de vertedero) ni de la implementación del 5º contenedor dado que dichos efectos requieren la modificación de los precios fijados en la prestación para cubrir el nuevo equilibrio económico de los servicios que representa la inclusión de tales efectos.

1.1.2.2. Limpieza viaria: refleja el importe del coste efectivo del servicio en 2019, aumentados aproximadamente un importe de 250.000 euros para actualizar a los costes reales. Se corresponde con las actividades encomendadas en 2005 tras el rescate del contrato a Urbaser. Queda pendiente de actualizar el alcance y trabajos reales necesarios y la adecuación económica de los mismos.

1.1.2.3. Gestión selectiva de residuos. Se corresponde con la venta de los materiales recogidos mediante los sistemas selectivos (papel y cartón, envases, textil y elementos de los puntos limpios fijos y móviles). El importe aumenta con la recuperación de precios y a la gestión de los dos puntos limpios gestionados por GEN cuya apertura se prevén culminadas a lo largo de 2023.

1.1.2.4. Servicio mantenimiento de zonas ajardinadas: El importe fijado corresponde al establecido en la transferencia del servicio de mayo de 2019 más 200.000 euros como estimación parcial, según la fórmula recogida en el encargo, para atender el aumento de superficie existente y la asunción de los espacios de Villanueva. No obstante, este aumento aún queda por debajo de la dotación que sería necesaria para atender el alcance real de los servicios.

1.1.2.5. Otros servicios medioambientales:

1.1.2.5.1.1. Servicio de limpieza de playas. Corresponden a la estimación de los costes de los servicios para 2023.

1.1.3. Servicios de limpieza de colegios y dependencias municipales.

Se refleja el importe estimado del coste de los servicios.

#### 1.1.4. Actividades Energéticas.

1.1.4.1. Retribución fotovoltaica: corresponde a las primas recibidas por las plantas fotovoltaicas instaladas en las cubiertas de diversos edificios.

1.1.4.2. Encomienda energética (alumbrado y dependencias).

- Se incluye una previsión recaudatoria directa por GEN de 500.000 euros en el año.
- Tributos gestionados por el ayuntamiento y aplicados a GEN en virtud de la encomienda que se estiman en 200.000 euros.
- Se eliminan los ingresos por cánones eólicos en virtud de las indicaciones del departamento de rentas municipal de su improcedencia tras la reclamación efectuada por los contribuyentes.
- Los consumos se han ajustado teniendo en consideración, por una parte, una reducción de los costes medios del precio de la energía en alta según la evolución de los precios de mercado en el último trimestre del año 2022: por otra, a la exigencia de mejora de la tarifa aplicada a GEN por la actual comercializadora y, finalmente, por el efecto en reducción de los consumos de alumbrado tras la implementación de proyecto LUMEN que debería estar culminado a finales del primer semestre de 2023.
- Reconocimiento del déficit de encomienda. De acuerdo con la siguiente estimación:

<b>Ingresos</b>	<b>Previsión 2023</b>
Precio Público	500.000,00 €
Parque Eólicos	
IAE	200.000,00 €
	700.000,00 €

  

<b>Costes Directos</b>	<b>Previsión 2023</b>
Consumos directos	
Alumbrado (Energía y comunicaciones)	810.000,00 €
Dependencias	550.000,00 €
Mantenimientos	
Alumbrado	45.000,00 €
Personal	75.000,00 €
Amortizaciones	225.178,00 €
	1.705.178,00 €

  

<b>Costes Indirectos (no considerados)</b>	
<b>Costes financieros (no considerados)</b>	
<b>DIFERENCIA</b>	<b>-1.005.178,00 €</b>

#### 1.1.5. Otros servicios.

1.1.5.1. Prestaciones de servicio: corresponde a determinados servicios que la empresa desarrolla para terceros: gestión, diseño y mantenimiento de aplicativos (GIS, etc.), servicios de imagen y publicidad, etc.

1.1.5.2. Inmobiliarios: No se consideran ingresos tras el acuerdo de cesión de crédito con Zona Franca con entrega de activos inmobiliarios. No se contemplan otros ingresos por ocupación o venta de otros posibles activos.

#### 1.1.6. Aplicación de Subvenciones:

Corresponde, según técnica contable, al reconocimiento anual del porcentaje subvencionado de las dotaciones a las amortizaciones de los elementos o inversiones que fueron objeto de dicha subvención.

## 1.2. GASTOS.

### 1.2.1. Aprovisionamientos: Incluye:

- 1.2.1.1. Compras en alta para el abastecimiento de aguas al Consorcio de la Zona Gaditana, así como la cuota consorcial.
- 1.2.1.2. Materiales: elementos de consumo necesarios para la realización de las diferentes encomiendas, encargos o transferencias de servicios (bolsas de basura, pequeña herramienta, etc.)
- 1.2.1.3. Trabajos realizados por otras empresas. Subcontrataciones parciales de los servicios realizados, siendo el más significativo el relativo al mantenimiento de praderas mediante talleres especiales de empleo. Igualmente, se refleja el coste de tratamiento de los residuos y de la cuota consorcial a liquidar al Consorcio Bahía de Cádiz. Por último, se incluye la lectura de contadores de aguas, trabajos con maquinaria especializada, etc.
- 1.2.1.4. Se reflejan los importes por suministro eléctrico tanto del alumbrado público como de las dependencias municipales.

### 1.2.2. Gastos de personal.

Para el apartado de personal se parten de los datos estimados para 2022 que han experimentado una revisión del 3,5% respecto a 2021 en aplicación de la revisión de las retribuciones de los empleados públicos aprobada por el gobierno central considerando, además:

- La subida de retribuciones aprobadas por el gobierno central para 2022 del 2,5%.
- La sustitución de bajas de larga duración (accidentes, maternidad, etc..) necesario para mantener el nivel de servicio.
- Los efectos previsibles del nuevo convenio colectivo del personal de GEN.
- Las mejoras retributivas adicionales aplicables al personal de limpieza de edificios y dependencias municipales.

### 1.2.3. Servicios Exteriores.

Se incluyen en esta partida gastos tales como:

- Arrendamiento y cánones: Relativo a alquiler de dependencias y elementos de transporte que culmina a lo largo de 2023.
- Reparaciones y conservación: tanto de instalaciones, redes o vehículos y los relativos al mantenimiento del alumbrado público municipal con un importe estimado de 75.000 €.
- Suministros: energía, combustibles para los vehículos, etc. En el caso de la energía se trata del suministro de instalaciones propias.
- Servicios profesionales: auditorías, asesoramiento laboral, fiscal, jurídico, etc.
- Servicios bancarios: incluye comisiones por la gestión de recibos. En este ejercicio se incorpora un importe adicional por el coste de formalización de los instrumentos de financiación asociados a las inversiones programadas para 2023.
- Publicidad y campañas de concienciación ciudadana.
- Primas de seguro: de responsabilidad civil, de vehículos, instalaciones, etc.
- Transportes.
- Otros gastos, incluyéndose en esta partida conceptos tales como material de oficina, comunicaciones propias, mensajería, limpieza, gatos de comunidades de edificios, servicios de prevención, vigilancia de instalaciones, etc.

1.2.4. Tributos. Incluye diferentes tributos devengados en la actividad de GEN: impuestos por circulación de vehículos, IBI de inmuebles, etc.

1.2.5. Amortizaciones. Corresponde a los distintos elementos de inmovilizado o activos no corrientes de GEN: instalaciones, edificios, concesiones, vehículos, alumbrado público, etc.

Se incluye el efecto desde mediados de año tanto de la propuesta de inversiones financiadas como el de las inversiones corrientes cuyo detalle aparece en el epígrafe de inversiones previstas en 2023.

- 1.2.6. Financieros. Corresponde a los costes financieros de las deudas por ICO, al que se incorporan con efectos julio de 2023 la estimación de costes de las diferentes líneas de financiación establecidas para la propuesta:

<b>Esquema de financiación</b>	<b>Importe</b>	<b>Coste TAE</b>
Financiación Leasing Inmobiliario	1.955.000 €	5,50%
Financiación préstamo	1.825.000 €	4,00%
	<b>3.780.000 €</b>	

- 1.2.7. Deterioros. Corresponden al 5,00 % de los ingresos por agua y al 8% de los ingresos por la prestación patrimonial que la experiencia nos evidencia como incobrables, independientemente de los procedimientos de recobro vigentes (ejecutiva, reclamación judicial, etc.)

## 2. PREVISIONES DE INGRESOS Y GASTOS 2023.

### 2.1 RESUMEN

INGRESOS	2.022	2.023	Variación
GESTIÓN AGUAS	4.070.000 €	4.099.280 €	29.280 €
GESTIÓN RESIDUOS Y MEDIO AMBIENTAL	6.674.199 €	7.188.053 €	513.855 €
SERVICIOS DE LIMPIEZA DEPENDENCIAS	1.371.159 €	1.495.000 €	123.841 €
ACTIVIDADES ENERGÉTICAS	2.545.000 €	1.925.178 €	-619.822 €
OTROS SERVICIOS	35.000 €	20.000 €	-15.000 €
FINANCIEROS	100 €	100 €	0 €
APLICACIÓN SUBVENCIONES	110.000 €	110.498 €	498 €
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14.805.458 €</b>	<b>14.838.110 €</b>	<b>32.652 €</b>
GASTOS (continuación)	2.022	2.023	Variación
APROVISIONAMIENTOS	4.140.000 €	3.586.250 €	-553.750 €
PERSONAL	7.629.444 €	8.144.986 €	515.543 €
SERVICIOS EXTERIORES	1.697.513 €	1.616.388 €	-81.125 €
TRIBUTOS	100.000 €	90.000 €	-10.000 €
AMORTIZACIONES	735.000 €	795.758 €	60.758 €
FINANCIEROS	4.500 €	97.965 €	93.465 €
DETERIOROS Y EXTRAS	497.318 €	500.251 €	2.933 €
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>14.803.775 €</b>	<b>14.831.598 €</b>	<b>27.823 €</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>1.683 €</b>	<b>6.512 €</b>	<b>4.829 €</b>

## 2.2. DETALLE DE LAS PREVISIONES DE INGRESOS 2023

INGRESOS	2.022	2.023	Variación
<b>GESTIÓN AGUAS</b>	<b>4.070.000 €</b>	<b>4.099.280 €</b>	<b>29.280 €</b>
ABASTECIMIENTOS	2.000.000 €	2.020.000 €	20.000 €
SANEAMIENTO	1.942.000 €	1.950.000 €	8.000 €
CANON TRASVASE	50.000 €	50.500 €	500 €
CANON REVISIÓN	75.000 €	75.750 €	750 €
VENTAS	3.000 €	3.030 €	30 €
<b>GESTIÓN RESIDUOS Y MEDIO AMBIENTAL</b>	<b>6.674.199 €</b>	<b>7.188.053 €</b>	<b>513.855 €</b>
RETIRADA RESIDUOS Y LIMPIEZA VIARIA	5.419.428 €	5.641.091 €	221.663 €
Prestación patrimonial gestión integral resid	3.672.727 €	3.691.091 €	18.364 €
Limpieza viaria	1.746.700 €	1.950.000 €	203.300 €
GESTIÓN SELECTIVA RESIDUOS (Cartón, chatarra, vidrio,	315.000 €	400.000 €	85.000 €
MANTEMIENTO DE ZONAS AJARDINADAS	852.463 €	1.052.463 €	200.000 €
OTROS SERVICIOS	87.309 €	94.500 €	7.191 €
Playas	87.309 €	94.500 €	7.191 €
<b>SERVICIOS DE LIMPIEZA DEPENDENCIAS</b>	<b>1.371.159 €</b>	<b>1.495.000 €</b>	<b>123.841 €</b>
<b>ACTIVIDADES ENERGÉTICAS</b>	<b>2.545.000 €</b>	<b>1.925.178 €</b>	<b>-619.822 €</b>
RETRIBUCIÓN FOTOVOLTAICA	220.000 €	220.000 €	0 €
Enc.Alumbrado, telecomunc.ampliada	2.325.000 €	1.705.178 €	-619.822 €
Tributos, tasas gestionados por GEN	400.000 €	500.000 €	100.000 €
Tributos gestionado por Ayuntamiento	175.000 €	200.000 €	25.000 €
Déficit Encomienda	1.750.000 €	1.005.178 €	-744.822 €
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>35.000 €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>-15.000 €</b>
PRESTACIONES SERVICIOS (Gys, etc.)	15.000 €	20.000 €	5.000 €
CENTROS DE EMPRESAS	20.000 €	0 €	-20.000 €
C.E. Trocadero	20.000 €	0 €	-20.000 €
<b>FINANCIEROS</b>	<b>100 €</b>	<b>100 €</b>	<b>0 €</b>
<b>APLICACIÓN SUBVENCIONES</b>	<b>110.000 €</b>	<b>110.498 €</b>	<b>498 €</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14.805.458 €</b>	<b>14.838.110 €</b>	<b>32.652 €</b>

### 2.3. DETALLE DE LAS PREVISIONES DE GASTOS 2023.

GASTOS	2.022	2.023	Variación
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>4.140.000 €</b>	<b>3.586.250 €</b>	<b>-553.750 €</b>
Aguas	675.000 €	721.000 €	46.000 €
Cuota consorcial	70.000 €	71.000 €	1.000 €
Consumos aguas	605.000 €	650.000 €	45.000 €
Materiales	125.000 €	126.250 €	1.250 €
Energía municipal	1.950.000 €	1.360.000 €	-590.000 €
Alumbrado	1.350.000 €	810.000 €	-540.000 €
Dependencias	600.000 €	550.000 €	-50.000 €
Trabajos realizados otras empresas	1.390.000 €	1.379.000 €	-11.000 €
Medioambiental	365.000 €	368.650 €	3.650 €
Valoración residuos (incluye cuota consorcial)	990.000 €	975.000 €	-15.000 €
Lecturas aguas	35.000 €	35.350 €	350 €
<b>PERSONAL</b>	<b>7.629.444 €</b>	<b>8.144.986 €</b>	<b>515.543 €</b>
Sueldos y Salarios	5.863.380 €	6.219.174 €	355.794 €
Seguridad Social a cargo empresa	1.671.063 €	1.828.437 €	157.374 €
Otros gastos sociales	95.000 €	97.375 €	2.375 €
<b>SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>1.697.513 €</b>	<b>1.616.388 €</b>	<b>-81.125 €</b>
Cánones, renting y otros arrendamientos,	100.000 €	30.000 €	-70.000 €
Reparaciones y conservación	475.000 €	415.000 €	-60.000 €
Redes	180.000 €	180.000 €	0 €
Instalaciones (depuradora, edificios, etc..)	60.000 €	60.000 €	0 €
Vehículos, etc	105.000 €	110.000 €	5.000 €
Alumbrado	75.000 €	45.000 €	-30.000 €
Papeleras y contenedores	30.000 €	10.000 €	-20.000 €
Otras reparaciones (inform.etc.)	25.000 €	10.000 €	-15.000 €
Suministros	525.000 €	534.500 €	9.500 €
Energía	325.000 €	325.000 €	0 €
Combustibles	190.000 €	200.000 €	10.000 €
Otros	10.000 €	9.500 €	-500 €
Servicios profesionales independientes	142.513 €	143.938 €	1.425 €
Servicios Bancarios	15.000 €	52.950 €	37.950 €
Publicidad, concienciación, promociones y colaboración	20.000 €	20.000 €	0 €
Primas de Seguro	90.000 €	95.000 €	5.000 €
Transportes	5.000 €	5.000 €	0 €
Otros gastos	325.000 €	320.000 €	-5.000 €

### 2.3. PREVISIONES DE GASTOS 2023 (continuación).

GASTOS (continuación)	2.022	2.023	Variación
TRIBUTOS	100.000 €	90.000 €	-10.000 €
AMORTIZACIONES	735.000 €	795.758 €	60.758 €
FINANCIEROS	4.500 €	97.965 €	93.465 €
DETERIOROS Y EXTRAS	497.318 €	500.251 €	2.933 €
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>14.803.775 €</b>	<b>14.831.598 €</b>	<b>27.823 €</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>1.683 €</b>	<b>6.512 €</b>	<b>4.829 €</b>

## 2.4. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS .

<b>CUENTA DE RESULTADOS PREVISIONAL</b>	<b>2.022</b>	<b>2.023</b>
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	12.370.358 €	13.022.333 €
<b>Aprovisionamientos</b>	-4.140.000 €	-3.586.250 €
<b>Otros ingresos de explotación</b>	2.325.000 €	1.705.178 €
<b>Gastos de personal</b>	-7.629.444 €	-8.144.986 €
Otros gastos de explotación	-1.697.513 €	-1.616.388 €
Deterioros por operaciones comerciales	-497.318 €	-500.251 €
Tributos	-100.000 €	-90.000 €
Amortizaciones	-735.000 €	-795.758 €
Imputación de subvenciones	110.000 €	110.498 €
<b>RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>6.083 €</b>	<b>104.377 €</b>
Ingresos Financieros	100 €	100 €
Gastos financieros	-4.500 €	-97.965 €
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-4.400 €</b>	<b>-97.865 €</b>
<b>RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>1.683 €</b>	<b>6.512 €</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1.683 €</b>	<b>6.512 €</b>

### 3. PROPUESTA DE INVERSIONES 2023.

#### Inversiones Financiadas

Concepto	Unidades	Importe
Camion carga lateral	4	1.050.000 €
Camión cuba-baldeo	1	80.000 €
Camión carga trasera	1	120.000 €
Camión carga abierta	1	60.000 €
Vehículo hidrolimpiador	2	80.000 €
Barredora mecánica	3	180.000 €
Vehículos pick-up	3	140.000 €
Camión desatascos	1	160.000 €
Furgón taller mediano	1	25.000 €
Turismos desplazamientos	3	60.000 €
Renovación contenedores	1500	1.500.000 €
Aliviaderos	28	125.000 €
Sistema gestión RRHH	1	40.000 €
Aula formación	1	80.000 €
Adecuación instalaciones	1	80.000 €
		<b>3.780.000 €</b>

#### Esquema de financiación

Financiación Leasing Inmobiliario	1.955.000 €
Financiación préstamo	1.825.000 €
	<b>3.780.000 €</b>

#### Otras inversiones corrientes sin financiación

Concepto	Unidades	Importe
Proyecto SIGMA-Edusi	1	288.000 €
Redes de aguas y bombeos	1	125.000 €
Sistema comercial aguas	1	150.000 €
Adecuación instalaciones diversas	1	75.000 €
Mejoras en taller	1	15.000 €
Otras inversiones menores	1	10.000 €
		<b>663.000 €</b>

#### 4. ESTIMACIÓN SALDO OPERACIONES CON AYUNTAMIENTO SEGÚN PREVISIONES 2023.

	2.022	2.023
<b>Derechos Generados</b>		
Encomienda Limpieza	1.746.700 €	1.950.000 €
Encomienda limpieza de Jardines	842.463 €	1.052.463 €
Encomienda de Limpieza de Playas	87.309 €	94.500 €
Limpieza dependencias	1.371.159 €	1.495.000 €
Tributos gestionados por ayuntamiento	175.000 €	200.000 €
Cobros por ejecutiva SPRyGT	10.000 €	
Consumos Agua Ayuntamiento	100.000 €	80.000 €
	<b>4.332.630 €</b>	<b>4.871.963 €</b>
<b>Obligaciones</b>		
Préstamos ICO u otros ingresos a favor Ayto.	-53.498 €	-53.348 €
Compensación tributos	-40.000 €	-29.704 €
Canon Consorcial aguas y Traslase	-70.000 €	
	<b>-163.498 €</b>	<b>-83.052 €</b>
<b>RESUMEN</b>		
Derechos de cobros brutos estimados	4.332.630 €	4.871.963 €
Cobros indirectos estimados	-163.498 €	-83.052 €
<b>Derechos netos de cobro de GEN</b>	<b>4.169.132 €</b>	<b>4.788.911 €</b>
Importe mensual resultante	347.428 €	399.076 €

NOTA: NO INCLUYE EL IMPORTE DEL DESEQUILIBRIO ECONÓMICO DE LA ENERGÍA QUE SE HA VENIDO LIQUIDANDO EN FUNCIÓN DE LAS FACTURAS PRESENTADAS POR LA COMERCIALIZADORA