DOCUMENTOS
TIPO: PRESUP - Presupuesto
NOMBRE: PRESU 2025 BORRADOR 09-09-24 MODF.pdf
UNIDAD: Económico
ORIGEN: Administración
CÓDIGO SEGURO DE VERIFICACIÓN: 25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d
IDENTIFICADOR: ES_LA0022655_2024_00000000000000000000000088904
ESTADO DE ELABORACIÓN: Firmado/validado

REFERENCIAS
FIRMAS
PLATAFORMA DE ADMINISTRACIÓN ELECTRÓNICA: 10/09/2024 10:48
ANTONIO DELGADO ESLAVA: 10/09/2024 10:56
MANUEL ANTONIO OSUNA SOTO: 10/09/2024 13:59

PRESUPUESTO DE LA EMPRESA MUNICIPAL SANEAMIENTOS DE CÓRDOBA, S.A. (SADECO) PARA EL EJERCICIO 2025

CÓRDOBA, AGOSTO 2024

Avda. Medina Azahara 4, 14005 Córdoba.
+34 957 762 000
buzon@sadeco.es / **www.sadeco.es**

PÁGINA 1 de 16 FECHA Y HORA DE IMPRESSIÓN: 10/09/2024 14:21
Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

sadeco

PRESUPUESTO 2025. EMPRESA MUNICIPAL SANEAMIENTOS DE CORDOBA, S.A. (SADECO)

INDICE:

	Página
1. MEMORIA	3
2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL	7
3. PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF) PREVISIONAL	8
4. BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL	9
5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO PREVISIONAL	10
6. ESTADO DE VARIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO PREVISIONAL	11
7. RELACIÓN DE OBJETIVOS A ALCANZAR Y RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR	12
7.1 Cuadro de inversiones 2024-2025	12
7.2 Memoria de evaluación económica de inversiones 2025	13
7.3 Objetivos del Presupuesto 2025	13
7.5 Rentas que se esperan generar	14
8. ANEXOS	15
I: Aportación Municipal 2025	15
II: Evolución de la deuda viva a 31 de diciembre	16

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

1. MEMORIA

El Presupuesto que se presenta para 2025 pretende conseguir la estabilidad en la cuenta de pérdidas y ganancias después de dos ejercicios de resultados negativos y empezar a conseguir el equilibrio financiero. Se recupera el volumen de inversión dirigido a fundamentalmente a la renovación de equipos y al inicio de los trabajos para poder ejecutar los nuevos proyectos de tratamiento que marcarán el futuro de la empresa en el corto y medio plazo.

La cuenta de pérdidas y ganancias presenta unos ingresos totales de 73.016.119 € y unos gastos totales de 72.929.499 €.

En concreto, la evolución de las principales partidas de ingresos y gastos es la siguiente:

1.1. INGRESOS

	Liquidación 2023	PRESUPUESTO 2024	PREVISIÓN CIERRE 2024	PRESUPUESTO 2025
TOTAL INGRESOS	**64.467.723**	**69.473.393**	**64.230.936**	**73.016.119**
TOTAL GASTOS	**-68.552.546**	**-69.429.705**	**-68.209.705**	**-72.929.499**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-4.084.823**	**43.688**	**-3.978.769**	**86.620**

Importe neto de la cifra de negocios (96,33%) de los ingresos totales):

	Liquidación 2023	PRESUPUESTO 2024	PREVISIÓN CIERRE 2024	PRESUPUESTO 2025
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	**56.386.965**	**67.109.000**	**61.866.543**	**70.335.881**
Ventas de subproductos y residuos	542.287	800.000	800.000	800.000
Ecoembes	11.374.998	9.576.026	6.300.000	4.500.000
Otros servicios prestados a terceros	2.514.231	4.023.974	3.700.000	3.811.000
Prestación Patrimonial Gestión de Residuos (PPGR)	19.853.205	25.675.000	24.807.171	29.854.881
Transferencias de tasas de Higiene Pública		100.000	100.000	100.000
Transferencias municipales	21.889.410	26.500.000	25.909.372	31.020.000
Encomiendas municipales y otros servicios	212.834	434.000	250.000	250.000

Facturación externa y venta de subproductos

Se estima unos ingresos por las prestaciones de servicios a terceros (distintos al Ayuntamiento) en cifras inferiores a 2023, dada la volatilidad del sector del reciclaje en estos momentos y a la espera de que pueda formalizarse el convenio entre los Sistemas

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

Colectivos de Responsabilidad Ampliada del Productor (SCRAP), la Junta de Andalucía y la Federación de Municipios de Andalucía, para regular el reciclaje y el apoyo financiero (extra coste) que debe abonarse a los entes locales y, en su caso, a las entidades que asumen la recogida selectiva y el reciclado, como es el caso de SADECO. Para 2025 estos ingresos (9.111.000 €) supondrán el 12,95% de la cifra de negocios.

Prestación Patrimonial Pública no tributaria (Tarifas) por gestión de residuos

Para 2025 se prevé un incremento de la Prestación Patrimonial Pública No Tributaria (PPPNT) del 10%. El motivo fundamental es la disminución de los ingresos por reciclaje como se señala en el punto anterior. El índice de cobertura de las tarifas y los ingresos adicionales de la gestión de residuos **deben cubrir al menos el coste de los servicios**, de tal forma que se cumpla lo establecido en el artículo 11 de la Ley 7/2022, de 8 de abril, de residuos y suelos contaminados para una economía circular (en adelante, Ley 7/2022), de ahí que, ante una bajada tan significativa de los ingresos por reciclaje, no quede más remedio que repercutir dicho coste en todos los receptores del servicio.

En 2024, aunque la subida nominal de la PPPNT gestión de residuos fue del 35%, al entrar en vigor el 1 de mayo de 2024 la subida real será del 23,33% y, si ahora en 2025 se incrementa un 10% y entra en vigor el 1 de enero, el incremento real será del 21,67%.

El importe previsto de Prestación Patrimonial, 29.854.881 €, representa el 42,45% de la cifra de negocios.

Transferencias municipales

Las transferencias municipales que financian la prestación de los servicios públicos de Limpieza Viaria, Limpieza de Colegios y Edificios Municipales, Control de Plagas, Sanidad y Bienestar Animal, Limpieza de WC y Limpieza y Desbroce de la Ribera del Río Guadalquivir se han incrementado un 19,65% con respecto a 2024. En el punto 8, anexo 1, se adjunta hoja resumen con el desglose de estas transferencias. En total, las transferencias corrientes (31.020.000 €) representan el 44,10% de la cifra de negocios prevista 2025.

Otros ingresos municipales, no tratados como transferencias corrientes regulares por la prestación de servicios públicos, se corresponden con otros servicios menores a distintas áreas municipales y encomiendas. Representan el 0,05%..

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

Otros ingresos de explotación

Se corresponden con ingresos accesorios y otros, más las subvenciones a la explotación, de la Unión Europea, en concepto de gasóleo profesional y formación.

Imputación de subvenciones al resultado del ejercicio

Se imputan a resultados en proporción a la dotación de amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados, fundamentalmente, inmovilizado material y los bienes cedidos en uso. Representan el 3,39% de los ingresos totales.

1.2. GASTOS

Gastos de personal

El gasto de personal para 2025 se estima en 45.859.499 €. Se prevé para 2025 poner en marcha una tasa de reposición extraordinaria de 50 trabajadores, lo que nos llevaría a una plantilla media equivalente de 883 trabajadores/año a jornada completa.

El gasto de personal representa en el Presupuesto 2025 el 62,88% de los gastos totales de la Empresa. A diferencia de los demás gastos, su variación está sujeta a decisiones internas fruto de la negociación colectiva. Está aún en negociación el Convenio Colectivo para 2025. No obstante, en materia de retribuciones, el techo estará marcado por los Presupuestos Generales del Estado (PGE). La estimación realizada es que las retribuciones subirán un 2% en 2025.

Aprovisionamientos

Los aprovisionamientos representan el 15,77% del gasto total del Presupuesto 2025. El incremento previsto con respecto a la previsión al cierre 2024 es de un 2,86%, aunque está muy por debajo del gasto al cierre de 2023. Por tanto, se necesitará una gestión óptima y que se produzca un ajuste de precios en los insumos para cumplir con esta partida.

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

Otros gastos de explotación

El peso que representa esta partida en el gasto total es del 16,00%. Destaca como novedad significativa el incremento del gasto en “Servicios exteriores” como consecuencia del incremento en el coste de los seguros relacionados con el tratamiento de residuos y el renting de contenedores.

Aportación municipal

En el anexo I punto 8 de este Presupuesto se detalla la aportación municipal de 2025 por servicios, que ya se han descrito en el apartado de esta memoria correspondiente a “Transferencias municipales”.

En cuanto a la subvenciones en capital, el importe previsto es de 2.500.000 €, que irán destinados a financiar la primera fase de la urbanización, planta y accesos de los nuevos terrenos para la ampliación de las instalaciones de tratamiento. En el transcurso del ejercicio esperamos puedan conseguirse subvenciones en inversiones financieramente sostenibles, si las hay, y/o aportación al déficit de 2024.. Los bienes de inversión figuran detallados en epígrafe 7.1 del Presupuesto 2025.

1.3. INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

La inversión real prevista en el ejercicio 2025 es de 7.200.000 €. lrá destinada, fundamentalmente, a renovación de flota de recogida de residuos y equipos de limpieza viaria, así como al inicio de la primera fase de urbanización y preparación de terrenos para las nuevas instalaciones de tratamiento de residuos. Se detalla en el punto 7.1 la financiación prevista de los mismos con cargo a fondos propios de SADECO y subvenciones del Ayuntamiento.

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

sadeco

2. PRESUPUESTO 2025, CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	Liquidación 2023	PRESUPUESTO 2024	PREVISIÓN CIERRE 2024	PRESUPUESTO 2025
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	**56.386.965**	**67.109.000**	**61.866.543**	**70.335.881**
Ventas de subproductos y residuos	542.287	800.000	800.000	800.000
Ecoembes	11.374.998	9.576.026	6.300.000	4.500.000
Otros servicios prestados a terceros	2.514.231	4.023.974	3.700.000	3.811.000
Prestación Patrimonial Gestión de Residuos (PPGR)	19.853.205	25.675.000	24.807.171	29.854.881
Transferencias de tasas de Higiene Pública		100.000	100.000	100.000
Transferencias municipales	21.889.410	26.500.000	25.909.372	31.020.000
Encomiendas municipales y otros servicios	212.834	434.000	250.000	250.000
2. VARIACIÓN EXIST. PROD. TERMINADOS	**-3.291**			
4. APROVISIONAMIENTOS	**-12.625.956**	**-11.180.000**	**-11.180.000**	**-11.500.000**
Consumo de m. primas y otras m. con.	-6.287.814	-6.120.000	-6.120.000	-6.242.400
Trabajos realizados por otras empresas	-6.337.406	-5.060.000	-5.060.000	-5.257.600
Deterioro de mercaderías, m.p. y otros aprovis.	-736			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	**5.971.442**	**200.000**	**200.000**	**200.000**
Ingresos accesorios y otros	266.033	100.000	100.000	100.000
Subvenciones explo. e incorp. ejercicio	5.705.409	100.000	100.000	100.000
*Subvención **Plan Integra***	1583.954			
Otras subvenciones a la explotación incorp. al ejercicio	4.121455	100.000	100.000	100.000
6. GASTOS DE PERSONAL	**-39.921.330**	**-42.489.705**	**-42.489.705**	**-45.859.499**
Sueldos y salarios	-28.744.222	-30.180.464	-30.180.464	-32.548.073
Seguridad social a cargo de la empresa	-10.797.023	-11.502.058	-11.502.058	-12.488.099
Aportaciones a planes de pensiones		-387.438	-387.438	-395.187
Otros gastos sociales	-380.085	-419.745	-419.745	-428.140
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**-12.140.430**	**-12.120.000**	**-10.850.000**	**-11.670.000**
Servicios exteriores	-6.744.369	-6.800.000	-7.000.000	-7.800.000
Tributos	-1.053.398	-1.020.000	-1.000.000	-1.020.000
Impuesto sobre depósito de residuos en vertedero	-2.305.404	-3.000.000	-2.550.000	-2.550.000
Coste de emisión de gases efecto invernadero		-1.000.000		
Pérdidas deterioro y variación provisiones	-2.037.259	-300.000	-300.000	-300.000
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	**-3.498.945**	**-3.440.000**	**-3.440.000**	**-3.700.000**
Amortización inmovilizado intangible	-45.220	-40.000	-40.000	-30.000
Amortización inmovilizado material	-3.453.725	-3.400.000	-3.400.000	-3.670.000
9.IMPUT. SUBV. INMOV. NO FINANCIERO Y OTROS	**2.109.253**	**2.162.893**	**2.162.893**	**2.478.738**
10.EXCESOS DE PROVISIONES				
11. DETERIORO Y ENAJ. INMV. Y OTROS	**18.704**			
12. OTROS RESULTADOS				
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**-3.703.588**	**242.188**	**-3.730.269**	**285.120**
13. INGRESOS FINANCIEROS	3.354	1.500	1.500	1.500
14. GASTOS FINANCIEROS	-384.589	-200.000	-250.000	-200.000
Por deudas con terceros	-384.589	-200.000	-250.000	-200.000
Por actualización de provisiones				
A.2) RESULTADOS FINANCIEROS	**-381.235**	**-198.500**	**-248.500**	**-198.500**
A.3) RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	**-4.084.823**	**43.688**	**-3.978.769**	**86.620**
15. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	**0**	**0**	**0**	**0**
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO	**-4.084.823**	**43.688**	**-3.978.769**	**86.620**
TOTAL INGRESOS	**64.467.723**	**69.473.393**	**64.230.936**	**73.016.119**
TOTAL GASTOS	**-68.552.546**	**-69.429.705**	**-68.209.705**	**-72.929.499**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-4.084.823**	**43.688**	**-3.978.769**	**86.620**

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

sadeco

3. PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (P.A.I.F) PREVISIONAL 2025

ESTADO DE DOTACIONES

	EUROS PREVISIÓN 2.023	EUROS PRESUPUESTO 2.024	EUROS PREVISÓN CIERRE 2.024	EUROS PRESUPUESTO 2.025	EUROS PRESUPUESTO 2.026	EUROS PRESUPUESTO 2.027
INMOVILIZADO	**4.062.645**	**5.010.543**	**4.925.000**	**7.200.000**	**10.100.000**	**5.000.000**
Aplicaciones informáticas	515	50.000	10.000	50.000	50.000	50.000
Construcciones	91.614	200.000	100.000	3.700.000	200.000	4.000.000
Mejoras en el CMC (planta de reciclaje, compostaje y lixiviados)	703.218	3.730.466	2.285.000		6.400.000	
Monitorización huella de carbono y emisiones acusticas	767.950					
Vehículos y maquinaria	2.157.126	50.000	2.090.000	3.000.000	3.000.000	500.000
Contenedores y mejoras recogida separa	144.229	680.077	140.000	150.000	150.000	150.000
Otro inmovilizado material	197.993	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
INVERSIONES FINANCIERAS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resto de activos no corrientes						
CANCELACIÓN O TRASPASO A C/P DE DEUDAS A L/P	**414.228**	**686.373**	**686.373**	**0**	**0**	**0**
Cancelación o traspaso a c/p de deudas a l/p	414.228	686.373	686.373	0	0	0
PROVISIONES A L/P APLICADAS O TRASPASO A C/P						
VARIACION DEL FONDO DE MANIOBRA	**-5.172.004**	**-1.146.147**	**5.771.788**	**-3.392.118**	**583.074**	**-421.886**
T O T A L I N V E R S I O N E S	**-695.131**	**4.550.769**	**11.383.161**	**3.807.882**	**10.683.074**	**4.578.114**

ESTADO DE RECURSOS

	EUROS PRESUPUESTO 2.023	EUROS PRESUPUESTO 2.024	EUROS PREVISÓN CIERRE 2.024	EUROS PRESUPUESTO 2.025	EUROS PRESUPUESTO 2.026	EUROS PRESUPUESTO 2.027
AMPLIACIÓN DE CAPITAL			**7.000.000**	**0**	**0**	**0**
Ayuntamiento de Córdoba, ampliación de capital			7.000.000			
SUBVENCIONES EN CAPITAL	**2.000.000**	**3.229.974**	**7.084.823**	**2.500.000**	**9.258.000**	**3.000.000**
Ayuntamiento de Córdoba	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Ayuntamiento de Córdoba, modificación partida B33 1623 74001			1.000.000			
Ayuntamiento de Córdoba, IFS					1.000.000	500.000
Ayuntamiento de Córdoba, aportación déficit 2023			4.084.823			
Ayuntamiento de Córdoba NEX		1.229.974				
Subvención NEXT Junta de Andalcuía					5.758.000	
AUTOFINANCIACION	**-2.695.131**	**1.320.795**	**-2.701.662**	**1.307.882**	**1.425.074**	**1.578.114**
Beneficios	-4.084.823	43.688	-3.978.769	86.620	105.122	101.874
Subvenciones transferidas resultado del ejericio	-2.109.253	-2.162.893	-2.162.893	-2.478.738	-2.405.048	-2.400.260
Amortizaciones	3.498.945	3.440.000	3.440.000	3.700.000	3.725.000	3.876.500
Provisiones						
FINANCIACION AJENA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Préstamos a largo plazo (incluido leasing)	0	0	0	0	0	0
ENAJENACION DE INVERSIONES	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Enajenación de inmovilizado	0	0	0	0	0	0
Resto de activos no corrientes						
T O T A L F I N A N C I A C I O N	**-695.131**	**4.550.769**	**11.383.161**	**3.807.882**	**10.683.074**	**4.578.114**

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

4. BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL 2025

ACTIVO	LIQUIDACIÓN 2023	PRESUPUESTO 2024	PREVISIÓN CIERRE 2024	PRESUPUESTO 2025
A. ACTIVO NO CORRIENTE	**33.752.789**	**35.471.765**	**35.238.906**	**38.738.906**
1. Inmovilizado intangible	688.905	733.610	658.905	678.905
Concesiones	*630.005*	*627.726*	*627.726*	*625.447*
Aplicaciones informáticas	*58.900*	*105.884*	*31.179*	*53.458*
2. Inmovilizado material	33.019.206	34.692.360	34.534.206	38.014.206
Terrenos	*8.035.119*	*8.035.119*	*8.035.119*	*8.035.119*
Anticipos				
Resto de inmovilizado material	*24.984.087*	*26.657.241*	*26.499.087*	*29.979.087*
3. Resto de activos no corrientes	44.678	45.795	45.795	45.795
B. ACTIVO CORRIENTE	**10.192.086**	**8.880.487**	**8.662.387**	**8.662.387**
1. Existencias	1.361.239	1.350.000	1.350.000	1.350.000
2. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.324.717	6.500.000	6.000.000	6.000.000
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	*3.440.595*	*5.000.000*	*4.500.000*	*4.500.000*
Otros deudores	*3.884.122*	*1.500.000*	*1.500.000*	*1.500.000*
3. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	414.140	500.000	500.000	500.000
4. Periodificaciones a corto plazo	1.062.853	500.000	800.000	800.000
5. Resto de activos corrientes	29.137	30.487	12.387	12.387
TOTAL ACTIVO (A+B)	**43.944.875**	**44.352.252**	**43.901.293**	**47.401.293**
PASIVO				
A. PATRIMONIO NETO	**26.772.408**	**31.968.780**	**34.715.569**	**34.823.451**
1. Fondos propios	6.141.456	10.324.387	13.247.510	13.334.130
Capital	*9.751.989*	*9.751.989*	*16.751.989*	*16.751.989*
Reservas	*474.290*	*528.710*	*474.290*	*474.290*
Resultado de ejercicios anteriores				*-3.978.769*
Resultado del ejercicio	*-4.084.823*	*43.688*	*-3.978.769*	*86.620*
2. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	20.630.952	21.644.393	21.468.059	21.489.321
PASIVO NO CORRIENTE	**4.553.420**	**3.576.358**	**3.866.913**	**3.866.913**
1. Provisiones a largo plazo	3.576.358	3.576.358	3.576.358	3.576.358
Provisiones por desmantelamiento, retiro o rehabilitación	*3.576.358*	*3.576.358*	*3.576.358*	*3.576.358*
2. Deudas a largo plazo	977.062	0	290.555	290.555
Deudas con entidades de crédito				
Acreedores por arrendamiento financiero	*436.373*			
Otras deudas a largo plazo	*540.689*		*290.555*	*290.555*
3. Otros pasivos no corrientes				
PASIVO CORRIENTE	**12.619.047**	**8.807.114**	**5.318.811**	**8.710.929**
1. Provisiones a corto plazo	153.477		203.329	
Otras provisiones	*153.477*		*203.329*	
2. Deudas a corto plazo	5.265.259	4.307.114	818.811	4.210.929
Deudas con entidades de crédito	*4.774.971*	*3.550.000*	*721.084*	*4.134.711*
Acreedores por arrendamiento financiero	*164.228*	*436.373*		
Otras deudas a corto plazo	*326.060*	*320.741*	*97.727*	*76.218*
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.200.311	4.500.000	4.500.000	4.500.000
Proveedores	*4.850.219*	*2.000.000*	*2.000.000*	*2.000.000*
Otros acreedores	*2.350.092*	*2.500.000*	*2.500.000*	*2.500.000*
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**43.944.875**	**44.352.252**	**43.901.293**	**47.401.293**
FONDO DE MANIOBRA	**-2.426.961**	**73.373**	**3.343.576**	**-48.542**
RATIO DE SOLVENCIA A CORTO PLAZO	**80,77%**	**100,83%**	**162,86%**	**99,44%**
DEUDA CON COSTE FINANCIERO	**5.375.572**	**3.986.373**	**721.084**	**4.134.711**
RATIO DE ENDEUDAMIENTO TOTAL	**64,14%**	**38,74%**	**26,46%**	**36,12%**

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO PREVISIONAL 2025

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	PREVISIÓN 2024	PRESUPUESTO 2025
RESULTADO DE LA CTA. DE PERDIDAS Y GANANCIAS	- 3.978.769	86.620
Ingresos y gastos imputados directamente a patrimonio neto:	**3.000.000**	**2.500.000**
Subvenciones donanciones y legados recibidos	3.000.000	2.500.000
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias:	**- 2.162.893**	**- 2.478.738**
Subvenciones donanciones y legados recibidos	- 2.162.893	- 2.478.738
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	- 3.141.662	107.882

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	CAPITAL ESCRITURADO	RESERVAS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS	TOTAL
SALDO AJUSTADO, INICIO 2024	9.751.989	474.290		- 4.084.823	20.630.952	26.772.408
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS				- 3.978.769	837.107	- 3.141.662
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIO NETO						
-Aplicación del resultado			- 4.084.823	4.084.823		
OPERACIONES CON SOCIOS Y PROPIETARIOS			-			
-Aportación al déficit			4.084.823			4.084.823
-Ampliación de capital	7.000.000					7.000.000
SALDO FINAL DEL AÑO 2024	16.751.989	474.290		- 3.978.769	21.468.059	34.715.569
SALDO AJUSTADO, INICIO 2025	16.751.989	474.290		- 3.978.769	21.468.059	34.715.569
I. TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS				86.620	21.262	107.882
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIO NETO						
-Aplicación del resultado			- 3.978.769	3.978.769		
OPERACIONES CON SOCIOS Y PROPIETARIOS						
-Aportación al déficit						
-Ampliación de capital						
SALDO FINAL DEL AÑO 2025	**16.751.989**	**474.290**	**- 3.978.769**	**86.620**	**21.489.321**	**34.823.451**

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

sadeco

6. ESTADO VARIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO PREVISIONAL 2025

	LIQUIDACIÓN 2023	PREVISIÓN 2024	PRESUPUESTO 2025
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)	**-131.001**	**-3.919.475**	**1.307.882**
Resultado del ejercicio antes de impuestos	**-4.084.823**	**-3.978.769**	**86.620**
Ajustes del resultado	**3.943.695**	**1.875.459**	**1.516.433**
- Amortización del inmovilizado	3.498.945	3.440.000	3.700.000
- Correcciones valorativas por deterioro	2.037.995	300.000	300.000
- Variación de provisiones	153.477	49.852	-203.329
- Imputación de subvenciones	-2.109.253	-2.162.893	-2.478.738
- Resultados por bajas y enajenación del inmovilizado	-18.704		
- Ingresos financieros	-3.354	-1.500	-1.500
- Gastos financieros	384.589	250.000	200.000
- Otros ajustes			
Cambios en el capital corriente	**391.362**	**-1.567.665**	**-96.671**
- Existencias	109.034	11.239	0
- Deudores y otras cuentas a cobrar	-1.765.791	1.024.717	-300.000
- Otros activos corrientes	-565.179	279.603	0
- Acreedores y otras cuentas a pagar	2.705.274	-2.903.640	203.329
- Otros pasivos corrientes	-124.516	3.666	
- Otros activos y pasivos no corrientes	32.540	16.750	
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**-381.235**	**-248.500**	**-198.500**
- Pagos de intereses	-384.589	-250.000	-200.000
- Cobros de intereses	3.354	1.500	1.500
- Cobros (pagos) por impuesto de sociedades			
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)	**-4.039.824**	**-4.925.000**	**-7.200.000**
Pagos por inversiones	**-4.059.645**	**-4.925.000**	**-7.200.000**
- Inmovilizado intangible	-515	-10.000	-50.000
- Inmovilizado material	-4.059.130	-4.915.000	-7.150.000
- Otros activos financieros			
Cobros por desinversiones	**19.821**	**0**	**0**
- Inmovilizado material	18.704		
- Otros activos financieros	1.117		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)	**3.733.055**	**8.930.335**	**5.892.118**
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	**2.000.000**	**14.084.823**	**2.500.000**
- Emisión de instrumentos de patrimonio		11.084.823	
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.000.000	3.000.000	2.500.000
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	**1.733.055**	**-5.154.488**	**3.392.118**
- Emisión de deudas con entidades de crédito	4.774.971	721.084	2.134.711
- Emisión de otras			2.076.218
- Devolución y amortización deudas con entidades de crédito (-)	-2.632.536	-4.774.971	-721.084
- Devolución y amortización de otras deudas	-409.380	-1.100.601	-97.727
EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)			
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)	**-437.770**	**85.860**	**0**
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	851.910	414.140	500.000
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	414.140	500.000	500.000

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

7. PAIF, RELACION DE OBJETIVOS A ALCANZAR Y RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR

7.1 CUADRO DE INVERSIONES 2024-2025					
BIENES:	PRESUPUESTO 2024	ESTIMACIÓN CIERRE 2024	PRESUPUESTO 2025	PRESUPUESTO 2026	PRESUPUESTO 2027
Camiones recolectores de recogida de residuos a especificar			2.000.000	2.000.000	
Equipos de Limpieza Viaria especificar			1.000.000	1.000.000	
Camiones recolectores (3) de carga lateral de 26 tn		850.000			
Camiones (2) de cuatro ejes con gancho portacontenedores		380.000			
Planta de tratamiento de voluminosos	950.000	950.000			
Maquinaria para el CMC	50.000	860.000			500.000
Obra de ampliación de area vertido del CMC	1.335.000	1.335.000			
Adaptación de las instalaciones de tratamiento y linea biorresiduos				6.400.000	
Otras construcciones	200.000	100.000	200.000	200.000	200.000
Contenedores de recogida de residuos	100.000	140.000	150.000	150.000	150.000
Primera fase urbanización, plantas y acceso nuevos terrenos			3.500.000		
Segunda fase vaso de vertido, urbanizacion parque solar					3.800.000
Otro inmovilizado inmaterial	50.000	10.000	50.000	50.000	50.000
Otro inmovilizado material	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Recogida separada de residuos (NEX)	580.077				
Mejoras en la línea de tratamiento (NEX)	1.445.466				
TOTALES	**5.010.543**	**4.925.000**	**7.200.000**	**10.100.000**	**5.000.000**
FINANCIACIÓN PREVISTA 2020-2021:	**2024**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Subvención Ayuntamiento	2.000.000	3.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Fondos propios de Sadeco	1.780.569	1.925.000	4.700.000	842.000	2.000.000
Subvención IFS				1.000.000	500.000
Subvención NEXT	1.229.974				
Subvención NEXT Junta de Andalcuía				5.758.000	
TOTALES	**5.010.543**	**4.925.000**	**7.200.000**	**10.100.000**	**5.000.000**

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

sadeco

7.2 MEMORIA EVALUACIÓN ECONÓMICA INVERSIONES PRESUPUESTO 2025	
PROYECTO	**2025**
Camiones recolectores de recogida de residuos	**2.000.000**
Ejercicio/s ejecución: 2025	
Plazo de recuperación: 10 años	
Criterio de selección: Flujo neto de caja	
Justificación: Vehiculos para la prestación del servicio de recogida de residuos	
Equipos de Limpieza Viaria a especificar	**1.000.000**
Ejercicio/s ejecución: 2025	
Plazo de recuperación: 10 años	
Criterio de selección: Flujo neto de caja	
Justificación: Vehículos para renovación flota de barredoras, baldeadoras, etc.	
Primera fase obras de Urbanización nuevos terrenos tratamiento	**3.500.000**
Ejercicio/s ejecución: 2025	
Plazo de recuperación: 35 años	
Criterio de selección: Flujo neto de caja	
Justificación: Necesario paa la implantaciondel SADECO 5.0	

7.3 OBJETIVOS PRESUPUESTO 2025
OBJETIVOS ESTRATEGICOS
Excelencia en el servicio
Sostenibilidad financiera
Compromiso ciudadano, con el medio ambiente y con el cuidado y protección animales domésticos
Innovación y desarrollo del negocio
OBJETIVOS Y ACCIONES A DESARROLLAR EN 2025
Revisar y mejorar los sistemas de gestión de todos los servicios
Renovación de flota de compactadores de residuos y equipos de Limpieza Viaria
Iniciar la puesta en marcha de la nueva urbanización y los procesos de tratamiento SADECO 5.0 en el Complejo Medioambiental de Córdoba
Facilitar el reciclado de residuos, implantación del contenedor de resto y optimizar las islas y puntos de contenedores
Renovación de todos los contenedores de carga lateral
Disminuir el depósito en Vertedero formentando la reducción y el reciclaje de los residuos
Puesta en funcionamiento ECOPUNTOS
Intensificar el trabajo de control de plagas, protección y cuidado animal y control de colonias de gatos
Consolidar el servicio de desinfección
Consolidar la limpieza de la ribera del río Guadalquivir de manera permanente como servicio esencial

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

7.4 RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR 2025

CONCEPTOS	IMPORTE
SUELDOS Y SALARIOS	32.548.073
OTROS GASTOS DE PERSONAL	823.327
SEGURIDAD SOCIAL	12.488.099
DIVIDENDO BRUTO	
INTERESES	200.000
IMPUESTOS DIRECTOS A LA ACTIVIDAD	100.000
IMPUESTOS INDIRECTOS	3.570.000
BENEFICIOS RETENIDOS	86.620
RENTA NETA	**49.816.119**
AMORTIZACIONES	3.700.000
PROVISIONES	300.000
RENTA BRUTA	**53.816.119**

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

8. ANEXOS:

ANEXO I. APORTACIÓN MUNICIPAL 2025			
SERVICIO	**PRESUPUESTO 2025**	**PREVISIÓN 2024**	**INCREMEN 2025/2024**
LIMPIEZA VIARIA	18.452.340,63	16.295.160,73	13,24%
LIMPIEZA DE COLEGIOS Y EDIFICIOS MUNICIPALES	9.961.652,00	8.253.505,70	20,70%
CONTROL ANIMAL	1.508.424,00	737.402,23	104,56%
CONTROL DE PLAGAS	891.168,00	435.652,89	104,56%
WC PORTÁTILES	91.231,11	82.937,37	10,00%
LIMPIEZA Y DESBROCE DE LA RIBERA DEL RIO	115.184,27	104.712,97	10,00%
TOTAL TRANSFERENCIAS MUNICIPALES CORRIENTES	**31.020.000,00**	**25.909.371,89**	**19,73%**
ENCOMIENDAS DE GESTIÓN Y OTROS INGRESOS			
GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO	184.000,00	184.000,00	
OTROS INGRESOS MUNICIPALES	66.000,00	66.000,00	
TRANSFERENCIAS TASA HIGIENE PÚBLICA	100.000,00	100.000,00	
TOTAL ENCOMIENDAS Y OTROS INGRESOS	**350.000,00**	**350.000,00**	
TOTAL INGRESOS MUNICIPALES CORRIENTES	**31.370.000,00**	**26.259.371,89**	**19,46%**
SUBVENCIONES EN CAPITAL:	**2.500.000,00**	**7.084.823,00**	
Subvención municipal	2.500.000,00	2.000.000,00	
Subvención municipal IFS			
Modificación partida B33 1623 74001 Presupuesto Municipal 2024		1.000.000,00	
Aportacion municipal al déficit 2023		4.084.823,00	
AMPLIACIÓN DE CAPITAL:		**7.000.000,00**	

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.

sadeco

ANEXO II: EVOLUCIÓN DE LA DEUDA VIVA A 31 DE DICIEMBRE			
	LIQUIDACIÓN 2023	**PREVISIÓN 2024**	**PRESUPUESTO 2025**
A) OPERACIONES A LARGO PLAZO			
B) OPERACIONES A CORTO PLAZO			
Póliza de crédito CAJASUR 4.000.000 (1)	4.000.000	cancelada	
Póliza de crédito CAJASUR 6.000.000 (2)		6.000.000	cancelada
Nueva póliza de crédito (3)			6.000.000
Disposición pólizas de crédito	**3.966.894**	**721.084**	**4.134.711**
TOTAL DEUDA VIVA A 31/12	**3.966.894**	**721.084**	**4.134.711**

(1) Póliza de CAJASUR por un límite de 4.000.000 euros de vencimiento marzo 2024	
(2) Póliza de CAJASUR por un límite de 6.000.000 euros de vencimiento marzo 2025	
(3) Nueva póliza de crédito a solicitar en 2025 previa cancelación de la anterior	

Córdoba, 14 de agosto de 2024
EL JEFE DEL DPTO. ECONÓMICO,
Antonio Delgado Eslava

Este documento es una copia auténtica del documento electrónico original. Puede comprobar su validez en https://www.sadeco.es/tramites-online/validacion-documentos?csv=25eb724c-4e44-4161-ac0b-dc15cc9ce09d empleando el código seguro de verificación.