

## CERTIFICADO

Expediente nº:	Órgano Colegiado:	Fecha sesión:	Carácter:
CGI/2023/4	CONSEJO DE GOBIERNO INSULAR	30 de enero de 2023	Ordinaria

**POR LA SECRETARÍA DE ESTE ÓRGANO SE CERTIFICA** que, en la sesión referenciada anteriormente, se adoptó acuerdo cuyo contenido es del siguiente tenor literal:

### “03.- APROBACIÓN PROYECTO PRESUPUESTO 2023

Dada cuenta de la propuesta formulada por la presidencia de la Corporación, con fecha 19 de enero de 2023, cuyo contenido es del siguiente tenor literal:

“1.- Aprobar inicialmente el proyecto de Presupuesto General para el ejercicio económico de 2023, en virtud de lo establecido en el artículo 62. b) de la Ley 8/2015, de 1 de abril, de Cabildo Insulares, integrado por el Presupuesto de la propia Entidad, el Presupuesto del Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de El Hierro, y los Estados de Previsión de Ingresos y Gastos de las Sociedades Mercaderías, S.A.U. y Empresa Insular de Servicios El Meridiano, S.A.U., cuyos resúmenes por capítulos, son los siguientes:

#### EXCMO. CABILDO INSULAR DE EL HIERRO

##### RESUMEN

(ANTEPROYECTO)

ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	Importe
	<b>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	
	<b>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</b>	
1	GASTOS DE PERSONAL.	<b>16.781.357,20</b>
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	<b>15.301.162,28</b>
3	GASTOS FINANCIEROS.	<b>50.000,00</b>
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	<b>19.264.836,23</b>
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	<b>100.000,00</b>
	<b>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</b>	
6	INVERSIONES REALES.	<b>5.752.365,48</b>
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	<b>1.584.500,00</b>
	<b>2. OPERACIONES FINANCIERAS</b>	
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	<b>310.000,00</b>
	<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>59.144.221,19</b>

##### RESUMEN

(ANTEPROYECTO)

ESTADO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	Importe
	<b>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	
	<b>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</b>	
1	IMPUESTOS DIRECTOS.	<b>117.399,11</b>
2	IMPUESTOS INDIRECTOS.	<b>29.409.241,13</b>
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.	<b>1.337.548,66</b>
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	<b>25.135.065,61</b>
5	INGRESOS PATRIMONIALES.	<b>843.299,68</b>
	<b>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</b>	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	<b>2.000.000,00</b>
	<b>2. OPERACIONES FINANCIERAS</b>	
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	<b>301.667,00</b>
	<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>59.144.221,19</b>



**ORGANISMO AUTÓNOMO CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE EL HIERRO**

**RESUMEN**

(ANTEPROYECTO)

ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	Importe
	<b>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	
	<b>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</b>	
1	GASTOS DE PERSONAL.	665.437,75
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	4.467.004,86
3	GASTOS FINANCIEROS.	10.000,00
	<b>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</b>	
6	INVERSIONES REALES.	213.500,00
	<b>2. OPERACIONES FINANCIERAS</b>	
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	12.000,00
	<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>5.367.942,61</b>

**RESUMEN**

(ANTEPROYECTO)

ESTADO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	Importe
	<b>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	
	<b>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</b>	
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS.	1.730.000,00
4	TRANSFERENCIA CORRIENTES.	3.630.442,61
	<b>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</b>	
	<b>2. OPERACIONES FINANCIERAS</b>	
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	7.500,00
	<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>5.367.942,61</b>

**MERCAHIERRO, S.A.U.**

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS			2023
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO SAU			CPYG
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL			
	REAL 2021	ESTIMACIÓN 2022	PREVISIÓN 2023
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	100.907,84	514.673,95	534.673,95
2. VARIACION DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-52.786,72	-113.228,27	-133.668,49
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	0,00
6. GASTOS DE PERSONAL	-327.948,11	-420.683,39	-433.468,57
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-178.572,23	-386.005,46	-401.005,46
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-65.225,68	-52.180,54	-41.744,44
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	27.656,00	27.656,00	27.656,00
10. EXCESOS DE PROVISIONES	0,00	0,00	0,00
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0,00	0,00	0,00

<b>12. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD</b>			
a) Al sector público local de carácter administrativo			
b) Al sector público local de carácter empresarial o fundacional			
c) A otros			
<b>12. OTROS RESULTADOS</b>	<b>-208.318,59</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>
a) Gastos excepcionales			
b) Ingresos excepcionales			
<b>A. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>-704.287,49</b>	<b>-430.767,72</b>	<b>-448.557,01</b>
<b>13. INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>4,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14. GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-3.730,55</b>	<b>-5.857,08</b>	<b>-5.543,11</b>
<b>15. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>			
<b>16. DIFERENCIAS DE CAMBIO</b>			
<b>17. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>			
<b>18. OTROS INGRESOS Y GASTOS DE CARÁCTER FINANCIERO</b>			
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-3.725,75</b>	<b>-5.857,08</b>	<b>-5.543,11</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-708.013,24</b>	<b>-436.624,80</b>	<b>-454.100,12</b>
<b>19. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS</b>			
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)</b>	<b>-708.013,24</b>	<b>-436.624,80</b>	<b>-454.100,12</b>

**EMPRESA INSULAR DE SERVICIOS EL MERIDIANO, S.A.U.**

<b>PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO</b>		<b>2023</b>	
<b>ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS</b>			
<b>EMPRESA PÚBLICA: E.I.S. EL MERIDIANO S.A.U.</b>		<b>CPYG</b>	
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL</b>			
	<b>REAL 2021</b>	<b>ESTIMACIÓN 2022</b>	<b>PREVISIÓN 2023</b>
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS</b>	<b>1.395.916,30</b>	<b>1.587.761,74</b>	<b>1.441.197,53</b>
<b>2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>-207.655,38</b>	<b>-297.168,95</b>	<b>-326.885,85</b>
<b>5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>214,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>-1.928.257,11</b>	<b>-2.192.483,81</b>	<b>-2.346.887,62</b>
<b>7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>-607.845,56</b>	<b>-698.113,29</b>	<b>-767.924,62</b>
<b>8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO</b>	<b>-21.621,63</b>	<b>-17.452,03</b>	<b>-18.546,57</b>
<b>9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS</b>	<b>72.686,80</b>	<b>72.686,80</b>	<b>72.686,80</b>
<b>10. EXCESOS DE PROVISIONES</b>			



11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0,00	0,00	0,00
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIO			
12.a. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
13. OTROS RESULTADOS	3.672,81	0,00	0,00
A.1.) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-1.292.888,86	-1.544.769,54	-1.946.360,33
14. INGRESOS FINANCIEROS			
15. GASTOS FINANCIEROS			
16. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
17. DIFERENCIA DE CAMBIO			
18. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
19. OTROS INGRESOS Y GASTOS DE CARÁCTER FINANCIERO			
A.2.) RESULTADO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00
A.3.) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-1.292.888,86	-1.544.769,54	-1.946.360,33
20. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4.) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +20)	-1.292.888,86	-1.544.769,54	-1.946.360,33
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-1.292.888,86	-1.544.769,54	-1.946.360,33

## PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2023

### ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL POR CAPÍTULOS

#### ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	CABILDO INSULAR DE EL HIERRO	OA CONSEJO INSULAR AGUAS	EIS EL MERIDIANO SAU	MERCAHIERRO SAU	ELIMINACIONES	CONSOLIDACIÓN
CAPÍTULO I	GASTOS DE PERSONAL	16.781.357,20	665.437,75	2.346.887,62	433.468,57		20.227.151,14
CAPÍTULO II	GASTOS BIENES Y SERVICIOS CORRIENTES	15.301.162,28	4.467.004,86	1.094.810,47	535.673,95	662.013,30	20.736.638,26
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	50.000,00	10.000,00		5.543,11		65.543,11
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19.264.836,23				6.101.802,94	13.163.033,29
CAPÍTULO V	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	100.000,00					100.000,00
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	5.752.365,48	213.500,00				5.965.865,48
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.584.500,00					1.584.500,00
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	310.000,00	12.000,00				322.000,00
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS						0,00
<b>ELIMINACIONES</b>							<b>6.763.816,24</b>
<b>TOTALES PRESUPUESTOS</b>		<b>59.144.221,19</b>	<b>5.367.942,61</b>	<b>3.441.698,09</b>	<b>974.685,63</b>		<b>62.164.731,28</b>

### ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL POR CAPÍTULOS

#### ESTADO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	CABILDO INSULAR DE EL HIERRO	OA CONSEJO INSULAR AGUAS	EIS EL MERIDIANO SAU	MERCAHIERRO SAU	ELIMINACIONES	CONSOLIDACIÓN
CAPÍTULO I	IMPUESTOS DIRECTOS	117.399,11					117.399,11
CAPÍTULO II	IMPUESTOS INDIRECTOS	29.409.241,13					29.409.241,13
CAPÍTULO III	TASAS Y OTROS INGRESOS	1.337.548,66	1.730.000,00	1.441.197,53	534.673,95	662.013,30	4.381.468,84
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.135.065,61	3.630.442,61	1.946.360,33	525.000,00	6.101.802,94	25.135.065,61
CAPÍTULO V	INGRESOS PATRIMONIALES	843.299,68					843.299,68
CAPÍTULO VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES						0,00
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.000.000,00					2.000.000,00
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	301.667,00	7.500,00				309.167,00
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS						
<b>ELIMINACIONES</b>							<b>6.763.816,24</b>
<b>TOTALES PRESUPUESTOS</b>		<b>59.144.221,19</b>	<b>5.367.942,61</b>	<b>3.387.557,86</b>	<b>1.059.673,95</b>		<b>62.195.579,37</b>



2.- Anular las siguientes modificaciones de crédito realizadas en el presupuesto prorrogado, al estar incluidos los créditos presupuestarios que se incrementan en los créditos iniciales del presupuesto de 2023, de conformidad con lo establecido en el artículo 21 apartado 6 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuesto:

**TRANSFERENCIA DE CRÉDITO N.º 01/2023: Decreto núm. 2023-0225, de fecha 19/01/2023**

-Alta en Aplicaciones de Gastos:

APLICACIÓN			DENOMINACIÓN	IMPORTE (€)
Orgánica	Programa	Económica		
0700	1622	22797	GESTIÓN COMPLEJOS AMBIENTALES Y PUNTOS LIMPIOS	13.000,00
<b>Total créditos que se aumentan:</b>				<b>13.000,00</b>

-Baja en Aplicación de Gastos:

APLICACIÓN			DENOMINACIÓN	IMPORTE (€)
Orgánica	Programa	Económica		
0700	1621	22797	GESTIÓN COMPLEJOS AMBIENTALES Y PUNTOS LIMPIOS	13.000,00
<b>Total créditos que se disminuyen:</b>				<b>13.000,00</b>

**TRANSFERENCIA DE CRÉDITO N.º 2/2023: Decreto núm. 2023-0224, de fecha 19/01/2023**

-Alta en Aplicaciones de Gastos:

APLICACIÓN			DENOMINACIÓN	IMPORTE (€)
Orgánica	Programa	Económica		
0700	1623	22797	GESTIÓN COMPLEJOS AMBIENTALES Y PUNTOS LIMPIOS	412.091,96
<b>Total créditos que se aumentan:</b>				<b>412.091,96</b>

-Baja en Aplicación de Gastos:

APLICACIÓN			DENOMINACIÓN	IMPORTE (€)
Orgánica	Programa	Económica		
0706	135	20300	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	50.445,00
0706	135	21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	20.000,00
0706	135	21600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	20.000,00
0706	135	22707	PLAN INSULAR DE EMERGENCIAS	35.000,00
0706	135	22706	REVISIÓN PLAN AUTOPROTECCION BAJADA VIRGEN	100.000,00
0706	135	22799	REDACCIÓN ESTRATEGIA DE CAMBIO CLIMATICO	20.000,00
0706	135	22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES.	20.000,00
0706	135	22104	VESTUARIO	18.000,00
0706	135	22709	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES	15.000,00
0706	135	62600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	20.000,00
0706	135	63300	MAQUINARIA INSTALACIONES Y UTILLAJE	20.000,00
0704	1722	22706	ESTUDIO ESPECIES INVASORAS	21.000,00
0705	170	22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	15.000,00
0702	1722	22700	LIMPIEZA Y ASEO	15.000,00
0700	1621	22797	GESTIÓN COMPLEJOS AMBIENTALES Y PUNTOS LIMPIOS	22.646,96
<b>Total créditos que se disminuyen:</b>				<b>412.091,96</b>



**TRANSFERENCIA DE CRÉDITO 3/2023: Decreto núm. 2023-0235, de fecha 19/01/2023**

-Alta en Aplicaciones de Gastos:

APLICACIÓN			DENOMINACIÓN	IMPORTE (€)
Orgánica	Programa	Económica		
0101	221	22707	VIGILANCIA SALUD PERSONAL	16.895,96
<b>Total créditos que se aumentan:</b>				<b>16.895,96</b>

-Baja en Aplicación de Gastos:

APLICACIÓN			DENOMINACIÓN	IMPORTE (€)
Orgánica	Programa	Económica		
0101	221	16204	ACCIÓN SOCIAL	16.895,96
<b>Total créditos que se disminuyen:</b>				<b>16.895,96</b>

3.- Establecer, en virtud de lo dispuesto en las Bases de Ejecución del Presupuesto, que el plazo de presentación de enmiendas en el Registro General de la Entidad será de tres (3) días hábiles computados a partir del día siguiente a aquel en que tenga lugar la adopción del acuerdo por el Consejo de Gobierno Insular relativo a la aprobación inicial del proyecto de Presupuesto General para el ejercicio económico de 2023.

El proyecto de presupuesto aprobado por el Consejo de Gobierno Insular se remitirá por conducto de la Presidencia a los Portavoces de los distintos Grupos Políticos de la Corporación para que puedan presentar enmiendas en el Registro General en el plazo señalado.

4.- Dar traslado del presente acuerdo a todos los miembros del Pleno de la Corporación Insular a los efectos pertinentes”.

Visto el informe 2023-0002 de Secretaría, de fecha 24 de enero de 2023.

Visto el informe 2023-0015 de Intervención, de fecha 24 de enero de 2023.

(...)

**EL CONSEJO DE GOBIERNO INSULAR, con tres votos a favor (1 PSOE, 1 AExEH y 1 PP) y una abstención (1 PUEDE.IUC), acuerda ratificar la anterior propuesta”.**

Y para que conste, a los efectos oportunos en el expediente de su razón, de orden y con el visto bueno de la presidencia, con la salvedad prevista en el artículo 206 del Reglamento de Organización, Funcionamiento y Régimen Jurídico de las Entidades Locales, aprobado por Real Decreto 2568/1986, de 28 de noviembre, se expide la presente.

**DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE**

