

## **BASES PARA EL CÁLCULO Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2018**

### **Presupuesto Ordinario**

#### **Aspectos comunes**

Los presupuestos se han elaborado conforme a la previsión de cierre del ejercicio actual, una serie de datos conocidos con cierta exactitud y la estimación de otros.

Los datos siguientes afectan a las diferentes partidas de los presupuestos:

- IPC del ejercicio: Se ha estimado una subida del IPC de un 1,5 %.
- Nueva superficie en riego: Se espera que la superficie inscrita y regada en aumente en 40 ha.
- La partida de personal aumenta debido a un 1,25 % de subida general, aumentos de categoría y un operario de apoyo en verano para Mantenimiento. El apartado de personal incluye también las asignaciones a los miembros de la Comisión Ejecutiva por un importe individual de 12.250 € más la retención del IRPF.
- Se prevé una inversión en inmovilizado (balsa, colector, software, sistema de telecontrol, instalaciones, maquinaria, vehículos, etc.) de 760.000 €. La amortización total se repercute según la afección de cada bien a las distintas actividades.
- El incremento de las provisiones de insolvencia se estima en un 0,8 % de la facturación.

#### **A. Mantenimiento**

En esta partida se recogen los gastos necesarios para mantener la red de riego y los servicios centrales y los ingresos que se repercuten por superficie.

Los gastos específicos de esta partida son:

- Reparaciones, materiales y maquinaria: subirían igual que el IPC.
- Servicios centrales: se han estimado en función de los costes del ejercicio que ahora finaliza y los previstos.
- Los seguros subirían el IPC más 3.000 € para posibles nuevas coberturas.
- El gasto en vehículos serían mayor al preverse una subida del precio del combustible.
- Servicios exteriores (auditoría, asesoría jurídica, asesoría eléctrica y seguridad y prevención, etc.) también se incrementarían con el IPC. Se incluyen el resto de servicios jurídicos, peritajes, etc., que en años anteriores estaban en el apartado de Otras Actividades.
- Varios (comunicaciones, tributos, indemnizaciones, formación, viajes, etc.) varían ligeramente.

El conjunto de los costes suponen un aumento del 6,4 % sobre la previsión de gastos del ejercicio que finaliza según lo explicado.

Para cubrir estos gastos se cobran cuotas por hectárea y mes a todas aquellas parcelas que tengan instalada toma de agua o estén reservadas, con independencia de que utilicen o no agua en la campaña. Las parcelas se agrupan según el riego, la zona y el tipo de uso del agua.

Las cuotas vigentes se incrementan con relación al año pasado entre un 2,3 y un 4,3 % para cubrir costes y acercar algunas cuotas a un valor más real. A continuación se indican dichas cuotas (en €/mes) y la superficie estimada para cada una:

Parcelas / Usos	Hectáreas	Cuota
a) Sin riego		
a1) Con toma de agua	429,05	2,226
a2) Sin toma de agua	-	1,113
b) En riego		
b1) Sectores oficiales (menos S.18), Islantilla	7.366,86	10,679
b2) Marquesado	229,99	9,077
b3) Sector 18, Ayamonte y usos no agrícolas	909,14	11,552
b4) Tomas en el embalse de Los Machos	20,00	2,985
c) Tomas en conducción de abastecimiento	1.936,65	4,430
<b>Total</b>	<b>11.034,52</b>	

Los ingresos se verían minorados por un descuento de 2,5 € aplicado a los recibos domiciliados

Los ingresos y gastos de esta partida quedan como se indican a continuación:

A.1.- Ingresos

a.1) Sin riego con toma de agua	11.461
b) Con riego:	
b1) S.Oficiales (menos S.18)	944.048
b2) Sector 9	
b2) Marquesado	25.051
b3) Sector 18, Ayamonte, c	126.029
b4) Tomas en Los Machos	716
c) Otros abastecimientos	102.952
d) Deducciones por domiciliación	-19.942

**Total ingresos**

1.190.315

A.2.- Gastos

Personal y asignaciones	609.703
Reparaciones, materiales y maquinaria	298.816
Amortizaciones y provisiones	77.856
Servicios centrales	35.765
Seguros	49.586
Vehículos	46.739
Servicios exteriores	42.673
Varios	29.177

**Total gastos**

1.190.315

## B. Agua-Energía

En este apartado se incluyen los gastos requeridos para realizar el suministro de agua: el agua en sí, la energía de impulsión, los gastos de mantenimiento de la subestación eléctrica y de las estaciones de bombeo y el personal de esta área, además de una dotación para reservas.

Se han estimado los siguientes datos:

- Consumo medio de agua: inferior en un 15 % al ejercicio anterior. Se sitúa en 3.977,63 m<sup>3</sup>/ha.
- Uso de la presa de Los Machos: 1.000.000 m<sup>3</sup>.
- Canon de regulación: se mantiene el incremento de 1,00 y 0,55 €/dam<sup>3</sup> para Chanza-Piedras y Los Machos respectivamente respecto a último facturado, quedando estos en 36,880 y 20,284 €/dam<sup>3</sup>.

Los gastos específicos de esta partida son:

- Agua: su coste se ha calculado según la superficie en riego, el consumo medio, la utilización de la presa de Los Machos y el canon de regulación.
- El coste energético se evalúa en función de los precios contratados y de la previsión de consumo, más una estimación de subida de un 10 % de los componentes regulados.
- El mantenimiento de la subestación eléctrica y de las estaciones de bombeo subiría por encima del IPC por la inclusión de servicios de vigilancia y control de accesos.

Además se establece una dotación para reservas de 349.500 €.

Estos costes se sufragan mediante cuotas por metro cúbico consumido. Las parcelas se agrupan según el uso de energía, la zona y el tipo de uso del agua.

Las cuotas se actualizan para ajustarse a los gastos y acercar algunas de ellas a un valor más real. Las cuotas (en €/dam<sup>3</sup>) quedarían así:

Zona / Uso	Consumo	Cuota
a) Sectores oficiales menos 9 y 18	26.510.249	98,58
b) Sector 9	2.311.084	64,43
c) Sector 18	1.170.103	131,58
d) Marquesado y Ayamonte	2.233.216	88,46
e) Resto precarios y usos no agrícolas	476.165	108,52
f) Tomas directas Los Machos (solo agua)	36.540	50,34
g) Otros abastecimientos 2ª Fase (sin agua)	1.976	50,62
<b>Total</b>	<b>32.739.333</b>	

El detalle de esta partida sería el siguiente:

**B.1.- Ingresos**

a) Sectores oficiales menos 9 y 18	2.613.450
b) Sector 9	148.900
c) Sector 18	153.967
d) Marquesado y Ayamonte	197.549
e) Resto precarios y otros	51.672
f) Tomas directas Los Machos (agua)	1.839
g) Tomas directas 2ª Fase (sin agua)	100

**Total ingresos**

3.167.477

**B.2.- Gastos**

Agua	1.191.308
Energía	993.673
Personal	254.305
Mantenimiento Est.Bombeo y S.Eléctrica	193.801
Amortizaciones y provisiones	184.890
Reservas	349.500

**Total gastos**

3.167.477

**C. Elementos de control.**

Esta partida recoge el coste de mantenimiento de los elementos de control de la parcela (contador, válvula, toma y accesorios) que son gestionados por la Comunidad.

El apartado de gastos se compone de personal y materiales, máquina, servicios externos, etc.

Los ingresos se obtienen vía cuotas bimestrales que satisfacen los usuarios que riegan. La cuantía de las mismas se determina en función del diámetro del contador en parcela considerando los costes de adquisición, la media de reparaciones, los costes previsibles de sustitución o reparación y una vida útil de estos elementos de trece años. Como en este ejercicio estas cuotas son insuficientes, se acude al fondo de reserva acumulado en años anteriores para tal fin.

Con relación al ejercicio anterior, no hay variación en las cuotas. Son las siguientes (en €/mes):

Diámetro	nº Contadores	Cuota
<65	735	3,61
65	518	4,14
80	240	4,64
100	125	5,44
125	25	7,66
150	43	8,94
200	13	12,57
250	4	19,88

Diámetro	nº Contadores	Cuota
300	3	30,36

Los ingresos y gastos de esta partida quedan de la siguiente forma:

C.1.- Ingresos

Cuotas elementos de control	61.253
Reservas	38.050

<b>Total ingresos</b>	99.303
-----------------------	--------

C.2.- Gastos

Materiales, máquina, sº ext, etc.	41.732
Personal	57.571

<b>Total gastos</b>	99.303
---------------------	--------

**D. Obras a usuarios.**

Los ingresos que se presupuestan en esta partida procederán de cuotas que satisfarán los usuarios por ampliaciones de riego o reparación de averías ocasionadas por los mismos.

El apartado de gastos comprende los necesarios (personal, materiales, maquinaria, etc.) para la ejecución de las obras.

El detalle es el siguiente:

D.1.- Ingresos

Obras y averías atribuibles a usuarios	60.000
--	--------

<b>Total ingresos</b>	60.000
-----------------------	--------

D.2.- Gastos

Personal propio	35.989
Materiales, máquina, sº ext, etc.	24.011

<b>Total gastos</b>	60.000
---------------------	--------

**E. Otras actividades.**

Aquí se agrupan el resto de actividades que realiza la Comunidad además de las anteriores y de obras. En los ingresos tenemos:

- Recargos y demoras: recargos e intereses aplicados a los recibos que se pagan fuera de plazo. Se estima una cantidad de 10.000 euros.

- Intereses bancarios: intereses bancarios brutos, estimando un saldo medio de productos financieros de algo más de 4.000.000 € y unos tipos de interés del 0,10 %.
- Subvenciones: aportación al préstamo subvencionado de la Fundación Caja Rural.
- Otros ingresos: ingresos obtenidos por otros medios.

Los gastos serían los siguientes:

- Atenciones sociales: gastos de atenciones con los usuarios, miembros de los órganos de gestión, visitas y personajes significativos para la Comunidad.
- Publicaciones de anuncios oficiales, suscripciones a medios de comunicación y cuotas de asociaciones de comunidades de regantes.
- Comisiones cobradas por las entidades financieras.
- Impuestos sobre los intereses bancarios.
- Ayudas otorgadas por la Comunidad a otras entidades.

Con todo ello, esta partida queda como sigue:

<u>E.1.- Ingresos</u>	
Recargos y demoras	10.000
Ingresos financieros	4.177
Subvenciones	8.071
Otros ingresos	2.796
<b>Total ingresos</b>	<b>25.044</b>

<u>E.2.- Gastos</u>	
Servicios exteriores y otros	
Atenciones sociales	8.000
Publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.999
Comisiones financieras	4.000
Impuestos	1.044
Ayudas otorgadas	4.000
<b>Total gastos</b>	<b>25.043</b>

El resumen del presupuesto ordinario es el siguiente:

	<u>Ingresos</u>	<u>Gastos</u>
Mantenimiento	1.190.315	1.190.315
Agua y energía	3.167.477	3.167.477
Elementos de control	99.303	99.303
Obras usuarios	60.000	60.000
Otras actividades	25.044	25.044
	<b>4.542.139</b>	<b>4.542.139</b>

## Presupuesto de Inversiones

### **A. Mejoras e inversiones.**

Se incluyen aquí, entre otras, determinadas actuaciones dirigidas a mejorar el funcionamiento de las instalaciones de la Comunidad o adquisición de elementos que permitan mejorar el servicio que se presta. Se agrupan en varios capítulos y su coste estimado:

- Nuevas instalaciones: se prevé la construcción de una balsa en Cabezareas y la sustitución del colector del sector 8.
- Optimización de instalaciones: inversiones en infraestructura de redes y estaciones de bombeo, especialmente sistemas de seguridad.
- Adquisición vehículos, herramientas, etc.

Y se indican los medios de financiación: cuotas de entrada, subvenciones y reservas.

A continuación se detalla este presupuesto de inversiones:

<u>A.1.- Financiación</u>	
Cuotas de entrada	14.000
Reservas	500.000
Subvenciones	246.000
<b>Total ingresos</b>	<b>760.000</b>
 <u>A.2.- Inversión</u>	
Nuevas instalaciones	600.000
Optimización de instalaciones	100.000
Adquisición vehículos, herramientas, etc.	60.000
<b>Total gastos</b>	<b>760.000</b>

## Presupuesto

Resultando el resumen del presupuesto del ejercicio es el que sigue:

	<u>Ingresos</u>	<u>Gastos</u>
Presupuesto ordinario	4.542.139	4.542.139
Presupuesto de inversiones	760.000	760.000
<b>Total</b>	<b>5.302.139</b>	<b>5.302.139</b>

Lepe, 14 de diciembre de 2017.