

Índice de contenido

1. Presupuesto Ordinario.....	1	1.4. Obras a usuarios.....	5
1.0. Aspectos comunes.....	1	1.5. Otras actividades.....	5
1.1. Mantenimiento.....	1	2. Presupuesto de Inversiones.....	7
1.2. Agua-Energía.....	3	3. Presupuesto.....	7
1.3. Elementos de control.....	4		

1. Presupuesto Ordinario

1.0. 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 2 %.
- Nueva superficie en riego: Se espera que la superficie inscrita y regada en aumente en 100 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 afectación de cada bien a las distintas actividades.
- El incremento de las provisiones de insolvencia se estima en un 0,8 % de la facturación.
- Amortización: la que resulta de aplicar al inmovilizado los coeficientes máximos de las tablas de coeficientes anuales de amortización establecidos en la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

1.1. Mantenimiento

En esta partida abarca las actividades necesarias para mantener la red de riego y los servicios centrales.

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, comunicaciones, seguridad y prevención, etc.) también se incrementarían con el IPC.
- Varios (tributos, indemnizaciones, formación, viajes, etc.) varían ligeramente respecto al IPC.

El conjunto de los costes suponen un aumento del 4,5 % 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 tienen toma de agua, que están reservadas o asimiladas, 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 el IPC. A continuación se indican dichas cuotas (en euros/mes) y la superficie estimada para cada una:

<i>Parcelas / Usos</i>	<i>Hectáreas</i>	<i>Cuota</i>
a) Sin riego		
a1) Con toma de agua	484,59	2,271
a2) Sin toma de agua	-	1,136
b) En riego		
b1) General	7.563,56	10,893
b2) Marquesado	176,90	9,259
b3) Sector 18, Ayamonte y usos no agrícolas	910,82	11,783
b4) Tomas en el embalse de Los Machos	20,00	3,045
c) Tomas en conducción de abastecimiento	1.936,65	4,519
Total	11.092,52	

Los ingresos se verían minorados por un descuento de 2,5 euro aplicado a los recibos domiciliados y otro de 1 euro para aquellos que se envíen por correo electrónico.

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

A.1. Ingresos		
a.1) Sin riego con toma de agua		13.206
b) Con riego:		
b1) General		988.678
b2) Marquesado		19.655
b3) Sector 18, Ayamonte, otros		128.786
b4) Tomas en Los Machos		731
c) Otros abastecimientos		105.021
d) Deduciones por domiciliación		-22.231
Total ingresos		1.233.846

A.2. Gastos		
Personal y asignaciones		621.818
Reparaciones, materiales y maquinaria		247.421
Amortizaciones y provisiones		116.562
Seguros		67.925
Vehículos		61.998
Servicios centrales		51.053
Servicios exteriores		37.585
Varios		29.484
Total gastos		1.233.846

1.2. 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: igual al del ejercicio anterior. Se sitúa en 4.430,07 m³/ha.
- Uso de la presa de Los Machos: 4.000.000 m³.
- Canon de regulación: se mantiene el incremento de 1,00 y 0,55 €/dam³ para Chanza-Piedras y Los Machos respectivamente respecto a último facturado, quedando estos en 36,880 y 20,284 €/dam³. El precio de los usos industriales se sitúa en 63,650 €/dam³.

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 (para el 50 % de consumo), de la cotización de mercado actual (62 €/MWh para el otro 50 %) y de la previsión de consumo, más una estimación de subida de un 0 % de los componentes regulados.
- El mantenimiento de la subestación eléctrica y de las estaciones de bombeo bajaría un 11,3 % al contemplar un menor uso de servicios de vigilancia y control de accesos.

Además se establece una dotación para reservas de 349.403 €.

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. Ha sido necesario crear una nueva cuota para los campos de golf debido a que la Administración Hidráulica los considera uso industrial y no agrícola, con el consiguiente aumento de coste. Las cuotas (en €/dam³) quedarían así:

Zona / Uso	Consumo	Cuota
a) General	30.016.700	102,52
b) Sector 9	2.563.112	65,72
c) Sector 18	1.583.521	131,58
d) Marquesado y Ayamonte	1.627.251	90,23
e) Campos de golf	896.879	118,80
e) Resto precarios y usos no agrícolas	438.072	131,09
f) Tomas directas Los Machos (solo agua)	53.628	52,35
g) Otros abastecimientos 2ª Fase (sin agua)	1.945	51,63
Total	37.181.108	

El detalle de esta partida sería el siguiente:

a) General	3.077.312
b) Sector 9	168.448
c) Sector 18	208.360
d) Marquesado y Ayamonte	146.827
e) Campos de golf	106.545
f) Otros usos	57.425
g) Tomas directas Los Machos (agua)	2.807
h) Tomas directas 2ª Fase (sin agua)	100
Total ingresos	3.767.824

B.2. Gastos	
Agua	1.345.499
Energía	1.404.194
Personal	253.675
Mantenimiento Est.Bombeo y S.Eléctrica	228.938
Amortizaciones y provisiones	186.116
Reserva grandes reparaciones	349.402
Total gastos	3.767.824

1.3. 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):

<i>Diámetro</i>	<i>nº Contadores</i>	<i>Cuota</i>
<65	806	2,39
65	556	2,57
80	246	3,04
100	129	3,67
125	33	5,14
150	47	5,74
200	17	8,88
250	2	15,31

<i>Diámetro</i>	<i>nº Contadores</i>	<i>Cuota</i>
300	3	21,72
Total	1.839	

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

C.1. Ingresos		
Cuotas elementos de control		63.167
Reservas		37.864
	Total ingresos	101.031
C.2. Gastos		
Materiales, máquina, sº ext, etc.		42.567
Personal		58.464
	Total gastos	101.031

1.4. 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		
Cuota de participación obras		156.767
	Total ingresos	156.767
D.2. Gastos		
Personal propio		37.610
Materiales, máquina, sº ext, etc.		119.157
	Total gastos	156.767

1.5. Otras actividades.

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

- Recargos y demoras: estimación de recargos e intereses aplicados a los recibos que se pagan fuera de plazo.
- Intereses bancarios: intereses bancarios brutos, estimando un saldo medio de productos financieros de 4.000.000 € y unos tipos de interés del 0,02 %.

- 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, 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:

E.1. Ingresos	
Recargos y demoras	15.000
Ingresos financieros	788
Subvenciones	8.071
Otros ingresos	2.305
Total ingresos	26.164

E.2. Gastos	
Atenciones sociales	10.000
Publicaciones, suscripciones y afiliaciones	9.967
Impuestos	197
Comisiones financieras	2.000
Ayudas otorgadas	4.000
Total gastos	26.164

El resumen del presupuesto ordinario es el siguiente:

	Ingresos	Gastos
Mantenimiento	1.233.846	1.233.846
Agua y energía	3.767.824	3.767.824
Elementos de control	101.031	101.031
Obras usuarios	156.767	156.767
Otras actividades	26.164	26.164
	5.285.632	5.285.632

2. Presupuesto de 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 Cabezáreas 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:

A.1. Financiación	
Cuotas de entrada (300 €/ha)	36.579
Reservas	988.421
Derramas	10.000
Total financiación	1.035.000

A.2. Inversión	
Nuevas instalaciones	600.000
Optimización de instalaciones	360.000
Adquisición vehículos, herramientas, etc.	75.000
Total inversiones	1.035.000

3. Presupuesto

El resumen del presupuesto resultante del ejercicio es el que sigue:

	Ingresos	Gastos
Presupuesto ordinario	5.285.632	5.285.632
Presupuesto de inversiones	1.035.000	1.035.000
Total	6.320.632	6.320.632

Lepe, 26 de noviembre de 2018.