

## **BASES PARA EL CÁLCULO Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2017**

### **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 %.
- ◆ Nueva superficie en riego: Se espera que la superficie inscrita y regada en aumente en 100 ha.
- ◆ La partida de personal aumenta debido al incremento previsto de dos nuevos operarios, uno para Administración y otro de apoyo en verano para Mantenimiento, más el 1,25 % de subida general contemplada en el convenio colectivo. El apartado de personal incluye también las asignaciones a los miembros de la Comisión Ejecutiva por un importe individual de 12.098,80 € más la retención del IRPF.
- ◆ Se prevé una inversión en inmovilizado (balsa, software, sistema de telecontrol, instalaciones, maquinaria, vehículos, etc.) de 560.000 €. 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.
- ◆ Los seguros subirían en torno al IPC más 3.000 € para posibles nuevas coberturas. El gasto en vehículos serían mayor al preverse una subida del precio del combustible.
- ◆ Servicios profesionales: los gastos de auditoría, asesoría jurídica, asesoría eléctrica y seguridad y prevención también se incrementarían con el IPC, con un mayor aumento en la última partida citada. El resto de servicios jurídicos, peritajes, etc., están en el apartado de "Otros gastos" en Otras Actividades.
- ◆ Varios: Los gastos de comunicaciones, tributos, indemnizaciones, formación, viajes, etc., se distribuyen entre Mantenimiento y Otras Actividades según su objetivo.
- ◆ En la partida de Agua-Energía sigue figurando la dotación a las reservas para futuras obras o grandes reparaciones.

#### **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.

- Las amortizaciones bajan por haber finalizado la misma en varios elementos. Las provisiones son muy inferiores al año pasado al no haberse facturado la cuota de mantenimiento sin riego a todas las parcelas, sino solo a aquellas cuyos propietarios lo solicitaron.
- Servicios centrales: se han estimado en función de los costes del ejercicio que ahora finaliza y los previstos.

El conjunto de los costes suponen un descenso del 1 % 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 1 y un 5 % 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		549,93	2,176
a2) Sin toma de agua		-	1,088
b) En riego			
b1) Sect.Oficiales, Islantilla	Cuota por defecto	6.898,32	10,439
b2) Sector 9	Sector 9	602,30	9,914
b3) Marquesado	Marquesado	178,39	8,873
b4) Ayamonte, otros	Ayamonte, precarios y usos no agrícolas	848,94	11,076
b5) Tomas en Los Machos	Tomas en el embalse de Los Machos	20,00	2,918
c) Otros abastecimientos	Tomas en conducción de abastecimiento	1.936,65	4,330
<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	14.360
b) Con riego:	
b1) S.Oficiales, Islantilla	864.139
b2) Sector 9	71.654
b3) Marquesado	18.994
b4) Sector 18, Ayamonte, otr	112.834
b5) Tomas en Los Machos	700
c) Otros abastecimientos	100.628
d) Deduciones por domiciliación	-19.394

Total ingresos 1.163.915

### A.2. Gastos

Personal y asignaciones	596.299
Reparaciones, materiales y maquinaria	316.751
Amortizaciones y provisiones	64.676
Servicios centrales	42.123
Seguros	50.455
Vehículos	37.012
Servicios profesionales	27.881
Varios	28.718

Total gastos 1.163.915

### **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 a las reservas para grandes reparaciones.

Se han estimado los siguientes datos:

- Consumo medio de agua: inferior en un 5 % al el ejercicio anterior. Se sitúa en 3.749,85 m<sup>3</sup>/ha.
- Uso de la presa de Los Machos: 2.000.000 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 la previsión de consumo y de los precios actuales, 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 como el IPC.
- Las amortizaciones suben como consecuencia de la incorporación de nuevos elementos.

Además se establece una dotación a la reserva para grandes reparaciones de 268.571 €.

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) Sector 9	Sector 9	2.011.764	65,08
b) 1ª Fase (menos sector 9)	Sectores 8,10,11, Islantilla	4.861.802	96,00

Zona / Uso		Consumo	Cuota
c) 2ª Fase (menos Sector 18)	Sectores 12,13,15,17,20,21	20.920.386	99,58
d) Sector 18	Sector 18	1.054.809	132,91
e) Marquesado y Ayamonte	Marquesado y Ayamonte	2.067.017	89,35
f) Resto precarios y otros	Otros precarios y usos no agrícolas	476.165	109,61
g) Tomas directas Los Machos (solo agua)		38.382	42,00
h) Otros abastecimientos 2ª Fase (sin agua)		0	49,87
<b>Total</b>		<b>32.642.783</b>	

El detalle de esta partida sería el siguiente:

#### B.1. Ingresos

a) Sector 9	130.925
b) 1ª Fase (menos Sector 9)	466.733
c) 2ª Fase (menos Sector 18)	2.083.219
d) Sector 18	140.198
e) Marquesado y Ayamonte	184.694
f) Resto precarios y otros	52.194
g) Tomas directas Los Machos (agua)	1.612
h) Tomas directas 2ª Fase (sin agua)	0

Total ingresos 3.059.575

#### B.2. Gastos

Agua	1.109.497
Energía	1.080.653
Personal	243.120
Mantenimiento Est. Bombeo y S.Eléctrica	212.104
Amortizaciones y provisiones	145.630
Reserva grandes reparaciones	268.571

Total gastos 3.059.575

#### **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
300	3	30,36

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

C.1. Ingresos

Cuotas elementos de control	58.175
Reservas	34.703

Total ingresos	92.878
----------------	--------

C.2. Gastos

Materiales, máquina, sº ext, etc.	29.522
Personal	63.356

Total gastos	92.878
--------------	--------

**D. Obras a usuarios.**

Los ingresos que se presupuestan en esta partida procederán de cuotas a satisfacer por los usuarios según el origen de la obra:

- Ampliaciones de riego: se estiman obras para unas 100 hectáreas nuevas con un coste medio de 1.500 €/ha.
- Reparación de averías ocasionadas por usuarios.

El apartado de gastos comprende los necesarios (personal, materiales, maquinaria...) para la ejecución de las obras de instalación de tomas en parcelas, elementos de control, las instalaciones comunes, proyecto, derechos de enganches, dirección de obra, etc.

El detalle es el siguiente:

D.1. Ingresos

Cuota de participación obras	150.000
Averías atribuibles a usuarios	6.365

Total ingresos	156.365
----------------	---------

D.2. Gastos

Personal propio	31.409
Materiales, máquina, s <sup>o</sup> ext, etc.	124.956

Total gastos	156.365
--------------	---------

**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 equivalente al 0,97 % de la facturación de las cuotas antes explicadas.
- 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 y convenio con el Ayuntamiento de Lepe.
- Otros ingresos: ingresos obtenidos por otros medios.

Los gastos serían los siguientes:

- Personal: ya no se incluye nada porque los ingresos son insuficientes para ello.
- Atenciones sociales: gastos de atenciones con los usuarios, miembros de los órganos de gestión, visitas y personajes significativos para la Comunidad.
- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones: publicaciones de anuncios oficiales, suscripciones a medios de comunicación y cuotas de asociaciones de comunidades de regantes.
- Impuestos: impuesto sobre los intereses bancarios.
- Comisiones financieras: comisiones cobradas por las entidades financieras.
- Ayudas otorgadas por la Comunidad.
- Otros gastos no incluidos en los apartados anteriores: servicios profesionales, comunicaciones, indemnizaciones, etc.

Con todo ello, esta partida queda como sigue:

E.1. Ingresos

Recargos y demoras	28.913
Ingresos financieros	4.144
Subvenciones	9.071
Otros ingresos	2.000

Total ingresos	44.128
----------------	--------

E.2. Gastos

Personal	0
Servicios exteriores y otros	12.093
Atenciones sociales	15.000
Publicaciones, suscripciones y afiliaciones	7.999
Impuestos	1.036
Comisiones financieras	4.000
Ayudas otorgadas	4.000

Total gastos	44.128
--------------	--------

El resumen del presupuesto ordinario es el siguiente:

Ingresos

Mantenimiento	1.163.915
Agua y energía	3.059.575
Elementos de control	92.878
Obras usuarios	156.365
Otras actividades	44.128

Total ingresos	4.516.861
----------------	-----------

Gastos

Mantenimiento	1.163.915
Agua y energía	3.059.575
Elementos de control	92.878
Obras usuarios	156.365
Otras actividades	44.128

Total gastos	4.516.861
--------------	-----------

## 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.
- Optimización de instalaciones: inversiones en infraestructura de redes y estaciones de bombeo.
- Adquisición vehículos, herramientas, etc.

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

A continuación se detalla este presupuesto de inversiones:

#### A.1. Financiación

Cuotas de entrada (300 €/ha)	30.000
Reservas	500.000
Derramas	30.000

Total financiación	560.000
--------------------	---------

#### A.2. Inversión

Nuevas instalaciones	350.000
Optimización de instalaciones	150.000
Adquisición vehículos, herramientas, etc.	60.000

Total inversiones	560.000
-------------------	---------

Lepe, 15 de diciembre de 2016.