

## **BASES PARA EL CÁLCULO Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015**

### **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 1,3 %, tal como establecen los Presupuestos Generales del Estado
- ◆ Nueva superficie en riego: Se espera que tanto la superficie inscrita como la regada aumenten en 40 hectáreas.
- ◆ La partida de personal aumenta debido al incremento previsto de tres nuevos operarios, dos en mantenimiento y uno para bombeo, más un margen de un 2 % para ascensos y para negociar el nuevo convenio colectivo. El apartado de personal incluye también las asignaciones a los miembros de la Comisión Ejecutiva.
- ◆ Se prevé una inversión en inmovilizado (software, sistema de telecontrol, maquinaria, vehículos, etc.) de 90.000 €. 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 más las cuotas de Mantenimiento parcelas no riego.
- ◆ Los seguros y el gasto en vehículos subirían en torno al IPC. Se distribuyen entre las partidas en función de la naturaleza del riesgo asegurado.
- ◆ Servicios profesionales: La auditoría y las iguales de la asesora jurídica (que se incluyen en Mantenimiento) también se incrementarían con el IPC. Para el resto de servicios jurídicos, peritajes, etc., que aparecen en Otras Actividades, se ha estimado 19.874 €.
- ◆ Varios: Los gastos de comunicaciones, tributos, indemnizaciones, formación, viajes, etc., se aplican a los diferentes apartados según su objetivo.
- ◆ En las partidas de Agua-Energía y Otras Actividades se han establecido sendas dotaciones a las reservas para grandes reparaciones.
- ◆ Se continúa la política de ir hacia una cuota de mantenimiento con una mayor proporción de los gastos fijos de la Comunidad. Esto supone que determinadas partidas de gastos aumenten significativamente en la partida de Mantenimiento y menos en la de Agua-Energía, especialmente la de Personal.

## PRESUPUESTO ORDINARIO.

### **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 con base en los costes del ejercicio que ahora finaliza.

El conjunto de los costes suponen un aumento sobre gastos previsibles del ejercicio 2014 debido al incremento general del IPC y al traspaso de gastos de personal de la Agua-Energía a esta partida para paliar el desequilibrio entre gastos fijos e ingresos fijos.

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 3,5 y un 7% 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		2.196,83	2,133
a2) Sin toma de agua		-	1,067
b) En riego			
b1) Sect.Oficiales, Islantilla	Todos salvo los incluidos en b2 a b5 y c	6.165,36	10,234
b2) Sector 9	Sector 9	608,11	8,992
b3) Marquesado	Marquesado	286,37	8,698
b4) Ayamonte, otros	Ayamonte, precarios y usos no agrícolas	726,53	10,440
b5) Tomas en Los Machos	Tomas en el embalse de Los Machos	20,00	2,751
c) Otros abastecimientos	Tomas en conducción de abastecimiento	1.936,65	4,245
<b>Total</b>		<b>11.939,85</b>	

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

### **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, el personal de esta área y demás gastos anejos.

Se han estimado los siguientes datos:

- Consumo medio de agua: igual que el ejercicio anterior. Se sitúa en 4.121 m<sup>3</sup>/ha.

- Uso de la Presa de Los Machos: 2.000.000 m<sup>3</sup>.
- Incremento del canon de regulación en 1,00 y 0,55 €/dam<sup>3</sup> para Chanza-Piedras y Los Machos respectivamente, 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, el canon de regulación y la proporción de consumo del canal y de la presa.
- El coste energético se evalúa en función de la previsión de consumo y de los precios actuales, más una estimación de subida de energía de un 5 % y otro tanto de los componentes regulados.
- El mantenimiento de la subestación eléctrica y de las estaciones de bombeo subiría como el IPC.

Además se establece una dotación a la reserva para grandes reparaciones de 120.000 €.

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	1.852.291	66,74
b) 1ª Fase (menos sector 9)	Sectores 8,10,11, Islantilla	5.323.981	96,00
c) 2ª Fase (menos Sector 18)	Sectores 12,13,15,17,20,21	18.721.247	102,12
d) Sector 18	Sector 18	948.604	136,30
e) Marquesado y Ayamonte	Marquesado y Ayamonte	3.099.001	91,63
f) Resto precarios y otros	Otros precarios y usos no agrícolas	464.635	112,41
g) Tomas directas Los Machos (solo agua)		43.332	38,10
h) Otros abastecimientos 2ª Fase (sin agua)		10.000	49,13
<b>Total</b>		<b>30.463.090</b>	

### 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.

En apartado de gastos aparecen los capítulos siguientes:

- Materiales, máquina, servicios externos, etc.
- Personal

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

Diámetro	nº Contadores	Cuota
<65	735	3,61

Diámetro	nº Contadores	Cuota
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

#### **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 40 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, etc.) 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.

#### **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 3.000.000 € y unos tipos de interés del 0,40 %.
- Subvenciones: aportación al préstamo subvencionado de la Fundación Caja Rural.
- Otros ingresos: Ingresos obtenidos por otros medios.

Los gastos serían los siguientes:

- Personal: coste de un trabajador de oficina.
- Impuestos: impuesto sobre los intereses bancarios.
- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones: publicaciones de anuncios oficiales, suscripciones a medios de comunicación y cuotas de asociaciones de comunidades de regantes.
- Atenciones sociales: gastos de atenciones con los usuarios, miembros de los órganos de gestión, visitas y personajes significativos para la Comunidad.
- Comisiones financieras: comisiones cobradas por las entidades financieras.
- Subvenciones a entidades: ayudas otorgadas por la Comunidad.

- Servicios exteriores y otros: servicios de profesionales (abogados, recaudador, procuradores, etc.) y otros gastos no incluidos en los apartados anteriores (indemnizaciones, comunicaciones, etc.).

## **2. PRESUPUESTO DE INVERSIONES.**

### **A. MEJORAS E INVERSIONES VARIAS.**

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.

En los Gastos se detallan las distintas partidas de inversión y su coste estimado:

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

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

Se somete a la decisión de la Junta General de Usuarios la aprobación de los presupuestos ordinario y de inversiones, ejercicio 2015, así como la adopción de los siguientes acuerdos complementarios y bases para su ejecución

- a) Las cuotas que se establecen en estos presupuestos, que modifican las estipuladas en Normativa de Riego de la campaña 2014/2015, entrarán en vigor el día 1 de enero de 2015.
- b) Autorizar a la Junta de Gobierno para cuanto sea necesario en orden a la ejecución de los presupuestos citados, elegir obras de mejoras e incluso decidir la formalización de operaciones de crédito que puedan entenderse necesarias para la realización de cualquiera de las inversiones previstas en estos presupuestos.
- c) Facultar tan ampliamente como sea necesario al Presidente y al Secretario de esta Comunidad de Regantes para la firma de cuantos documentos, compromisos, etc. sean precisos para la ejecución de los acuerdos anteriores.

Lepe, 11 de diciembre de 2014.

**PRESUPUESTO ORDINARIO.- EJERCICIO 2015**

		<b><u>Ppto 2015</u></b>	<b><u>Dif. % s/ppto</u></b>
<b><u>A. Mantenimiento</u></b>			
<b><u>A.1.- Ingresos:</u></b>			
a.1) Sin riego con toma de agua	(2.196,83 Ha.)	56.230	-6,48%
b) Con riego:			
b1) S.Oficiales, Islantilla	(6.165,36 Ha.)	757.156	11,61%
b2) Sector 9	(608,11 Ha.)	65.618	-37,28%
b3) Marquesado	(286,37 Ha.)	29.891	
b4) Sector 18, Ayamonte, otro	(726,53 Ha.)	91.019	-0,49%
b5) Tomas en Los Machos	(20,00 Ha.)	660	6,97%
c) Otros abastecimientos	(1.936,65 Ha.)	98.653	7,01%
d) Deducciones por domiciliación		-16.417	25,00%

**TOTAL INGRESOS**

1.082.810	6,76%
-----------	-------

<b><u>A.2.- Gastos:</u></b>			
Personal y asignaciones	(62% del total)	553.093	11,54%
Reparaciones, materiales y maquinaria		322.547	1,30%
Amortizaciones y provisiones	(28% del total)	95.195	-3,10%
Servicios centrales		29.781	14,96%
Seguros	(51% del total)	26.019	12,78%
Vehículos	(45% del total)	20.248	-6,49%
Servicios profesionales		24.182	14,25%
Varios		11.745	18,16%

**TOTAL GASTOS**

1.082.810	6,76%
-----------	-------

**B. Agua-Energía**

<b><u>B.1.- Ingresos:</u></b>			
a) Sector 9	(1.852.291 m3)	123.618	2,47%
b) 1ª Fase (menos Sector 9)	(5.323.981 m3)	511.102	1,68%
c) 2ª Fase (menos Sector 18)	(18.721.247 m3)	1.911.739	9,51%
d) Sector 18	(948.604 m3)	129.295	-2,15%
e) Marquesado y Ayamonte	(3.099.001 m3)	283.961	-19,96%
f) Resto precarios y otros	(464.635 m3)	52.228	27,77%
g) Tomas directas Los Machos (agua)	(43.332 m3)	1.651	37,47%
h) Tomas directas 2ª Fase (sin agua)	(10.000 m3)	491	-79,75%

**TOTAL INGRESOS**

3.014.085	3,92%
-----------	-------

<b><u>B.2.- Gastos:</u></b>			
Agua	(30.453.090 m3)	1.089.918	12,42%
Energía	(48.090.731 m3)	1.202.063	-4,74%
Personal	(26% del total)	231.819	7,44%
Mantenimiento Est.Bombeo y S.Eléctrica		143.485	-5,44%
Amortizaciones y provisiones	(69% del total)	155.684	7,49%
Seguros	(49% del total)	26.040	-18,74%
Vehículos	(45% del total)	20.248	5,20%
Varios		24.828	139,10%
Reserva grandes reparaciones		120.000	26,32%

		<b>Ppto 2015</b>	<b>Dif. % s/ppto</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		3.014.085	3,92%
<b><u>C. Elementos control</u></b>			
<b><u>C.1.- Ingresos:</u></b>			
Cuotas elementos de control		56.915	4,62%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		56.915	4,62%
<b><u>C.2.- Gastos:</u></b>			
Materiales, máquina, s° ext, etc.		15.028	-3,03%
Personal		41.887	7,66%
<b>TOTAL GASTOS</b>		56.915	4,62%
<b><u>D. Obras a usuarios</u></b>			
<b><u>D.1.- Ingresos:</u></b>			
Cuota de participación obras	(40 ha)	60.000	60,00%
Averías atribuibles a usuarios		4.000	-60,00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		64.000	34,74%
<b><u>D.2.- Gastos:</u></b>			
Personal propio		38.400	34,74%
Materiales, máquina, s° ext, etc.		25.600	34,74%
<b>TOTAL GASTOS</b>		64.000	34,74%
<b><u>E. Otras actividades</u></b>			
<b><u>E.1.- Ingresos:</u></b>			
Recargos y demoras		40.913	5,01%
Ingresos financieros		12.944	-73,43%
Subvenciones		8.071	-11,02%
Otros ingresos		2.000	-33,33%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		63.928	-35,91%
<b><u>E.2.- Gastos:</u></b>			
Personal	(2% del total)	17.292	-51,72%
Servicios exteriores y otros		18.874	3,57%
Atenciones sociales		12.403	1,30%
Publicaciones, suscripciones y afiliaciones		7.999	0,00%
Impuestos		2.528	-77,86%
Comisiones financieras		2.832	-7,15%
Ayudas otorgadas		2.000	100,00%
Reserva grandes reparaciones			
<b>TOTAL GASTOS</b>		63.928	-35,91%

**RESUMEN PRESUPUESTO ORDINARIO.**

	<b>Ppto 2015</b>	<b>Dif. % s/ppto</b>
<b>INGRESOS:</b>		
Mantenimiento	1.082.810	22,88%
Agua y energía	3.014.085	16,77%
Elementos de control	56.915	-33,40%
Obras usuarios	64.000	34,74%
Otras actividades	63.928	-45,13%

<b>TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO</b>	<b>4.281.738</b>	<b>15,35%</b>
------------------------------------	------------------	---------------

<b>GASTOS:</b>		
Mantenimiento	1.082.810	22,88%
Agua y energía	3.014.085	16,77%
Elementos de control	56.915	-33,40%
Obras usuarios	64.000	34,74%
Otras actividades	63.928	-45,13%

<b>TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO</b>	<b>4.281.738</b>	<b>15,35%</b>
------------------------------------	------------------	---------------

### **PRESUPUESTO INVERSIONES.- EJERCICIO 2015**

#### **A.- MEJORAS E INVERSIONES VARIAS.-**

##### **A.1.- FINANCIACIÓN**

Cuotas de entrada (250 €/Ha.)	10.000	60,00%
Reservas	140.000	-37,98%
Derramas	40.000	

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>190.000</b>	<b>-18,10%</b>
-----------------------	----------------	----------------

##### **A.2.- INVERSIÓN**

Proyecto de Mejora y Consolidación de los Regadíos		
Nuevas instalaciones	50.000	0,00%
Optimización de instalaciones	50.000	0,00%
Adquisición vehículos, herramientas, etc.	90.000	-25,00%

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>190.000</b>	<b>-18,10%</b>
---------------------	----------------	----------------

### **RESUMEN PRESUPUESTO.- EJERCICIO 2015**

##### **INGRESOS:**

PRESUPUESTO ORDINARIO	4.281.738	16,84%
PRESUPUESTO INVERSIONES	190.000	29,25%

<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>4.471.738</b>	<b>17,32%</b>
--------------------------	------------------	---------------

##### **GASTOS:**

PRESUPUESTO ORDINARIO	4.281.738	16,84%
PRESUPUESTO INVERSIONES	190.000	29,25%

<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>4.471.738</b>	<b>17,32%</b>
--------------------------	------------------	---------------