

Expedient núm.: 419/2021

Memòria Explicativa del Projecte de Pressupost

Procediment: Elaboració i Aprovació del Pressupost

Data d'iniciació: 24/09/2021

## MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ DE L'EXERCICI 2022

El pressupost d'exploració d'aquesta Comunitat de Regants per a l'exercici 2022 es configura com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per cobrir aquestes despeses.

Es tracta d'un pressupost basat en la cerca de l'eficiència i l'eficàcia en la gestió de la Comunitat.

L'objectiu és que aquesta Comunitat de Regants sigui una administració ben gestionada i solvent, i que es regeix per l'equilibri pressupostari.

Per a això, el Pressupost d'Explotació de l'exercici 2022 es caracteritza per l'equilibri en els comptes.

Així, el Pressupost d'Explotació de l'exercici 2022 ascendeix a 1.420.000 €, la qual cosa suposa un augment de 35.000 € pel que fa a l'exercici anterior, la qual cosa suposa un 2,53% més.

### DESPESES

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2021		PRESSUPOST 2022	
		IMPORT	%	IMPORT	%
1	Personal i Serveis Externs	610.000,00 €	44,04%	620.000,00 €	43,66%
	Personal	520.000,00 €	33,55%	550.000,00 €	38,73%
	Serveis Externs	90.000,00 €	6,50%	70.000,00 €	4,93%
2	Impostos	45.000,00 €	3,25%	45.000,00	3,17%
3	Conservació i Explotació	110.000,00 €	7,94%	100.000,00	7,75%
4	Aigua, Gas, Electricitat i Telèfon	40.000,00 €	2,89%	50.000,00	3,17%
5	Material d'oficina	10.000,00 €	0,72%	15.000,00	1,06%
6	Amortitzacions	500.000,00 €	36,10%	510.000,00	35,56%
7	Cànon de Regulació de Siurana	70.000,00 €	5,05%	80.000,00	5,63%
8	Despeses de finançament	0,00 €	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES		1.385.000,00 €	100,00%	1.420.000,00 €	100,00%



**CAPÍTOL 1.** Pel que fa a la **despesa de personal** augmenta el global un 5,77% sobre el pressupost de 2021. Hi han inclòs les despeses per al subministrament d'EPIS per a la COVID-19 i l'augment segons conveni col·lectiu. Pel que fa als **serveis externs**, s'ha reduït la quantitat pressupostada respecte a la del 2021 deixant-la en 70.000 €, amb una reducció del 22,22% respecte a la del 2021. El capítol augmenta en un 1,64%.

**CAPÍTOL 2.** L'import dels **Impostos** ascendeix a un 45.000 €, la qual cosa suposa un manteniment pel que fa a aquesta mateixa despesa al Pressupost anterior.

**CAPÍTOL 3.** La **Conservació i Explotació** recollida en aquest Capítol es refereixen a les despeses per al manteniment i explotació ordinari de les infraestructures que gestiona la Comunitat de Regants, en concret ascendeix a la quantitat de 100.000 €, un 9,09% menys que al Pressupost anterior.

**CAPÍTOL 4.** Serveis d'**Aigua, Gas, Electricitat i Telèfon** amb 50.000 €, compren el pagament pels serveis d'aigua, gas, electricitat i telèfon que la Comunitat de Regants té contractats per al seu us quotidià, augmenta en 10.000 €, un 25,00%, en previsió de l'augment del preu de l'energia elèctrica.

**CAPÍTOL 5.** El **Material d'Oficina** recull els crèdits per a tot aquell material fungible que s'utilitza per al correcte funcionament de l'oficina. Puja a 15.000 €, 5.000 € més que en el pressupost anterior.

**CAPÍTOL 6.** S'han consignat en l'Estat de Despeses del Pressupost d'Explotació 510.000 €, amb un augment de l'2% respecte a l'exercici 2021, en concepte d'**Amortitzacions**, finançats en part, 195.000 €, amb recursos afectats procedents de subvencions.

**CAPÍTOL 7.** En relació amb el **Cànon de Regulació de Siurana** per al 2022, es consignen 80.000 €, si bé, es proposa que si l'import fos superior al pressupostat, s'aplicarà una derrama per dret per la diferència entre el total a pagar i el total pressupostat, tret de l'abastament de Reus i les concessions que el paguen directament.

Aquest capítol augmenta en un 14,29% (10.000 €) en relació amb l'import respecte al Pressupost de l'exercici anterior, bàsicament degut a la incorporació de l'IBI de la presa de Siurana en el càlcul del cànon.

**CAPÍTOL 8.** Les **despeses de finançament** recollides en aquest Capítol es refereixen a les consignacions de pagaments d'interessos i despeses dels préstecs contractats per l'Entitat. Actualment no ni ha cap préstec ni pòlissa de finançament contractada.



## ESTAT D'INGRESSOS

CAPÍTOL	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST 2021		PRESSUPOST 2022	
		IMPORT	%	IMPORT	%
1	<b>Aigua de Reg</b>	<b>563.366,72 €</b>	<b>40,68%</b>	<b>583.658,48 €</b>	<b>41,10%</b>
	Derrama per dret	64,00 €		66,00 €	
	Derrama pels m <sup>3</sup> subministrats equivalents a 1 dret	4,320 €		4,7808 €	
2	<b>Abastament de Reus</b>	<b>349.456,86 €</b>	<b>25,23%</b>	<b>362.036,18 €</b>	<b>25,50%</b>
	Cànon mensual	27.400,00 €		28.290,00 €	
	Derrama per dret	64,00 €		66,00 €	
	Derrama pels m <sup>3</sup> subministrats equivalents a 1 dret	4,320 €		4,7808 €	
3	<b>Aigua de Boca</b>	<b>186.464,80 €</b>	<b>13,46%</b>	<b>195.874,63 €</b>	<b>13,79%</b>
	Concessió de Riudoms	84.863,00 €		88.513,00 €	
	Concessió de Vila-seca	30.551,00 €		31.865,00 €	
	Concessió de Riudecanyes	11.685,00 €		12.125,00 €	
	Derrama per dret	64,00 €		66,00 €	
	Derrama pels m <sup>3</sup> subministrats equivalents a 1 dret	21,600 €		23,9040 €	
4	<b>Aigua per Usos Industrials</b>	<b>3.366,00 €</b>	<b>0,24%</b>	<b>3.507,84 €</b>	<b>0,25%</b>
	Derrama per dret	64,00 €		66,00 €	
	Derrama pels m <sup>3</sup> subministrats equivalents a 1 dret	10,800 €		11,9520 €	
5	<b>Cànon per Utilització de la Xarxa</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
6	<b>Aigua Extra de Sobreixidures</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
7	<b>Taxes, Preus Públics i altres ingressos</b>	<b>82.345,62 €</b>	<b>5,95%</b>	<b>79.922,87 €</b>	<b>5,63%</b>
8	<b>Subvencions</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>14,44%</b>	<b>195.000,00 €</b>	<b>13,73%</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>1.385.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.420.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

**CAPÍTOL 1. L'Aigua de Reg** compren totes les derrames sobre l'aigua de reg per a cobrir el pressupost d'Explotació de l'Exercici 2022 amb un import total de 583.658,48 € el que representa un augment del 3,60% amb relació al pressupost de l'any 2021.

L'import per dret es fixa en 66,00 € amb venciment el dia 3 de gener de 2022, el que suposa un increment del 3,13% en relació amb l'any 2021.

L'import per l'aigua subministrada es fixa en 4,7808 € per l'aigua corresponent a 1 dret enfront dels 4,3200 € de l'exercici 2021, el que significa un augment del 10,67%. Donat que fins a l'aprovació per la Junta de Govern no es disposa d'una dotació d'aigua per dret, es proposa establir provisionalment el preu del m<sup>3</sup> en 0,00830 €, i fer la liquidació una vegada establerta la dotació per dret per la Junta de Govern. Els



venciments seran quinzenals sobre l'aigua subministrada entre cada facturació, llevat del reg d'estiu que tindrà venciment al mes de setembre, una vegada finalitzada la temporada d'estiu.

**CAPÍTOL 2. L'Abastament de Reus** compren totes les derrames sobre l'aigua de l'abastament de Reus, sigui per conveni, per drets o per concessions, per a cobrir el pressupost d'Explotació de l'Exercici 2022, amb un import total de 362.036,18 € el que representa un augment del 3,60% amb relació al pressupost de l'exercici 2021.

La derrama mensual amb venciment el penúltim dia hàbil per la Comunitat de Regants de cada mes, s'estableix en 28.290,00 € el que suposa un increment del 3,25% en relació amb el del 2021.

L'import per dret es fixa en 66,00 € amb venciment el dia 3 de gener de 2022, el que suposa un increment del 3,13% en relació amb l'any 2021.

L'import per l'aigua subministrada es fixa en 4,7808 € per l'aigua corresponent a 1 dret enfront dels 4,3200 € de l'exercici 2021, el que significa un augment del 10,67%. Donat que fins a l'aprovació per la Junta de Govern no es disposa d'una dotació d'aigua per dret, es proposa establir provisionalment el preu del m<sup>3</sup> en 0,0083 €, i fer la liquidació una vegada establerta la dotació per dret per la Junta de Govern. El venciment serà el penúltim dia hàbil per la Comunitat de Regants del segon mes al següent del subministrament.

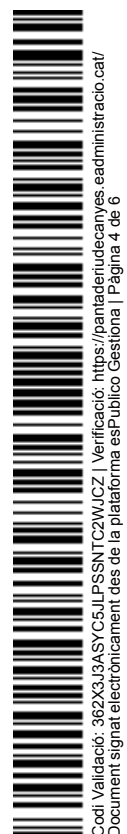
**CAPÍTOL 3. L'Aigua de Boca** del Pressupost compren totes les derrames sobre l'aigua amb destinació a l'abastament de les poblacions, llevat de Reus, sigui per conveni, per drets o per concessions, per a cobrir el pressupost d'Explotació de l'Exercici 2022, amb un import total de 195.874,63 € el que representa un augment del 5,05% amb relació al Pressupost d'Explotació de l'exercici 2021.

Per tal d'equiparar les derrames a la dels altres usos i al que estipulen les ordenances de la Comunitat de Regants, s'estableix una part fixa per a cada concessió i una part variable.

Així la derrama fixa de la Concessió de Riudoms puja a 88.513,00 €, la de Vila-seca a 31.865,00 € i la de Riudecanyes a 12.125,00 €.

El venciment s'estableix en el penúltim dia hàbil per la Comunitat de Regants del mes de juny per les concessions de Riudoms i Vila-seca i per l'ajuntament de Riudecanyes a raó de 2.425,00 € el penúltim dia hàbil per la Comunitat de Regants dels primers cinc mesos de 2022.

L'import per dret es fixa en 66,00 € amb venciment el dia 3 de gener de 2022, el que suposa un increment del 3,13% en relació amb l'any 2021.



L'import per l'aigua subministrada es fixa en 23,9040 € per l'aigua corresponent a 1 dret enfront dels 21,6000 € de l'exercici 2021, el que significa un augment del 10,67%. Donat que fins a l'aprovació per la Junta de Govern no es disposa d'una dotació d'aigua per dret, es proposa establir provisionalment el preu del m<sup>3</sup> en 0,04150 €, i fer la liquidació una vegada establerta la dotació per dret per la Junta de Govern. El venciment serà el penúltim dia hàbil per la Comunitat de Regants del mes al següent del subministrament. Es manté la proporcionalitat d'1:5 en relació amb el preu de l'aigua de reg.

**CAPÍTOL 4.** El total d'ingressos previstos en el Capítol per **Aigua per Usos Industrials**, es preveu superior al previst en l'exercici anterior en un 4,21%, així per a l'exercici 2022 es consigna un import de 3.507,84 €.

L'import per dret es fixa en 66,00 € amb venciment el dia 3 de gener de 2022, el que suposa un increment del 3,13% en relació amb l'any 2021.

L'import per l'aigua subministrada es fixa en 11,9520 € per l'aigua corresponent a 1 dret enfront dels 10,8000 € de l'exercici 2021, el que significa un augment del 10,67%. Donat que fins a l'aprovació per la Junta de Govern no es disposa d'una dotació d'aigua per dret, es proposa establir provisionalment el preu del m<sup>3</sup> en 0,02075 €, i fer la liquidació una vegada establerta la dotació per dret per la Junta de Govern. El venciment serà el penúltim dia hàbil per la Comunitat de Regants del mes al següent del subministrament. Es manté la proporcionalitat d'1:2,5 en relació amb el preu de l'aigua de reg.

**CAPÍTOL 5.** Els ingressos per **Cànon per Utilització de la Xarxa** provenen de rendes segons l'Ordenança Fiscal núm. 13. No es preveu un import per aquest capítol donant que tampoc es preveu una utilització de la xarxa de la Comunitat de Regants per part de tercers.

**CAPÍTOL 6.** L'**Aigua Extra de Sobreeixidures** comprèn els ingressos per les rendes procedents de l'Ordenança Fiscal núm. 12, quan la cota superà l'establerta l'article 2 d'aquesta ordenança. Donada la probabilitat que se superi la cota esmentada, no es preveu cap import per aquest capítol.

**CAPÍTOL 7.** Els ingressos previstos per operacions corrents procedents de **Taxes, Preus públics i Altres Ingressos**, ascendeix a 79.922,87 €, la qual cosa suposa una minoració del 3,03% respecte al Pressupost de l'exercici anterior.

Aquesta xifra d'ingrés es calcula tenint en compte els drets que es preveuen liquidar en l'exercici actual i les modificacions aprovades per la



Junta General d'aquesta Comunitat, relatives a les quotes i increment de tarifes recollides en les Ordenances fiscals i reguladores de preus públics.

**CAPÍTOL 8.** Les **Subvencions** s'han calculat sobre la base de les subvencions sol·licitades, les que es preveuen es concedeixin, o en el seu cas concedides per les Entitats Públiques i Privades i que es van amortitzant anualment, ascendirà a 195.000,00 € i constituirà un 13,73% del pressupost de la Comunitat de Regants.

Això suposarà una minoració del 2,68% de l'import respecte a l'ingrés consignat al Pressupost de l'exercici anterior.

En virtut del que es disposa en l'article 18.7è del Reglament de la Junta de Govern d'aquesta Comunitat de Regants, aquest Administrador eleva a la Junta de Govern el Projecte del Pressupost d'Explotació amb les Taxes i Preus Públics, per a l'exercici econòmic 2022, l'import del qual ascendeix a 1.420.000,00 €, acompanyat d'aquesta Memòria.

## DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

