

INFORME AL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL DEL CONSORCIO PROVINCIAL DE AGUAS DE SEVILLA PARA EL EJERCICIO 2021

Se presenta en Intervención para su informe el proyecto de Presupuesto del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla correspondiente al ejercicio 2021 y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 168.4 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las haciendas locales (TRLRHL), por esta Intervención se emite el siguiente informe preceptivo y previo a la adopción del acuerdo correspondiente por la Junta General del Consorcio.

El presente informe es calificado como de control permanente, ya que tanto su objeto como la materia del mismo se incluyen en el ámbito de las actuaciones previstas para esta modalidad de control financiero en los artículos 29 y 32 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local.

El Proyecto de Presupuesto General del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla para el ejercicio 2021 asciende a 396.695,71 euros, tanto en gastos como ingresos.

Se encuentra nivelado formalmente de conformidad con lo dispuesto en el artículo 164 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

El presupuesto de ingresos se financia con aportaciones de la Diputación de Sevilla, Junta de Andalucía, Ayuntamiento de Sevilla, Mancomunidad de Municipios del Aljarafe, Consorcio de Aguas del Huesna, Consorcio de Aguas Plan Ecija y Consorcio de Aguas Sierra Sur determinadas por los porcentajes establecidos en las Estatutos vigentes, suponiendo un incremento del 3,28 % con respecto al Presupuesto de 2020.

El desglose del estado de gastos distribuye los créditos entre el capítulo I con 360.031,82 €; el capítulo II con 25.862,89 €; el capítulo III con 1,00 €; el capítulo IV con 6.900,00 € y el capítulo VI con 3.900,00 €, para las finalidades que se explican en la Memoria y se acompaña al Presupuesto, no suponiendo disminución con respecto al Presupuesto de 2020.

En el Capítulo I “Gastos de Personal”, se ha previsto un incremento de 12.601,33 €, que representa un 3,63% más respecto al presupuesto del año anterior, ya que se ha incluido el salario anual del Tesorero del Consorcio y se han tenido en cuenta los trienios de dos trabajadoras del departamento administrativo del Consorcio.

Quedando el resto de Capítulos del Presupuesto de 2021 con los mismos importes del Presupuesto de 2020, no suponiendo aumento con respecto al Presupuesto anterior.


Código Seguro De Verificación:	WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Gloria Aurora Roldan Bayon	Firmado	05/10/2020 12:32:17
Observaciones		Página	1/4
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==		



Se acompaña al Presupuesto conforme lo establecido en el art. 168 del TRLRHL, la Memoria, el Anexo de Personal con el detalle de la dotación presupuestaria de la plantilla, el Anexo de Inversiones, Liquidación del Presupuesto 2019, avance Liquidación del Presupuesto 2020 a fecha 30/09/2020, e Informe económico-financiero. Asimismo se incluye las Bases de Ejecución que habrán de regir en el ejercicio 2021.

A la vista de las previsiones iniciales contenidas en el Presupuesto, del mismo se deduce que el Consorcio cumplirá el objetivo de estabilidad presupuestaria de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo 15 de la Ley Orgánica 2/2012 de 27 abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, siendo el superávit previsto de 28.443,01 €, según detalle recogido en el siguiente cuadro y que se corresponde con su capacidad de financiación.

CONSORCIO PROV. DE AGUAS 2021	
ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	CRÉDITOS INICIALES
CAP. 1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00
CAP. 2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00
CAP. 3 TASAS Y OTROS INGRESOS	0,00
CAP. 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	396.695,71
CAP. 5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00
CAP. 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,00
CAP. 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
INGRESOS NO FINANCIEROS (1)	396.695,71
CAP. 1 GASTOS DE PERSONAL	360.031,82
CAP. 2 GASTOS EN BIENES CORR. Y SERVICIOS	25.862,89
CAP. 3 GASTOS FINANCIEROS	1,00
CAP. 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.900,00
CAP. 5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00
CAP. 6 INVERSIONES REALES	3.900,00
CAP. 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
GASTOS NO FINANCIEROS (2)	396.695,71
SALDO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO 1-2	0,00
Total ajustes CN a Presupuesto 2021	28.443,01
CAPAC (+)/NECES. (-) DE FINANCIACIÓN	28.443,01

Código Seguro De Verificación:	WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Gloria Aurora Roldan Bayon	Firmado	05/10/2020 12:32:17	
Observaciones		Página	2/4	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==			

La regla de gasto a la que hace referencia el Art. 12 de la LOEPSF establece que “la variación del gasto computable de la Administración General del Estado, las Comunidades Autónomas y de las Corporaciones Locales, no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española”. El mismo artículo continúa diciendo que “se entenderá por gasto computable a los efectos previsto en el apartado anterior, los empleos no financieros definidos en el Sistema Europeo de Cuentas, excluidos los intereses de la deuda, el gasto no discrecional en prestaciones por desempleo, la parte del gasto financiero con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones Públicas y las transferencias a las Comunidades Autónomas y a las Corporaciones locales vinculadas a los sistemas de financiación”.

El cálculo de la regla de gasto para la evaluación de su cumplimiento en el Presupuesto del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla para 2021 se hace siguiendo la guía para la determinación de la regla de gasto por las Corporaciones Locales publicada por la Intervención General de la Administración del Estado en noviembre 2014, según el cuadro que a continuación se detalla,

CONSORCIO PROV. DE AGUAS		
REGLA DE GASTO		
	CONCEPTO	PPTO 2021
A	GASTO NO FINANCIERO (CAP I-VII)	396.695,71
B	INTERESES DEUDA (CAP III)	1,00
C=A-B	EMPLEOS NO FINANCIEROS	396.694,71
D	AJUSTES SEC 95	-28.443,01
	Grado de ejecución del presupuesto	-28.443,01
E=C+D	EMPLEOS NO FINANCIEROS AJUSTADOS	368.251,70
F	GASTOS FINANCIADOS INGRESOS FINALISTAS	120.602,44
	ingresos finalistas Junta de Andalucía	6.702,20
	Ingresos finalistas Ayuntamientos	80.389,34
	Ingresos otros entes públicos	33.510,90
G	TRANSFERENCIAS A OO.AA Y SS.MM.	0,00
H=E-F-G	GASTO COMPUTABLE 2021	247.649,26

Código Seguro De Verificación:	WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Gloria Aurora Roldan Bayon	Firmado	05/10/2020 12:32:17
Observaciones		Página	3/4
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==		



Para la determinación del gasto computable máximo para 2021, se parte del gasto computable resultante de la liquidación del 2019. El incremento del PIB para 2020 es del 2,9% y para 2021, aprobado por el Ministerio de Economía y Competitividad, es del 3%,

	GASTO COMPUTABLE LIQUID. 2019	Límite REGLA DE GASTO 2020 (+2,9%)	Previsión Liquidación 2020	Límite REGLA DE GASTO 2021 (+3%)
CONSORCIO PROV. AGUAS	208.901,63	214.959,78	214.959,78	221.408,57

El límite de gasto computable en 2021 es, de acuerdo con los datos anteriores, de 221.408,57 €. Siendo el gasto computable no financiero consignado en el Presupuesto 2021 de 247.649,27 €, por lo tanto incumple el límite de la Regla de Gasto. No obstante el Consorcio es un ente dependiente de la Diputación y los cálculos anteriores deben efectuarse de forma consolidada, sin perjuicio de las adaptaciones que de forma singular deba efectuar cada entidad a fin de cumplir con los objetivos de Estabilidad Presupuestaria, Sostenibilidad financiera, regla de gasto y deuda pública.

En base a lo anteriormente expuesto, y con las indicaciones señaladas, se informa favorablemente el Proyecto de Presupuesto General del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla para el ejercicio 2021, de conformidad con lo establecido en el artículo 168,4 del TRLRHL y el artículo 18,4 del Real Decreto 500/1990, de 20 de Abril.

El Presupuesto General deberá ser aprobado por la Junta General del Consorcio, previamente dictaminado por el Consejo Rector y expuesto al público en el Boletín Oficial de la Provincia, por plazo de 15 días, de acuerdo con lo establecido en los artículos 168 y 169 del TRLRHL

LA INTERVENTORA DEL CONSORCIO

Código Seguro De Verificación:	WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Gloria Aurora Roldan Bayon	Firmado	05/10/2020 12:32:17
Observaciones		Página	4/4
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/WrTEZSxqoN4cRv4ne8KcHw==		

