

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

PROYECTO DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2023


El artículo 168 1.e) del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, determina que entre la documentación que se acompañará al presupuesto de la entidad local habrá un informe económico-financiero en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto. En consecuencia es necesario informar sobre los siguientes aspectos:

1. Evaluación del presupuesto de ingresos.

Los ingresos corrientes del Consorcio están constituidos por las aportaciones de cada uno de los entes consorciados, consignados en el Capítulo IV del presupuesto de ingresos, Transferencias Corrientes. La cuantía de las aportaciones que cada uno de los entes consorciados viene obligado a realizar se encuentra regulado:

- En primer lugar, por la cláusula séptima del Convenio de Constitución en cuyo primer párrafo se establece que "Las aportaciones económicas de los entes consorciados destinadas a los gastos de funcionamiento ordinario del Consorcio, se realizarán de acuerdo con los porcentajes de participación de cada Ente, y quedarán determinadas, sobre la base del presupuesto del ejercicio 2002, por acuerdo de la Junta General", y en el párrafo cuarto sigue diciendo que "El sostenimiento de los gastos corrientes para años sucesivos, se realizará mediante las aportaciones anuales de los miembros del Consorcio en proporción a su participación en el voto. A tal fin, los Entes consorciados incorporarán en su presupuesto anual las partidas necesarias, de acuerdo con el Presupuesto Anual aprobado por la Junta General".
- En segundo lugar, por el artículo 24.1 de los Estatutos, sobre la Hacienda del Consorcio, que determina que "La Hacienda del Consorcio estará constituida por las aportaciones de las Entidades Consorciadas que establezca la Junta General, así como los recursos que a tal figura asociativa asigna la normativa de haciendas locales y cualesquiera otros que habilite el ordenamiento jurídico vigente". Tras la separación voluntaria de la Junta de Andalucía como miembro del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla, la proporción de las aportaciones se aprobó en la Junta General de 29 de Abril de 2020. Por consiguiente, las aportaciones de los miembros consorciados se efectuarán conforme a la siguiente proporción:

ENTIDAD	%	REPARTO
Diputación de Sevilla	51,82%	239.964,98 €
Ayuntamiento de Sevilla	22,23%	102.941,37 €
Mancomunidad del Aljarafe	9,27%	42.926,97 €
Consorcio de Aguas del Huesna	7,41%	34.313,79 €
Consorcio de Aguas "Plan Écija"	7,41%	34.313,79 €
Consorcio de Aguas de la Sierra Sur	1,86%	8.613,18 €
TOTALES	100,00%	463.074,08 €

Código Seguro De Verificación:	jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Francisco Miguel Molina Haro	Firmado	15/09/2022 14:39:13	
Observaciones		Página	1/4	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==			

2. Evaluación de las operaciones de crédito.

No se prevén necesidades crediticias para la financiación de inversiones ni operaciones de capital. No es previsible, sin embargo, la concertación de dichas operaciones crediticias de acuerdo con la evolución de la tesorería del Consorcio en ejercicios anteriores y con la previsión que se contiene en la cláusula séptima del convenio constituyente que determina que las cantidades a ingresar por los entes consorciados se harán efectivas en el plazo de tres meses desde la entrada en vigor del presupuesto.

3.- Cálculo de las obligaciones exigibles y gastos de funcionamiento.


Se califican como obligaciones exigibles las derivadas del personal y de los contratos celebrados de carácter plurianual o indefinido vinculados al funcionamiento ordinario del Consorcio.

- a) **Retribuciones de personal:** El Capítulo I, se ha visto incrementado en un 16,86%, para dotar presupuestariamente la plantilla, una vez se ha reconocido por sentencia, la aplicación del Convenio Colectivo de la Diputación de Sevilla a dos de los trabajadores (50/161.00/131.01), así como estando en negociación de un Convenio Colectivo Extraestatutario para los trabajadores no afectados por las sentencias referenciadas, para los cuales es deseable que se apliquen las mismas tablas salariales y condiciones del Convenio Colectivo de la Diputación de Sevilla (50/161.00/130.00 y 50/161.00/131.00). Las cantidades a incluir en las partidas mencionadas, ya han sido incluidas en el Presupuesto 2022, a través del **EXPEDIENTE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DE SUPLEMENTO DE CRÉDITOS Y CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS SUPE 01/2022**. Como consecuencia de la aplicación del Convenio Colectivo, se incluye la partida 50/161.00/160.08 de SERVICIO MÉDICO.

También se ha tenido en cuenta, en previsión de lo ocurrido otros años y para evitar posteriores modificaciones presupuestarias, una subida similar a la prevista en los Presupuestos Generales del Estado para el año 2022, dotando así presupuestariamente la plantilla cubierta. En cuanto a las obligaciones de personal se han aplicado las previsiones de gasto contenidas en el Anexo de Personal del presupuesto del ejercicio 2023. La partida 50/161.00/131.00 de LABORAL EVENTUAL se ve también incrementada por la retribución del 6º trienio de antigüedad a uno de los Ingenieros Técnicos en Obras Públicas, cuyo salario se abona con la partida presupuestaria mencionada, derecho que se genera a partir del 1 de Agosto de 2023.

A los incrementos salariales, se suma la consecuente subida de la partida vinculada al pago de la Seguridad Social (50/161.00/160.00).

Código Seguro De Verificación:	jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Francisco Miguel Molina Haro	Firmado	15/09/2022 14:39:13
Observaciones		Página	2/4
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==		



b) Gastos en bienes corrientes y servicios: Los contratos que vinculan al Consorcio con carácter permanente son:

1. Comunicaciones telefónicas (partida 222.00): En el ejercicio 2023 esta partida se mantiene en el mismo importe que para la anualidad 2022.

c) Gastos financieros: Se introduce este año, como ya se hizo en el **EXPEDIENTE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DE SUPLEMENTO DE CRÉDITOS Y CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS SUPE 01/2022**, siguiendo las indicaciones de Tesorería, la partida 50/161.00/359.00 de OTROS GASTOS FINANCIEROS para el pago de comisiones bancarias.

d) Transferencias corrientes: En Capítulo IV, Transferencias Corrientes a entidades sin ánimo de lucro se ha consignado la cantidad de 6.900,00 euros.

e) Inversiones Reales: El Capítulo VI se dota con 3.900,00 euros para atender las necesidades propias del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla.

CONCLUSIÓN


De todo lo anterior resulta:

1.- Un Presupuesto de Ingresos por importe de **CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL SETENTA Y CUATRO EUROS Y OCHO CENTIMOS (463.074,08 €)**, financiado en su totalidad con las aportaciones de los entes consorciados.

2.- Un Presupuesto de Gastos dotado con **CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL SETENTA Y CUATRO EUROS Y OCHO CENTIMOS (463.074,08 €)**, destinados a financiar las necesidades ordinarias del Consorcio así como las inversiones en bienes necesarios para su funcionamiento.

PRESUPUESTO DE INGRESOS				
CAP	DENOMINACIÓN	2022	2023	VARIACIÓN
4		398.608,91 €	463.074,08 €	16,17 %
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS		396.695,71 €	463.074,08 €	16,17 %
PRESUPUESTO DE GASTOS				
CAP	DENOMINACIÓN	2022	2023	VARIACIÓN
1	GASTOS DE PERSONAL	361.566,06 €	422.531,23 €	16,86 %
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	26.241,85 €	26.241,85 €	0,00 %
3	GASTOS FINANCIEROS	1,00 €	3.501,00 €	350,10 %
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.900,00 €	6.900,00 €	0,00 %
6	INVERSIONES REALES	3.900,00 €	3.900,00 €	0,00 %
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS		398.608,91 €	463.074,08 €	16,17 %

Código Seguro De Verificación:	jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Francisco Miguel Molina Haro	Firmado	15/09/2022 14:39:13
Observaciones		Página	3/4
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==		



3- El presupuesto se encuentra equilibrado y calculado sobre bases reales de financiación y gasto.

Fdo. Francisco Miguel Molina Haro

Vicepresidente

Código Seguro De Verificación:	jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Francisco Miguel Molina Haro	Firmado	15/09/2022 14:39:13
Observaciones		Página	4/4
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/jEnZ2BevqlpS3k3wBU1IjQ==		

