

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

### PROYECTO DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2024


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 2024, 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 30.3 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%         | 265.537,63 €        |
| Ayuntamiento de Sevilla             | 22,23%         | 113.911,64 €        |
| Mancomunidad del Aljarafe           | 9,27%          | 47.501,62 €         |
| Consorcio de Aguas del Huesna       | 7,41%          | 37.970,55 €         |
| Consorcio de Aguas "Plan Écija"     | 7,41%          | 37.970,55 €         |
| Consorcio de Aguas de la Sierra Sur | 1,86%          | 9.531,07 €          |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>100,00%</b> | <b>512.423,06 €</b> |

|                               |   |         |                     |   |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|---|
| Código Seguro De Verificación | GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==  | Estado  | Fecha y hora        |  |
| Firmado Por                   | Francisco Miguel Molina Haro  | Firmado | 10/10/2023 11:27:33 |   |
| Observaciones                 |   | Página  | 1/4                 |   |
| Url De Verificación           | <a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==</a> |         |                     |   |

## 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:

Tras la Contratación como personal laboral fijo una vez resuelto el proceso selectivo, mediante concurso de méritos, de Estabilización de Empleo Temporal en el marco de la Ley 20/2021 de 28 de diciembre (Grupo 2 y 4), se eliminan las partidas 50/16100/131.00 y 50/161.00/131.01 de LABORAL EVENTUAL y LABORAL INDEFINIDO, respectivamente, siendo la partida **50/161.00/130.00 de LABORAL FIJO** la partida económica por la que se abonan los conceptos salario base, pagas extra y antigüedad. El Capítulo I, se ha visto incrementado en un 11,68 %, para dotar presupuestariamente la plantilla, una vez se ha reconocida por sentencia, la aplicación del Convenio Colectivo de la Diputación de Sevilla a dos de los trabajadores y una vez aprobado en la Junta General del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla de 19 de diciembre de 2022 el Convenio Colectivo Extraestatutario, mediante aplicación a los firmantes, del Convenio Colectivo del Personal Laboral de la Diputación de Sevilla así como la Relación de puestos de trabajo y Valoración de puestos de trabajo para el resto de trabajadores, que se aplican las mismas tablas salariales y condiciones del Convenio Colectivo de la Diputación de Sevilla, incluyéndose


Como consecuencia de la aplicación del Convenio Colectivo, así como de la RPT y VPT se incluyen las partidas:

- 50/161.00/130.02 de OTRAS REMUNERACIONES
- 50/161.00/150.00 de PRODUCTIVIDAD
- 50/161.00/160.08 de SERVICIO MÉDICO.

También se incrementa el Capítulo I respecto al año anterior por la retribución del 5º y 8º trienio de antigüedad a las dos Auxiliares Administrativo, derecho que se genera a partir del 1 de Agosto de 2024.

Por último, se contempla también un incremento del sueldo para 2024 del 2%, que podría subir hasta el 2,5% en función de la variación del IPC armonizado, en previsión de lo como se ha venido dando en los últimos años.

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 | GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==  | Estado  | Fecha y hora        |  |
| Firmado Por                   | Francisco Miguel Molina Haro  | Firmado | 10/10/2023 11:27:33 |   |
| Observaciones                 |   | Página  | 2/4                 |   |
| Url De Verificación           | <a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==</a> |         |                     |   |

**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 2024 esta partida se mantiene en el mismo importe que para la anualidad 2023, con un importe de 2.181,00 €.

**c) Gastos financieros:** En el ejercicio 2024 esta partida se mantiene en el mismo importe que para la anualidad 2023, con un importe de 3.501,00 €.

**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 **QUINIENTOS DOCE MIL CUATROCIENTOS VEINTITRES EUROS Y SEIS CENTIMOS (512.423,06 €)**, financiado en su totalidad con las aportaciones de los entes consorciados.


2.- Un Presupuesto de Gastos dotado **QUINIENTOS DOCE MIL CUATROCIENTOS VEINTITRES EUROS Y SEIS CENTIMOS (512.423,06 €)**, destinados a financiar las necesidades ordinarias del Consorcio así como las inversiones en bienes necesarios para su funcionamiento.

| PRESUPUESTO DE INGRESOS              |   |              |              |           |
|--------------------------------------|---|--------------|--------------|-----------|
| CAP                                  | DENOMINACIÓN                            | 2023         | 2024         | VARIACIÓN |
| 4                                    |   | 463.074,08 € | 512.423,06 € | 10,65 %   |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b> |   | 463.074,08 € | 512.423,06 € | 10,65 %   |
| PRESUPUESTO DE GASTOS                |   |              |              |           |
| CAP                                  | DENOMINACIÓN                            | 2023         | 2024         | VARIACIÓN |
| 1                                    | GASTOS DE PERSONAL                      | 422.531,23 € | 471.880,21 € | 11,68 %   |
| 2                                    | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 26.241,85 €  | 26.241,85 €  | 0,00 %    |
| 3                                    | GASTOS FINANCIEROS                      | 3.501,00 €   | 3.501,00 €   | 0,00 %    |
| 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 %    |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>   |   | 463.074,08 € | 512.423,06 € | 10,65 %   |

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 | GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==  | Estado  | Fecha y hora        |  |
| Firmado Por                   | Francisco Miguel Molina Haro  | Firmado | 10/10/2023 11:27:33 |   |
| Observaciones                 |   | Página  | 4/4                 |   |
| Url De Verificación           | <a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/GDnuV0acNKgvD5XolpphsQ==</a> |         |                     |   |