

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

### PROYECTO DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2025


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 regulada:

- 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 2025, 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%	281.176,66 €
Ayuntamiento de Sevilla	22,23%	120.620,56 €
Mancomunidad del Aljarafe	9,27%	50.299,26 €
Consorcio de Aguas del Huesna	7,41%	40.206,85 €
Consorcio de Aguas “Plan Écija”	7,41%	40.206,85 €
Consorcio de Aguas de la Sierra Sur	1,86%	10.092,41 €
<b>TOTALES</b>	<b>100,00%</b>	<b>542.602,59 €</b>

Código Seguro De Verificación	ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	30/09/2024 10:34:10	
Observaciones		Página	1/4	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==</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:

- El Capítulo I, se ha visto incrementado en un 4,48%, para dotar presupuestariamente la plantilla, como resultado de la aplicación del Convenio Colectivo de la Diputación de Sevilla a los trabajadores del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla, se incrementa la partida 50/161.00/130.02 (OTRAS REMUNERACIONES) por la aplicación del art. 60 del citado convenio al personal del Dpto. Administrativo, circunstancia que incide directamente en la partida 50/161.00/150.00 (PRODUCTIVIDAD).

También se incrementa la partida 50/161.00/130.00 (LABORAL FIJO) respecto al año anterior por la retribución del 5º trienio de antigüedad a dos de los Ingenieros Técnicos en Obras Públicas que integran el Dpto. Técnico, derecho que se genera a partir del 1 de Agosto de 2025, así como se contempla también en la misma partida, un incremento del sueldo para 2025 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, por lo que también se ha contemplado esa diferencia del 0,5%.

A los incrementos salariales, se suma la consecuente subida de la partida 50/161.00/160.00 (SEGURIDAD SOCIAL).

Código Seguro De Verificación	ZKVUL2Dhd01zH3/550MZfQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	30/09/2024 10:34:10
Observaciones		Página	2/4
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZfQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZfQ==</a>		



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

1. Comunicaciones telefónicas (partida 222.00): Se ha dotado con un importe de 4.500,00 € ya que la cantidad del presupuesto para la anualidad 2024, 2.181,00 €, resulta insuficiente para cubrir las necesidades del Consorcio.

**c) Gastos financieros:** En el ejercicio 2025 esta partida se mantiene en el mismo importe que para la anualidad 2024, 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 7.500,00 euros, ya que para la anualidad 2024, se aumentó la cuota de ASA sin previo aviso, lo cual desembocó en una modificación presupuestaria que con el aumento de la consignación de la partida 50/161.00/480.00 se pretende evitar.

**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 CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS DOS EUROS Y CINCUENTA Y NUEVE CÉNTIMOS (542.602,59 €)**, financiado en su totalidad con las aportaciones de los entes consorciados.

2.- Un Presupuesto de Gastos dotado **QUINIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS DOS EUROS Y CINCUENTA Y NUEVE CÉNTIMOS (542.602,59 €)**, destinados a financiar las necesidades ordinarias del Consorcio así como las inversiones en bienes necesarios para su funcionamiento.

PRESUPUESTO DE INGRESOS				
CAP	DENOMINACIÓN	2024	2025	VARIACIÓN
4		512.423,06 €	542.602,59 €	5,89 %
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>512.423,06 €</b>	<b>542.602,59 €</b>	<b>5,89 %</b>
PRESUPUESTO DE GASTOS				
CAP	DENOMINACIÓN	2024	2025	VARIACIÓN
1	GASTOS DE PERSONAL	471.880,21 €	493.031,59 €	4,48 %
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	26.241,85 €	34.670,00 €	32,12 %
3	GASTOS FINANCIEROS	3.501,00 €	3.501,00 €	0,00 %
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.900,00 €	7.500,00 €	8,69 %
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>		<b>512.423,06 €</b>	<b>542.602,59 €</b>	<b>5,89 %</b>

Código Seguro De Verificación	ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	30/09/2024 10:34:10	
Observaciones		Página	3/4	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==</a>			

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

Fdo. Blas Ballesteros Sastre

El Gerente

Código Seguro De Verificación	ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	30/09/2024 10:34:10
Observaciones		Página	4/4
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/ZKVUL2Dhd01zH3/550MZFQ==</a>		

