



# PROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSORCIO DE AGUAS DEL HUESNA 2021

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	1/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





## MEMORIA

### I.- Constitución del Consorcio.

El Consorcio de Aguas del Huesna es una entidad con personalidad jurídica propia, creada en el año 1993 por los Ayuntamientos de Alcolea del Río, Cantillana, Carmona, El Coronil, Las Cabezas de San Juan, Lebrija, Los Molares, Tocina, Utrera, Villanueva del Río y Minas y El Viso del Alcor, estableciendo el artículo 4 de sus Estatutos que su objeto es la realización de los siguientes fines:

1º. La Conservación, administración, mejora y explotación del proyecto de toma, depuración y conducción del agua pública concedida, procedente del pantano del Huesna, para el abastecimiento de las poblaciones de los municipios consorciados.

2º. La conservación, administración, mejora y explotación de las instalaciones locales municipales de abastecimiento y distribución de agua potable, así como de alcantarillado, saneamiento y depuración de aguas negras, correspondiente a los municipios consorciados.

Estableciéndose en el artículo 1 de los Estatutos que pueden incorporarse al Consorcio otros municipios, así como otras Administraciones Públicas e incluso privadas sin ánimo de lucro, que se encuentren interesadas en la satisfacción de los fines del mismo, mediante acuerdo adoptado por la Junta General.

Desde el año 1993, se han ido incorporando otros municipios al Consorcio, como son: Brenes, El Cuervo, Los Palacios y Villafranca, El Pedroso, Almaden de la Plata, Constantina, El Real de la Jara, El Madroño y San Nicolas del Puerto.

Esta Entidad nace como alternativa superadora de las dificultades e inconvenientes que puede comportar la limitación de la gestión de la gestión integral del agua dentro de un exclusivo término municipal, con desaprovechamiento de las importantes economías de escala que pueden tener lugar mediante el desarrollo de tal gestión a niveles territoriales superiores.

El sistema de Abastecimiento Integral Derivado del Huesna facilita el suministro de agua potable a más de 200.000 habitantes de localizados en una franja de territorio que, de norte a sur, atraviesa la práctica totalidad de la provincia de Sevilla.

Desde el embalse del Huesna, en plena Sierra Norte sevillana, hasta el municipio más alejado, El Cuervo, existen 220 km de red en alta.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	2/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





En el río Rivera del Huesna, a 10 km agua debajo de la Presa del Huesna, en las cercanías de la Estación de Tratamiento de Agua Potables, está la Estación de Bombeo que eleva el agua a una Balsa de Regulación previa a la referida Estación, la capacidad de la misma es de 1.060 litros/seg., cubriendo con creces las necesidades actuales del agua, permitiendo la ampliación a 1.600 litros/seg., para el año horizonte 2020.

De la Estación de Tratamiento de Villanueva del Río y Minas, donde se realiza un tratamiento del agua bruta captada, se distribuye el agua por gravedad a lo largo de más de 200 km de canalizaciones hasta los depósitos de regulación de los municipios, excepción hecha en Carmona, El Coronil y ocasionalmente El Cuervo, que necesitan de bombeos adicionales.

En El Viso del Alcor existe un Depósito de Regulación capaz de mantener el suministro a las poblaciones en situación de emergencia al menos 24 horas.

El municipio de El Real de la Jara se abastece con otras fuentes de recursos hidráulicos.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	3/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





# PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL DEL CONSORCIO DE AGUAS DEL HUESNA 2.021

PRESUPUESTO DEL CONSORCIO DE AGUAS DEL HUESNA.....93.000,00 €

PRESUPUESTO DE AGUAS DEL HUESNA, S.L ..... 31.116.156,00 €

TOTAL PRESUPUESTO ..... 31.209.156,00 €

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	4/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



**MEMORIA**

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL CONSORCIO DE AGUAS DEL HUESNA**

**INGRESOS**

**I.- CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

En el presente capítulo se propone la consignación de **93.000,00 €**.

**461.00 APORTACIÓN DIPUTACIÓN DE SEVILLA**

Corresponde a la aportación que la Excm. Diputación Provincial de Sevilla transfiere al Consorcio de Aguas del Huesna, y que se recoge en el Presupuesto del Area de Servicios Públicos Supramunicipales para el ejercicio del año 2021, en su aplicación presupuestaria 467.02 denominada al Consorcio de Aguas del Huesna, cuya cuantía propuesta para el año 2021 asciende a 30.996,90 €.

MUNICIPIO	PADRÓN 2019	VOTOS (%)	APORTACIÓN
Alcolea del Río	3.373	0,9189	854,58
Brenes	12.471	3,3975	3159,68
Las Cabezas de San	16.417	4,4725	4159,42
Cantillana	10.648	2,9008	2697,74
Carmona	28.620	7,7969	7251,12
El Coronil	4.746	1,2929	1202,40
El Cuervo de Sevilla	8.610	2,3456	2181,41
Lebrija	27.524	7,4983	6973,42
El Madroño	278	0,0757	70,40
Los Molares	3.480	0,9481	881,73
Los Palacios y Villafranca	38.354	10,4487	9717,29
El Palmar de Troya	2.340	0,6375	592,87
El Pedroso	2.081	0,5669	527,22
El Real de la Jara	1.503	0,4095	380,83
Tocina	9.501	2,5883	2407,12
Utrera	50.728	13,8197	12852,32
Villanueva del Río y	4.860	1,324	1231,32
El Viso del Alcor	19.191	5,2282	4862,23
Suma	244.725	66,67	62003,10
Diputación		33,33	30996,90
		<b>TOTAL</b>	<b>93000,00</b>

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	5/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





## GASTOS

### I.- CAPITULO I. PERSONAL

En el presente capítulo se propone la consignación de **38.388,18 €** para atender a las necesidades de personal.

#### **52.16101/151.00 GRATIFICACIONES**

Para satisfacer el pago de una gratificación mensual a los Sres. Interventor, Secretario y Tesorero del Consorcio, conforme a las bases de ejecución del presupuesto, se establece la cantidad de **38.388,18 €**.

### II.- CAPITULO II. GASTOS CORRIENTES

En el presente capítulo se propone la consignación de **25.772,04 €**.

#### **52.16101/227.99 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES (AUDITORÍA)**

En esta partida se establece la cantidad de **18.000,00 €** para sufragar los gastos derivados de trabajos de auditoría realizados por otras empresas y profesionales.

#### **52.16101/230.00 DIETAS DE PERSONAL ELECTIVO**

En esta partida se establece la cantidad de **7.772,04 €** para hacer frente a las dietas de asistencia de los representantes de las entidades consorciadas a los órganos colegiados.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	6/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





#### IV.- CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En el presente capítulo se propone la consignación de **28.839,78 €**.

**52.16101/467.00 A Consorcios,**

Se consigna la cantidad de **28.839,78 €** para el pago de su aportación del ejercicio 2.021 al Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	7/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



**ANEXO DE PERSONAL  
(Ejercicio 2021)**

**Retribuciones totales anuales 2,021**

Partida	Persona que ocupa la plaza	Categoría Profesional	Retribuciones Básicas	Total Retribuciones anuales	Seguridad Social
151.00	Secretario General	Secretario General	12.796,06	<b>12.796,06</b>	0,00
151.00	Interventor	Interventor	12.796,06	<b>12.796,06</b>	0,00
151.00	Tesorero	Tesorero	12.796,06	<b>12.796,06</b>	0,00
		<b>Total Partida :151.00</b>	<b>38.388,18</b>	<b>38.388,18</b>	<b>0,00</b>

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	8/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





Capítulo	Denominación	Aplicación económica	Concepto	
<b>Cap. I</b>	<b>Gastos de personal</b>			
		110.00	Retribuciones básicas de altos cargos	
		130.00	Personal Laboral Retribuciones Básicas	
		130.01	Personal Laboral. Otras retribuciones	
		131.00	Personal eventual	0,00
		141.00	Otro personal	
		151.00	Gratificaciones	38.388,18
		160.00	Seguridad Social	
		161.00	Planes de Pensiones	
		163.00	Formación y perfeccionamiento del personal laboral	
		163.04	Acción social	0,00
		163.05	Seguros	
		163.06	Gastos sociales	
	<b>Total capítulo I</b>			<b>38.388,18</b>
<b>Cap. II</b>	<b>Gastos de bienes corrientes y servicios</b>			
		202.00	Arrendamiento de edificios y otras construcciones	
		204.00	Arrendamiento de material de transporte	
		210.00	Reparaciones, mantenimiento y conservación de Infraestructura	
		215.00	Mobiliario o enseres	0,00
		219.00	Otro inmovilizado inmaterial: conservación	0,00
		220.00	Material de Oficina	0,00
		220.01	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	0,00
		220.02	Material informático no inventariable	0,00
		221.03	Combustible y carburantes	0,00
		222.00	Teléfonos	0,00
		222.01	Postales	0,00
		225.00	Canon de vertidos CHG	0,00
		225.01	Otros tributos	0,00
		226.01	Atenciones protocolarias	0,00
		226.02	Publicidad y propaganda	0,00
		226.04	Jurídicos	0,00
		226.06	Reuniones y Conferencias	0,00
		226.08	Sanciones	0,00
		226.99	Gastos varios	0,00
		227.06	Estudios y Trabajos Técnicos	
		227.99	Trabajos realizados por otras empresas(auditoria)	18.000,00
		230.00	Dietas de personal electivo	7.772,04
		230.01	Dietas de personal	
	<b>Total capítulo II</b>			<b>25.772,04</b>
<b>Cap. IV</b>	<b>Transferencias corrientes</b>			
		449.00	Otras subvenciones a entidades o empresas publicas	
		462.00	A Ayuntamientos	
		467.00	A Consorcios	28.839,78
		469.00	A empresas privadas	

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	9/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





		490.00	umanitaria. República Arabe Saharaui Democrática	0,00
<b>DEL HUESNA</b>	<b>Total capítulo IV</b>			<b>28.839,78</b>
<b>Cap. VI</b>	<b>Inversiones reales</b>			
		600.00	Inversiones en terrenos	0,00
		601.00	Inversiones en obras	0,00
		624.00	Material de Transporte	0,00
		625.00	Mobiliario	0,00
		626.00	Equipos para proceso de información	0,00
		692.00	Inversión en infraestructura	0,00
	<b>Total capítulo VI</b>			
<b>Cap. VII</b>	<b>Transferencias de capital</b>			
		749.00	Otras subvenciones a entidades o empresas publicas	0,00
		762.00	A Ayuntamientos	0,00
		769.00	A empresas privadas	0,00
		790.00	Ayuda humanitaria. República Arabe Saharaui Democrática	0,00
	<b>Total capítulo VII</b>			<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DE PRESUPUESTO DE GASTOS</b>			<b>93.000,00</b>

En Sevilla, en la fecha de la firma electrónica

EL VICEPRESIDENTE,

Fdo. José María Villalobos Ramos.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	10/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





## AGUAS DEL HUESNA, S.L.

PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS PARA EL EJERCICIO 2021

PROGRAMA ANUAL DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION

ESTADO DE LA DEUDA

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30


<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	11/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





**PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS DE LA**  
**ENTIDAD AGUAS DEL HUESNA, S.L.**  
**EJERCICIO 2021**

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	12/46	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>			

**ESTADO DE INGRESOS**

CAPITULO I	IMPUESTOS DIRECTOS	0
CAPITULO II	IMPUESTOS INDIRECTOS	0
CAPITULO III	TASAS Y OTROS INGRESOS	31.116.156
CAPITULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0
CAPITULO V	INGRESOS PATRIMONIALES	0
CAPITULO VI	ENEJENACION INVERSIONES REALES	0
CAPITULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	0
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>31.116.156</b>

**ESTADO DE GASTOS**

CAPITULO I	GASTOS DE PERSONAL	13.612.915
CAPITULO II	G. BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	6.570.903
CAPITULO III	GASTOS FINANCIEROS	6.319.898
CAPITULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0
CAPITULO VI	INVERSIONES REALES	1.260.100
CAPITULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	3.352.340
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>		<b>31.116.156</b>

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	13/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





## MEMORIA EXPLICATIVA DE LA PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS DE LA ENTIDAD AGUAS DEL HUESNA, S.L. PARA EL EJERCICIO 2021

La previsión de ingresos y gastos que se acompaña y que corresponde a la entidad Aguas del Huesna, S.L., de capital íntegramente publico expresa la evolución esperada para el ejercicio 2021 de las magnitudes de ingresos y gastos de la sociedad con arreglo a las siguientes descripciones:

### INGRESOS

Capitulo III Tasas y otros ingresos.

Por importe de 31.116.156 euros esta partida representa la totalidad de ingresos esperados por la facturación de los servicios de abastecimiento, saneamiento, vertidos, depuración, y servicios conexos a la actividad propia de la empresa (cuotas de conexión, fraudes, demoras etc.)

### GASTOS

Capitulo I Gastos de personal

Recoge el importe estimado para el próximo ejercicio en nominas, seguridad social y otros gastos sociales.

Capitulo II Gastos en bienes corrientes y servicios

Refleja los costes en todos aquellos servicios que la entidad tiene previsto adquirir para el funcionamiento ordinario, entre ellos, por su especial significación económica cabe señalar: cánones de regulación a CHG, Compra de reactivos químicos y otros materiales, mantenimiento y reparación de redes, alquileres, energía eléctrica, seguros y cánones de vertidos.

Capitulo III Gastos financieros

Su importe, por 6.319.898 refleja la estimación de los intereses de la operación financiera de Banco Santander para el próximo ejercicio 2021

Capitulo VI Inversiones reales

Por importe de 1.260.100 reconoce las inversiones previstas para el sistema en el próximo ejercicio 2021. Se amplía el detalle en el programa anual que se acompaña

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	14/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





## Capítulo IX Pasivos financieros

Refleja la amortización de capital prevista para el ejercicio 2021 de las operaciones de préstamo vigentes en relación con operaciones no sujetas a cánones finalistas. Dicha amortización asciende a 3.352.340 euros.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	15/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





## **PROGRAMA ANUAL DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION EJERCICIO 2021**

### **I.- ANTECEDENTES.-**

El Consorcio de Aguas del Huesna es una entidad con personalidad jurídica propia, creada en el año 1993 por los Ayuntamientos de Alcolea del Río, Cantillana, Carmona, El Coronil, Las Cabezas de San Juan, Lebrija, Los Molares, Tocina, Utrera, Villanueva del Río y Minas y El Viso del Alcor, estableciendo el artículo 4 de sus Estatutos que su objeto es la realización de los siguientes fines:

1º. La Conservación, administración, mejora y explotación del proyecto de toma, depuración y conducción del agua pública concedida, procedente del pantano del Huesna, para el abastecimiento de las poblaciones de los municipios consorciados.-

2º. La conservación, administración, mejora y explotación de las instalaciones locales municipales de abastecimiento y distribución de agua potable, así como de alcantarillado, saneamiento y depuración de aguas negras, correspondiente a los municipios consorciados”.-

Estableciéndose en el artículo 1 de los Estatutos que pueden incorporarse al Consorcio otros municipios, así como otras Administraciones Públicas e incluso privadas sin ánimo de lucro, que se encuentren interesadas en la satisfacción de los fines del mismo, mediante acuerdo adoptado por la Junta General.-

Esta Entidad nace como alternativa superadora de las dificultades e inconvenientes que puede comportar la limitación de la gestión de la gestión integral del agua dentro de un exclusivo término municipal, con desaprovechamiento de las importantes economías de escala que pueden tener lugar mediante el desarrollo de tal gestión a niveles territoriales superiores.-

Por otra parte, el artículo 81 de la Ley 29/1985, de 2 de agosto, de Aguas, vigente al momento de otorgamiento de la concesión de aguas (actual 89 RDL 1/2001, de 20 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Aguas), condicionaba la misma a que las Corporaciones Locales estuvieran constituidas en Mancomunidades, Consorcios o a que todas ellas recibieran el agua a través de la misma

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	16/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		







empresa concesionaria.-

El servicio público se presta como modo de gestión directa mediante la empresa AGUAS DEL HUESNA, S.L., de capital íntegramente del Consorcio de Aguas del Huesna, a tenor de lo dispuesto en el artículo 85.2 A d) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, de Bases de Régimen Local.-

Con fecha 20 de diciembre de 1993 fue adjudicado por la Consejería de Obras Públicas y Transportes de la Junta de Andalucía, en nombre y representación de los Municipios integrantes del Consorcio de Aguas del Huesna, el concurso de concesión de la gestión del servicio de abastecimiento y saneamiento de aquéllos, con obras anejas, a Aguas y Servicios del Huesna, A.I.E.- De los integrantes de esta última Entidad son causahabientes en la actualidad, Urbaser, S.A. y ACS, S.A.-

La A.I.E. adjudicataria se transformó, sin pérdida de su personalidad jurídica, en Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura autorizada en Sevilla, por el Notario D. Manuel Aguilar García, el día 2 de enero de 2001, al número 3 de su protocolo, que fue inscrita en el Registro Mercantil de Sevilla, al folio 177 vto., Tomo 2947, Hoja nº SE-17071, inscripción 10ª.-

La referida Sociedad se convirtió en Mixta, por incorporación del propio Consorcio de Aguas del Huesna como partícipe, mediante escritura pública autorizada por el Notario de Sevilla D. Luis Jiménez Rodríguez, el día 21 de marzo de 2001, al número 1069 de su protocolo.-

Mediante escritura pública autorizadas por el Notario de Sevilla D. Eduardo Villamor Urbán, el día 26 de octubre de 2007, al número 4108 de su protocolo de compraventa del usufructo de 7.500 participaciones sociales de Aguas del Huesna, S.L., se transforma la sociedad en una empresa de capital íntegramente público.-

La mercantil Aguas del Huesna gestiona el servicio de Abastecimiento de Agua en los siguientes municipios:

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	17/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



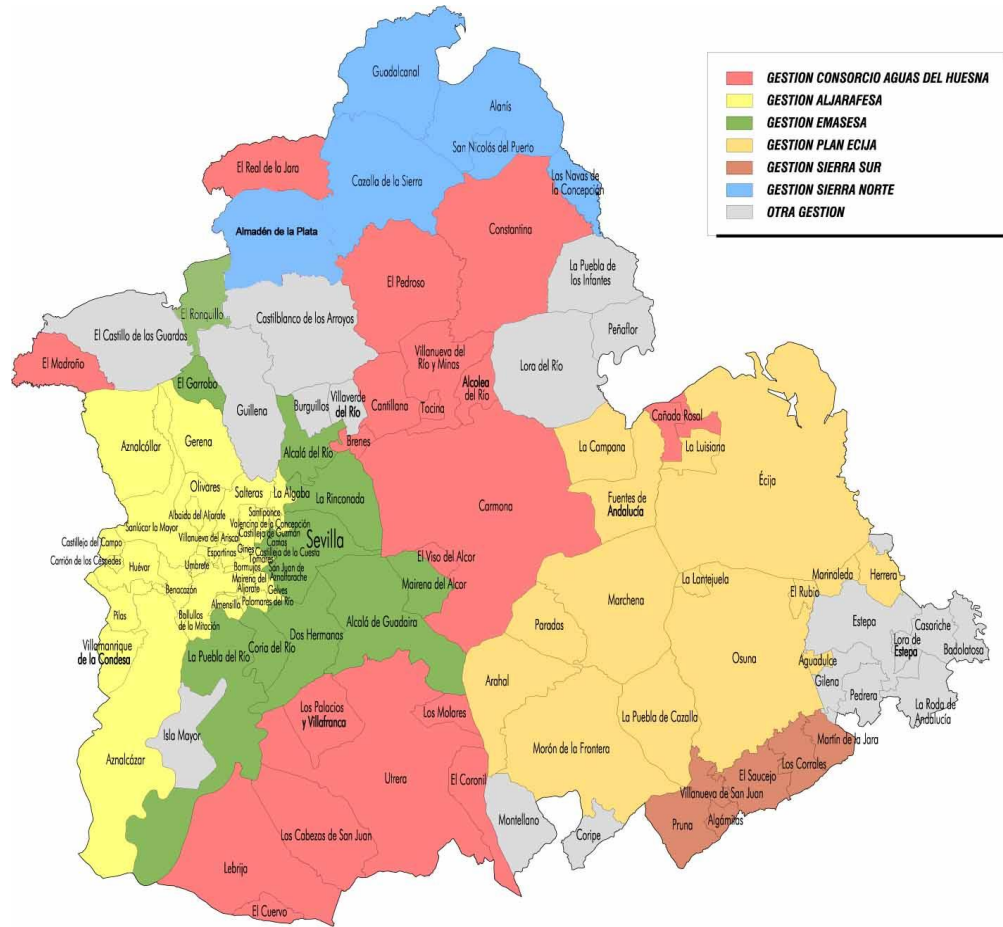


Fig. (1). Ámbitos de Gestión de empresas provinciales. Fuente: CPAS.

Alcolea del Río, Brenes, Cantillana, Carmona, El Coronil, El Cuervo, Lebrija, Los Molares, El Pedroso, Tocina, Utrera, Villanueva del Río y Minas, El Viso del Alcor, Las Cabezas de San Juan, Los Palacios y Villafranca, El Real de La Jara y El Madroño.

El sistema de abastecimiento integral derivado del Huesna facilita el suministro de agua potable a 247.489 habitantes de los municipios precitados, localizados en una franja de territorio que, de norte a sur, atraviesa la práctica totalidad de la provincia de Sevilla., tal y como se desprende de la figura 1. Desde el embalse del Huesna, en plena Sierra Norte sevillana, hasta el municipio más alejado, El Cuervo, existen 220 Km de red en alta.-

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	18/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



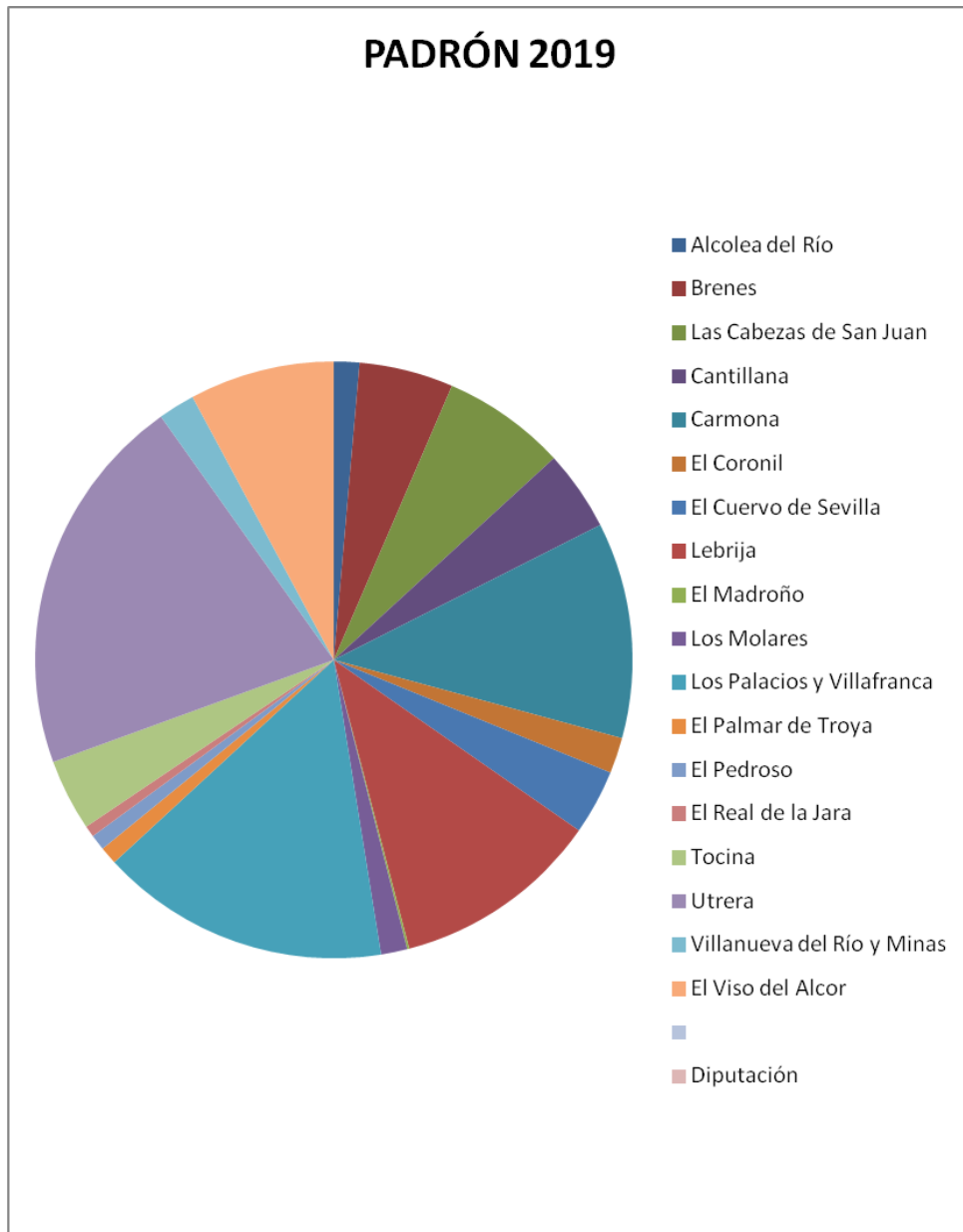


Fig. (2). Habitantes abastecidos por población en el ámbito Huesna. Fuente: INE 2.019.

El embalse del Huesna, principal fuente de abastecimiento y suministro de los municipios, está ubicado en la Rivera del Huesna, en los términos municipales de El Pedroso y Constantina.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	19/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





Con una capacidad de 134,5 hectómetros cúbicos y adscrito a la Cuenca Hidrográfica del Guadalquivir, regula anualmente 50 hectómetros cúbicos de agua de muy alta calidad.

En el río Rivera del Huesna, a 10 Km agua abajo de la Presa del Huesna, en las cercanías de la Estación de Tratamiento de Agua Potable (ETAP), se encuentra la estación de bombeo que eleva el agua a una balsa de regulación previa a la referida Estación. La capacidad de producción de la ETAP es de 1.060 litros/seg. que cubre con creces las necesidades actuales de agua, permitiendo la ampliación a 1.600 litros/seg., para el año horizonte 2020.

De la Estación de Tratamiento de Villanueva del Río y Minas, donde se realiza un tratamiento del agua bruta captada, se distribuye el agua por gravedad a lo largo de más de 200 Km de conducciones hasta los depósitos de regulación de los municipios, excepción hecha de Carmona y El Coronil, que necesitan de bombeos adicionales. En El Viso del Alcor existe un Depósito de Regulación capaz de mantener el suministro a las poblaciones en situación de emergencia durante al menos 24 horas, con independencia de las garantías de regulación que aportan los respectivos depósitos municipales.

En virtud del convenio de colaboración firmado entre la Junta de Andalucía, el Consorcio Provincial de Aguas y las empresas públicas de abastecimiento de la provincia de Sevilla en 2006, en noviembre de 2011 fue inaugurado el depósito de cabecera del sistema, con una capacidad de almacenamiento de 25.000 metros cúbicos de agua que, volumen equivalente al consumo de agua de dos días y medio en un municipio como Utrera o de cinco días en otro como Carmona. Se encuentra ubicado a escasos metros de la ETAP, situada en la finca 'Las Chimeneas'.

Destacar el hecho de que desde la ETAP se abastece a todos los municipios a excepción de El Real de la Jara, El Pedroso y El Madroño.

En el primer caso, se dispone de una captación en pozo y de un depósito regulador para su abastecimiento situada en el término municipal de Almadén de la Plata denominada "Pozo de los Pinos", requiriendo el agua solamente de una cloración para su potabilización. Desde el depósito, se ha tendido una conducción hasta El Real de la Jara, quedando fuera de servicio el anterior sistema de captación de la rivera del Cala y posterior potabilización.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	20/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





En el segundo caso dispone de una pequeña estación de tratamiento propia con tres captaciones posibles, a saber, Rivera del Huéznar, Embalse del Huesna y pozo de La Madroñera. En el tercer caso se dispone de una pequeña estación de tratamiento que trata las aguas captadas desde el embalse del Jarrama.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	21/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



## II.- PROGRAMA ANUAL DE ACTUACION, INVERSIONES Y FINANCIACION.

La Ley 5/2010, de 5 de junio, de Autonomía Local de Andalucía, establece en su artículo 48.1 lo siguiente:

*“1. La empresa pública local se regirá, cualquiera que sea su forma jurídica, por el ordenamiento jurídico privado, salvo las materias en que sea de aplicación la normativa presupuestaria, contable, de control financiero, de control de eficacia, patrimonial y de contratación”.*

Y el artículo 168.3 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 dispone que *“las sociedades mercantiles, incluso de aquellas en cuyo capital sea mayoritaria la participación de la entidad local, remitirán a ésta, antes del día 15 de septiembre de cada año, sus previsiones de gastos e ingresos, así como los programas anuales de actuación, inversiones y financiación para el ejercicio siguiente”.*

Señala el artículo 12 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril que *“se unirán como anexos al Presupuesto General:*

*a) Los programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las Sociedades mercantiles de cuyo capital social sea titular único o partícipe mayoritario la Entidad local”.*

Asimismo el artículo 114 del citado Real Decreto, los programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las Sociedades mercantiles a que se refiere el artículo 12 del presente Real Decreto comprenderán:


*a) El estado de inversiones reales y financieras a efectuar durante el ejercicio.*

*b) El estado de las fuentes de financiación de las inversiones con especial referencia a las aportaciones a percibir de la Entidad local o de sus Organismos autónomos.*

*c) La relación de los objetivos a alcanzar y de las rentas que se esperan generar.*

*d) Memoria de las actividades que vayan a realizarse en el ejercicio.*

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	22/46	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>			



El artículo 2 de los Estatutos de la Sociedad señala que ésta tiene por objeto la gestión directa de los servicios públicos de abastecimiento, saneamiento y depuración de aguas residuales de los municipios que integran el Consorcio de Aguas del Huesna y efectivamente tengan transferidas tales competencias municipales. Asimismo, la sociedad podrá gestionar mediante delegación, los mismos servicios públicos municipales, de aquellas Entidades Locales no pertenecientes al Consorcio de Aguas del Huesna, que así lo decidan, en los términos que resulten del oportuno convenio regulador de la delegación.

A fin de dar cumplimiento a su objeto social, se ha elaborado el Programa Anual de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF) para el ejercicio 2021 y que se desarrolla seguidamente.

**A) EL ESTADO DE INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS A EFECTUAR DURANTE EL EJERCICIO.**

Durante el ejercicio 2021, la Sociedad tiene previsto llevar a cabo inversiones por importe de 1.260.100 euros.

Está previsto realizar inversiones en mantenimiento y mejoras de las redes de abastecimiento y saneamiento de los municipios consorciados por un importe de 1.010.100 euros.

Para la renovación del parque de contadores, se procederá a la adquisición de nuevos dispositivos de medida de los consumos, destinándose a tal fin 150.000 euros.

También está previsto continuar con la renovación de los equipos de proceso de la información de las oficinas de atención al público, estando previsto destinar 100.000 euros para la adquisición de nuevos ordenadores y mejoras de los sistemas de comunicación.

**B) EL ESTADO DE LAS FUENTES DE FINANCIACIÓN DE LAS INVERSIONES CON ESPECIAL REFERENCIA A LAS APORTACIONES A PERCIBIR DE LA ENTIDAD LOCAL.**

Los gastos de la mercantil AGUAS DEL HUESNA, S.L., tanto de naturaleza corriente como de capital, se financian con las tarifas del servicio, en los términos previstos en la Ordenanza Reguladora de las Tarifas para la prestación de los servicios públicos de abastecimiento y saneamiento, vertidos y depuración de aguas residuales gestionados por la misma, aprobadas por la Junta General del Consorcio.

Las tarifas, en forma conjunta e indivisible, garantizan el principio de autosuficiencia.

Asimismo, las tarifas tienen en cuenta el principio de recuperación de costes de los servicios relacionados con la gestión de las aguas, incluyendo los costes ambientales y del recurso, de conformidad con el artículo 9 de la Directiva 2000/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2000, (Directiva Marco de Aguas), el artículo 111 bis 3 del RDleg 1/2001, de 20 de julio, por el que aprueba el Texto Refundido de la Ley de Aguas y artículo 64 de la Ley 9/2010, de 30 de julio, por la que se aprueba la Ley de Aguas de Andalucía.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	23/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





En consecuencia, AGUAS DEL HUESNA, S.L asume todas las competencias derivadas de esos servicios, quedando facultada para facturar y cobrar por la prestación de los mismos las tarifas reguladas en esta Ordenanza, a efecto de, como recursos económicos propios, atender los costes del servicio en base a ese principio de autosuficiencia.

Las condiciones de prestación de dichos servicios se rigen por el Reglamento de Prestación del Servicio de Abastecimiento de Agua Potable y Saneamiento de Aguas Residuales del Consorcio de Aguas del Huesna; y, en lo que se refiere estrictamente al primero de ellos, Reglamento Andaluz del Suministro Domiciliario de Agua, aprobado por Decreto 120/91 de la Junta de Andalucía.

### **C) LA RELACIÓN DE LOS OBJETIVOS A ALCANZAR Y DE LAS RENTAS QUE SE ESPERAN GENERAR.**

Los objetivos que la Sociedad pretende alcanzar a lo largo del ejercicio 2021 vienen determinados por su objeto social.

En éste ámbito, para el próximo ejercicio presupuestario, la Sociedad ha definido los siguientes objetivos:

#### **1).- Culminación de la Oficina Virtual de gestión de abonados de los servicios de abastecimiento y saneamiento y de implantación de nuevos medios de cobro.**

Establecimiento de una oficina virtual integrada y transaccional del servicio público de abastecimiento y saneamiento para la atención a los ciudadanos, donde se podrán realizar todo tipo de trámites relativo para la prestación del servicio público de abastecimiento y saneamiento incluyendo la implantación de nuevos canales de cobro que faciliten a los ciudadanos el cumplimiento de sus obligaciones para con la empresa

### **D) MEMORIA DE LAS ACTIVIDADES QUE VAYAN A REALIZARSE EN EL EJERCICIO.**

Las actividades y/o programas a desarrollar por la Sociedad a lo largo del ejercicio 2021 y cuyo detalle en cuanto a objetivos operativos, acciones a desarrollar y costes, se describen a continuación:

#### **1.- Implantación de la oficina virtual del licitador.**

Con el auxilio técnico de la sociedad provincial INPRO se pretende dar un paso más en el sistema de contratación público de Aguas del Huesna (Lycit@I) con la implementación y puesta en funcionamiento de la oficina virtual del licitador.

#### **2.- Elaboración de un nuevo Reglamento de Prestación del Servicio de Aguas del Huesna.**

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	24/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		







El Reglamento actualmente vigente ha sufrido diversas modificaciones parciales siendo necesaria la elaboración de un nuevo Reglamento adaptado a la realidad actual de Aguas del Huesna.

La redacción del Reglamento se realizó cuando existía un modelo de gestión indirecta del servicio público. Actualmente, se presta mediante gestión directa, de conformidad a lo dispuesto en el artículo 85.2 A d) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, de Bases de Régimen Local.

Los trabajos se iban a iniciar en el año 2018 pero ante la inminente aprobación de un nuevo Reglamento de Suministro Domiciliario de Agua por la Junta de Andalucía en el presente año, se ha estado esperando para hacer la correspondiente adaptación al mismo.

### **3.- Culminación del Sistema de Gestión de Calidad en la empresa.**

Iniciados los trabajos en el año 2017, en el año 2018 se han terminado de definir los procesos operativos y de gestión de Aguas del Huesna y los indicadores de calidad.

En el año 2021 se pretende culminar con la implementación del Sistema de Gestión de Calidad.

### **6.- Aprobación del Sistema de Gestión de Prevención de Delitos (Compliance).**

El compliance consiste en la implementación en la empresa de modelos organizativos dirigidos a la prevención de incumplimientos normativos.


En la actualidad se ha elaborado un mapa de riesgos donde se establecen los eventuales incumplimientos, la gravedad de sus consecuencias, la probabilidad de ocurrencia y las consecuencias asociadas.

De igual forma, se ha redactado un borrador de código ético donde se establecen las obligaciones de directivos y empleados, un procedimiento disciplinario, diseñado un canal de denuncias y elaborado un borrador de Reglamento de un Comité de Control Interno y Cumplimiento.

En el año 2021 se pretende definir los protocolos o propuestas de medidas de control a implementar en la empresa para prevenir y evitar incumplimientos normativos y la puesta en funcionamiento del canal de denuncias y la aprobación del Sistema de Prevención de Delitos por el Consejo de Administración.

Finalmente, se procederá a impartir la formación de todo el personal de la empresa para que esté informado de sus obligaciones.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	25/46	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>			

Actividad o programa

Código	Denominación	Objetivos operativos	Acciones a desarrollar	Gastos operativos	Inversiones	Total gastos
1	<b>Implantación de la oficina virtual del licitador.</b>	Homogenización de los sistemas de contratación públicos de Aguas del Huesna con la Diputación adaptados a la nueva Ley de Contratos del Sector Público.	Implantación de la oficina virtual del licitador (INPRO)  Implantación de nuevos canales de cobro			0
2	<b>Elaboración de un nuevo Reglamento de Prestación del Servicio de Aguas del Huesna</b>	Adaptación del Reglamento a la realidad de Aguas del Huesna como medio propio o sociedad instrumental del Consorcio de Aguas del Huesna	Constitución de una comisión redactora y elaboración del nuevo Reglamento adaptado a la realidad de Aguas del Huesna, la normativa actualmente vigente y proyecto de nuevo reglamento de prestación del servicio elaborado por la Junta de Andalucía.			0
3	<b>Aprobación del Sistema de Gestión de Calidad en la empresa.</b>	Adecuación de procedimiento de gestión a los protocolos de control de la calidad	Culminación de un Sistema de Gestión de Calidad.  Presentación al Consejo de Administración.  Formación del personal.			0
4	<b>Aprobación del Sistema de Gestión de Prevención de Delitos (Compliance).</b>	En cumplimiento del artículo 31 bis 2 del Código Penal se establecerá un modelo de organización y gestión que incluye las medidas de vigilancia y control idóneas para prevenir delitos o para reducir de forma	Implementación en la empresa de modelos organizativos dirigidos a la prevención de incumplimientos normativos.  Definición de los protocolos/ propuestas de medidas de control a implementar en la empresa para prevenir y evitar incumplimientos normativos, puesta en			0

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	26/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



		significativa el riesgo de su comisión.	funcionamiento del canal de denuncias y la aprobación del Sistema de Prevención de Delitos por el Consejo de Administración.  Formación del personal.			
--	--	---	---	--	--	--

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	27/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





## **ESTADO DE LA DEUDA DE LA ENTIDAD**

### **AGUAS DEL HUESNA, S.L.**

#### **EJERCICIO 2021**

La sociedad mantiene una deuda con un sindicato de bancos (Santander, BBVA y CaixaBank) suscrita en 2007, con motivo de la adquisición del Consorcio del Huesna del 100% de las participaciones de Aguas del Huesna, S.L.

Dicha deuda subsumió en su día tanto la deuda que se mantenía con otras entidades financieras como la deuda que se tenía con los antiguos socios privados y básicamente su destino fue la financiación de la construcción de las infraestructuras hidráulicas iniciales que propiciaron la propia existencia del Consorcio y su sociedad instrumental, especialmente la estación de tratamiento de agua potable sita en Villanueva del Río y Minas y las conducciones generales desde el embalse del Huesna (en la sierra norte) hasta el municipio de El Cuervo, ya lindando con la provincia de Cádiz, amén de ramales intermedios, depósitos, estaciones de bombeo y toda la infraestructura general del sistema Huesna.

A 31/12/2019 la deuda viva de esta operación era de 116.568.950. Dicha deuda ascenderá previsiblemente a 1 de enero de 2021 a 113.402.570 euros y según el calendario previsto se amortizarán en 2021 3.352.340 euros, quedando un saldo de deuda a finales de 2021 de 110.050.230 euros.

Su cuadro de amortización es el siguiente:

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	28/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





Fecha	Amortizacion	Deuda viva
30/04/2017		122.386.430
30/04/2018	2.825.000	119.561.430
30/04/2019	2.992.480	116.568.950
30/04/2020	3.166.380	113.402.570
30/04/2021	3.352.340	110.050.230
30/04/2022	3.546.860	106.503.370
30/04/2023	3.755.870	102.747.500
30/04/2024	3.973.440	98.774.060
30/04/2025	4.208.710	94.565.350
30/04/2026	4.453.610	90.111.740
30/04/2027	4.715.140	85.396.600
30/04/2028	4.993.010	80.403.590
30/04/2029	5.281.580	75.122.010
30/04/2030	5.593.490	69.528.520
30/04/2031	5.919.310	63.609.210
30/04/2032	6.266.040	57.343.170
30/04/2033	6.634.750	50.708.420
30/04/2034	7.023.010	43.685.410
30/04/2035	7.430.820	36.254.590
30/04/2036	17.865.140	18.389.450
30/04/2037	18.389.450	0

Además de dicha deuda existe una operación de crédito asociada al cánón de mejora finalista que recauda la entidad.

Su importe inicial fue por 25.100.000 euros, con cargo al canon de mejora local suscrito entre la Agencia Andaluza del Agua y las entidades miembros del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla que no tiene recurso contra los ingresos ordinarios. La deuda viva de este crédito a 31/12/2019 era de 13.995.022 euros y su saldo pendiente a 1 de enero de 2021 será previsiblemente de 12.646.142 euros.

La amortización de capital de esta operación no está fijada de manera explícita, depende del canon que efectivamente se recaude a los abonados, de manera que cada semestre, el saldo de la cuenta de recaudación de canon se destina en primer lugar al pago de intereses y el resto a amortización de capital, con el límite de que en cada fecha de amortización, el saldo vivo no puede superar un porcentaje sobre el importe dispuesto, esto es, sobre los 25,1 millones de euros.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	29/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





Según la tabla de amortización prevista, a 31/12/2019 el saldo vivo no podía superar el 74,58% del préstamo dispuesto, esto es, no podía superar la cantidad de 18.719.580 euros

En realidad, el saldo vivo a esa fecha era de 13.995.022 euros, lo que supone un 55,76% del préstamo, esto es, Aguas del Huesna, S.L. lleva amortizado un 18,82% más de la cifra prevista en la operación, o lo que es igual, la amortización practicada a esa fecha supone que tenemos amortizado ya lo correspondiente a los años 2020, 2021, 2022 y parte del 2023.

Finalmente, a finales de 2018 se formalizó una operación financiera asociada al canon de mejora de infraestructuras hidráulicas de depuración de interés de la Comunidad Autónoma de Andalucía con Caja Rural y por importe de 6.667.812,25 euros. El repago de dicha operación se hace exclusivamente con el derecho a deducción que Aguas del Huesna, S.L. tiene autorizado por la Consejería de Medio Ambiente mediante la Orden de 19 de abril de 2011 (BOJA nº 84 de 30/04/2011) que asciende a 700.536 euros anuales hasta 2028

La amortización de esta operación, es a 10 años, el saldo pendiente a 31/12/2019 fue de 6.029.108 euros y su saldo pendiente a 1 de enero de 2021 será previsiblemente de 5.384.321 euros. Está prevista una amortización de 650.927 euros en 2021 lo cual dejara un saldo pendiente de 4.733.394 euros a 31 de diciembre de 2021

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	30/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





# BASES DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO 2.021

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	31/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





**CONSORCIO DE AGUAS DEL HUESNA**  
**PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2021**  
**BASES DE EJECUCIÓN**

**Artículo 1.- OBJETO.**

El presupuesto del Consorcio de Aguas del Huesna para el ejercicio 2021 asciende a la cantidad de 93.000,00 EUROS, NOVENTA Y TRES MIL EUROS, recogiendo en las Bases los aspectos normativos que exige su desarrollo, además de lo establecido en la normativa presupuestaria que le es de aplicación, representada por el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, de 5 de Marzo de 2004, Real Decreto 500/1990, de 20 de Abril y la Orden de HAP/178/2013, de 20 de septiembre de 2.014.

**Artículo 2.- EL ESTADO DE INGRESOS.**

El estado de ingresos del presupuesto recoge la previsión de la que constituye la aportación de la Diputación Provincial de Sevilla y del resto de entidades locales consorciadas.

**Artículo 3.- EL ESTADO DE GASTOS.**

El Presupuesto de Gastos recoge los créditos para los gastos que se estiman necesarios, distribuidos por aplicaciones presupuestarias, de acuerdo con la estructura orgánica por programas y económicas, recogida en la Orden EHA/3565/2.008 de 3 de diciembre y Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo.

La clasificación orgánica se expresa mediante los dígitos 52, la clasificación por programas viene representada por los dígitos 161.01.

La clasificación económica distribuye los créditos por capítulos, artículos, conceptos y subconceptos.

La partida presupuestaria es la expresión de un crédito concreto y se representa por la conjunción de las clasificaciones orgánica, funcional y económica.

**Artículo 4.- LA VINCULACIÓN JURÍDICA DE LOS CRÉDITOS.**

Los créditos de gastos se destinarán a la realización de los gastos, según la finalidad específica de la partida en que están consignados.

No obstante, a efectos de la fiscalización de los gastos se aplicará la vinculación jurídica,

Los créditos del Presupuesto de Gastos vincularán a nivel de capítulo, efectuándose

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	32/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		







transferencias de crédito entre Capítulos, si fuera necesario.

Con carácter general, vincularán los créditos al nivel de desagregación con que figuran consignados en los siguientes supuestos:

- a) Los gastos de incentivos al rendimiento del personal.
- b) Las transferencias nominativas.
- c) Los gastos con financiación afectada.
- d) Los créditos ampliables.

#### **Artículo 5.- LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS.**

Las modificaciones de créditos que podrán realizarse en el Presupuesto de Gastos son las enumeradas en el artículo 34 del R.O. 500/1990.

#### **Artículo 6.- DE LOS CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS Y SUPLEMENTOS DE CRÉDITOS.**

1. Cuando haya de realizarse algún gasto que no pueda demorarse hasta el ejercicio siguiente, y no exista en el Presupuesto Crédito o sea insuficiente, el Vicepresidente ordenará la incoación del expediente de concesión de crédito extraordinario en el primer caso, o de suplemento de crédito, en el segundo.

2. A la propuesta se acompañará una memoria justificativa de la necesidad de la medida, que deberá precisar la clase de modificación a realizar, las partidas presupuestarias a las que afecta y los medios o recursos que han de financiarla.

3. Los créditos extraordinarios y suplementos de crédito se podrán financiar indistintamente con remanente líquido de Tesorería (superávit), con nuevos o mayores ingresos recaudados del presupuesto corriente, con bajas de crédito del presupuesto vigente no comprometido y para gastos de Inversión, además, con operaciones de crédito.

Estas modificaciones de crédito, previo informe de Intervención, han de ser aprobadas por la Junta General.

#### **Artículo 7.- DE LAS AMPLIACIONES DE CRÉDITOS.**

1. Se consideran partidas ampliables aquellas cuya cuantía venga determinada en función del ingreso obtenido por un concepto específico directamente vinculado a los créditos.

2. En los expedientes habrá de acreditarse el reconocimiento en firme de mayores derechos sobre los previstos en el presupuesto de ingresos que se encuentren afectados al crédito que se pretende ampliar.

#### **Artículo 8.- DE LA GENERACIÓN DE CRÉDITOS.**

1. Podrán generar crédito en los estados de gastos del Presupuesto los ingresos de naturaleza no tributaria derivados de las siguientes operaciones, conforme a lo recogido en el art. 43 del RD 500/90.

- a) Aportaciones o compromisos firmes de aportación de personas físicas o jurídicas para financiar gastos de competencia del Consorcio.
- b) Enajenaciones de bienes del Consorcio.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	33/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





- c) Prestación de servicios.
- d) Reembolsos de préstamos.
- e) Reintegro de pagos indebidos con cargo al presupuesto corriente, en cuanto a la reposición de crédito en la correlativa partida presupuestaria.

2. En los supuestos a), b), c) y la d) de la generación se puede realizar con el reconocimiento del derecho, aunque en los dos últimos la disponibilidad de los créditos estará condicionada a la efectiva recaudación.

3. En el supuesto de reintegro de pagos indebidos se requiere la efectividad del cobro para producir la generación.

#### **Artículo 9.- DE LAS TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO.**

1. Es la modificación de crédito mediante la cual se imputa el importe total o parcial de un crédito a otras partidas existentes en el presupuesto, con diferente vinculación jurídica, sin alterar la cuantía total del presupuesto.

2. Las transferencias de créditos estarán sujetas a las siguientes limitaciones:

3. No afectarán a los créditos ampliables ni a los extraordinarios concedidos durante el ejercicio.

4. No podrán minorarse los créditos que hayan sido incrementados con suplementos o transferencias, salvo cuando afecten a créditos de personal, ni los créditos incorporados como consecuencia de remanentes no comprometidos procedentes de presupuestos cerrados.

5.- No incrementarán créditos que como consecuencia de otras transferencias hayan sido objeto de minoración, salvo cuando afecten a créditos de personal.

6. Para tramitar el expediente es preciso que haya crédito disponible suficiente en las partidas que se disminuyen y en las bolsas de vinculación a que pertenezcan.

#### **Artículo 10.- DE LA INCORPORACIÓN DE REMANENTE DE CRÉDITO.**

1. Los remanentes de crédito están constituidos por los saldos de créditos definidos no afectados al cumplimiento de obligaciones reconocidas (Fase "O" de Ejecución).

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	34/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



2. Los créditos para gastos que el último día del ejercicio presupuestario no estén afectados al cumplimiento de obligaciones ya reconocidas quedarán anulados de pleno derecho, sin más excepciones que las establecidas en los artículos 182 del TRLHL y 47.5 del RD 500/90.

3. Los remanentes incorporados se utilizarán para los mismos gastos que motivaron, en cada caso, la concesión, autorización y compromiso y sólo podrán aplicarse dentro del ejercicio presupuestario en el que se acuerde la incorporación, salvo los gastos con financiación afectada.

**Artículo 11.- DE LAS BAJAS POR ANULACIÓN.**

1. La baja por anulación supone una disminución total del crédito asignado a una partida presupuestaria.

2. Podrán dar lugar a una baja de crédito:

- a) La financiación de remanentes de tesorería negativos.
- b) La financiación de créditos extraordinarios y suplementos de crédito.
- c) La ejecución de otros acuerdos del Consejo Rector del Consorcio.

**Artículo 12.- APROBACIÓN DE LAS MODIFICACIONES DE CRÉDITO.**

Las modificaciones de crédito a que se refieren los artículos 7 a 11 serán aprobadas por la **Presidencia**, previo informe de Intervención.

**Artículo 13. SITUACIÓN DE LOS CRÉDITOS.**

Los créditos definitivos del presupuesto de gastos, en un momento determinado, son los del Presupuesto inicial, más los correspondientes a las modificaciones aprobadas hasta ese momento.

Los créditos definitivos nacen en la situación de disponibles. No obstante un crédito puede estar en otras dos situaciones: retenido y no disponible.

La retención de crédito es una reserva genérica del crédito, con la finalidad de iniciar posteriormente un procedimiento de gasto, o bien para tramitar una transferencia de crédito. Para el primer supuesto la retención es potestativa y para el segundo obligatoria.

La situación de no disponible hace que un crédito quede congelado, sin poderse gastar ni transferir, y ha de ser acordado por el Consejo Rector.

**Artículo 14.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.**

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	35/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





La ejecución del presupuesto de gastos se realizará mediante las siguientes fases: Autorización, Disposición, Reconocimiento y liquidación de la Obligación, Ordenación del Pago

Autorización es la reserva de crédito para realizar un gasto conocido, pero del que todavía no se conoce la cuantía exacta.

Disposición es la fase mediante la cual se utiliza definitivamente un crédito por una cuantía exacta y con relación a un tercero conocido.

En determinados supuestos se pueden realizar simultáneamente las fases de Autorización y Disposición.

El Reconocimiento y Liquidación de Obligaciones procede cuando se justifica documentalmente haber completado el compromiso adquirido en la fase de Disposición. Los documentos justificativos han de ser originales y han de recoger los requisitos exigidos legalmente a las facturas, certificaciones de obra, minutas y otros, según el Real Decreto 149612003, de 28 de noviembre.

También en determinados casos cabe la posibilidad de acumular las fases de autorización, Disposición y Reconocimiento de la Obligación.

La realización de los gastos supone la aprobación de cada una de las fases de su realización por el órgano competente en cada caso.

#### **Artículo 15.- ACUMULACIÓN DE FASES DEL GASTO.**

1. Podrán acumularse las fases A y D (Autorización y Disposición) en los siguientes casos;

- a) Gastos de personal fijo y contratos.
- b) Gastos de Seguridad Social (cuota patronal)
- c) Gastos financieros
- d) Subvenciones nominativas
- e) Gastos simplificados
- f) Petición de fondos a justificar

2. Podrán acumularse las fases A, D Y O (Autorización, Disposición y Reconocimiento de la Obligación) en los siguientes casos:

- a) Reposición en los Anticipos de Caja Fija.
- b) Tributos.

#### **Artículo 16.- GASTOS SIN APROBACIÓN.**

No precisan aprobación las Autorizaciones y Disposiciones de Gastos en los siguientes supuestos:

- a) Los que impliquen pago periódico de obligaciones, derivadas de contratos aprobados previamente, incluso en ejercicios anteriores (seguros, suministro de energía, comunicaciones, arrendamientos, etc.).
- b) Los pagos de personal en cuanto a las retribuciones, periódicas en su vencimiento y fijas en su cuantía, correspondiente a personal con nombramiento realizado correctamente con anterioridad.
- e) Gastos de deuda.
- d) Gastos de la Seguridad Social.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	36/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





f) Gastos hasta 1.500 euros, IVA excluido de los Capítulos 2º y 6º siempre que se tramiten a través de anticipo de Caja Fija o pago a justificar respectivamente.

#### **Artículo 17.- CONTRATOS.**

La contratación administrativa se regirá por lo dispuesto en la Ley de Contratos del Sector Público, aprobada por R.D. Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público.

#### **Artículo 18.- POR RAZON DE SU OBJETO.**

Los contratos a considerar por razón de su objeto, serán los siguientes:

- 1) Contratos de obras.
- 2) Contratos de gestión de servicios públicos.
- 3) Contrato de concesión de obra pública,
- 4) Contratos de suministros:
  - 4.1) Contratos de adquisición de bienes inventariables.
  - 4.2) Contratos de adquisición o suministros de bienes fungibles o de abastecimiento.
  - 4.3) Suministros diversos no calificables en los apartados anteriores.
  
- 5) Contratos de servicios.

#### **Artículo 19.- POR RAZÓN DE LA CUANTIA.**

Por razón de la cuantía, los contratos se clasificarán de la forma siguiente:

1. Compras y gastos menores, hasta 3.000 euros, IVA excluido.
2. Contratos menores:
  - 2.1. Contratos de obras hasta 50.000 euros, IVA excluido.
  - 2.2. Contratos de suministros y de servicios, hasta 18.000 euros, IVA excluido.

#### **Artículo 20.- DE LOS GASTOS MENORES QUE NO PRECISAN PROCEDIMIENTO DE APROBACION.**

Los gastos inferiores a 1.500 euros, IVA excluido, si se refieren a partidas de los Capítulos II y VI, no precisan de procedimiento de aprobación, siempre que su tramitación se realice respectivamente dentro de un Anticipo de Caja Fija o Mandamiento a Justificar.

#### **Artículo 21.- DE LOS GASTOS SOMETIDOS A PROCEDIMIENTO SUMARIO.**

1. En general, estarán sometidos al procedimiento sumario para su aprobación, los siguientes gastos:

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	37/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



- a) Gastos inferiores a 1.500 euros, IVA excluido, de los Capítulos II y VI que no cumplan requisitos del artículo anterior.
- b) Gastos inferiores a 1.500 euros, IVA excluido, de los Capítulos IV y VII.
- c) Gastos de 1.500 a 3.000 euros, IVA excluido.

2. Los gastos referidos en el párrafo anterior se atenderán, para su aprobación, al procedimiento sumario siguiente:

- a) Petición, razonada del órgano o servicio solicitante, redactada según modelo normalizado.
- b) La petición será estudiada e Informada por la Intervención del Consorcio.
- c) De conformidad con el artículo 23 de estas Bases, la autorización de la contratación con la persona física o jurídica propuesta, corresponderá al Vicepresidente del Consorcio.
- d) Las autorizaciones de compras por los importes que correspondan, se reflejarán en una única resolución, de periodicidad semanal, que, con el conforme o visto bueno del Técnico que corresponda, será firmada por el Vicepresidente; salvo supuestos excepcionales y urgentes donde podrá realizarse una Resolución única para una contratación determinada.
- e) El pago tendrá lugar una vez prestado el servicio o suministro, a la vista de la correspondiente factura de conformidad con su receptor, que remitirá a la Intervención junto con la Resolución que autorice el gasto y el documento contable AD emitido.

**Artículo 22.- DE LOS CONTRATOS SUPERIORES A 3.000 EUROS, IVA EXCLUIDO. (CONTRATOS MENORES).**

1. Estos contratos son los siguientes:

- a) Contratos menores de obras: Hasta 50.000 euros. IVA excluido.
- b) Contratos menores de suministros y de servicios; Hasta 18.000 euros, IVA excluido.


La tramitación del expediente solo exigirá la obtención del informe favorable de la intervención sobre la previa existencia de crédito, la aprobación del gasto y la incorporación al mismo de la factura correspondiente que reúna los requisitos reglamentariamente establecidos.

Estos contratos no podrán tener una duración superior a un año, ni ser objeto de prórroga ni de revisión de precios.

2. Los gastos referidos en los apartados anteriores se atenderán al procedimiento siguiente:

- a) Petición razonada de la Vicepresidencia para su fiscalización e Informe económico

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	38/46	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>			



sobre existencia de crédito, que en los contratos de servicios públicos, suministros, consultoría y asistencia y de los de servicios, deberá ir acompañada de una

Memoria justificativa del gasto.

- b) Emitido el informe favorable de la Intervención del Consorcio, se remitirá a la Secretaría General propuesta de Resolución aprobatoria del gasto a la que se adjuntará el informe de existencia de crédito y el presupuesto o proyecto de obra, en su caso.
- c) Dictada por quien corresponda la Resolución aprobatoria del gasto se procederá a la ejecución de la obra, servicio público, suministros, consultoría y asistencia o servicio a que se refiere la Resolución.
- d) Ejecutada la obra, servicio público, suministro, consultoría y asistencia o servicio de conformidad con el visto bueno del Vicepresidente, se remitirá a la Intervención de Fondos en duplicado original la factura correspondiente.

**Artículo 23.- AUTORIZACIÓN Y DISPOSICIÓN DE GASTOS, RECONOCIMIENTO DE OBLIGACIONES Y ORDENACIÓN DE PAGOS.**

1. La Vicepresidencia podrá autorizar y disponer gastos, reconocer obligaciones y ordenar pagos, que individualmente no superen el 25% de los recursos ordinarios del presupuesto. Igualmente el Vicepresidente será competente para concertar las operaciones de crédito a largo plazo previstas en el presupuesto, cuyo importe acumulado, dentro de cada ejercicio económico, no supere el 10% de los recursos de carácter ordinario previstos en dicho presupuesto. La concertación de las operaciones de crédito a corto plazo le corresponderán cuando el importe acumulado de las operaciones vivas de ésta naturaleza, incluida la nueva operación no supere el 15% de los recursos corrientes liquidados en el ejercicio anterior.

2. El Consejo Rector ostentará las competencias que, en su caso, le delegue la Junta General.

3 A la Junta General corresponde la autorización y disposición de gastos, el reconocimiento de obligaciones y ordenación de pagos, que individualmente superen el 25% de los recursos ordinarios del presupuesto. Igualmente es competente para concertar las operaciones de crédito a largo plazo previstas en el presupuesto, cuyo importe acumulado, dentro de cada ejercicio económico supere el 10% de los recursos de carácter ordinario previstos en dicho presupuesto, la concertación de las operaciones de crédito a corto plazo le corresponderán cuando el importe acumulado de las operaciones vivas de ésta naturaleza, incluida la nueva operación, supere el 15% de los recursos corrientes liquidados en el ejercicio anterior.

Finalmente, le corresponde la enajenación de bienes, cuando su cuantía exceda del 10% de los recursos ordinarios del presupuesto.

**Artículo 24.- REQUISITOS.**

Para autorizar la ordenación del pago, tanto en abonos a cuenta (certificaciones), como abonos totales, deberán reunir los justificantes los requisitos legalmente establecidos, siendo necesario entre otros:

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	39/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





- a) Nombre y apellidos o razón social, número de identificación fiscal y domicilio del expedidor.
- b) Nombre del destinatario (Consortio de Aguas del Huesna).
- c) Descripción de la operación y su contraprestación total. Cuando la operación está sujeta y no exenta al IVA deberá especificarse el tipo impositivo y la cuota repercutida, o bien la expresión "IVA incluido".
- d) Lugar y fecha de emisión. Esta fecha no podrá ser anterior a la disposición del crédito.
- e) Recibido y conforme de los bienes suministrados o la conformidad a los servicios prestados.
- f) Que se aporte factura por la Empresa adjudicataria de acuerdo con lo previsto en el Real Decreto 1496/2003. 28 Noviembre, sobre obligación de expedir factura por empresarios y profesionales.

#### **Artículo 25.- DE LOS ENDOSOS.**

1. Los endosos han de formalizarse en la documentación elaborada al efecto, que se presentará en el Registro del Consorcio y será objeto de toma de razón por la Intervención del Consorcio. A tal efecto, se deberá acompañar Ficha de Modificación de Datos Bancarios de Terceros, que se remitirá a la Tesorería del Consorcio, con inclusión de código cuenta Cliente (CCC) del endosatario.

2. Las Obligaciones Reconocidas que se envíen a la Tesorería del Consorcio a efecto de emisión de las órdenes de pagos, deben incluir la documentación fehaciente de la cesión de crédito.

#### **Artículo 26.- DE LAS OPERACIONES DE TESORERÍA.**

Los déficit temporales de liquidez derivados de las diferencias de vencimiento de sus pagos e ingresos, serán cubiertos con Operaciones de Tesorería.

#### **Artículo 27.- DEL PRESUPUESTO CERRADO.**

Las obligaciones reconocidas pendientes de pago quedarán a cargo de la Tesorería del Consorcio, debiendo constar los requisitos y justificante legalmente establecidos, junto al documento contable de reconocimiento de la obligación.


#### **Artículo 28.- DE LAS FORMAS DE PAGO.**

El pago de los Mandamientos se efectuará mediante transferencia bancaria:

- a) Tanto los Pagos a Justificar y Anticipos de Caja Fija por la habilitación otorgada al Habilitado, como acreedores de pagos en firme del Consorcio, que remitirán a la Tesorería del Consorcio, la Ficha de Datos Bancarios. confeccionada a tal efecto.
- b) Todo acreedor privado de la Tesorería del Consorcio por cualquier concepto, podrá percibir su crédito por medio de representantes autorizados, mediante poder otorgado en forma legal y bastantado por la Secretaría del Consorcio, o por quienes les hayan sido encomendadas estas funciones.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	40/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





**Artículo 29 .- NORMATIVA GENERAL DE LOS PAGOS A JUSTIFICAR Y ANTICIPOS DE CAJA.**

1. La Ley de Bases de Régimen Local establece como competencia del Presidente, la autorización y disposición del gasto, que en algunos casos podrá realizarse mediante la expedición de Mandamientos u Ordenes de Pagos a Justificar, como dispone el artículo 191 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales. Estos fondos a justificar podrán tener carácter de Anticipos de Caja Fija, para la atención de gastos de carácter periódico o repetitivo.

2. En ningún caso podrá abonarse por este sistema (Libramientos a Justificar o Anticipas de Caja Fija) cantidades que estén sujetas a cualquier tipo de retención. Salvo casos excepcionales y justificados.

**Artículo 30.- CONCEPTO Y CARACTERÍSTICAS DE LOS PAGOS A JUSTIFICAR**

Los pagos a "Justificar" los define el artículo 190 del TRLHL y el artículo 72 del R.D. 500/90, como aquellas cantidades que, excepcionalmente, se libran para atender gastos, sin la previa aportación de su documentación justificativa. Son, pues, características de estos pagos, las siguientes:

- a) Su carácter excepcional.
- b) Expedidos a tenor de la Resolución del órgano competente e imputados a la debida aplicación presupuestaria.
- c) Sólo podrán satisfacerse obligaciones producidas dentro del propio ejercicio presupuestario
- d) Que previamente, estén justificados los percibidos por el mismo Habilitado-pagador.

**Artículo 31.- CAUSA DE LA EXPEDICIÓN Y CONCEPTOS PRESUPUESTARIOS A LOS QUE SEAN APLICABLES**

La causa fundamental que da lugar a la necesidad de expedir mandamientos a justificar es la imposibilidad de acompañar los documentos justificativos del pago en el momento de su expedición.

El artículo 72.2 del R.D. 500/90 regula la necesidad de determinar los conceptos presupuestarios a los que es de aplicación el Sistema de "pagos a justificar". El Consorcio sólo podrá atender estos pagos para las consignaciones correspondientes al capítulo II y VI.

**Artículo 32.- FORMALIDADES PE LA EXPEDICIÓN**

1. El procedimiento para la expedición de mandamientos a justificar es el siguiente:

- a) Solicitud de la expedición, en el modelo especial habilitado al efecto, en el que se especificará la naturaleza del gasto, la causa justificada que motiva la necesidad de su expedición, importe en euros, la partida presupuestaria adecuada para su aplicación y plazo de tiempo para el que solicita los fondos, dentro del máximo previsto de 3 meses para su justificación.
- b) Informe de la Intervención del Consorcio relativo al control del gasto y sobre la

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	41/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





existencia de crédito disponible, así como que El Vicepresidente nombrará habilitado-pagador entre el personal del Consorcio, y autorizará a la Tesorería del Consorcio a la apertura de una cuenta de restringida pagos. por tal concepto.

- c) El presupuesto es adecuado, y la necesidad de la expedición en su momento del mandamiento a justificar.
- d) Resolución del Vicepresidente, en la que, se debe autorizar el gasto en cuestión y además la expedición del mandamiento a justificar para su pago, salvo que el informe de la Intervención del Consorcio fuese desfavorable en cuanto a la necesidad de expedir los fondos a justificar, en cuyo caso debe tramitarse el pago en firme.

2. Las modificaciones de Habilitado-Pagador requerirán Resolución donde se nombre nuevo habilitado y se exprese la baja del anterior. En el supuesto de que la cuenta esté perfectamente justificada, se procederá a modificar en la Entidad Financiera el nuevo Habilitado-Pagador, dejando inalterable el C.C.C. de dicha cuenta.

3. No podrán expedirse nuevos mandamientos a justificar con cargo a una partida determinada, si existiese alguno anterior sin justificar de esa misma partida.

4. En el caso de existir alguna cuenta pendiente de justificar fuera del plazo máximo legal, no se expedirán nuevos mandamientos a justificar con cargo a ninguna partida.

### **Artículo 33.- REALIZACIÓN DE LOS PAGOS**

En la utilización de los fondos librados a justificar hay que tener en cuenta las siguientes normas:

- a) Con cargo a los mandamientos a justificar sólo podrán satisfacerse obligaciones generadas en el período de tiempo que media entre la fecha de su expedición y la de su justificación.
- b) Los fondos librados a justificar con cargo a una partida han de destinarse a gastos y pagos que correspondan a la naturaleza económica de la misma.
- c) En el caso de que existan simultáneamente varios mandamientos a justificar, con cargo a distintas partidas, su utilización debe realizarse por separado, disponiéndose de los fondos de un mandamiento sólo para aquellos pagos que motivaron su expedición.

### **Artículo 34.- SITUACIÓN Y DISPOSICIÓN DE FONDOS**

1. Los fondos percibidos se situarán en una cuenta, restringida de pagos a nombre de "Consortio de Aguas del Huesna "Gastos a Justificar", abierta a tal efecto por la Tesorería del Consorcio, tras la recepción de la correspondiente Resolución nombrando habilitado-pagador y autorizando la apertura de la cuenta.

2. Los intereses devengados por la cuenta serán ingresados trimestralmente en cuenta operativa del Consorcio de Aguas del Huesna, comunicándolo a la Tesorería del Consorcio, al objeto de su formalización o de forma automática, mediante barrido en cuenta.

3. Las disposiciones de fondos serán autorizadas por el habilitado-pagador, mediante transferencia bancaria o, en casos excepcionales, mediante cheque bancario.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	42/46	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>			



4. También podrán autorizarse en casos excepcionales disposiciones de fondos con la firma mancomunada del Interventor y Tesorero.

5. En el registro contable de los pagos realizados por el Habilitado se dará el Vº Bº contable por la Tesorería, mediante una operación no presupuestaria. a la vista de los cargos producidos en la cuenta corriente restringida.

A tal efecto, el Habilitado suministrará, con carácter previo a la justificación de la cuenta, copia de las Transferencias bancarias realizadas.

En todo caso, a 31 de Diciembre se deberán haber registrado todos los pagos realizados, por lo que se podrá realizar la anotación de los mismos por la diferencia entre el saldo contable y el saldo real de la cuenta restringida de pagos.

### **Artículo 35.- RÉGIMEN DE LAS JUSTIFICACIONES**

1. Los perceptores de fondos librados a justificar quedarán obligados a presentar la cuenta correspondiente en el plazo máximo que se señale para cada mandamiento, y en todo caso dentro del mes siguiente a fa inversión de las cantidades, entendiéndose por tal la fecha del documento justificativo del pago o la del más reciente, si hay varios.

2. En todo caso, si una persona tiene expedido mandamiento a justificar y llega fin de ejercicio sin haberlo utilizado en todo o en parte, está obligado a reintegrar el importe de lo percibido y no gastado antes del día 30 de diciembre, a través de la correspondiente cuenta de justificación, aunque no haya vencido el plazo concedido para ello.

3. La cuenta se presentará en el modelo establecido, que se facilitará al perceptor en el momento de hacer efectivo el mandamiento a justificar. En ella figurarán los datos relativos al mandamiento expedido.

4. El perceptor por su parte queda obligado a presentar la cuenta a la Intervención del Consorcio dentro del plazo establecido, relacionando en ella todas las facturas o documentos justificativos de los pagos realizados, con los requisitos de numeración correlativa, número del cheque utilizado, concepto con el detalle del nombre del destinatario y el importe líquido satisfecho.

5. Estos pagos se suman, y en su caso se añadirá el importe del reintegro, si existe un sobrante, que junto con el total de los pagos anteriores, debe coincidir con el importe del mandamiento a justificar. El importe reintegrado deberá comunicarse a la Tesorería del Consorcio para su formalización.

6. A la cuenta se acompañarán las facturas conformadas y demás documentos originales que justifiquen la aplicación de los fondos librados la cantidad no invertida se justificará con la carta de pago demostrativa de su reintegro. Igualmente se acompañará extracto bancario, en el que se incluyan los cargos en cuenta de los pagos realizados.

7. Las facturas conformadas y documentos justificativos originales que se acompañen a la cuenta han de reunir los mismos requisitos que en los pagos en firme a saber:

- a) Nombre y apellidos o nombre comercial y domicilio.
- b) D.N.I. o C.I.F.
- e) Objeto de gastos.
- d) Cuantía, incluido IVA
- e) Fecha y firma del recibir del receptor.

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	43/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		



f) Conforme de la persona que ha recibido los fondos a justificar.

8. Las cuentas así confeccionadas, con la fecha y firma del cuentadante o perceptor de fondos y todos los documentos señalados en los párrafos anteriores, han de presentarse a la Intervención del Consorcio dentro del plazo establecido. a efectos de su fiscalización y aprobación. En todo caso, la Tesorería, al final del ejercicio, presentará el estado de conciliación contable de dichas cuentas.

9. Si la Intervención del Consorcio advirtiese deficiencias en la cuenta presentada, como consecuencia de no haberse cumplido lo establecido en la legislación y en las presentes normas, formulará el correspondiente reparo por escrito, devolviendo la cuenta, que no se considerará justificada hasta que vuelva a ser presentada con los reparos subsanados.

10. Si al volver a presentar la cuenta, con los reparos subsanados, se modificase el Importe del sobrante reintegrado inicialmente, el cuentadante deberá reintegrar la diferencia si aquel ha aumentado, o bien de oficio se procederá a la consiguiente devolución de Ingreso Indevido, en el caso contrario.

11. Si la cuenta es conforme, la Intervención la tramitará a efectos de su aprobación.

12. Con carácter general, la aprobación de la Cuenta justificativa producirá la aplicación al presupuesto del reintegro que, en su caso, se haya efectuado, y la Imputación económica de los gastos realizados.

#### **Artículo 36.- RESPONSABILIDADES**

La falta de presentación de la cuenta justificativa en el plazo establecido y la no subsanación de los reparos comunicados conllevan que los perceptores de los fondos librados a justificar queden sujetos al régimen de responsabilidades que establece la normativa vigente, como dispone el artículo 190 del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales. Como consecuencia de ello se verá obligado, al reintegro, más los intereses de demora, sin perjuicio de la exigencia de otras responsabilidades de tipo administrativo o penal si procediese, de acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales, Ley General Presupuestaria y Ley Orgánica del Tribunal de Cuentas.

#### **Artículo 37.- CONCEPTO DE ANTICIPO DE CAJA FIJA**


Se entiende por Anticipo de Caja Fija las provisiones de fondos de carácter permanente y no presupuestario, que se realizan a determinados habilitados o pagadores, para la atención inmediata y posterior aplicación al Capítulo 2º del Presupuesto de Gastos del año en que se realicen, de gastos periódicos o repetitivos, como los referentes a dietas, gastos de locomoción, material de oficina no inventariable, conservación, tracto sucesivo y otros de similares características.

#### **Artículo 38.- ÁMBITO DE LA APLICACIÓN Y LÍMITE**

1. El Consorcio de Aguas del Huesna podrá establecer el sistema de Anticipo de Caja, mediante Resolución de Vicepresidente, que nombrará Habilitado entre el personal del Consorcio y establecerá la cuantía total que se autoriza. Las modificaciones de Habilitado-Pagador, requerirán Resolución donde se nombre nuevo habilitado y se exprese la baja del anterior. En el supuesto de que la cuenta esté perfectamente justificada se procederá a modificar en la Entidad Financiera el nuevo Habilitado-Pagador, dejando inalterable el C.C.C. de dicha cuenta.

2. La cuantía global de los Anticipos de Caja Fija concedidos no podrá exceder del 5% del

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>	
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49	
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	44/46	
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>			



total de los créditos del capítulo destinado a gastos corrientes en bienes y servicios de los presupuestos de gastos vigentes en cada momento.

3. El acuerdo de establecimiento del Anticipo de Caja Fija especificará su distribución dentro del límite del 10 % del total de los créditos del Capítulo 2<sup>o</sup> de Gastos, por conceptos presupuestarios.

4. En caso de que existan modificaciones de crédito que disminuyan los correspondientes al Capítulo 2<sup>o</sup>, será preciso una nueva Resolución ajustando la distribución o la nueva situación, produciéndose los reintegros que procedan. Si las modificaciones de los créditos aumentan el importe de éstos, se podrá acordar el aumento del importe del Anticipo de Caja Fija concedido, siempre dentro del límite del 5% del nuevo importe de los créditos.

5. La Resolución por la que se establece y distribuye el Anticipo de Caja Fija ha de ser previamente Informada por la Intervención del Consorcio.

Una vez nombrado, el Habilitado solicitará la apertura de la cuenta restringida de pagos para el Anticipo de Caja Fija.

6. No podrán realizarse con cargo al Anticipo de Caja Fija pagos individualizados superiores a 400 euros, IVA excluido, excepto los destinados a gastos de teléfono, energía eléctrica, combustible o indemnizaciones por razón del servicio, ni facturas correspondientes a ejercicios anteriores.

7. A efectos de la aplicación de estos límites, no podrán acumularse en un solo Justificante pagos que se deriven de diversos gastos, ni fraccionarse un único gasto en varios pagos.

#### **Artículo 39.- SITUACIÓN Y DISPOSICIÓN DE FONDOS**

1. El importe de los mandamientos de pago que se expidan se abonará por Transferencia a una cuenta restringida de pagos que abrirá la Tesorería del Consorcio, a nombre de "Consorcio de Aguas del Huesna". Anticipo de Caja Fija", a solicitud del habilitado, acompañando notificación de la resolución de su nombramiento y autorización de apertura de cuenta.

2. Los fondos librados por este sistema tendrán, en todo caso, el carácter de fondos públicos y formarán parte integrante de la Tesorería del Consorcio, y puesto que supone una descentralización de aquélla, su contabilización inicial debe registrarse como un movimiento interno de tesorería, desde la tesorería operativa a la tesorería restringida de pagos.

3. Los Intereses que produzcan la mencionada cuenta se ingresarán por los habilitados-pagadores en la cuenta operativa correspondiente semestralmente, comunicando a la Tesorería el importe de los mismos para su posterior formalización.

4. Las disposiciones de fondos serán autorizadas mediante transferencias o cheque nominativo (en casos excepcionales), por el habilitado-pagador. Excepcionalmente podrán autorizarse mediante la firma mancomunada del Interventor y Tesorero.

#### **Artículo 40.- PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN**

Los gastos que hayan de atenderse con Anticipos de Caja Fija deberán seguir la tramitación establecida en cada caso en la normativa legal y en las Bases de Ejecución del Presupuesto.

#### **Artículo 41.- REPOSICIÓN DE FONDOS E IMPUTACIÓN DE GASTOS AL PRESUPUESTO**

1. El Habilitado-pagador rendirá cuenta por los gastos atendidos con Anticipos de Caja Fija a medida que sus necesidades de tesorería aconsejen la reposición de fondos utilizados, y

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

Código Seguro De Verificación:	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
Observaciones		Página	45/46
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		





necesariamente en el mes de Diciembre.

2. Las citadas cuentas, acompañadas de las facturas y demás documentos originales que justifiquen la aplicación de los fondos, debidamente numerados y relacionados, así como los extractos bancarios donde consten los cargos producidos, serán aprobados por Resolución de la Presidencia.

En la justificación de los pagos realizados se tendrán en cuenta las siguientes normas:

- a) Las facturas presentadas deberán contener los mismos requisitos que los exigidos para los pagos en firme.
- b) Con toda factura pagada se deberá acompañar el resguardo de la transferencia bancaria realizada o del cheque nominativo.
- c) La fecha de emisión de la factura habrá de estar comprendida entre la última reposición efectuada y la de la cuenta que se fiscaliza.
- d) Cada factura debe venir conformada por el Habilitado y la persona que ha recibido el servicio.

3. Teniendo en cuenta las cantidades justificadas en las cuentas, se expedirán los mandamientos de pago que procedan a favor del perceptor y con imputación a las aplicaciones presupuestarias a que correspondan los gastos realizados.

4. Una vez comprobado por la Intervención del Consorcio que el Importe total de la cuenta justificativa coincide con el de los mandamientos de pago citados, autorizará estos para su tramitación, con independencia del resultado examen fiscal posterior que ha de realizarse, que concluirá con un informe, en el que pondrá de manifiesto los defectos o anomalías observadas o su conformidad con la cuenta.

#### **Artículo 42.- CONTABILIDAD**

1. El Habilitado - pagador llevará contabilidad detallada de todas las operaciones que realicen. En el registro contable de los pagos realizados por el habilitado se dará el Vº Bº contable por la Tesorería del Consorcio, mediante una operación no presupuestaria, a la vista de los cargos producidos en la cuenta corriente restringida

2. En la primera quincena siguiente a los meses naturales, y referidos al trimestre natural, se formularán Estados de Situación de Tesorería, que se enviarán a la Tesorería del Consorcio, a efectos de comprobación de saldos bancarios y conciliación. Posteriormente, la Tesorería del Consorcio, dando su conformidad a este Estado de Situación, o con informe en caso de incidencia, en dichos términos, lo remitirá a la Intervención a efectos de fiscalización y control. En todo caso se presentará documento de conciliación referido a 31 de diciembre del ejercicio en curso.

3. La intervención podrá realizar en cualquier momento las comprobaciones que estime oportunas,

Avda. de la Innovación s/n. – Edificio Renta Sevilla, planta 11  
41020 SEVILLA- Tel. 95 499 89 23 – Fax 954 99 89 30

<b>Código Seguro De Verificación:</b>	1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==	<b>Estado</b>	<b>Fecha y hora</b>
<b>Firmado Por</b>	José María Villalobos Ramos	Firmado	16/10/2020 12:32:49
<b>Observaciones</b>		<b>Página</b>	46/46
<b>Url De Verificación</b>	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==">https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/1UGsDfSvCuxh0uCX8Jy5JA==</a>		

