



**CONSEJO INSULAR DE AGUAS
DE
LA PALMA**

Avenida Marítima, 34-1ª Planta
38700 Santa Cruz de La Palma (Islas Canarias)
Tfno. 922 423 100 – FAX 922 423 323

**SECRETARÍA GENERAL
FJDH/nrml**

**DON FRANCISCO JAVIER DÍAZ HERNÁNDEZ, SECRETARIO DELEGADO ACCIDENTAL DEL
CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LA PALMA.**

CERTIFICO: Que la Junta de Gobierno del Consejo Insular de Aguas de La Palma, en Sesión Ordinaria, de fecha 4 de diciembre de 2023, adoptó, entre otros, el siguiente acuerdo:

ASUNTO Nº 6.- ELABORACIÓN Y APROBACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CIAP PARA 2024.

Toma conocimiento la Junta de Gobierno del Consejo Insular de Aguas de La Palma, de la siguiente documentación, consistente en el Borrador de Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio 2024 suscrito por el Gerente del Consejo Insular de Aguas de La Palma D. Javier Peña García, del siguiente tenor literal:

“ASUNTO: [ELABORACIÓN Y APROBACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LA PALMA PARA EL EJERCICIO 2024].

En relación con el asunto de referencia y según establece el artículo 24.h) del Estatuto Orgánico del Consejo Insular de Aguas de La Palma, aprobado por Decreto 242/1.993, de 29 de julio, **adjunto se remite propuesta de esta Gerencia relativa a Borrador de Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio 2.024 para tramitación y aprobación por parte de la Junta de Gobierno** (art. 17), y posterior remisión a la Junta General, que aprobará el Proyecto de Presupuesto (art. 14) y lo enviará al Excmo. Cabildo Insular de La Palma para su incorporación al Presupuesto General de la Corporación y sus Organismos Autónomos.”

MEMORIA

“Según lo establecido en el artículo 168.1.a) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2.004, de 5 de marzo, a continuación, se expone el contenido y las principales modificaciones que presenta el Anteproyecto de Presupuesto del Consejo Insular de Aguas de La Palma para el ejercicio de 2024, elaborado siguiendo los criterios y directrices indicados desde el Área de Hacienda del Cabildo Insular de La Palma. El importe total se incrementa con respecto al Presupuesto para el ejercicio de 2023 en un total de **65.303,33€**, lo que representa un **0,42%** respecto al Presupuesto para el ejercicio de 2023, quedando el Presupuesto para 2024 en la cifra de **15.500.646,14 €**.”

ESTADO DE INGRESOS

En el **Capítulo III.- Tasas y otros ingresos.-** Los ingresos estimados ascienden a **3.485.723,50 €**, y se reflejan en las previsiones según el estado actual en el cobro de los precios públicos del agua (**suministro a Ayuntamientos, Comunidades de Regantes.....**), **del canon por el servicio de mantenimiento de las EDAR's Comarcales de Las Breñas y de Los Llanos de Aridane**, la tasa por el Servicio de Transporte de Agua y del servicio de elevación de agua desde la E.B. de Aduares (T.M. de Breña Alta) y otras nuevas como la E.B. de Las Cuevas. Las Hoyas y otros conceptos que dentro de la actividad del Consejo Insular de Aguas de La Palma, se regula en sus Ordenanzas de tasas, cánones y precios públicos, concretamente:

- Tasas por expedición de documentos.
- Canon por utilización de los bienes del dominio público hidráulico (concesiones y autorizaciones).
- Tasa por el Servicio de Transporte del Consejo Insular de Aguas de La Palma.
- Canon por control de vertidos.
- Precio público por suministro de agua.
- Otros ingresos diversos.

El **Capítulo IV.- Transferencias corrientes.-** En el que están previstos **2.514.322,64€** refleja las aportaciones del Cabildo Insular de La Palma destinadas a financiar operaciones corrientes (Capítulos I, II, y IV). Para el ejercicio 2024 en la aportación del Cabildo Insular se recoge el porcentaje que corresponde para cubrir la actualización paulatina de la tasa por el Servicio de Transporte de agua realizado por CIAP, según lo acordado en la aprobación de la correspondiente ordenanza.

En el **Capítulo V.- Ingresos patrimoniales.-** Se encuadran las previsiones relativas a los intereses que devenguen los depósitos monetarios del Consejo, cifrándose la cantidad por este concepto en **300,00 €**, que se mantiene de forma residual, producto de la evolución prevista de los depósitos a lo largo de 2024.

En el **Capítulo VII.- Transferencias de Capital.-** Se recogen **9.500.000,00 €** que se incorporan para este ejercicio como aportaciones del Cabildo Insular de La Palma, incrementándose en **65.303,33€** respecto al año 2023.

Por último, en el **Capítulo VIII**, se establece el concepto de activos financieros con **300,00 €**, igual que en el ejercicio anterior.

ESTADO DE GASTOS

Capítulo I.- Gastos de personal. El crédito previsto en este Capítulo es de **1.890.869,73€**, aumenta en **120.270,11€** respecto al recogido en el presupuesto del ejercicio de 2023, los ajustes y actualizaciones que procedan para 2024 se informan y calculan por el Servicio de Recursos Humanos del Cabildo Insular de La Palma en función de criterios como antigüedad, estabilización de plazas e incrementos salariales que correspondan.

En el **Capítulo II.- Gastos en bienes corrientes y servicios**, hay una dotación de **3.323.414,91 €**, lo que supone una reducción respecto a 2023 de **232.294,39 €**.

Así, se disminuyen las siguientes aplicaciones presupuestarias:

| Aplicación | Descripción | Inicial 2023 | Inicial 2024 | Variación |
|------------|---|--------------|--------------|----------------|
| 452/20300 | ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 6.000,00 € | 5.000,00 € | - 1.000,00 € |
| 452/20400 | SUMINISTRO MEDIANTE RENTING DE VEHÍCULOS CIAP | 250.000,00 € | 150.000,00 € | - 100.000,00 € |
| 452/21000 | ACTUACIONES EN CAUCES | 250.000,00 € | 100.000,00 € | - 150.000,00 € |
| 452/21400 | REPARACION VEHICULOS | 4.000,00 € | 2.000,00 € | - 2.000,00 € |
| 452/22103 | COMBUSTIBLE Y CARBURANTES | 60.000,00 € | 50.000,00 € | - 10.000,00 € |
| 452/22201 | ENVÍOS POSTALES | 2.500,00 € | 1.000,00 € | - 1.500,00 € |
| 452/22400 | PRIMAS DE SEGUROS | 10.600,00 € | 5.000,00 € | - 5.600,00 € |
| 452/22502 | TRIBUTOS LOCALES | 70.000,00 € | 20.000,00 € | - 50.000,00 € |
| 452/22602 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 43.000,00 € | 20.000,00 € | - 23.000,00 € |
| 452/22700 | SERVICIO DE LIMPIEZA Y ASEO | 5.000,00 € | 2.500,00 € | - 2.500,00 € |

Las reducciones más importantes se deben a:

- La licitación de un nuevo servicio de renting de vehículos que permitirá reducir el gasto en esta aplicación por la baja realizada en la nueva adjudicación.
- La gran labor llevada a cabo por las cuadrillas asignadas por el Cabildo Insular a este Consejo, dentro del programa Plan de Empleo, que han hecho importantes actuaciones de limpieza en los cauces insulares y que permitirán rebajar los costes en estas actuaciones a este Organismo.
- La próxima adjudicación del contrato de suministro de combustibles que permitirá ajustar el gasto en esta aplicación, así como la rebaja esperada de 0,20€ en el combustible que deberá entrar en vigor el próximo año 2024.
- La reducción en la aplicación de prima de seguros, puesto que se ha verificado que este Organismo queda cubierto por la póliza de seguros del Cabildo Insular de La Palma, lo que implica no tener que contratar una póliza específica.
- La reducción en la aplicación de tributos locales, ya que viene viéndose reducida en los últimos ejercicios, tal y como se desprende de los estados de ejecución.
- Por último, la aplicación de publicidad y propaganda, con el objetivo de destinar estos fondos a otro tipo de usos.

Las aplicaciones presupuestarias que se ven incrementadas, son las siguientes:

| Aplicación | Descripción | Inicial 2023 | Inicial 2024 | Variación |
|------------|---|----------------|----------------|-------------|
| 452/22100 | ENERGÍA ELÉCTRICA E. B. ADUARES Y OTRAS INSTALACIONES | 1.200.000,00 € | 1.250.580,09 € | 50.580,09 € |
| 452/22200 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 24.000,00 € | 26.000,00 € | 2.000,00 € |
| 452/22699 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 4.000,00 € | 7.500,00 € | 3.500,00 € |
| 452/22706 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | 250.000,00 € | 300.000,00 € | 50.000,00 € |
| 452/22798 | SERV DE IMPULSIÓN. MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 81.309,28 € | 87.015,05 € | 5.705,77 € |
| 452/22799 | OTROS TRAB. REALIZADOS POR OTRAS EMP. Y/O PROFESIONALES | 1.234.600,02 € | 1.241.119,77 € | 6.519,75 € |

Estos incrementos se deben principalmente a:

- El incremento en los precios de suministro de la energía eléctrica.
- El incremento en los precios de los servicios de telecomunicaciones, así como el incremento de las necesidades de este Consejo.
- La mayor dotación de la aplicación de Estudios y Trabajos Técnicos puesto que se pretende llevar a cabo un servicio de auditoría de las redes de abastecimiento municipales, así como la redacción de nuevos proyectos técnicos que permitan llevar a cabo nuevas obras a incorporar a las infraestructuras hidráulicas de este Consejo, así como para seguir sufragando los servicios ya contratados como el Servicio de apoyo y asesoramiento en aguas subterráneas que se tiene actualmente contratado.
- El Servicio de impulsión, mantenimiento y conservación que se ha visto incrementado por la incorporación de nuevas estaciones de bombeo (E.B. de Las Cuevas, Las Hoyas, etc...)
- Por último, la aplicación destinada a Trabajos y Servicios realizados por otras empresas y profesionales en la que se incluyen numerosos servicios realizados en las infraestructuras hidráulicas de este Consejo como son los servicios de operación y mantenimiento de las EDARs Comarcales, servicios de mantenimiento de canales, servicios de mantenimiento de telecontrol, servicios de plataformas de gestión del ciclo del agua, servicios analíticos, etc... además de una previsión para la contratación de nuevos servicios como los de consultoría y gestión informática de próxima contratación.

El **Capítulo III.- Gastos financieros**, se encuentra dotado con un importe de **40.000,00€**, para dar cobertura a los intereses que se pudieran generar por retrasos del pago de algunas facturas, así como para el abono de los que genere el capital existente en las cuentas del CIAP.

En el **Capítulo IV.- Transferencias corrientes**, hay una dotación de **746.061,50 €**, lo que supone un aumento de **112.024,28 €** en relación con el pasado ejercicio.

Dicho incremento se debe principalmente a la incorporación de las siguientes subvenciones:

| Aplicación | Descripción | Inicial 2024 |
|------------|--|--------------|
| 452/47004 | SUBVENCIÓN TRABAJOS DE REACTIVACIÓN DE POZO COMUNIDAD DE AGUAS SALTO EL JURADO | 11.335,00 € |
| 452/47005 | SUBVENCIÓN COMUNIDAD DE AGUAS EL HONDITO PARA HACER FRENTE A LOS GASTOS DE ELEVACIÓN INCENDIO 2023 | 65.000,00 € |
| 452/47006 | SUBVENCIÓN COMUNIDAD DE USUARIOS DE AGUAS DE NOROESTE PARA MANTENIMIENTO DE CONTADORES ANUAL | 20.000,00 € |

- Subvención para los trabajos de reactivación del Pozo de la Comunidad de Aguas Salto El Jurado. Esta comunidad ha solicitado el apoyo económico de este Consejo para realizar las pruebas de aforo necesarias para conocer la viabilidad del proyecto de reactivación del pozo.
- Subvención a la Comunidad de Aguas El Hondito para hacer frente a los gastos de elevación a la Balsa de Montaña del Arco de caudales procedentes del canal

LP-II que, a instancias de este Consejo, permitió, entre otras actuaciones, que tras el incendio sufrido en la Comarca Noroeste y que afectó principalmente a los municipios de Puntagorda y Tijarafe, se pudiese dar servicio al riego en las zonas de medianías y liberar agua en altura para abastecer los depósitos municipales de ambos municipios, así como los de Garafía.

- Subvención a la Comunidad de Usuarios de Aguas del Noroeste para el mantenimiento anual de sus contadores y telemetrías, dado que, tras el incendio en la zona ya mencionado, presentan dificultades económicas para el mantenimiento de los mismos.

Además, se incrementa la aplicación **452/48902** hasta los **80.240,00€** para hacer frente al convenio de colaboración en I+D+I con otras entidades, tales como el convenio con el IGME suscrito a raíz de la erupción volcánica para el estudio de la afección al acuífero..

En el **Capítulo VI.- Inversiones reales**, se recogen las aplicaciones presupuestarias para actuaciones de reposición en infraestructura y bienes destinados al uso general, así como otras inversiones asociadas al funcionamiento operativo de los servicios, estimando el gasto en **7.310.932,27€**, significando un incremento de **58.628,36 €** en relación con el pasado ejercicio, señalando como principales modificaciones las que se recogen en las siguientes aplicaciones:

- **609.00** con una dotación de **2.757.596,24€**, para **inversiones y proyectos recogidos en el Plan Hidrológico y otras inversiones**, lo que supone una reducción con respecto a la previsión inicial de 2023 de **107.753,28€**, para asumir principalmente el resto de los gastos derivados de las obras de emergencia adjudicadas por la erupción volcánica que aún no hayan finalizado su ejecución y/o tramitación así como las nuevas obras que tuvieran que licitarse motivadas por la reconstrucción de la zona, que necesitará de nuevas infraestructuras a ejecutar por este Organismo.

Además, se incluye aquí la previsión necesaria para la **ejecución de las obras de mejoras de seguridad en las instalaciones del túnel de trasvase**.

- **609.01** - Se hace una previsión de **928.655,55€** para hacer frente a lo establecido en el convenio firmado con la SEIASA (Sociedad Mercantil Estatal de Infraestructuras Agrarias) para la ejecución de la obra de la **Balsa de El Paso**.
- **619.00 - Obras de conservación del Patrimonio Hidráulico** se incrementa con respecto al ejercicio 2023 en **1.047.876,82€** ya que en los últimos años las actuaciones de este Organismo se han orientado básicamente a obra nueva y no a conservación, por las circunstancias sobrevenidas a raíz de la emergencia del volcán, lo que hace necesario incrementar las obras de mantenimiento, entre las que cabe mencionar la adecuación y mejoras de las instalaciones de La Laguna de Barlovento, así como en otras infraestructuras.
- **619.03 - Mejoras en el Canal LP-I**, disminuye en **617.109,95 €** figurando para 2023 un importe total de **200.000€**, que se corresponde con los importes pendientes de las obras de emergencia que actualmente se encuentran en fase de finalización en esta infraestructura, así como una previsión para alguna pequeña actuación a acometer.

- **636.02 – Control Telemetrial en el LP-I**, se dota con 1.257.116,78€ para hacer frente a la licitación actualmente en curso y que dispone de una subvención del Gobierno de Canarias de **968.510,00€** que será incorporada posteriormente a este presupuesto, hasta completar el importe total de la licitación por **2.225.626,78€**.
- **650.00** con una dotación de **495.000,00 €**, para dar cobertura a la anualidad de 2024 del contrato suscrito para llevar a cabo las **actuaciones en el Pozo Izcagua** conforme a los reajustes de anualidad realizados para dicha obra.

Manteniéndose el resto de aplicaciones en cuantías similares a las del ejercicio 2023, a excepción de aquellas que desaparecen del borrador de anteproyecto de presupuesto como las relacionadas con el contrato de perforación del Pozo Sondeo de Las Cuevas por **1.219.156,97€**, o las telemetrías en la red de El Paso y Restauración de piezómetros por importes de **90.000,00€** y **91.758,11€** respectivamente.

El **Capítulo VII.- Transferencias de capital**, con un total de **2.189.067,73 €**, supone un incremento de **6.674,97 €**, en relación con el ejercicio anterior. La diferencia radica en que:

- La resolución de la convocatoria de auxilios económicos prevista para 2023 se traslada al ejercicio 2024, así como se presupuesta la nueva convocatoria para 2024 por el mismo importe de **600.000,00€**.
- Se incorporan subvenciones nominativas para todos los ayuntamientos de la isla por un importe total de **300.000,00€** para la ejecución de infraestructuras hidráulicas, distribuidos por el criterio de habitantes y solidaridad, haciendo uso para ello de los valores recogidos por el INE 2022.
- Se hace una previsión de **328.022,74€** para hacer frente a lo establecido en el **Convenio a suscribir con la Comunidad de Riegos de Santa Cruz de La Palma, Breñas, Mazo** por importe de **385.022,74€** para el desarrollo de redes de riego.
- Por último, se incorporan, para propuesta de Convenio **125.000,00€** a suscribir con la **Comunidad de Aguas Salto de las Poyatas** para continuación de los trabajos de perforación de la Galería, así como se vuelven a incorporar en este presupuesto **110.000,00€** debido a que no se pudo tramitar una subvención por este importe a la **Galería Cuatro Cabocos** por la necesidad de disponer de un estudio hidrogeológico previo para poder resolverla, impidiendo que se adjudicara en 2023.
- Se mantienen las partidas **452.770.05 de Subvención a galerías y tranques**, **452.770.06 de subvención a titulares de pozos** y **452.770.07 Convenio para activar pozos**, aunque con una dotación de únicamente 100,00€ en todos los casos.

Por último, dentro del **Capítulo VIII.- Activos financieros**, con un total de **300,00 €** figura una aplicación para anticipos pagas al personal con 100,00 €, anticipos excepcionales con 100,00 € y otra para préstamos de hasta 3.942,87 € dotada también con 100,00 €.”

**CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LA
PALMA**

**BORRADOR ANTEPROYECTO
DE PRESUPUESTO AÑO 2024**

RESUMEN

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| TOTAL ESTADO DE INGRESOS | 15.500.646,14€ |
| TOTAL ESTADO DE GASTOS | 15.500.646,14€ |

A) PRESUPUESTO DE INGRESOS

RESUMEN POR CAPITULOS

| | |
|---|-----------------------|
| CAPÍTULO III.- TASAS Y OTROS INGRESOS | 3.485.723,50€ |
| CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES..... | 2.514.322,64€ |
| CAPÍTULO V.- INGRESOS PATRIMONIALES | 300,00€ |
| CAPÍTULO VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 9.500.000,00€ |
| CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS | 300,00€ |
| TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS..... | 15.500.646,14€ |

CAPÍTULO III.- TASAS Y OTROS INGRESOS

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|---|--|-----------------------|
| 325.00 | Tasas por expedición de documentos | 7.400,00 € |
| 329.00 | Tasa por el Servicio de Transporte de Agua realizado por el CIAP | 584.256,86 € |
| 329.04 | Canon por vertido EDAR | 650.000,00 € |
| 339.00 | Canon por utilización de bienes de dominio público | 28.000,00 € |
| 339.01 | Canon por control de vertidos | 12.000,00 € |
| 349.00 | Precio público por suministro de agua | 1.585.221,64 € |
| 399.00 | Otros ingresos diversos | 100,00 € |
| 399.01 | Ingresos derivados de Convenios suscritos con pozos | 618.745,00 € |
| Total Capítulo 3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | | 3.485.723,50 € |

CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|--|--|-----------------------|
| 400.00 | Aportación del Cabildo Insular de La Palma | 2.514.322,64 € |
| Total Capítulo 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | 2.514.322,64 € |

CAPÍTULO V.- INGRESOS PATRIMONIALES

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|---|------------------------|-----------------|
| 520.00 | Intereses de depósitos | 300,00 € |
| Total Capítulo 5. INGRESOS PATRIMONIALES | | 300,00 € |

CAPÍTULO VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|--|--|-----------------------|
| 710.00 | Aportación del Cabildo Insular de La Palma | 9.500.000,00 € |
| Total Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 9.500.000,00 € |

CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|--|---|-----------------|
| 830.00 | Reintegro de anticipos al personal | 100,00 € |
| 830.01 | Reintegro de anticipos excepcionales | 100,00 € |
| 830.02 | Reintegro de prestamos de hasta 3942,87 | 100,00 € |
| Total Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS | | 300,00 € |

TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LA PALMA 15.500.646,14 €

B) PRESUPUESTO DE GASTOS

RESUMEN POR CAPÍTULOS

| | |
|--|-----------------------|
| CAPÍTULO I.- GASTOS DE PERSONAL..... | 1.890.869,73€ |
| CAPÍTULO II.- GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 3.323.414,91€ |
| CAPÍTULO III.- GASTOS FINANCIEROS..... | 40.000,00€ |
| CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 746.061,50€ |
| CAPÍTULO VI.- INVERSIONES REALES..... | 7.310.932,27€ |
| CAPÍTULO VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.189.067,73€ |
| CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS..... | 300,00€ |
| TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS | 15.500.646,14€ |

CAPÍTULO I.- GASTOS DE PERSONAL

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|---|---|-----------------------|
| 452.101.00 | RETRIBUCIONES BÁSICAS PERSONAL DIRECTIVO | 67.850,41 € |
| 452.130.00 | RETRIBUCIONES BÁSICAS PERSONAL LABORAL FIJO | 499.803,46 € |
| 452.130.01 | HORAS EXTRAORDINARIAS | 25.000,00 € |
| 452.130.02 | OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL LABORAL FIJO | 697.001,85 € |
| 452.131.00 | RETRIBUCIONES PERSONAL LABORAL TEMPORAL | 90.476,74 € |
| 452.150.00 | INCENTIVOS POR PRODUCTIVIDAD | 9.000,00 € |
| 452.151.01 | GRATIFICACIONES FESTIVOS | 15.000,00 € |
| 452.160.00 | SEGURIDAD SOCIAL | 436.237,27 € |
| 452.160.08 | ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA | 5.000,00 € |
| 452.161.02 | PREMIO JUBILACION/CONSTANCIA | 5.000,00 € |
| 452.161.07 | ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA A PENSIONISTAS | 500,00 € |
| 452.162.00 | FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL | 10.000,00 € |
| 452.162.03 | ACCIÓN SOCIAL, PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES | 30.000,00 € |
| Total Capítulo 1. GASTOS DE PERSONAL | | 1.890.869,73 € |

CAPÍTULO II.- GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|--|---|-----------------------|
| 452.203.00 | ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 5.000,00 € |
| 452.204.00 | SUMINISTRO MEDIANTE RENTING DE VEHÍCULOS CIAP | 150.000,00 € |
| 452.210.00 | ACTUACIONES EN CAUCES | 100.000,00 € |
| 452.212.00 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIOS | 15.000,00 € |
| 452.213.00 | REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 10.000,00 € |
| 452.214.00 | REPARACION VEHICULOS | 2.000,00 € |
| 452.216.00 | REPARACIONES DE EQUIPOS INFORMÁTICOS | 1.000,00 € |
| 452.220.00 | MATERIAL DE OFICINA NO INVENTARIABLE | 5.000,00 € |
| 452.220.01 | PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES | 1.000,00 € |
| 452.220.02 | MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE | 5.000,00 € |
| 452.221.00 | ENERGÍA ELÉCTRICA E. B. ADUARES Y OTRAS INSTALACIONES | 1.250.580,09 € |
| 452.221.01 | AGUA | 3.000,00 € |
| 452.221.03 | COMBUSTIBLE Y CARBURANTES | 50.000,00 € |
| 452.221.04 | VESTUARIO | 5.000,00 € |
| 452.222.00 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 26.000,00 € |
| 452.222.01 | ENVÍOS POSTALES | 1.000,00 € |
| 452.224.00 | PRIMAS DE SEGUROS | 5.000,00 € |
| 452.225.02 | TRIBUTOS LOCALES | 20.000,00 € |
| 452.226.01 | ATENCIONES PROTOCOLARIAS | 2.000,00 € |
| 452.226.02 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 20.000,00 € |
| 452.226.03 | PUBLICACIONES EN DIARIOS OFICIALES | 2.000,00 € |
| 452.226.07 | OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS | 1.500,00 € |
| 452.226.08 | PROMOCIÓN, PUBLICIDAD Y PROPAGANDA DEL PLAN HIDROLÓGICO | 2.000,00 € |
| 452.226.11 | INDEMNIZACION RESP PATRIMONIAL | 100,00 € |
| 452.226.99 | OTROS GASTOS DIVERSOS | 7.500,00 € |
| 452.227.00 | SERVICIO DE LIMPIEZA Y ASEO | 2.500,00 € |
| 452.227.01 | SEGURIDAD | 100,00 € |
| 452.227.06 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | 300.000,00 € |
| 452.227.98 | SERV DE IMPULSIÓN. MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 87.015,05 € |
| 452.227.99 | OTROS TRAB. REALIZADOS POR OTRAS EMP. Y/O PROFESIONALES | 1.241.119,77 € |
| 452.230.20 | DIETAS DEL PERSONAL | 1.000,00 € |
| 452.231.20 | LOCOMOCIÓN DEL PERSONAL | 2.000,00 € |
| 452.233.00 | OTRAS INDEMNIZACIONES(TRIBUNALES) | - € |
| Total Capítulo 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | | 3.323.414,91 € |

CAPÍTULO III.- GASTOS FINANCIEROS

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|---|----------------------------|--------------------|
| 452.352.00 | INTERESES DEMORA Y CAPITAL | 40.000,00 € |
| Total Capítulo 3. GASTOS FINANCIEROS | | 40.000,00 € |

CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|--|--|---------------------|
| 452.421.01 | CONVENIO CEDEX | 14.944,00 € |
| 452.470.00 | GASTOS CORRIENTES CONVENIOS SUSCRITOS CON POZOS | 550.000,00 € |
| 452.470.02 | SUBV. INCREMENTO CONSUMO ENERGÉTICO | 100,00 € |
| 452.470.03 | SUBVENCIÓN ENTIDADES PRIVADAS AYUDAS GESTION | 100,00 € |
| 452.470.04 | SUBVENCIÓN TRABAJOS DE REACTIVACIÓN DE POZO COMUNIDAD DE AGUAS SALTO EL JURADO | 11.335,00 € |
| 452.470.05 | SUBVENCIÓN COMUNIDAD DE AGUAS EL HONDITO PARA HACER | 65.000,00 € |
| 452.470.06 | SUBVENCIÓN COMUNIDAD DE USUARIOS DE AGUAS DE NOROESTE | 20.000,00 € |
| 452.489.00 | APORTACIÓN AL CENTRO CANARIO DEL AGUA | 1.342,50 € |
| 452.489.01 | APORTACIÓN SINDICAL | 3.000,00 € |
| 452.489.02 | COLABORACIÓN EN I+D+i CON OTRAS ENTIDADES | 80.240,00 € |
| Total Capítulo 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | 746.061,50 € |

CAPÍTULO VI.- INVERSIONES REALES

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|---|--|-----------------------|
| 452.600.00 | ADQUISICIÓN DE TERRENOS | 200.000,00 € |
| 452.609.00 | INVERSIONES Y PROYECTOS DEL PLAN HIDROLOGICO, OTRAS INVERSIONES | 2.757.596,24 € |
| 452.609.01 | CONVENIO Balsa EL PASO EL PASO (SEIASA) | 928.655,55 € |
| 452.619.00 | OBRAS DE CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO HIDRÁULICO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS | 1.257.563,70 € |
| 452.619.03 | MEJORAS CANAL GENERAL LP-I (BARLOVENTO-FUENCALIENTE) | 200.000,00 € |
| 452.622.00 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | - € |
| 452.623.00 | MAQUINARIA.INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE | 5.000,00 € |
| 452.625.00 | MOBILIARIO Y ENSERES | 20.000,00 € |
| 452.626.00 | ADQUISICIÓN DE EQUIPOS Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS | 40.000,00 € |
| 452.626.01 | ACTUACIONES VARIAS DE APLIC. ELECTRÓNICAS EN INFRAESTRUCTURAS CIAP | 10.000,00 € |
| 452.626.02 | ESTACIONES METEREOLÓGICAS | 10.000,00 € |
| 452.632.00 | MANTENIMIENTO Y REPARACION CANALES PROPIEDAD CIA | 30.000,00 € |
| 452.636.00 | INSTALACIÓN DE TELEMETRÍAS Y DISPOSITIVOS DE CONTROL | 100.000,00 € |
| 452.636.02 | CONTROL TELEMETRIAL EN EL LP-I (FONDOS PROPIOS) | 1.257.116,78 € |
| 452.650.00 | ACTUACIONES POZO IZCAGUA | 495.000,00 € |
| Total Capítulo 6. INVERSIONES REALES | | 7.310.932,27 € |

CAPÍTULO VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|--|---|-----------------------|
| 452.762.01 | SUBVENCIÓN AYTO BARLOVENTO | 14.124,56 € |
| 452.762.02 | SUBVENCIÓN AYTO BREÑA ALTA | 23.656,08 € |
| 452.762.03 | SUBVENCIÓN AYTO BREÑA BAJA | 21.293,87 € |
| 452.762.04 | SUBVENCIÓN AYTO FUENCALIENTE | 13.950,18 € |
| 452.762.05 | SUBVENCIÓN AYTO GARAFIA | 14.004,11 € |
| 452.762.06 | SUBVENCIÓN AYTO MAZO | 19.532,10 € |
| 452.762.07 | SUBVENCIÓN AYTO EL PASO | 24.918,08 € |
| 452.762.08 | SUBVENCIÓN AYTO PUNTAGORDA | 14.836,46 € |
| 452.762.09 | SUBVENCIÓN AYTO PUNTALLANA | 15.293,08 € |
| 452.762.10 | SUBVENCIÓN AYTO SAN ANDRÉS Y SAUCES | 18.210,78 € |
| 452.762.11 | SUBVENCIÓN AYTO S/C PALMA | 38.329,07 € |
| 452.762.12 | SUBVENCIÓN AYTO LOS LLANOS DE ARIDANE | 47.659,24 € |
| 452.762.13 | SUBVENCIÓN AYTO TAZACORTE | 18.807,62 € |
| 452.762.14 | SUBVENCIÓN AYTO TIJARAFE | 15.384,76 € |
| 452.770.00 | SUBVENCIONES A OBRAS HCAS. DE INICIAT. PRIVADA 2023 | 600.000,00 € |
| 452.770.01 | SUBVENCIONES A OBRAS HCAS. DE INICIAT. PRIVADA 2024 | 600.000,00 € |
| 452.770.02 | CONVENIO COM. RIEGOS COM. S/C PALMABREÑAS-MAZO (SEIASA) | 385.022,74 € |
| 452.770.05 | SUBVENCION GALERIAS, TRANQUES | 100,00 € |
| 452.770.06 | SUBVENCION TITULARES DE POZOS | 100,00 € |
| 452.770.07 | CONVENIO P/ACTIVAR POZOS | 100,00 € |
| 452.770.08 | CONV. COMUNIDAD DE AGUAS SALTO DE LAS POYATAS PARA | 125.000,00 € |
| 452.770.11 | GASTOS CONVENIOS SUSCRITOS CON POZOS | 68.745,00 € |
| 452.770.20 | SUBV. NOMIN. GALERIA CUATRO CABOCOS | 110.000,00 € |
| Total Capítulo 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 2.189.067,73 € |

CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|--|-----------------------------|-----------------|
| 452.830.00 | ANTICIPOS AL PERSONAL | 100,00 € |
| 452.830.01 | ANTICIPOS EXCEPCIONALES | 100,00 € |
| 452.831.00 | PRESTAMOS DE HASTA 3.942,87 | 100,00 € |
| Total Capítulo 8. ACTIVOS FINANCIEROS | | 300,00 € |

TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE 15.500.646,14 €

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

“Los **gastos** del Consejo Insular de Aguas de La Palma, durante el año 2024, están evaluados en **15.500.646,14 €**, y corresponden a los Capítulos I, II, IV, VI VII y VIII, cuyo contenido se detallará en el apartado A del presente informe.

Los **ingresos** del Consejo Insular de Aguas de La Palma, durante el año 2024, están estimados en **15.500.646,14 €**, y corresponden a los Capítulos III, IV, V, VII y VIII, cuyo contenido se referirá en el apartado B de este informe.

A.- ESTADO DE GASTOS

En el **Capítulo I.- Gastos de Personal**, la relación de gastos es:

| | |
|---|--------------|
| RETRIBUCIONES BÁSICAS PERSONAL DIRECTIVO | 67.850,41 € |
| RETRIBUCIONES BÁSICAS PERSONAL LABORAL FIJO | 499.803,46 € |
| OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL LABORAL FIJO | 697.001,85 € |

Dando lugar a un total de gastos de **1.264.655,72 €**

En este Capítulo se incluyen, además, el resto de artículos con un presupuesto total de **626.214,01€** correspondientes a retribuciones de posible personal temporal, incentivos por productividad, gratificaciones del personal y de festivos, prestaciones y gastos sociales, horas extras, transportes del personal y gastos de la Seguridad Social entre otros.

TOTAL CAPÍTULO I 1.890.869,73 €

El Capítulo II.- Gastos en bienes corrientes y servicios, comprende todos aquellos gastos que se consideran necesarios para el funcionamiento de este Organismo Autónomo. Estos son:

| | |
|---|----------------|
| ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 5.000,00 € |
| SUMINISTRO MEDIANTE RENTING DE VEHÍCULOS CIAP | 150.000,00 € |
| ACTUACIONES EN CAUCES | 100.000,00 € |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIOS | 15.000,00 € |
| REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE | 10.000,00 € |
| REPARACION VEHICULOS | 2.000,00 € |
| REPARACIONES DE EQUIPOS INFORMÁTICOS | 1.000,00 € |
| MATERIAL DE OFICINA NO INVENTARIABLE | 5.000,00 € |
| PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES | 1.000,00 € |
| MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE | 5.000,00 € |
| ENERGÍA ELÉCTRICA E. B. ADUARES Y OTRAS INSTALACIONES | 1.250.580,09 € |
| AGUA | 3.000,00 € |
| COMBUSTIBLE Y CARBURANTES | 50.000,00 € |
| VESTUARIO | 5.000,00 € |
| SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | 26.000,00 € |
| ENVÍOS POSTALES | 1.000,00 € |
| PRIMAS DE SEGUROS | 5.000,00 € |
| TRIBUTOS LOCALES | 20.000,00 € |
| ATENCIONES PROTOCOLARIAS | 2.000,00 € |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 20.000,00 € |
| PUBLICACIONES EN DIARIOS OFICIALES | 2.000,00 € |
| OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS | 1.500,00 € |
| PROMOCIÓN, PUBLICIDAD Y PROPAGANDA DEL PLAN HIDROLÓGICO | 2.000,00 € |
| INDEMNIZACION RESP PATRIMONIAL | 100,00 € |
| OTROS GASTOS DIVERSOS | 7.500,00 € |
| SERVICIO DE LIMPIEZA Y ASEO | 2.500,00 € |
| SEGURIDAD | 100,00 € |
| ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | 300.000,00 € |
| SERV DE IMPULSIÓN. MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 87.015,05 € |
| OTROS TRAB. REALIZADOS POR OTRAS EMP. Y/O PROFESIONALES | 1.241.119,77 € |
| DIETAS DEL PERSONAL | 1.000,00 € |
| LOCOMOCIÓN DEL PERSONAL | 2.000,00 € |

TOTAL CAPÍTULO II 3.323.414,91 €

En el **Capítulo IV.- Transferencias corrientes** se consignan:

| | |
|--|--------------|
| CONVENIO CEDEX | 14.944,00 € |
| GASTOS CORRIENTES CONVENIOS SUSCRITOS CON POZOS | 550.000,00 € |
| SUBV. INCREMENTO CONSUMO ENERGÉTICO | 100,00 € |
| SUBVENCIÓN ENTIDADES PRIVADAS AYUDAS GESTION | 100,00 € |
| SUBVENCIÓN TRABAJOS DE REACTIVACIÓN DE POZO COMUNIDAD DE AGUAS SALTO EL JURADO | 11.335,00 € |
| SUBVENCIÓN COMUNIDAD DE AGUAS EL HONDITO PARA HACER | 65.000,00 € |
| SUBVENCIÓN COMUNIDAD DE USUARIOS DE AGUAS DE NOROESTE | 20.000,00 € |
| APORTACIÓN AL CENTRO CANARIO DEL AGUA | 1.342,50 € |
| APORTACIÓN SINDICAL | 3.000,00 € |
| COLABORACIÓN EN I+D+i CON OTRAS ENTIDADES | 80.240,00 € |

TOTAL CAPÍTULO IV 746.061,50 €

En el **Capítulo VI.- Inversiones reales**, se recogen una serie de actuaciones en materia de inversión nueva y de mejora de la infraestructura y bienes destinados al uso general, e inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios:

| | |
|--|----------------|
| ADQUISICIÓN DE TERRENOS | 200.000,00 € |
| INVERSIONES Y PROYECTOS DEL PLAN HIDROLOGICO, OTRAS INVERSIONES | 2.757.596,24 € |
| CONVENIO Balsa EL PASO EL PASO (SEIASA) | 928.655,55 € |
| OBRAS DE CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO HIDRÁULICO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS | 1.257.563,70 € |
| MEJORAS CANAL GENERAL LP-I (BARLOVENTO-FUENCALIENTE) | 200.000,00 € |
| MAQUINARIA.INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE | 5.000,00 € |
| MOBILIARIO Y ENSERES | 20.000,00 € |
| ADQUISICIÓN DE EQUIPOS Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS | 40.000,00 € |
| ACTUACIONES VARIAS DE APLIC. ELECTRÓNICAS EN INFRAESTRUCTURAS CIAP | 10.000,00 € |
| ESTACIONES METEOROLÓGICAS | 10.000,00 € |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION CANALES PROPIEDAD CIA | 30.000,00 € |
| INSTALACIÓN DE TELEMETRÍAS Y DISPOSITIVOS DE CONTROL | 100.000,00 € |
| CONTROL TELEMETRIAL EN EL LP-I (FONDOS PROPIOS) | 1.257.116,78 € |
| ACTUACIONES POZO IZCAGUA | 495.000,00 € |

TOTAL CAPÍTULO VI 7.310.932,27 €

En el **Capítulo VII.- Transferencias de capital**, se recogen créditos destinados a subvencionar a la convocatoria de obras hidráulicas a la iniciativa privada de 2023 que será resuelta en 2024 por un importe de 600.000,00€ así como los créditos destinados a subvencionar la convocatoria de 2024 por un importe de otros 600.000,00 €, además de:

| | |
|---|--------------|
| SUBVENCIÓN AYTO BARLOVENTO | 14.124,56 € |
| SUBVENCIÓN AYTO BREÑA ALTA | 23.656,08 € |
| SUBVENCIÓN AYTO BREÑA BAJA | 21.293,87 € |
| SUBVENCIÓN AYTO FUENCALIENTE | 13.950,18 € |
| SUBVENCIÓN AYTO GARAFIA | 14.004,11 € |
| SUBVENCIÓN AYTO MAZO | 19.532,10 € |
| SUBVENCIÓN AYTO EL PASO | 24.918,08 € |
| SUBVENCIÓN AYTO PUNTAGORDA | 14.836,46 € |
| SUBVENCIÓN AYTO PUNTALLANA | 15.293,08 € |
| SUBVENCIÓN AYTO SAN ANDRÉS Y SAUCES | 18.210,78 € |
| SUBVENCIÓN AYTO S/C PALMA | 38.329,07 € |
| SUBVENCIÓN AYTO LOS LLANOS DE ARIDANE | 47.659,24 € |
| SUBVENCIÓN AYTO TAZACORTE | 18.807,62 € |
| SUBVENCIÓN AYTO TIJARAFE | 15.384,76 € |
| SUBVENCIONES A OBRAS HCAS. DE INICIAT. PRIVADA 2023 | 600.000,00 € |
| SUBVENCIONES A OBRAS HCAS. DE INICIAT. PRIVADA 2024 | 600.000,00 € |
| CONVENIO COM. RIEGOS COM. S/C PALMABREÑAS-MAZO (SEIASA) | 385.022,74 € |
| SUBVENCION GALERIAS, TRANQUES | 100,00 € |
| SUBVENCION TITULARES DE POZOS | 100,00 € |
| CONVENIO P/ACTIVAR POZOS | 100,00 € |
| CONV. COMUNIDAD DE AGUAS SALTO DE LAS POYATAS PARA | 125.000,00 € |
| GASTOS CONVENIOS SUSCRITOS CON POZOS | 68.745,00 € |
| SUBV. NOMIN. GALERIA CUATRO CABOCOS | 110.000,00 € |

TOTAL CAPÍTULO VII..... 2.189.067,73 €

El **Capítulo VIII.- Activos financieros**, establece el concepto de anticipos pagas al personal 100,00 €, anticipos excepcionales 100,00 € y préstamos de hasta 3.942,87 € con 100,00 € respectivamente.

TOTAL CAPÍTULO VIII..... 300,00 €

Examinado el Estado de Gastos, se analiza el Estado de Ingresos del Borrador de Anteproyecto de Presupuesto del Consejo Insular de Aguas de La Palma para 2024.

B.- ESTADO DE INGRESOS

En el **Capítulo III.- Tasas y otros ingresos**, los ingresos estimados son:

| | |
|---|-----------------------|
| - Tasas por expedición de documentos | 7.400,00 € |
| - Tasa por Servicio de Transporte de Agua realizado por el CIAP | 584.256,86 € |
| - Canon por vertido EDARs | 650.000,00 € |
| - Canon por utilización de los bienes del dominio público hidráulico (concesiones y autorizaciones) | 28.000,00 € |
| - Canon por control de vertidos..... | 12.000,00 € |
| - Precio público por suministro de agua..... | 1.585.221,64 € |
| - Otros ingresos diversos..... | 100,00 € |
| - Ingresos derivados de convenios suscritos con pozos | 618.745,00 € |
| TOTAL CAPÍTULO III | 3.485.723,50 € |

El **Capítulo IV.- Transferencias corrientes**, contiene parte de las aportaciones del Cabildo Insular de La Palma para la financiación de operaciones corrientes, estimadas en 2.514.322,64 €.

TOTAL CAPÍTULO IV 2.514.322,64 €

En el **Capítulo V.- Ingresos patrimoniales**, se contemplan ingresos por los conceptos siguientes:

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| - Intereses de depósitos | 300,00 € |
| TOTAL CAPÍTULO V | 300,00 € |

El **Capítulo VII.- Transferencias de Capital**, contiene el resto de aportación de Cabildo Insular para la financiación de los capítulos de inversión, por importe de **9.500.000,00 €** que se distribuye de la siguiente forma:

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| - Aportación del Cabildo Insular..... | 9.500.000,00 € |
| TOTAL CAPÍTULO VII | 9.500.000,00 € |

El **Capítulo VIII.- Activos financieros**, contiene:

| | |
|---|-----------------|
| - Reintegro de anticipos al personal | 100,00 € |
| - Reintegro de anticipos excepcionales | 100,00 € |
| - Reintegro préstamos de hasta 3.942,87 € | 100,00 € |
| TOTAL CAPÍTULO VIII | 300,00 € |

De todo lo anterior cabe concluir:

Que se produce la preceptiva nivelación, entre los Estados de Ingresos y Gastos del Presupuesto del Consejo Insular de Aguas para 2024, siendo así mismo suficientes los créditos incluidos en el Estado de Gastos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles al Consejo Insular de Aguas durante el próximo ejercicio presupuestario.”

CATÁLOGO DE PUESTOS DE TRABAJO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LA PALMA

| PUESTO DE TRABAJO | GRUPO | VÍNCULO CON EL PUESTO DE TRABAJO | OBSERVACIONES |
|--|-------|----------------------------------|-------------------------------|
| GERENTE | I | P. LABORAL TEMPORAL | C. ALTA DIRECCIÓN |
| INGENIERO SUPERIOR | I | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| INGENIERO SUPERIOR | I | P. LABORAL FIJO | LABORAL TEMPORAL INTERNO |
| JEFE AREA JURIDICO-ADMVA. | I | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| JEFE DPTO. ADMINISTRATIVO | I | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| TEC. DE ADMINISTRACIÓN GENERAL | I | P. LABORAL FIJO | LABORAL TEMPORAL INTERNO |
| INGENIERO TÉCNICO - COORDINADOR DE OBRAS | II | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| INGENIERO TÉCNICO | II | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| INGENIERO TÉCNICO | II | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| JEFE DPTO. PLANIFIC., CALIDAD Y RECURSOS | II | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| JEFE DPTO. INFR. HDRCA. Y DISTRIBUCIÓN | II | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| JEFE DE NEGOCIADO DE SERVICIOS GRALES. | III | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| ADMINISTRATIVO | III | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CONDUCTOR | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| VIGILANTE OBRAS Y CAUCES | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| VIGILANTE OBRAS Y CAUCES | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| VIGILANTE OBRAS Y CAUCES | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | IV | P. LABORAL FIJO | LABORAL TEMPORAL INTER (P.E.) |
| CANALERO COORDINADOR | IV | P. LABORAL FIJO | VACANTE |
| CANALERO-VIGILANTE | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |
| CANALERO | V | P. LABORAL FIJO | LABORAL FIJO |

PLANTILLA DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LA PALMA

Personal Alta Dirección

- 1 Gerente

Con titulación de Grado Superior:

- 1 Ingeniero Superior (Ing. Agrónomo o de Caminos, Canales y Puertos)
- 1 Ingeniero Superior (Ing. de Caminos, Canales y Puertos)
- 1 Letrado
- 2 Técnicos de Administración

Con titulación de Grado Medio:

- 5 Ingenieros Técnicos (Ing. Tco. de Obras Públicas o Agrícola)

Con titulación de Bachiller, B.U.P., F.P.2 o equivalente:

- 2 Administrativos

Con titulación de E.S.O., Graduado Escolar, F.P. 1 o equivalente:

- 4 Auxiliares Administrativos
- 3 Vigilantes de Obras y Cauces
- 1 Oficial 1ª Conductor
- 1 Canalero - Coordinador

Con titulación de Certificado de Escolaridad

- 1 Canalero – Vigilante
- 10 Canaleros

Total: 33

ANEXO DE INVERSIONES

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE 2023 | AÑO INICIO | AÑO TERM. | FINANCIACIÓN REC. GRALES |
|------------|--|----------------|------------|-----------|--------------------------|
| 452/60000 | ADQUISICIÓN DE TERRENOS | 200.000,00 € | 2024 | 2024 | 200.000,00 € |
| 452/60900 | INVERSIONES Y PROYECTOS DEL PLAN HIDROLOGICO, OTRAS | 2.757.596,24 € | 2024 | 2024 | 2.757.596,24 € |
| 452/60901 | CONVENIO Balsa El Paso El Paso (SEIASA) | 928.655,55 € | 2022 | 2024 | 928.655,55 € |
| 452/61900 | OBRAS DE CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO HIDRÁULICO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS | 1.257.563,70 € | 2024 | 2024 | 1.257.563,70 € |
| 452/61903 | MEJORAS CANAL GENERAL LP-I (BARLOVENTO-FUENCALENTE) | 200.000,00 € | 2024 | 2024 | 200.000,00 € |
| 452/62300 | MAQUINARIA.INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILLAJE | 5.000,00 € | 2024 | 2024 | 5.000,00 € |
| 452/62500 | MOBILIARIO Y ENSERES | 20.000,00 € | 2024 | 2024 | 20.000,00 € |
| 452/62600 | ADQUISICIÓN DE EQUIPOS Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS PARA FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS | 40.000,00 € | 2024 | 2024 | 40.000,00 € |
| 452/62601 | ACTUACIONES VARIAS DE APLIC. ELECTRÓNICAS EN INFRAESTRUCTURAS CIAP | 10.000,00 € | 2024 | 2024 | 10.000,00 € |
| 452/62602 | ESTACIONES METEOROLÓGICAS | 10.000,00 € | 2024 | 2024 | 10.000,00 € |
| 452/63200 | MANTENIMIENTO Y REPARACION CANALES PROPIEDAD CIA | 30.000,00 € | 2024 | 2024 | 30.000,00 € |
| 452/63600 | INSTALACIÓN DE TELEMETRÍAS Y DISPOSITIVOS DE CONTROL | 100.000,00 € | 2024 | 2024 | 100.000,00 € |
| 452/63602 | CONTROL TELEMETRIAL EN EL LP-I (FONDOS PROPIOS) | 1.257.116,78 € | 2024 | 2024 | 1.257.116,78 € |
| 452/65000 | ACTUACIONES POZO IZCAGUA | 495.000,00 € | 2020 | 2024 | 495.000,00 € |
| 452/76201 | SUBVENCIÓN AYTO BARLOVENTO | 14.124,56 € | 2024 | 2024 | 14.124,56 € |
| 452/76202 | SUBVENCIÓN AYTO BREÑA ALTA | 23.656,08 € | 2024 | 2024 | 23.656,08 € |
| 452/76203 | SUBVENCIÓN AYTO BREÑA BAJA | 21.293,87 € | 2024 | 2024 | 21.293,87 € |
| 452/76204 | SUBVENCIÓN AYTO FUENCALENTE | 13.950,18 € | 2024 | 2024 | 13.950,18 € |
| 452/76205 | SUBVENCIÓN AYTO GARAFIA | 14.004,11 € | 2024 | 2024 | 14.004,11 € |
| 452/76206 | SUBVENCIÓN AYTO MAZO | 19.532,10 € | 2024 | 2024 | 19.532,10 € |
| 452/76207 | SUBVENCIÓN AYTO EL PASO | 24.918,08 € | 2024 | 2024 | 24.918,08 € |
| 452/76208 | SUBVENCIÓN AYTO PUNTAGORDA | 14.836,46 € | 2024 | 2024 | 14.836,46 € |
| 452/76209 | SUBVENCIÓN AYTO PUNTALLANA | 15.293,08 € | 2024 | 2024 | 15.293,08 € |
| 452/76210 | SUBVENCIÓN AYTO SAN ANDRÉS Y SAUCES | 18.210,78 € | 2024 | 2024 | 18.210,78 € |
| 452/76211 | SUBVENCIÓN AYTO S/C PALMA | 38.329,07 € | 2024 | 2024 | 38.329,07 € |
| 452/76212 | SUBVENCIÓN AYTO LOS LLANOS DE ARIDANE | 47.659,24 € | 2024 | 2024 | 47.659,24 € |
| 452/76213 | SUBVENCIÓN AYTO TAZACORTE | 18.807,62 € | 2024 | 2024 | 18.807,62 € |
| 452/76214 | SUBVENCIÓN AYTO TIJARAFE | 15.384,76 € | 2024 | 2024 | 15.384,76 € |
| 452/77000 | SUBVENCIONES A OBRAS HCAS. DE INICIAT. PRIVADA 2023 | 600.000,00 € | 2023 | 2024 | 600.000,00 € |
| 452/77001 | SUBVENCIONES A OBRAS HCAS. DE INICIAT. PRIVADA 2024 | 600.000,00 € | 2024 | 2024 | 600.000,00 € |
| 452/77002 | CONVENIO COM. RIEGOS COM. S/C PALMABREÑAS-MAZO | 385.022,74 € | 2023 | 2025 | 385.022,74 € |
| 452/77005 | SUBVENCION GALERIAS, TRANQUES | 100,00 € | 2024 | 2024 | 100,00 € |
| 452/77006 | SUBVENCION TITULARES DE POZOS | 100,00 € | 2024 | 2024 | 100,00 € |
| 452/77007 | CONVENIO P/ACTIVAR POZOS | 100,00 € | 2024 | 2024 | 100,00 € |
| 452/77008 | CONV. COMUNIDAD DE AGUAS SALTO DE LAS POYATAS PARA | 125.000,00 € | 2024 | 2024 | 125.000,00 € |
| 452/77011 | GASTOS CONVENIOS SUSCRITOS CON POZOS | 68.745,00 € | 2020 | 2024 | 68.745,00 € |
| 452/77020 | SUBV. NÓMIN. GALERIA CUATRO CABOCOS | 110.000,00 € | 2024 | 2024 | 110.000,00 € |

Acompaña al Borrador de Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio 2024, informe del Servicio de Recursos Humanos del Excmo. Cabildo Insular de La Palma, suscrito por la Técnico de Administración General Dña. Laura Febles Martín con fecha 15 de noviembre de 2023, del siguiente tenor literal:

“INFORME DEL CAPÍTULO I Y DE LA PLANTILLA DE PERSONAL DEL ORGANISMO AUTÓNOMO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE LA PALMA, EJERCICIO 2024.

En relación con el expediente relativo a la aprobación anual del presupuesto, capítulo I y de la aprobación de la plantilla de personal para el ejercicio 2024 de la del Consejo Insular de Aguas de La Palma, Organismo Autónomo dependiente del Excmo. Cabildo Insular de La Palma se emite el siguiente informe:

ANTECEDENTES

Primero: Se solicita por parte del Servicio de Intervención de la Corporación al Servicio de Recursos Humanos el anexo de personal del Consejo Insular de Aguas de La Palma en el que se relacionen y valoren los puestos de trabajo existentes en la misma, de forma que se dé la oportuna correlación entre los créditos para el personal y los créditos del presupuesto.

Segundo: Con fecha 7 de junio de 2023 se publica en el BOP de Santa Cruz de Tenerife, nº69, la última modificación de la relación de los puestos de trabajo del Excmo. Cabildo Insular de La Palma y sus organismos autónomos, no afectando la modificación a la relación de puestos de trabajo del personal laboral del Organismo autónomo del Consejo Insular de Aguas de La Palma, quedando la plantilla de personal en el ejercicio 2024 igual que en el ejercicio 2023.

IV. O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS

*** Personal Alta Dirección**

- 1 Gerente

*** Con titulación de Grado Superior**

- 1 Letrado

- 2 Ingeniero Superior (Agrónomo o de Caminos, Canales y Puertos)

- 2 Técnico de Administración General

*** Con titulación de Grado Medio**

- 5 Ingenieros Técnicos (Ing. Téc de Obras Públicas o Agrícola)

*** Con titulación de B.U.P., F.P. 2 o equivalente:**

- 2 Administrativos

*** Con titulación de Graduado Escolar, FP 1 o equivalente**

- 4 Auxiliares administrativos

- 3 Vigilantes de Obras y Cauces

- 1 Oficial 1ª Conductor

- 1 Canalero-Coordinador

*** Con titulación de Certificado de Escolaridad:**

- 11 Canaleros

TOTAL: 33

Las Corporaciones Locales formarán la relación de todos los puestos de trabajo (RPT) existentes en su organización de carácter permanente y éstos podrán ser cubiertos por personal funcionario, laboral o eventual, definiendo las características de cada puesto en cuanto a sus funciones, atribuciones y competencias. Por ello, no deberán incluirse las contrataciones temporales, que no tienen continuidad en el tiempo. La RPT, en definitiva, es el instrumento técnico de carácter objetivo a través del cual se realiza la

ordenación del personal, de acuerdo con las necesidades de los servicios, precisando los requisitos para el desempeño de cada puesto, y comprendiendo la denominación y características esenciales de los mismos, requisitos exigidos para su desempeño y determinación de sus retribuciones complementarias o plus convenio.

| COD | ORGANISMOS AUTÓNOMOS | VIN | GR | TITULACIÓN |
|------------|---|-----|-----|---|
| 17 | O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS | | | |
| 172117001 | Gerente | PL | I | ALTA DIRECCIÓN |
| 172126001 | Ingeniero Superior | PL | I | Ingeniero Superior |
| 172126002 | Ingeniero Superior | PL | I | Ingeniero Superior |
| 172116001 | Jefe Área Jurídico Administrativa | PL | I | Licenciado en Derecho |
| 172115001 | Jefe Departamento Administrativo | PL | I | Ldo. Dcho. CC. Econ/Empr. |
| 172115002 | Técnico de Administración General | PL | I | Ldo/Gr Dcho/ CC.Econ y empr, Economía, ADE/ CC. Políticas |
| 172238001 | Jefe Depart. Infraestruc. Hidr y Distribuc. | PL | II | Ingeniero Técnico |
| 172238002 | Jefe Depart. Planif, Calidad y Recursos | PL | II | Ingeniero Técnico |
| 172238003 | Ingeniero Técnico/ Coord. Obras | PL | II | Ingeniero Técnico |
| 172238004 | Ingeniero Técnico | PL | II | Ingeniero Técnico |
| 172238005 | Ingeniero Técnico | PL | II | Ingeniero Técnico |
| 172311001 | Jefe Negociado Servicios Generales | PL | III | Bachillerato, BUP, FP 2 |
| 172349001 | Administrativo | PL | III | Bachillerato, BUP, FP 2 |
| 172471001 | Conductor | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO.Permiso conducción B |
| 172465002 | Vigilante de Obras y Cauces | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO |
| 172465004 | Vigilante de Obras y Cauces | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO |
| 172465005 | Vigilante de Obras y Cauces | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO |
| 172457001 | Auxiliar Administrativo | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO |
| 172457002 | Auxiliar Administrativo | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO |
| 172457003 | Auxiliar Administrativo | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO |
| 172457004 | Auxiliar Administrativo | PL | IV | Graduado Escolar, FP 1, ESO |
| 1725113001 | Canalero-Vigilante | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583002 | Canalero Coordinador | PL | IV | Certificado de Escolaridad |
| 172583001 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583003 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583004 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583005 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583006 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583007 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583008 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583009 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583010 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |
| 172583011 | Canalero | PL | V | Certificado de Escolaridad |

Tercero: El Ministerio de Hacienda y Función Pública emite resolución de fecha 4 de octubre de 2023, de la Secretaria del Estado de Función Pública por la que se publica el Acuerdo del Consejo de Ministros de 3 de octubre 2023, por el que se aprueba el incremento del 0,5 % en las retribuciones del personal al servicio del sector público en aplicación de lo previsto en el artículo 19 Dos 2 a) de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre de los Presupuestos

Generales del Estado para el año 2023. Por consiguiente, se ha incrementado la valoración de todos los puestos de trabajo del Consejo Insular de Aguas de La Palma un 0.5% para el ejercicio 2024.

| | | | S. BASE | TR | CD | RES. | TRR | SB | T | Nº TR |
|--|----|-----|----------|-------|----------|--------|-------|--------|-------|-------|
| Gerente | PL | I | 1.294,90 | 49,83 | 1.872,85 | 651,03 | 43,49 | 798,88 | 30,76 | 4 |
| Ingeniero Superior | PL | I | 1.294,60 | 49,83 | 1.709,74 | 651,03 | 43,49 | 764,37 | 29,43 | 9 |
| Ingeniero Superior | PL | I | 1.238,68 | 47,67 | 1.617,81 | 622,91 | 41,62 | 764,37 | 29,43 | 2 |
| Jefe Área Jurídico Administrativa | PL | I | 1.238,68 | 47,67 | 2.303,94 | 622,91 | 41,62 | 764,37 | 29,43 | 9 |
| Jefe Departamento Administrativo | PL | I | 1.238,68 | 47,67 | 2.052,59 | 622,91 | 41,62 | 764,37 | 29,43 | 8 |
| Técnico de Administración General | PL | I | 1.238,68 | 47,67 | 1.617,81 | 622,91 | 41,62 | 764,37 | 29,43 | 1 |
| Jefe Depart. Infraestruc. Hidr y Distrib | PL | II | 1.071,06 | 38,88 | 1.661,97 | 448,51 | 31,44 | 781,15 | 28,35 | 6 |
| Jefe Depart. Planif. Calidad y Recurso | PL | II | 1.071,06 | 38,88 | 1.661,97 | 448,51 | 31,44 | 781,15 | 28,35 | 7 |
| Ingeniero Técnico/ Coord. Obras | PL | II | 1.071,06 | 38,88 | 1.313,86 | 448,51 | 31,44 | 781,15 | 28,35 | 6 |
| Ingeniero Técnico | PL | II | 1.071,06 | 38,88 | 1.313,86 | 448,51 | 31,44 | 781,15 | 28,35 | 6 |
| Ingeniero Técnico | PL | II | 1.071,06 | 38,88 | 1.313,86 | 448,51 | 31,44 | 781,15 | 28,35 | 5 |
| Jefe Negociado Servicios Generales | PL | III | 804,19 | 29,43 | 1.231,70 | 361,65 | 25,59 | 695,06 | 25,41 | 11 |
| Administrativo | PL | III | 804,19 | 29,43 | 1.081,93 | 361,65 | 25,59 | 695,06 | 25,41 | 11 |
| Conductor | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 797,44 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 4 |
| Vigilante de Obras y Cauces | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 849,02 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 6 |
| Vigilante de Obras y Cauces | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 849,02 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 6 |
| Vigilante de Obras y Cauces | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 849,02 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 1 |
| Auxiliar Administrativo | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 923,84 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 8 |
| Auxiliar Administrativo | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 923,84 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 8 |
| Auxiliar Administrativo | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 923,84 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 6 |
| Auxiliar Administrativo | PL | IV | 669,30 | 20,03 | 923,84 | 265,97 | 17,46 | 663,20 | 19,83 | 2 |
| Canalero-Vigilante | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 5 |
| Canalero Coordinador | PL | IV | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 0 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 10 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 8 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 5 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 5 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 1 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 8 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 8 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 7 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 5 |
| Canalero | PL | V | 612,59 | 15,08 | 802,86 | 234,90 | 13,19 | 612,59 | 15,08 | 5 |

Cuarto: A fecha en que se realiza la previsión de gastos del capítulo I y configuración de la plantilla de personal del Consejo Insular de Aguas de La Palma no se han aprobado los Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2024.

FUNDAMENTOS

Primero: En virtud del artículo 53 j) de la Ley 8/2015, de 1 de abril, de Cabildos Insulares la competencia se le atribuye:

"El pleno de cabildo insular, en el marco de la legislación de régimen local, tiene las siguientes atribuciones: j) La aprobación y modificación de los presupuestos del cabildo insular, de la plantilla de personal, así como la autorización de gastos en las materias de su competencia. Asimismo, aprobará la cuenta general del ejercicio correspondiente."

Segundo: Conforme al artículo 90.1 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local le corresponde a cada Corporación:

"Corresponde a cada Corporación local aprobar anualmente, a través del Presupuesto, la plantilla, que deberá comprender todos los puestos de trabajo reservados a funcionarios, personal laboral y eventual. Las plantillas deberán responder a los principios de racionalidad, economía y eficiencia y establecerse de acuerdo con la ordenación general de la economía, sin que los gastos de personal puedan rebasar los límites que se fijen con carácter general."

Tercero: El artículo 126 y siguientes del Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, por el que se aprueba el Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de Régimen Local dispone que:

"1. Las plantillas, que deberán comprender todos los puestos de trabajo debidamente clasificados reservados a funcionarios, personal laboral y eventual, se aprobarán anualmente con ocasión de la aprobación del Presupuesto y habrán de responder a los principios enunciados en el artículo 90.1 de la Ley 7/1985, de 2 de abril. A ellas se unirán los antecedentes, estudios y documentos acreditativos de que se ajustan a los mencionados principios."

2. Las plantillas podrán ser ampliadas en los siguientes supuestos: a) Cuando el incremento del gasto quede compensado mediante la reducción de otras unidades o capítulos de gastos corrientes no ampliables. b) Siempre que el incremento de las dotaciones sea consecuencia del establecimiento o ampliación de servicios de carácter obligatorio que resulten impuestos por disposiciones legales. Lo establecido en este apartado será sin perjuicio de las limitaciones específicas contenidas en leyes especiales o coyunturales."

Cuarto: Asimismo, el artículo 168.1.c) del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Haciendas Locales determina el procedimiento de elaboración y aprobación inicial del presupuesto. De la misma manera lo determina el artículo 18.1 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, reguladora de Haciendas Locales, en materia de presupuestos.

"1. El presupuesto de la Entidad local será formado por su Presidente y al mismo habrá de unirse, para su elevación al Pleno, la siguiente documentación: a) Memoria suscrita por el Presidente explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presente en relación con el vigente. b) Liquidación del Presupuesto del ejercicio anterior y avance de la del corriente, referida, al menos, a seis meses del mismo, suscritas, una y otra, por el Interventor y confeccionadas conforme dispone la Instrucción de Contabilidad. c) Anexo de personal de la Entidad local, en que se relacionen y valoren los puestos de trabajo existentes en la misma, de forma que se dé la oportuna correlación con los créditos para personal incluidos en el Presupuesto. d) Anexo de las inversiones a realizar en el ejercicio, suscrito por el Presidente y debidamente codificado. e) Un informe económico-financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del Presupuesto [art. 149.1, e), LRHL]."

Quinto: Finalmente, la ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2023 publicada en el BOE nº308 de fecha 24 de diciembre de 2022, en su artículo 20.Dos.1. a) y en el artículo 20.Dos.3.g) se especifica lo siguiente sobre la tasa de reposición de efectivos:

"1. La Oferta de Empleo Público se articulará a través de las siguientes tasas de reposición de efectivos: a) En los sectores prioritarios la tasa será del 120 por cien y en los demás sectores del 110 por cien."

"3. Se consideran sectores prioritarios a efectos de la tasa de reposición: Administraciones Públicas respecto de la cobertura de las plazas correspondientes al personal de los servicios de prevención y extinción de incendios."

Sexto: Resolución de fecha 4 de octubre de 2023, de la Secretaria del Estado de Función Pública por la que se publica el Acuerdo del Consejo de Ministros de 3 de octubre 2023, por el que se aprueba el incremento del 0,5 % en las retribuciones del personal al servicio del sector público en aplicación de lo previsto en el artículo 19 Dos 2 a) de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre de los Presupuestos Generales del Estado para el año 2023.

CONCLUSIÓN

Una vez analizado por la Técnico que suscribe los datos anteriormente expuestos, así como el estado de ejecución del presupuesto del ejercicio 2023 del Consejo Insular de Aguas de La Palma, se propone para el presupuesto del ejercicio 2024, capítulo I, el siguiente estado de gastos:

| | O. A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS | AÑO 2024 |
|------------|--|---------------------|
| 452.101.00 | Retribuciones Básicas Personal Directivo | 67.811,66 |
| 452.130.00 | Retribuciones Básicas Personal Laboral Fijo | 428.159,86 |
| 452.130.01 | Horas Extraordinarias | 25.000,00 |
| 452.130.02 | Otras Remuneraciones Personal Laboral Fijo | 697.001,85 |
| 452.131.00 | Retribuciones Básicas Personal Laboral Temporal | 90.476,74 |
| 452.150.00 | Incentivos Por Productividad | 9.000,00 |
| 452.151.00 | Gratificaciones Del Personal Del Consejo | - |
| 452.151.01 | Gratificaciones Festivos | 5.000,00 |
| 452.160.00 | Seguridad Social | 436.237,27 |
| 452.160.08 | Asistencia Médico-Farmacéutica | 5.000,00 |
| 452.161.02 | Premio Jubilación/Constancia | 10.000,00 |
| 452.161.07 | Asistencia Médico-Farmacéutica A Pensionistas | 500,00 |
| 452.162.00 | Formación Y Perfeccionamiento Del Personal | 500,00 |
| 452.162.02 | Transportes Del Personal | - |
| 452.162.03 | Acción Social, Pensiones Y Otras Prestaciones | 5.000,00 |
| 452.161.04 | Indemnización Personal Laboral Jubilación Anticipo | - |
| | TOTAL | 1.779.687,38 |

Para el ejercicio presupuestario 2024, teniendo en cuenta que las cuantías de este informe son estimadas, en virtud de los datos que obran en los estados de ejecución de gastos de ejercicios anteriores, se advierte la posible insuficiencia de crédito para abarcar tanto las posibles futuras subidas salariales que establezca el Ministerio de Hacienda (remuneraciones, Seguridad Social, etc.), así como los compromisos de gastos no previstos en contrataciones temporales.

Este es mi informe que someto a otro mejor fundado en derecho.”

Asimismo, toma conocimiento la Junta de Gobierno del Consejo Insular de Aguas de La Palma, del informe del Interventor Delegado del Consejo Insular de Aguas de La Palma, D. José Germán González Leal, suscrito con fecha 29 de noviembre de 2023, del siguiente tenor literal:

“INFORME AL PROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS PARA EL EJERCICIO DE 2024”

Presentado el Proyecto de Presupuesto del Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas para el ejercicio de 2024, quien suscribe, en cumplimiento de lo ordenado por los artículos 168.4 del RDLeg 2/2004 y 18.4 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, emite el siguiente informe, de carácter preceptivo y no vinculante, a incluir entre los puntos del orden del día de la próxima sesión que celebre la Junta General del Consejo Insular de Aguas.

1) LEGISLACIÓN APLICABLE.-

El régimen presupuestario de las Entidades Locales queda configurado básicamente en el Título VIII de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local (arts. 105 a 116).

El contenido y aprobación de los Presupuestos Generales de las Entidades Locales se regula en la sección 1ª del capítulo primero (“De los Presupuestos”) del título VI (“Presupuesto y Gasto Público”) del RDLeg 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas (artículos 162 a 171) –en adelante TRLRHL-, encontrándose su desarrollo reglamentario en el capítulo primero del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril –en adelante RD 500-.

La estructura de los presupuestos de las entidades locales se establece en la Orden EHA 3565/2008, de 3 de diciembre, modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo.

Asimismo, la contabilidad se adapta a la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la nueva Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

Asimismo, es preciso atender en la elaboración de los presupuestos locales al cumplimiento del principio de estabilidad en los términos establecidos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LEPYSF) y en el Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, así como del acuerdo del Consejo de Gobierno Insular adoptado en sesión celebrada el pasado 31 de julio respecto a los Criterios y directrices para la elaboración del presupuesto para 2024.

2) CONCEPTO.-

Las Entidades Locales están obligadas a elaborar y aprobar anualmente un presupuesto único, que constituye la expresión cifrada, conjunta y sistemática de las

obligaciones que, como máximo, pueden reconocer la Entidad y sus Organismos Autónomos, y de los derechos que prevean liquidar durante el correspondiente ejercicio, así como de las previsiones de ingresos y gastos de las sociedades mercantiles de capital íntegro local.

3) ÁMBITO TEMPORAL.-

El ejercicio presupuestario coincidirá con el año natural, imputándose a este los derechos liquidados en el ejercicio, cualquiera que sea el período del que deriven, y las obligaciones reconocidas durante el ejercicio, de acuerdo con las previsiones contenidas en el art. 163 del citado texto refundido.

4) CONTENIDO

El presupuesto general atenderá al cumplimiento del principio de estabilidad en los términos previstos en la Ley de Estabilidad Presupuestaria, y contendrá para cada uno de los presupuestos que en él se integren:

- a) el Presupuesto de la propia entidad.
- b) los de los Organismos Autónomos dependientes de esta.
- c) los estados de previsión de gastos e ingresos de las sociedades mercantiles cuyo capital social pertenezca íntegramente a la entidad local.

Cada uno de los presupuestos integrantes del General, y en concreto el presupuesto del O.A. Consejo Insular de Aguas, contendrá:

- **Los estados de ingresos y gastos.**
- **Bases de Ejecución** (en este caso, este organismo autónomo se rige por las de la entidad matriz, con algunas especificidades contempladas en ellas para los OO.AA.).
- **Anexos:**
 - a) Los planes y programas de inversión y financiación.
- **Documentación:** (*art. 168 TRLRHL, redactado por el apartado dos de la disposición final primera del R.D.-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico*)
 - a) Memoria explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presenta con relación al presupuesto vigente
 - b) Liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y avance de la del corriente, referida, al menos, a seis meses del ejercicio corriente (ante la imposibilidad de confeccionar un avance de la del ejercicio corriente por insuficiencia de medios humanos, se incluye un estado de ejecución de gastos e ingresos del primer semestre y otro a fecha del presente informe).
 - c) Anexo de personal.
 - d) Anexo de las inversiones a realizar en el ejercicio.
 - e) Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.
 - f) Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las

obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

- g) Informe económico-financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto.

Cada uno de los presupuestos que se integran en el presupuesto general deberá aprobarse sin déficit inicial.

5) TRAMITACIÓN.-

El Presupuesto será propuesto inicialmente por el órgano competente del área, que según dispone el art. 17.b) de los Estatutos de este O.A. es la Junta de Gobierno, una vez confeccionado el proyecto de presupuesto por la Presidencia asistida por la Gerencia, la Intervención y personal designado al efecto, tal y como dispone el art. 14.c) de los citados Estatutos será la Junta General, remitiéndose posteriormente a la Entidad Local de la que depende, acompañado de toda la documentación necesaria.

Sobre la base de estos y de los demás presupuestos de organismos y sociedades dependientes, se formará el presupuesto general por el presidente de la entidad local que, acompañado por los anexos y demás documentación, y debidamente informado, será remitido al Pleno de la Corporación (*art. 45.1.j) del Reglamento Orgánico, de Gobierno, Administración y Funcionamiento del Excmo. Cabildo Insular de La Palma- en adelante ROGAF- y 123.1.h) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, en su redacción dada por la Ley 57/2003, de 16 de diciembre*) para su aprobación, enmienda o devolución, previos los dictámenes que correspondan y previa aprobación del Proyecto del Presupuesto General por el Consejo de Gobierno Insular (*art. 32.1.e) del ROGAF y 127.1.b) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, en su redacción dada por la Ley 57/2003, de 16 de diciembre*).

6) ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA Y TRATAMIENTO CONTABLE

La estructura presupuestaria de Gastos e Ingresos se adecua a la Orden EHA/3565/2008 de 3 de diciembre, modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, por la que se establece la estructura de los presupuestos de las Entidades Locales, en desarrollo del art. 167 del TRLRHL.

Por otra parte, el O.A. Consejo Insular de Aguas de La Palma es objeto de tratamiento contable normal, dando cumplimiento a lo preceptuado en la Regla 1.1.c) de la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la nueva Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, que señala que: “*Deben aplicar las normas contenidas en la presente Instrucción: a) Los municipios cuyo presupuesto exceda de 3.000.000 €, así como aquellos cuyo presupuesto no supere este importe pero exceda de 300.000 € y cuya población sea superior a 5.000 habitantes; b) Las demás entidades locales siempre que su presupuesto exceda de 3.000.000 €; c) Los organismos autónomos dependientes de las entidades locales contempladas en los apartados anteriores*”. Por

tanto, este Organismo Autónomo aplica idéntico tratamiento contable que la entidad local de la que depende.

7) ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de las AA.PP. y demás entidades que forman parte del sector público se someterá al principio de estabilidad presupuestaria, debiendo mantener las Corporaciones Locales una posición de equilibrio o superávit presupuestario (art. 11.4 LEPYSF).

8) ANÁLISIS Y PROPUESTAS

De lo expuesto y una vez analizado el Proyecto de Presupuesto para 2024 del Consejo Insular de Aguas de La Palma, se observa lo siguiente:

Comprende todos los gastos e ingresos, conforme señala el art. 162 TRLRHL, y cuantificado presenta los siguientes totales:

- Estado de gastos: 15.500.646,14 €
- Estado de ingresos: 15.500.646,14 €

En consecuencia, el presupuesto se encuentra nivelado y, por tanto, sin déficit inicial, tal y como requiere el art. 165.4 del TRLRHL. La exigencia de no presentar déficit inicial, deberá respetarse a lo largo del ejercicio.

Como resultado de la Liquidación del presupuesto del Consejo Insular de Aguas de 2023, se obtuvo remanente de tesorería positivo, por lo que no habría de adoptarse ninguna de las medidas reguladas en el artículo 193 del TRLRHL (art. 105 RD.500/1990), entre ellas, la de aprobar el presupuesto del ejercicio siguiente con superávit inicial de cuantía no inferior al déficit.

A.- Estado de Ingresos:

Los Estados de Ingresos, que suponen los recursos del organismo, y que se destinarán a satisfacer el conjunto de las obligaciones del ente, comprenden las estimaciones de los derechos que se liquidarán en el ejercicio. Los ingresos estimados para 2024, según la propuesta conjunta del presidente y del gerente del Consejo Insular de Aguas, ascienden a **15.500.646,14 €** previsión que apenas supera la del ejercicio en curso en un 0,42%.

El capítulo III de ingresos, tiene una previsión de 3.485.723,50 euros, la cual coincide con la del ejercicio anterior. Viendo las cantidades recaudadas en los últimos tres ejercicios en dicho capítulo, y sobre todo en éste último ejercicio, es probable que dichas previsiones estén sobreestimadas para el ejercicio 2024. Vamos a proceder a su análisis desagregado.

Concepto **32900 “TASA POR EL SERVICIO DE TRANSPORTE DE AGUA”**, su recaudación a día 24/11/2023 asciende aproximadamente al 50% de su previsión en el ejercicio de 2023, en 2022 su recaudación ascendió a un 9%.

Concepto **32904 “CANON POR VERTIDO EDAR COMARCALES”**, su recaudación ha sufrido una disminución por la misma razón comentada ya en el informe del proyecto de

presupuesto para los ejercicios 2022 y 2023, y cuya dinámica se ha mantenido en el ejercicio en curso.

Concepto **34900 “PRECIO PÚBLICO POR SUMNISTRO DE AGUA”**, su recaudación ha ascendido al 88% en el ejercicio de 2023 por un 53% en 2022.

Concepto **39901 “INGRESOS DERIVADOS CONVENIOS SUSCRITOS POZOS”**, tampoco ha tenido recaudación alguna desde la firma de los convenios en vigor, es decir, prácticamente dos ejercicios presupuestarios, en el ejercicio actual ha tenido un 5%.

Tras lo expuesto, y toda vez que se han formulado las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos, las estimaciones de los mismos son sobreestimadas, lo cual dará lugar al incumplimiento de no presentar déficit al final del ejercicio, tal y como ya ocurrió en el ejercicio de 2021 y en 2022, en consecuencia habrá que compensarlo con una mayor aportación de la Entidad Matriz en el capítulo IV de ingresos.

En cuanto al **Capítulo IV**, en el mismo figura la primera aportación del Cabildo Insular de la Palma, para sufragar los gastos corrientes de la Entidad. Dicha aportación asciende este ejercicio a la cantidad de **2.514.322,64 €**

Esta estimación inicial ha de coincidir con la cantidad que se consigne en el Proyecto del Presupuesto del Cabildo insular para 2024 para el sostenimiento del Consejo. En caso de que cuando se proceda a su aprobación por el Pleno insular se minore o aumente la referida cuantía, deberán realizarse los correspondientes ajustes en el Presupuesto de 2024 de este organismo autónomo. Sin embargo, de disminuir la aportación de la entidad matriz proyectada, esta Consejo no dispondría de recursos suficientes para su sostenimiento durante el próximo ejercicio.

Con respecto al **Capítulo VII**, en el mismo figura la segunda aportación del Cabildo Insular de La Palma, para sufragar los capítulos VI y VII de gastos. La misma asciende este ejercicio a la cantidad de **9.500.000,00 €** Esto supone un incremento del 0,7% con respecto al ejercicio anterior.

Tras lo expuesto, y toda vez que se han formulado las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos, las estimaciones de los mismos se consideran insuficientes.

B.- Estado de Gastos:

Con respecto al **Capítulo I**, que asciende a **1.890.869,73 €**, supone un incremento del **6,79%** con respecto al ejercicio anterior. El informe de Recursos Humanos sobre el capítulo I para el ejercicio 2024 cifra el cálculo de dicho capítulo en **1.779.687,38 €**, dicho informe no coincide con la documentación que se me ha remitido desde la gerencia. Hay una diferencia de **120.270,11 €**. Aunque la explicación que se me ha trasladado desde La Gerencia es que se ha aumentado la dotación inicial de dichas aplicaciones en previsión de alguna situación extraordinaria no contemplada inicialmente.

Aplicación presupuestaria 452/13001 “HORAS EXTRAORDINARIAS”, tiene una previsión inicial de **25.000,00 €**, y en el ejercicio actual se han reconocidos horas extraordinarias por más de **36.000,00 €**.

Aplicación presupuestaria 452/15000 “INCENTIVOS POR PRODUCTIVIDAD”, sufre una disminución de 5.000,00, con respecto al ejercicio 2023.

Las aplicaciones presupuestarias 452/13002 “OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL LABORAL FIJO”, 452/13100 “RETRIBUCIONES PERSONAL LABORAL TEMPORAL” y 452/16000 “SEGURIDAD SOCIAL” experimentan un incremento de un **15%**, un **44%** y **10%**, respectivamente. Entiendo que el mismo se produce siguiendo las recomendaciones del informe de Recursos Humanos. Y a su vez, se infiere que los créditos del capítulo I recogen la actualización salarial con el incremento en las retribuciones del personal al servicio del sector público del 0,5 %, aprobado mediante Resolución, de fecha 4 de octubre de 2023, de la Secretaría del Estado de Función Pública por la que se publica el Acuerdo del Consejo de Ministros de 3 de octubre de 2023, en aplicación de lo previsto en el art. 19.2.a) de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de los Presupuestos Generales del Estado para el año 2023.

En cambio, ante la inestabilidad política que se vive en el país derivada del proceso electoral celebrado el 23 de julio pasado, que ha originado que en estos días estemos aún en pleno proceso de investidura y, por tanto, se desconozca cuándo se producirá la aprobación y entrada en vigor de la LPGE para 2024, no se recogen los créditos necesarios ante la previsión de la subida salarial para los empleados públicos para dicho ejercicio en porcentaje similar a la aprobada para 2023, esto es, un 2 % más un 0,5 % adicional y condicionado. En consecuencia, en caso de su aprobación, habrá que utilizar el remanente de tesorería para gastos generales resultante de la liquidación del presupuesto de 2023, de ser este positivo como se espera, como recurso para financiar las citadas subidas salariales del personal.

Tras lo expuesto, con respecto a los gastos de personal no cabe tener en cuenta consideraciones más específicas que las ya descritas.

En el análisis del **Capítulo II (3.555.709,30 €)**, se observa un decremento de un **6,53%** con respecto al ejercicio 2023. Procedemos a continuación a su análisis pormenorizado.

Aplicación presupuestaria **452/21000 “ACTUACIONES EN CAUCES”**, se ha reducido en un 40% su crédito inicial. Dada la importancia de las acciones que se imputan contra dicha aplicación, podría ser su dotación insuficiente.

Aplicación presupuestaria **452/22100 “ENERGIA ELECTRICA...”**, ha experimentado un incremento del **4,21%** con respecto al ejercicio 2023. Dicho incremento es claramente insuficiente ya que las facturas por este concepto en el actual ejercicio ascienden a 2.614.589,20 €. Esto va a incidir directamente en la magnitud Periodo Medio de Pago, que en el ejercicio de 2023 hemos incumplido todos los meses.

Aplicación presupuestaria **452/22103 “COMBUSTIBLES Y CARBURANTES”**, ha experimentado una reducción de un **16,66%**. Tenemos un contexto internacional de gran volatilidad de los insumos derivados del petróleo. En un escenario como el actual, inflacionario, podría provocar que la dotación de dicha aplicación fuese insuficiente a lo largo del ejercicio 2024.

Tras lo expuesto, con respecto al **capítulo II**, no cabe tener en cuenta consideraciones más específicas que las ya descritas.

Sobre el **Capítulo III**, se recoge nuevamente la aplicación destinada a recoger los gastos financieros derivados del cobro de intereses por el dinero en cuentas corrientes, de

transferencias bancarias, gastos de descuentos o diferencias negativas de cambio derivadas de pagos en moneda distinta del euro y otras comisiones bancarias. Se dota otra vez con **40.000,00 €** Desde hace más de un año que subió el precio oficial del dinero, ya no se están cobrando dichos intereses. Por lo tanto, se estiman más que suficiente el crédito para atender las obligaciones de esta naturaleza.

Los créditos que figuran en el **Capítulo IV (746.061,50 €)**, experimentan un incremento de un **20,50%**, que recoge unas subvenciones nominativas no existentes en el ejercicio 2023 y un incremento en la aplicación presupuestaria **452/48902 “COLABORACION EN I+D+I CON OTRAS ENTIDADES”**, que pasa de **9.000,00 €** a **80.240,00 €**.

Tras lo expuesto, con respecto al **capítulo IV**, no cabe tener en cuenta consideraciones más específicas que las ya descritas.

Análisis del **Capítulo VI (7.310.932,27 €)**. Se observa un incremento de un **5,77%** con respecto al ejercicio 2023. Procedemos a continuación a su análisis pormenorizado.

Aplicación presupuestaria **452/60900 “INV. Y PROY. PLAN HIDROLÓGICO...”**, tiene una dotación inicial de **2.757.596,24 €**. Examinando los documentos contables futuros de dicha aplicación para el ejercicio 2024, los mismos ascienden a **2.661.716,25 €** Esto nos deja un estrecho margen de **95.879,99 €** para las inversiones proyectadas para el próximo ejercicio.

Aplicación presupuestaria **452/61900 “OBRAS DE CONSERVAC. P.H. CIAP”**. Tiene una dotación inicial **1.257.563,70 €**. Los documentos contables futuros de dicha aplicación para el ejercicio 2024 ascienden a la cantidad de **995.014,81 €**. El margen restante son **262.548,89 €**.

Aplicación presupuestaria **452/62600 “ADQUISICIONES DE EQUIPOS Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS”**. Dotación inicial de **40.000,00 €**. Los documentos futuros de dicha aplicación para el ejercicio 2024 ascienden a **159.043,29 €**, en consecuencia dicha aplicación está infradotada.

Tras lo expuesto, con respecto al **capítulo VI**, y una vez hechas las consideraciones ya expuestas, podríamos incurrir en una infradotación en las aplicaciones arriba mencionadas.

Análisis del **Capítulo VII (2.189.067,73 €)**. Se observa un decremento de un **13,21%** con respecto al ejercicio 2023. A grandes rasgos, tenemos 17 aplicaciones presupuestarias que son subvenciones nominativas y 2 aplicaciones que hacen referencia a la Convocatoria de Obras de iniciativa privada correspondientes a las anualidades 2023-2024. Por lo tanto, se entiende que los créditos iniciales están dotados adecuadamente, por lo que no se harán más consideraciones que las ya descritas.

Análisis del **Capítulo VIII (300,00 €)**. En el mismo se recogen los créditos, declarados ampliables en las Bases de Ejecución, necesarios para atender los anticipos al personal (**Capítulo VIII “Activos financieros”**).

En consecuencia, el estado de gastos del presupuesto del Consejo Insular de Aguas de La Palma para 2024 asciende a una cuantía global de **15.500.646,14 €**, para atender las obligaciones exigibles y derivadas del normal funcionamiento de dicho

Organismo. Igualmente, debe recoger, de forma adecuada, los créditos necesarios para atender los gastos plurianuales en vigor.

C.- Documentación.

La documentación que contiene se ajusta a lo indicado en el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

D.- Bases de ejecución.

Son de aplicación las Bases de Ejecución que rigen el Presupuesto del Excmo. Cabildo de La Palma, que, evidentemente, no se ha aprobado a fecha de hoy puesto que dicho trámite es posterior al que nos ocupa, con las especificidades que pudieran establecerse para este Organismo Autónomo.

Si bien el nivel de vinculación jurídica de los créditos habrá de establecerse de la siguiente manera, en aras de una mejor y ágil gestión de los créditos:

-para el capítulo I: a nivel de grupo de programa y capítulo.

-para los capítulos II, III, IV, VI, VII y VIII: a nivel de grupo de programa y artículo.

E.- De la estabilidad presupuestaria y de la regla del gasto.

La modificación de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera mediante Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, concretamente la modificación los artículos 15.3 c) y 16.4 supone que no es preceptivo el Informe del interventor local sobre el cumplimiento de Regla de Gasto en fase de elaboración del Presupuesto, estando solo previsto como informe en fase de liquidación del presupuesto.

Sin embargo, como señala el artículo 18 de la Ley Orgánica 2/2012, las administraciones públicas harán un seguimiento de los datos de ejecución presupuestaria y ajustarán el gasto público para garantizar que al cierre del ejercicio no se incumple el objetivo de estabilidad presupuestaria y la regla de gasto. Por tanto, no sólo se deberá evaluar la ejecución presupuestaria y el cumplimiento del objetivo de estabilidad y regla de gasto con ocasión de la liquidación del presupuesto, sino que, por mandato legal, habrá de realizarse de manera continua.

A efectos meramente informativos, y teniendo en cuenta el nivel de ejecución de los últimos años, es prioritario liquidar cumpliendo el objetivo de la regla de gasto. En relación a este asunto, el Congreso de los Diputados durante los últimos cuatro años, ante las situaciones extraordinarias derivadas de la pandemia por Covid y de la invasión rusa de Ucrania, decidió acordar la suspensión de las reglas fiscales desde 2020 hasta 2023 — los objetivos de estabilidad y deuda, así como la regla de gasto—, por lo que no resultaban de aplicación las medidas correctivas y coercitivas que establece la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria. Sin embargo, **nos hallamos en un escenario de incertidumbre ante la posibilidad de su reactivación para 2024.**

Ante este panorama, y ante el hecho de que la suspensión de las reglas fiscales, en su caso, no supone que desaparezca la responsabilidad fiscal de las Administraciones Públicas ni el principio de prudencia en la estimación de los ingresos y gastos para elaborar

sus respectivos presupuestos, quien suscribe advierte que ambas condiciones deberían darse en este proyecto de presupuesto para el ejercicio de 2024 del O.A. Consejo Insular de Aguas de La Palma.

No obstante, tal y como dispone el art.15 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales: “*Se entenderá cumplido el objetivo de estabilidad cuando los presupuestos iniciales o, en su caso, modificados, y las liquidaciones presupuestarias de los sujetos comprendidos en el artículo 4.1 del presente reglamento, alcancen, una vez consolidados, y en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, el objetivo individual establecido para cada una de las entidades locales a las que se refiere el artículo 5 o el objetivo de equilibrio o superávit establecido para las restantes entidades locales, sin perjuicio de lo dispuesto, en su caso, en los planes económico-financieros aprobados y en vigor*”. Por tanto, habrá que estar a lo que resulte del análisis en términos consolidados en el informe del Presupuesto General del Cabildo Insular de La Palma para 2024, pero sobre todo en el informe de la Liquidación del mismo en términos consolidados.

F.- Indicadores económico-financieros

Los ingresos corrientes suponen el **38,71%** sobre el presupuesto total, y obedecen a la aportación del Excmo. Cabildo Insular, que representa el **16,22%** de los ingresos (igual porcentaje que en 2023), y a las tasas y precios públicos, que encarna el **22,49 %** (casi los mismos puntos porcentuales que en 2023).

Los ingresos de capital suponen el **61,29%** sobre el presupuesto total, y obedecen a la otra aportación del Cabildo Insular.

En cuanto a los gastos por operaciones corrientes (cap. 1 a 4), representan un **38,71%** (por un **33,21%** en 2023) del cómputo global del presupuesto, y su distribución es la siguiente: el **12,20%** en gastos de personal (**10,94 %** en 2023), el **21,44 %** en gastos corrientes (**18,48 %** en 2023), el **0,26%(0,58%** en 2023) en gastos financieros y el **4,81%(3,21%** en 2023) en transferencias corrientes.

Mientras que los gastos por operaciones de capital (cap. 6 y 7) suponen un **61,29%** (**66,78 %** en 2023) del presupuesto total.

De todo ello, se deduce que el presupuesto del Consejo Insular de Aguas de La Palma para 2024 parte de una posición de equilibrio o superávit presupuestario.

8) CONCLUSIONES FINALES

En consecuencia, quien suscribe **informa favorablemente el Proyecto de Presupuesto del Consejo Insular de Aguas de La Palma para el ejercicio 2023, haciendo las siguientes consideraciones:**

- 1) Dicho documento estará equilibrado presupuestariamente, si se cumple con lo estipulado en los apartados b y c del art. 170 del TRLRHL, es decir, que contemple los créditos necesarios para el cumplimiento de todas obligaciones exigibles al organismo autónomo. Asimismo, los ingresos presupuestados deberán coincidir con los gastos presupuestados, habiéndose debido utilizar para su determinación unas bases inspiradas en el principio contable de prudencia.

Igualmente deberá cumplir con lo establecido en el apartado cuatro del art. 165 del TRLRHL, que dispone que *“cada uno de los presupuestos que se integran en el Presupuesto General deberá aprobarse sin déficit inicial”*.

- 2) Las tasas y precios públicos aprobados por el Consejo Insular de Aguas están desactualizados, ya que dicha aprobación se produjo en el ejercicio 2006, es decir, hace 16 años a excepción del canon por vertido EDARs comarcales, cuya ordenanza se ha aprobado en el ejercicio 2013 y la modificación de las ordenanzas sobre el precio público de agua y canon de transporte, aprobado en mayo de 2021, sobre todo a raíz de la subida sostenida de los costes eléctricos, modificación que no cubre los costes que se incluyeron en el informe técnico encargado para su valoración. Este tema se ha advertido reiteradamente, lo que influye significativamente en la insuficiencia financiera de dicho organismo. Además, deberán cumplir con lo que establece La Directiva Marco del Agua (DMA), Directiva 2000/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo de 23 de octubre de 2000, en sus artículos 5 y 9 introduce el concepto de recuperación de los costes de los servicios relacionados con el agua. Por lo tanto, no se garantiza que las estimaciones de ingreso se satisfagan, pudiéndose incumplir, por tanto, la previsión contenida en el artículo 165.4) del R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, que dispone *“cada uno de los presupuestos que se integran en el Presupuesto General deberá aprobarse sin déficit inicial”*.
- 3) Es necesario comprobar, como se ha comentado anteriormente en el apartado B que, los gastos plurianuales que afectan a los capítulos II y VI del presupuesto de gastos están contemplados en los créditos iniciales del Proyecto de Presupuesto para el ejercicio 2024.

Esta es mi opinión; no obstante, La Junta de Gobierno y La Junta General con su superior criterio procederán como estimen más conveniente. ”

Para el conocimiento de la Junta de Gobierno del Consejo Insular de Aguas de La Palma, se acompaña al Borrador de Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio 2024, los documentos contables siguientes:



CONSEJO INSULAR DE AGUAS

Estado de ejecución de Ingresos

Periodo: 2023

Fecha de listado igual a: 31/12/2023

| Código de Concepto | Descripción | Inicial | Actual Modific. | Compromisos CIC pendiente | DR DR Netos | DR Anul. DR Canc. | Deudores OI | I Dev. I | I Netos %DR s/Prev | Saldo % I Neto s/DRN |
|--------------------|---|--------------|--------------------|------------------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | | | | | | | |
| 32500 | TASAS POR EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 | 5.711,50 | 0,00 | 0,00 | 5.711,50 | 5.711,50 | 1.688,50 |
| | | | | | 5.711,50 | 0,00 | 5.711,50 | 0,00 | 77,18% | 100,00% |
| 32706 | TASAS POR SELECCIÓN DE PERSONAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.202,00 | 0,00 | 0,00 | 1.202,00 | 1.202,00 | -1.202,00 |
| | | | | | 1.202,00 | 0,00 | 1.202,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 32900 | TASA TRANSPORTE DE AGUA REALIZADO POR EL CIAP | 584.256,86 | 584.256,86 | 0,00 | 285.991,42 | 0,00 | 11.865,87 | 274.125,55 | 274.125,55 | 298.265,44 |
| | | | | | 285.991,42 | 0,00 | 274.125,55 | 0,00 | 48,95% | 95,85% |
| 32901 | CANON TRANSPORTE CANAL LPII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.763,87 | 0,00 | 0,00 | 71.763,87 | 71.763,87 | -71.763,87 |
| | | | | | 71.763,87 | 0,00 | 71.763,87 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 32902 | CANON TRANSPORTE CANAL LPIII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.821,20 | 0,00 | 0,00 | 20.821,20 | 20.821,20 | -20.821,20 |
| | | | | | 20.821,20 | 0,00 | 20.821,20 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 32903 | TASA SERVICIO ELEVAÇÃO DE AGUA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.269,31 | 0,00 | 0,00 | 50.269,31 | 50.269,31 | -50.269,31 |
| | | | | | 50.269,31 | 0,00 | 50.269,31 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 32904 | CANON POR VERTIDO EDAR COMARCALES | 650.000,00 | 650.000,00 | 0,00 | 101.768,67 | 0,00 | 0,00 | 101.768,67 | 101.768,67 | 548.231,33 |
| | | | | | 101.768,67 | 0,00 | 101.768,67 | 0,00 | 15,66% | 100,00% |
| 32905 | CANON POR VERTIDO EDAR COMARCALES AYUNTAMIENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.441,98 | 0,00 | 0,00 | 131.441,98 | 131.441,98 | -131.441,98 |
| | | | | | 131.441,98 | 0,00 | 131.441,98 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 33900 | CANON POR UTILIZACIÓN DE LOS BIENES DEL DOMINIO PU | 28.000,00 | 28.000,00 | 0,00 | 2.799,80 | 0,00 | 0,00 | 2.799,80 | 2.799,80 | 25.200,20 |
| | | | | | 2.799,80 | 0,00 | 2.799,80 | 0,00 | 10,00% | 100,00% |
| 33901 | CANON POR CONTROL DE VERTIDOS | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 22.585,22 | 0,00 | 0,00 | 22.585,22 | 22.585,22 | -10.585,22 |
| | | | | | 22.585,22 | 0,00 | 22.585,22 | 0,00 | 188,21% | 100,00% |
| 34900 | PRECIO PÚBLICO POR SUMINISTRO DE AGUA | 1.585.221,64 | 1.585.221,64 | 0,00 | 1.403.612,02 | 0,00 | 0,00 | 1.403.612,02 | 1.396.371,72 | 188.849,92 |
| | | | | | 1.396.371,72 | 0,00 | 1.403.612,02 | 7.240,30 | 88,09% | 100,00% |
| 34905 | PRECIO PÚBLICO SUMINISTRO AGUA AYUNTAMIENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.180,86 | 0,00 | 0,00 | 95.180,86 | 95.180,86 | -95.180,86 |
| | | | | | 95.180,86 | 0,00 | 95.180,86 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 38900 | REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 136.235,89 | 0,00 | 0,00 | 136.235,89 | 136.235,89 | -136.235,89 |
| | | | | | 136.235,89 | 0,00 | 136.235,89 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 38901 | OTROS REINTEGROS OPERACIONES CORRIENTES EJERCICIOS CERRADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215.088,73 | 0,00 | 0,00 | 215.088,73 | 215.088,73 | -215.088,73 |
| | | | | | 215.088,73 | 0,00 | 215.088,73 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 39210 | RECARGO EJECUTIVO (5%) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6,03 | 0,00 | 0,00 | 6,03 | 6,03 | -6,03 |
| | | | | | 6,03 | 0,00 | 6,03 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 39211 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403,46 | 0,00 | 0,00 | 403,46 | 403,46 | -403,46 |

| Código de Concepto | Descripción | Inicial | Actual Modific. | Compromisos CIC pendiente | DR DR Netos | DR Anul. DR Canc. | Deudores OI | I Dev. I | I Netos %DR s/Prev | Saldo % I Neto s/DRX |
|--------------------|---|--------------|-----------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|
| | RECARGO DE APREMIO (0.0% ó 0.0%) | | | 0,00 | 403,46 | 0,00 | 403,46 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| 39300 | INTERESES DE DEMORA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.144,97 | 0,00 | 1.144,97 | 1.144,97 | 100,00% | -1.144,97 |
| 39900 | IMPREVISTOS | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 160,11 | 0,00 | 160,11 | 160,11 | 100,00% | -60,11 |
| 39901 | INGRESOS DERIVADOS CONVENIOS SUSCRITITOS POZOS | 618.745,00 | 618.745,00 | 0,00 | 33.787,16 | 0,00 | 33.787,16 | 33.787,16 | 100,00% | 584.957,84 |
| | Total Capítulo 3 Tasas, precios públicos y otros ingresos. | 3.485.723,50 | 3.485.723,50 | 0,00 | 2.579.974,20 | 0,00 | 11.865,87 | 2.568.108,33 | 2.560.868,03 | 912.989,60 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 2.572.733,90 | 0,00 | 2.568.108,33 | 7.240,30 | 73,81% | 99,54% |
| 40000 | APORTACIÓN DEL CABILDO INSULAR | 2.514.322,64 | 2.556.153,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 2.556.153,82 |
| | Total Capítulo 4 Transferencia corrientes. | 2.514.322,64 | 2.556.153,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 2.556.153,82 |
| | | | 41.831,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 52000 | INTERESES DE DEPÓSITOS | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 226.019,89 | 0,00 | 0,00 | 226.019,89 | 226.019,89 | -225.719,89 |
| | Total Capítulo 5 Ingresos patrimoniales. | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 226.019,89 | 0,00 | 226.019,89 | 226.019,89 | 226.019,89 | 100,00% |
| | | | 0,00 | 0,00 | 226.019,89 | 0,00 | 226.019,89 | 0,00 | 75339,96% | -225.719,89 |
| 68000 | REINTEGRO POR OPERACIONES DE CAPITAL DE EJERCICIOS CERRADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.982,61 | 0,00 | 0,00 | 1.982,61 | 1.982,61 | -1.982,61 |
| | Total Capítulo 6 Enajenación de inversiones reales. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.982,61 | 0,00 | 1.982,61 | 1.982,61 | 1.982,61 | 100,00% |
| | | | 0,00 | 0,00 | 1.982,61 | 0,00 | 1.982,61 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 70000 | APORTACIÓN DEL CABILDO INSULAR | 9.434.696,67 | 13.098.880,95 | 0,00 | 1.502.758,55 | 0,00 | 0,00 | 1.502.758,55 | 1.502.758,55 | 11.596.122,40 |
| | Total Capítulo 7 Transferencias de capital. | 9.434.696,67 | 13.098.880,95 | 0,00 | 1.502.758,55 | 0,00 | 0,00 | 1.502.758,55 | 1.502.758,55 | 11.596.122,40 |
| | | | 3.664.184,28 | 0,00 | 1.502.758,55 | 0,00 | 1.502.758,55 | 0,00 | 11,47% | 100,00% |
| 75000 | DEVOLUCION SUBV. INSTALAC. TURBINA HIDRAULICA 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -51.706,20 | 0,00 | 0,00 | 51.706,20 | -51.706,20 | 51.706,20 |
| | Total Capítulo 8 Ingresos de explotación. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -51.706,20 | 0,00 | 0,00 | 51.706,20 | 0,00% | 100,00% |
| | | | 0,00 | 0,00 | -51.706,20 | 0,00 | 0,00 | 51.706,20 | 0,00% | 100,00% |
| 83000 | REINTEGRO DE ANTICIPOS AL PERSONAL | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00 |
| | Total Capítulo 9 Ingresos de explotación. | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 83001 | REINTEGRO ANTICIPOS EXCEPCIONALES | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00 |
| | Total Capítulo 10 Ingresos de explotación. | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 83100 | REINTEGRO ANTICIPOS EXCEPCIONALES | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00 |
| | Total Capítulo 11 Ingresos de explotación. | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

| Codigo de Concepto | Descripción | Inicial | Actual Modific. | Compromisos CIC pendiente | DR | | Deudores | | I Dev. I | I Netos | | Saldo % I Neto ÷ DRN |
|--------------------|---|---------------|--------------------|------------------------------|----------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------|-------------------------|
| | | | | | DR DR Netos | DR Anul. DR Canc. | OI | %DR ÷ Prev | | % I Neto ÷ DRN | | |
| 87010 | REMANENTE DE TESORERIA GASTOS AFECTADOS | 0,00 | 635.595,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 635.595,73 |
| | Total Capítulo 8 Activos financieros. | 300,00 | 635.895,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 635.895,73 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | Total Ingresos | 15.435.342,81 | 19.776.954,00 | 0,00 | 4.310.735,25 | 0,00 | 11.865,87 | 4.298.869,38 | 4.239.922,88 | 4.298.869,38 | 21,50% | 15.525.165,25 |
| | | | 4.341.611,19 | 0,00 | 4.251.788,75 | 0,00 | 4.298.869,38 | 58.946,50 | | | | 99,72% |



CONSEJO INSULAR DE AGUAS

Estado de ejecución de Gastos
 Período: 2023
 Fecha de listado igual a: 31/12/2023

| Rem | Código de la Partida | Descripción | Inicial | Modificación | Actual | A | D | O | P | RP | Saldo | % | %O /Cr |
|-----|----------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | | | Vinculación | Incr. Rem. | R.C. Pdt. + ND | A pendiente | D pendiente | O pendiente | P pendiente | Reintegro | Remanente | %D=Cr | %R=O |
| | 452/13001 | HORAS EXTRAORDINARIAS | 29.703,26 | 0,00 | 29.703,26 | 36.460,04 | 36.460,04 | 36.460,04 | 36.460,04 | 36.460,04 | -6.756,79 | -22,75% | 122,75% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.756,78 | -122,75% | 100,00% |
| | 452/13100 | RETRIBUCIONES PERSONAL LABORAL TEMPORAL | 62.678,50 | 0,00 | 62.678,50 | 93.545,62 | 93.545,62 | 93.545,62 | 86.056,81 | 86.056,81 | -71.477,24 | -114,04% | 149,25% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 40.610,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.488,81 | 0,00 | -30.867,12 | -149,25% | 91,99% |
| | 452/13002 | OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL LABORAL FIJO | 604.744,09 | 0,00 | 604.744,09 | 601.769,09 | 601.769,09 | 601.769,09 | 518.429,55 | 518.429,55 | -145.710,28 | -24,09% | 99,31% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 148.685,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.339,54 | 0,00 | 2.975,00 | 99,51% | 86,15% |
| | 452/10100 | RETRIBUCIONES BÁSICAS PERSONAL DIRECTIVO | 67.850,41 | 0,00 | 67.850,41 | 88.962,47 | 88.962,47 | 88.962,47 | 82.208,21 | 82.208,21 | -21.112,06 | -31,12% | 131,12% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.754,26 | 0,00 | -21.112,06 | -131,12% | 92,41% |
| | 452/13000 | RETRIBUCIONES BÁSICAS PERSONAL LABORAL FIJO | 499.803,46 | 0,00 | 499.803,46 | 380.835,52 | 380.835,52 | 380.835,52 | 324.565,52 | 324.565,52 | 103.846,15 | 20,78% | 76,20% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 15.121,79 | 0,00 | 0,00 | 56.270,00 | 0,00 | 0,00 | 118.967,94 | 76,20% | 85,22% |
| | 452/15000 | INCENTIVOS POR PRODUCTIVIDAD | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 8.631,12 | 8.631,12 | 8.631,12 | 8.631,12 | 8.631,12 | 21.368,88 | 28,77% | 100,00% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.368,88 | 28,77% | 100,00% |
| | 452/13101 | GRATIFICACIONES FESTIVOS | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 5.485,30 | 5.485,30 | 5.485,30 | 5.485,30 | 5.485,30 | 9.514,70 | 63,43% | 36,57% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.514,70 | 36,57% | 100,00% |
| | 452/16000 | SEGURIDAD SOCIAL | 396.819,90 | 0,00 | 396.819,90 | 309.538,96 | 309.538,96 | 309.538,96 | 309.538,96 | 309.538,96 | 80.934,35 | 20,40% | 78,00% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 6.346,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.280,94 | 78,00% | 100,00% |
| | 452/16008 | ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 2.485,84 | 2.485,84 | 2.485,84 | 2.485,84 | 2.485,84 | 2.806,14 | 28,06% | 24,86% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 4.708,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.514,16 | 24,86% | 100,00% |
| | 452/16102 | PREMIO JUBILACION/CONSTANCIA | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/16107 | ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA A PENSIONISTAS | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/16300 | FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/16303 | ACCIÓN SOCIAL, PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 19.774,60 | 19.774,60 | 19.774,60 | 18.048,28 | 18.048,28 | 20.225,37 | 50,56% | 49,44% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 1.726,32 | 0,00 | 0,00 | 20.225,40 | 49,44% | 91,27% |
| | 1100/452/13100 | CONTRATACIÓN DE PERSONAL ADMINISTRATIVO PARA LA EJECUCIÓN DEL PROCESO DE ESTABILIZACIÓN EMPLEO TIEMPO | 0,00 | 41.831,18 | 41.831,18 | 15.846,82 | 15.846,82 | 15.846,82 | 15.846,82 | 15.846,82 | 25.984,36 | 62,12% | 37,88% |
| | | | 1100/452/13100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.984,36 | 37,88% | 100,00% |
| | 452/15100 | GRATIFICACIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.726,30 | 6.726,30 | 6.726,30 | 6.726,30 | 6.726,30 | -6.726,30 | 0,00% | 0,00% |
| | | | *452*/1* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.726,30 | 0,00% | 100,00% |
| | | Total Capítulo 1 GASTOS DE PERSONAL | 1.770.599,62 | 41.831,18 | 1.812.430,80 | 1.570.061,68 | 1.570.061,68 | 1.570.061,68 | 1.414.482,75 | 1.414.482,75 | 26.897,28 | 1,48% | 86,63% |
| | | | | 0,00 | 215.471,84 | 0,00 | 0,00 | 155.578,93 | 0,00 | 0,00 | 242.369,12 | 86,63% | 90,09% |
| | 452/20300 | | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 113,85 | 113,85 | 113,85 | 100,97 | 100,97 | 5.721,60 | 95,36% | 1,90% |

| Rem | Código de la Partida | Descripción | Inicial | | Modificación | Actual | | A | D | O | P | RP | Saldo | % O / Cr | |
|-----|----------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|-------------|
| | | | Vinculación | Inc. Rem. | | RC Pdt. + ND | A pendiente | | | | | | | | D pendiente |
| | | ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILIAJE | *452*20* | 0,00 | 164,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.886,15 | 1,90% | 88,69% |
| | 452/20400 | | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 170.377,32 | 170.377,32 | 95.607,08 | 95.607,08 | 95.607,08 | 95.607,08 | 95.607,08 | 57.910,53 | 23,16% | 38,24% |
| | | ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS | *452*20* | 0,00 | 21.712,15 | 0,00 | 74.770,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154.392,92 | 68,15% | 100,00% |
| | 452/21000 | | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 89.497,85 | 89.497,85 | 32.127,86 | 32.127,86 | 32.127,86 | 32.127,86 | 32.127,86 | 87.219,65 | 34,89% | 12,85% |
| | | ACTUACIONES EN CAUCES | *452*21* | 0,00 | 73.282,50 | 0,00 | 57.369,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217.872,14 | 35,80% | 100,00% |
| | 452/21200 | | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 2.108,31 | 2.108,31 | 2.108,31 | 2.108,31 | 2.108,31 | 2.108,31 | 2.108,31 | 9.989,85 | 66,60% | 14,06% |
| | | MANUTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIOS | *452*21* | 0,00 | 2.901,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.891,69 | 14,06% | 100,00% |
| | 452/21300 | | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 1.156,13 | 1.156,13 | 1.156,13 | 1.156,13 | 1.156,13 | 941,34 | 941,34 | 8.308,45 | 55,39% | 7,71% |
| | | REPARACION Y MANTENIMIENTO MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILIAJE | *452*21* | 0,00 | 5.335,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.843,87 | 7,71% | 81,43% |
| | 452/21600 | | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | REPARACIONES DE EQUIPOS INFORMATICOS | *452*21* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22000 | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2.195,83 | 2.195,83 | 2.195,83 | 2.195,83 | 2.195,83 | 2.002,75 | 2.002,75 | 2.211,13 | 44,22% | 43,92% |
| | | MATERIAL DE OFICINA NO INVENTARIABLE | *452*22* | 0,00 | 593,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 193,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.804,17 | 43,92% | 91,21% |
| | 452/22001 | | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | Prensa, revistas, libros y otras publicaciones | *452*22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22002 | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2.284,60 | 2.284,60 | 2.284,60 | 2.284,60 | 2.284,60 | 2.222,80 | 2.222,80 | 1.972,31 | 39,45% | 45,69% |
| | | MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE | *452*22* | 0,00 | 743,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.715,40 | 45,69% | 97,39% |
| | 452/22100 | | 1.200.000,00 | 2.000.000,00 | 3.200.000,00 | 2.612.148,40 | 2.612.148,40 | 2.612.148,40 | 2.612.148,40 | 2.612.148,40 | 2.609.334,25 | 2.609.334,25 | 16.629,80 | 0,52% | 81,63% |
| | | ENERGIA ELÉCTRICA E. B. ADUARES Y OTRAS INSTALACIONES | 452/22100 | 0,00 | 571.221,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.814,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 587.851,60 | 81,63% | 99,89% |
| | 452/22101 | | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.383,39 | 1.383,39 | 1.383,39 | 1.383,39 | 1.383,39 | 1.319,89 | 1.319,89 | -1.023,13 | -34,10% | 46,11% |
| | | AGUA | *452*22* | 0,00 | 2.639,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.616,61 | 46,11% | 95,41% |
| | 452/22103 | | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 29.751,65 | 29.751,65 | 29.751,65 | 29.751,65 | 29.751,65 | 29.751,65 | 29.751,65 | -14.273,24 | -23,79% | 49,59% |
| | | COMBUSTIBLE Y CARBURANTES | *452*22* | 0,00 | 44.521,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.248,35 | 49,59% | 100,00% |
| | 452/22104 | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 3.870,46 | 3.870,46 | 3.870,46 | 3.870,46 | 3.870,46 | 3.777,97 | 3.777,97 | 345,52 | 6,91% | 77,41% |
| | | VESTUARIO | *452*22* | 0,00 | 784,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.129,54 | 77,41% | 97,61% |
| | 452/22200 | | 24.000,00 | 0,00 | 24.000,00 | 11.626,24 | 11.626,24 | 11.626,24 | 11.626,24 | 11.626,24 | 11.626,24 | 11.626,24 | -1.958,41 | -8,16% | 48,44% |
| | | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES | *452*22* | 0,00 | 14.332,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.373,76 | 48,44% | 100,00% |
| | 452/22201 | | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 474,63 | 474,63 | 474,63 | 474,63 | 474,63 | 423,57 | 423,57 | 2.025,37 | 81,01% | 18,99% |
| | | ENVÍOS POSTALES | *452*22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.025,37 | 18,99% | 89,24% |
| | 452/22400 | | 10.600,00 | 0,00 | 10.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.390,00 | -41,42% | 0,00% |
| | | PRIMAS DE SEGUROS | *452*22* | 0,00 | 14.990,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.600,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22502 | | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 | 2.562,34 | 2.562,34 | 2.562,34 | 2.562,34 | 2.562,34 | 2.562,34 | 2.562,34 | 67.437,66 | 96,34% | 3,66% |
| | | TRIBUTOS LOCALES | *452*22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67.437,66 | 3,66% | 100,00% |
| | 452/22601 | | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | ATENCIÓNES PROTOCOLARIAS | 452/22601 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22602 | | 43.000,00 | 0,00 | 43.000,00 | 13.428,90 | 13.428,90 | 13.428,90 | 13.428,90 | 13.428,90 | 13.428,90 | 13.428,90 | 29.467,72 | 68,53% | 31,23% |
| | | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | *452*22* | 0,00 | 103,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.571,10 | 31,23% | 100,00% |
| | 452/22603 | | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | PUBLICACIONES EN DIARIOS OFICIALES | *452*22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22608 | | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | PROMOCIÓN, PUBLICIDAD Y PROPAGANDA DEL PLAN HIDROL | *452*22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22699 | | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 2.905,93 | 2.905,93 | 2.905,93 | 2.905,93 | 2.905,93 | 2.902,14 | 2.902,14 | -1.397,77 | -34,94% | 72,65% |
| | | OTROS GASTOS DIVERSOS | *452*22* | 0,00 | 2.491,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.094,07 | 72,65% | 99,87% |
| | 452/22700 | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 1.027,20 | 1.027,20 | 1.027,20 | 1.027,20 | 1.027,20 | 1.027,20 | 1.027,20 | 3.972,80 | 79,46% | 20,54% |

| Rem | Código de la Partida | Description | Inicial Vinculación | Modificación Inc. Rem. | Actual RC Pdt. + ND | A pendiente | D pendiente | O pendiente | F pendiente | RP Remitegrs | Saldo Remanente | % Ds:Cr | % O:Cr | %RP:O |
|-----|----------------------|---|---------------------|------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|---------|---------|---------|
| | | SERVICIO DE LIMPIEZA Y ASEO | *452*/22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.972,80 | 20,54% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/22701 | | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | SEGURIDAD | *452*/22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22799 | | 1.234.600,02 | 0,00 | 1.234.600,02 | 1.120.337,63 | 551.712,08 | 546.670,48 | 546.670,48 | 546.670,48 | -165.522,11 | -13,41% | 44,69% | 99,09% |
| | | OTROS TRAB. REALIZADOS POR OTRAS EMP. Y/O PROFESIONALES | *452*/22* | 0,00 | 279.764,50 | 0,00 | 568.645,55 | 5.041,60 | 0,00 | 0,00 | 682.887,94 | 90,75% | 99,09% | 99,09% |
| | 452/23020 | | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 78,54 | 78,54 | 78,54 | 78,54 | 78,54 | 921,46 | 92,15% | 7,85% | 7,85% |
| | | DIETAS DEL PERSONAL | *452*/23* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 921,46 | 7,85% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/23120 | | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 85,70 | 85,70 | 85,70 | 85,70 | 85,70 | 1.133,41 | 57,67% | 4,28% | 4,28% |
| | | LOCOMOCIÓN DEL PERSONAL | *452*/23* | 0,00 | 760,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.914,30 | 4,28% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/21400 | | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | REPARACIÓN VEHICULOS | *452*/21* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 452/22607 | | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 987,00 | 987,00 | 987,00 | 987,00 | 987,00 | -436,00 | -29,07% | 65,80% | 65,80% |
| | | OPOSICIONES Y PRUEBAS SELECTIVAS | *452*/22* | 0,00 | 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513,00 | 65,80% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/22706 | | 250.000,00 | 50.000,00 | 300.000,00 | 114.245,66 | 114.245,66 | 23.400,89 | 23.400,89 | 23.400,89 | 184.868,38 | 61,62% | 7,80% | 7,80% |
| | | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | *452*/22* | 0,00 | 885,96 | 0,00 | 90.844,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276.599,11 | 38,08% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/22798 | | 81.309,28 | 0,00 | 81.309,28 | 68.227,66 | 68.227,66 | 68.227,66 | 68.227,66 | 68.227,66 | -2.685,28 | -3,30% | 83,91% | 83,91% |
| | | SERV DE IMPULSIÓN ANTIENIMIENTO Y CONSERVACION | *452*/22* | 0,00 | 15.766,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.081,62 | 83,91% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/22611 | | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | INDEMNIZACION RESP PATRIMONIAL | *452*/22* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 452/23300 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683,00 | 683,00 | 683,00 | 683,00 | 683,00 | -683,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | OTRAS INDEMNIZACIONES(TRIBUNALES) | *452*/23* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -683,00 | 0,00% | 100,00% | 100,00% |
| | | Total Capítulo 2-GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS. | 3.665.709,30 | 2.060.000,00 | 5.605.709,30 | 4.251.578,22 | 4.251.578,22 | 3.459.947,67 | 3.451.398,53 | 3.451.398,53 | 299.986,70 | 5,35% | 61,72% | 61,72% |
| | | | 0,00 | 1.054.144,38 | 1.054.144,38 | 0,00 | 791.630,55 | 8.549,14 | 0,00 | 0,00 | 2.145.761,63 | 75,84% | 99,75% | 99,75% |
| | 452/35200 | | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 23.440,62 | 23.440,62 | 23.440,62 | 23.440,62 | 23.440,62 | 16.559,38 | 41,40% | 58,60% | 58,60% |
| | | INTERES DEMORA Y CAPITAL | 452/35200 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.559,38 | 58,60% | 100,00% | 100,00% |
| | | Total Capítulo 3-GASTOS FINANCIEROS. | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 23.440,62 | 23.440,62 | 23.440,62 | 23.440,62 | 23.440,62 | 16.559,38 | 41,40% | 58,60% | 58,60% |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.559,38 | 58,60% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/42101 | | 14.944,00 | 0,00 | 14.944,00 | 14.944,00 | 14.944,00 | 14.944,00 | 14.944,00 | 14.944,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | CONVENIO CEDEX | 452/42101 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.944,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 452/48900 | | 1.342,50 | 0,00 | 1.342,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.342,50 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | APORTACION AL CENTRO CANARIO DEL AGUA | 452/48900 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.342,50 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 452/48901 | | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 1.577,66 | 1.577,66 | 1.577,66 | 1.577,66 | 1.577,66 | -1.534,82 | -51,16% | 52,59% | 52,59% |
| | | APORTACION SINDICAL | *452*/48* | 0,00 | 2.957,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.422,34 | 52,59% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/48902 | | 9.000,00 | 57.020,00 | 66.020,00 | 28.510,00 | 28.510,00 | 28.510,00 | 28.510,00 | 28.510,00 | 37.510,00 | 56,82% | 43,18% | 43,18% |
| | | COLABORACIÓN EN I+D+i CON OTRAS ENTIDADES | *452*/48* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.510,00 | 43,18% | 100,00% | 100,00% |
| | 452/47002 | | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | SUBV. INCREMENTO CONSUMO ENERGÉTICO | 452/47002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 452/47003 | | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | | SUBVENCIÓN ENTIDADES PRIVADAS AYUDAS GESTION | 452/47003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 452/47000 | | 550.000,00 | 0,00 | 550.000,00 | 484.053,48 | 484.053,48 | 484.053,48 | 484.053,48 | 484.053,48 | 37.087,88 | 6,74% | 88,01% | 88,01% |

| Rem | Código de la Partida | Descripción | Inicial | Modificación | Actual | A | D | O | P | RP | Saldo | % | %O / Cr | |
|-----|----------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------|---------|
| | | | Vinculación | Inc. Rem. | RC Pdt. + ND | A pendiente | D pendiente | O pendiente | P pendiente | Reintegro | Remanente | %Dz:Cr | %RP:O | |
| | | GASTOS CORRIENTES CONVENIOS SUSCRITOS CON POZOS | 452/47000 | 0,00 | 28.858,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.816,57 | 65.946,52 | 88,01% | |
| | 452/47001 | | 55.550,72 | 0,00 | 55.550,72 | 55.550,72 | 55.550,72 | 55.550,72 | 55.550,72 | 55.550,72 | 0,00 | 0,00% | 100,00% | |
| | | SUBVENCIÓN GESTION CONSORCIO MONTAÑA DEL ARCO | *452*/47* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00% | |
| | 452/47004 | | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. AGUAS TENISCA – INCREMENTO COSTES ENERGÉTICOS | 452/47004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47005 | | 0,00 | 1.594,03 | 1.594,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.594,03 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. USUARIOS NUEVA LUCHA | 452/47005 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47006 | | 0,00 | 4.531,13 | 4.531,13 | 4.531,13 | 4.531,13 | 4.531,13 | 4.531,13 | 4.531,13 | 0,00 | 0,00% | 100,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. REG. LOS BARRIOS – EL MANCHON | 452/47006 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00% | |
| | 452/47007 | | 0,00 | 14.926,10 | 14.926,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.926,10 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOM. COM. USUARIOS EL PORVENIR | 452/47007 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47008 | | 0,00 | 4.090,59 | 4.090,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.090,59 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. USUARIO LA ESPERANZA | 452/47008 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47009 | | 0,00 | 8.446,09 | 8.446,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.446,09 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. AGUAS CANAL INTERMEDIO | 452/47009 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47010 | | 0,00 | 8.304,65 | 8.304,65 | 8.304,65 | 8.304,65 | 8.304,65 | 8.304,65 | 8.304,65 | 0,00 | 0,00% | 100,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. AGUAS DOS PINOSBCO. LOS HOMBRES | 452/47010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47011 | | 0,00 | 24.310,69 | 24.310,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.310,69 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. CONSORCIO Balsa CUATRO CAMINOS | 452/47011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47012 | | 0,00 | 75.687,05 | 75.687,05 | 75.687,05 | 75.687,05 | 75.687,05 | 75.687,05 | 75.687,05 | 0,00 | 0,00% | 100,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. REGANTES DOS PINOS | 452/47012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47013 | | 0,00 | 7.622,14 | 7.622,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.622,14 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. AGUAS LOS PALACIOS | 452/47013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47014 | | 0,00 | 712,45 | 712,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 712,45 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. USUARIOS LADERAS DE TACANDE | 452/47014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47015 | | 0,00 | 2.477,10 | 2.477,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.477,10 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. USUARIOS MANCHAS DE ARRIBA | 452/47015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47016 | | 0,00 | 77.375,71 | 77.375,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.375,71 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOM. COM. REGANTES HOYAS – REMO | 452/47016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47017 | | 0,00 | 17.650,29 | 17.650,29 | 17.650,29 | 17.650,29 | 17.650,29 | 17.650,29 | 17.650,29 | 0,00 | 0,00% | 100,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. CANAL ARGUAL-TRIANA | 452/47017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47018 | | 0,00 | 2.271,98 | 2.271,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.271,98 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. NOMIN. COM. B Y DCHOS CRUZ CHICA | 452/47018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 452/47019 | | 0,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 100,00% | 0,00% | |
| | | SUBV. CIUD. RIEGOS CANAL ALTO. LA CRUZ-BERMEJA | 452/47019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | | Total Capital 4TRANSFERENCIAS CORRIENTES. | 634.037,22 | 482.020,00 | 1.116.057,22 | 690.808,98 | 690.808,98 | 675.864,98 | 675.864,98 | 675.864,98 | 440.192,24 | 35,25% | 60,56% | |
| | | | | 0,00 | 31.815,80 | 0,00 | 14.944,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.816,57 | 61,90% | 100,00% | |
| | 452/60000 | | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 21.592,48 | 21.592,48 | 21.592,48 | 21.592,48 | 21.592,48 | 178.404,76 | 89,20% | 10,80% | |
| | | ADQUISICIÓN DE TERRENOS | *452*/60* | 0,00 | 2,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178.407,52 | 10,80% | 100,00% |
| | 452/60900 | | 2.865.349,52 | 4.860.988,48 | 7.726.338,00 | 4.456.648,09 | 4.456.648,09 | 3.570.426,08 | 3.570.426,08 | 3.570.426,08 | 1.929.627,49 | 24,97% | 46,21% | |
| | | INVERSIONES Y PROYECTOS DEL PLAN HIDROLÓGICO, OTRAS INVERSIONES | *452*/60* | 0,00 | 1.340.062,42 | 0,00 | 886.222,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.155.911,92 | 57,68% | 100,00% | |
| | 452/61900 | | 209.686,88 | 50.000,00 | 259.686,88 | 504.931,11 | 504.931,11 | 147.906,20 | 145.672,43 | 145.672,43 | -1.201.114,73 | -462,52% | 56,96% | |

| Rem | Código de la Partida | Descripción | Inicial Vinculación | Modificación Inc. Rem. | Actual RC Pdt. + ND | A A. pendiente | D D. pendiente | O O. pendiente | P P. pendiente | RP Reintegros | Saldo Remanente | % %D=Cr | % %O /Cr |
|-----|----------------------|--|---------------------|------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------|----------|
| | | OBRAS DE CONSERVACION DEL PATRIMONIO HIDRAULICO DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS | *452*61* | 0,00 | 953.870,50 | 0,00 | 357.024,91 | 2.233,77 | 0,00 | 0,00 | 111.780,68 | 194,44% | 98,49% |
| | 452/62300 | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 15.823,25 | 15.823,25 | 15.823,25 | 10.012,44 | 10.012,44 | -19.882,31 | -397,65% | 316,46% |
| | | MAQUINARIA, INSTALACIONES TÉCNICAS Y UTILIAJE | *452*62* | 0,00 | 9.059,06 | 0,00 | 0,00 | 5.810,81 | 0,00 | 0,00 | -10.823,25 | 316,46% | 63,28% |
| | 452/62500 | | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 19.672,12 | 19.672,12 | 19.672,12 | 19.672,12 | 19.672,12 | -4.556,67 | -22,78% | 98,36% |
| | | MOBILIARIO Y ENSERES | *452*62* | 0,00 | 4.884,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 327,88 | 98,36% | 100,00% |
| | 452/62600 | | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 12.857,72 | 12.857,72 | 12.857,72 | 7.841,22 | 7.841,22 | 26.596,28 | 66,49% | 32,14% |
| | | ADQUISICIÓN DE EQUIPOS Y PROGRAMAS INFORMÁTICOS PA | *452*62* | 0,00 | 546,00 | 0,00 | 0,00 | 5.016,50 | 0,00 | 0,00 | 27.142,28 | 32,14% | 60,98% |
| | 452/62601 | | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | ACTUACIONES VARIAS DE APLIC. ELECTRONICAS EN INFRAESTRUCTURAS CIAP | *452*62* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/62602 | | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | ESTACIONES METEOROLÓGICAS | *452*62* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/63200 | | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 5.801,09 | 5.801,09 | 5.801,09 | 470,99 | 470,99 | 94.198,91 | 94,20% | 5,80% |
| | | MANTENIMIENTO Y REPARACION CANALES PROPIEDAD CIA | *452*63* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.330,10 | 0,00 | 0,00 | 94.198,91 | 5,80% | 8,12% |
| | 452/63600 | | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 10.043,36 | 10.043,36 | 10.043,36 | 10.043,36 | 10.043,36 | 89.158,42 | 89,16% | 10,04% |
| | | INSTALACION DE TELEMETRIAS Y DISPOSITIVOS DE CONTROL | *452*63* | 0,00 | 798,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.956,64 | 10,04% | 100,00% |
| | 452/63900 | | 91.758,11 | 0,00 | 91.758,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.758,11 | 100,00% | 0,00% |
| | | RECUPERACION PIEZOMETROS | *452*63* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.758,11 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/60904 | | 1.219.156,97 | 0,00 | 1.219.156,97 | 2.889,00 | 2.889,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.716,18 | 10,56% | 0,00% |
| | | PERFORACION POZO SONDEO LAS CUEVAS | 452/60904 | 0,00 | 1.087.551,79 | 0,00 | 2.889,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.219.156,97 | 0,24% | 0,00% |
| | 452/61903 | | 755.630,41 | 1.312.375,85 | 2.068.006,26 | 266.113,88 | 266.113,88 | 266.113,88 | 266.113,88 | 266.113,88 | 1.449.126,31 | 70,07% | 12,87% |
| | | MEJORA'S CANAL GENERAL LP-I (BARLOVENTO-FUENCALIENTE) | *452*61* | 0,00 | 352.766,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.801.892,38 | 12,87% | 100,00% |
| | 452/63601 | | 90.000,00 | -57.020,00 | 32.980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.980,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | INSTALACION TELEMETRIAS RED EL PASO | 452/63601 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.980,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/65000 | | 1.185.722,02 | -282.921,88 | 902.800,14 | 99.156,19 | 99.156,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 803.643,95 | 89,02% | 0,00% |
| | | ACTUACIONES POZO IZCAGUA | 452/65000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99.156,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 902.800,14 | 8,36% | 0,00% |
| | 2021 452/60903 | | 0,00 | 170.886,70 | 170.886,70 | 170.886,70 | 170.886,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | | APORT. CIAP EQUIPO CENTRIFUGA EDAR COMARCAL EL PASO- LOS LLANOS DE ARIDANE CE II | 452/60903(2021) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170.886,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170.886,70 | 100,00% | 0,00% |
| | 2018 452/60908 | | 0,00 | 348.819,36 | 348.819,36 | 348.819,36 | 348.819,36 | 196.439,77 | 196.439,77 | 196.439,77 | 0,00 | 0,00% | 56,32% |
| | | CONDUCC. SANEAMIENTO AGUAS RESID. OBSERV. ROQUE-RA-2018 | 452/60908(2018) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.379,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152.379,59 | 100,00% | 100,00% |
| | 2021 452/60902 | | 0,00 | 3.309,25 | 3.309,25 | 3.309,25 | 3.309,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | | APORT. CIAP CONCENTRADOR GRASAS EDAR COMARCAL BRENVAZCO CE II | 452/60902(2021) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.309,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.309,25 | 100,00% | 0,00% |
| | 2021 452/65008 | | 0,00 | 43.833,20 | 43.833,20 | 43.833,20 | 43.833,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | | IMPERMEAB Y ACONDIC. DEPÓSITOMUNICIPAL DE HOYO DEL VERDUGO LOS LLANOS DE ARIDANE | 452/65008(2021) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.833,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.833,20 | 100,00% | 0,00% |
| | 2022 452/63602 | | 0,00 | 968.510,00 | 968.510,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 361.520,88 | 37,33% | 0,00% |
| | | CONTROL TELEMETRIAL EN EL LP-I | 452/63602(2022) | 0,00 | 606.989,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 968.510,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 1100/452/60900 | | 0,00 | 794.589,73 | 794.589,73 | 794.589,73 | 794.589,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | | APORTACION PARA LA PLANTA PILOTO DE SECADO SOBRA DE LODOS PROVENIENTES DE EDAR | 1100/452/60900 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794.589,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 794.589,73 | 100,00% | 0,00% |
| | 1100/452/60901 | | 0,00 | 521.133,74 | 521.133,74 | 502.380,14 | 502.380,14 | 502.380,14 | 502.380,14 | 502.380,14 | 18.753,60 | 3,60% | 96,40% |
| | | APORTACION OBRAS ZONA AFECTADA POR EL VOLCAN | 1100/452/60901 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.753,60 | 96,40% | 100,00% |

| Rem | Código de la Partida | Descripción | Inicial Vinculación | Modificación Inc. Rem. | Actual RC Pdr. + ND | A A pendiente | D D pendiente | O O pendiente | P P pendiente | RP Reintegros | Saldo Remanente | % %D<=Cr | % %O / Cr |
|-----|---|-------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|----------|-----------|
| | 1100/452/65003 | | 0.00 | 187.035,08 | 187.035,08 | 8.702,07 | 8.702,07 | 8.702,07 | 8.702,07 | 8.702,07 | 178.333,01 | 95,35% | 4,65% |
| | ACTUACIONES DERIVADAS EMERG. VOLCANICA OTROS ENTES | | 1100/452/65003 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 178.333,01 | 4,65% | 100,00% |
| | 452/60909 | | 0.00 | 896.112,93 | 896.112,93 | 716.957,94 | 716.957,94 | 716.957,94 | 716.957,94 | 716.957,94 | 56.269,01 | 6,38% | 80,01% |
| | SIFON H.C.A. LAS NIEVES | | 452/60909 | 0.00 | 122.885,98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 179.154,99 | 80,01% | 100,00% |
| | 452/65003 | | 0.00 | 128.112,35 | 128.112,35 | 128.112,35 | 128.112,35 | 128.112,35 | 128.112,35 | 128.112,35 | 0.00 | 0,00% | 100,00% |
| | ACTUACIONES DERIVADAS EMERG. VOLCANICA OTROS ENTES | | 452/65003 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,00% | 100,00% |
| | 2021 452/65001 | | 0.00 | 629.466,58 | 629.466,58 | 478.063,40 | 478.063,40 | 478.063,40 | 478.063,40 | 478.063,40 | 147.979,18 | 23,51% | 75,95% |
| | APORTAC CIA ACTUACIONES RED B REÑA BAJA CE II | | 452/65001(2021) | 629.466,58 | 3.424,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 151.403,18 | 75,95% | 100,00% |
| | 2021 452/65004 | | 0.00 | 6.129,15 | 6.129,15 | 6.099,15 | 6.099,15 | 6.099,15 | 6.099,15 | 6.099,15 | 30,00 | 0,49% | 99,51% |
| | MEJORAS EN LA RED ABASTECIMIENTO AGUA POTABLE VILLA DE MAZO FDCAN | | 452/65004(2021) | 6.129,15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,00 | 99,51% | 100,00% |
| | 1100/452/60909 | | 0.00 | 659.667,18 | 659.667,18 | 350.143,34 | 350.143,34 | 350.143,34 | 350.143,34 | 350.143,34 | 99.675,37 | 15,11% | 53,08% |
| | APORTACION SIFON HIDRAULICA LAS NIEVES | | 1100/452/60909 | 0.00 | 209.848,47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 309.523,84 | 53,08% | 100,00% |
| | 452/62200 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -14.680,40 | 0,00% | 0,00% |
| | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | | *452*/62* | 0.00 | 14.680,40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0,00% |
| | Total Capítulo 6INVERSIONES REALES. | | 6.912.303,91 | 11.241.027,70 | 18.153.331,61 | 8.967.424,92 | 8.967.424,92 | 6.487.134,34 | 6.438.743,16 | 6.438.743,16 | 4.476.837,35 | 24,66% | 35,57% |
| | | | | 1.888.032,36 | 4.709.369,34 | 0.00 | 2.510.290,58 | 18.391,18 | 0.00 | 0.00 | 11.696.197,27 | 49,40% | 99,72% |
| | 452/76201 | | 300.000,00 | 0.00 | 300.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0,00% |
| | CONVENIOS CON ENTIDADES LOCALES | | *452*/76* | 0.00 | 300.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 300.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/76204 | | 0.00 | 14.433,51 | 14.433,51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14.433,51 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO AYTO. TIJARAFE | | 452/76204 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14.433,51 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77020 | | 0.00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 110.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. GALERIA CUATRO CABOCOS | | 452/77020 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 110.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77019 | | 0.00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 110.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. GALERIA CANDELARIA | | 452/77019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 110.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77004 | | 340.000,00 | 0.00 | 340.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 340.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO BALSAS EL PASO (SEIASA) | | 452/77004 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 340.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77003 | | 140.000,00 | 0.00 | 140.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 140.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO COMUN. REGANTES LOS SAUCES (SEIASA) | | 452/77003 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 140.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77007 | | 670.100,00 | 0.00 | 670.100,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 670.100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO P/ACTIVAR POZOS | | 452/77007 | 0.00 | 670.100,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 670.100,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/76202 | | 130.000,00 | 0.00 | 130.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 130.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO AYTO. PUNTALLANA-ACTUACIONES HCAS | | 452/76202 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 130.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77001 | | 23.447,76 | 0.00 | 23.447,76 | 23.447,76 | 23.447,76 | 23.447,76 | 23.447,76 | 23.447,76 | 0.00 | 0,00% | 100,00% |
| | SUBVENCION COM. REGANTES SAN ISIDRO-RAMAL Y CONEX. LP-III | | 452/77001 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,00% | 100,00% |
| | 452/77005 | | 250.000,00 | 0.00 | 250.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | SUBVENCION GALERIAS. TRANQUES | | 452/77005 | 0.00 | 250.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77006 | | 100,00 | 0.00 | 100,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBVENCION TITULARES DE POZOS | | *452*/77* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77011 | | 68.745,00 | 0.00 | 68.745,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68.745,00 | 100,00% | 0,00% |
| | GASTOS CONVENIOS SUSCRITOS CON POZOS | | 452/77011 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68.745,00 | 0,00% | 0,00% |
| | 452/77000 | | 600.000,00 | 0.00 | 600.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 600.000,00 | 0,00% | 0,00% |
| | SUBVENCIONES A OBRAS HCAS. DE INICIAT. PRIVADA 2023 | | *452*/77* | 0.00 | 600.000,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 600.000,00 | 0,00% | 0,00% |

| Rem | Código de la Partida | Inicial | Modificación | Actual | A | D | O | P | RP | Saldo | % | %O /Cr |
|-----|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|
| | Descripción | Viacuación | Inc. Rem. | RC Pdr. + ND | A pendiente | D pendiente | O pendiente | P pendiente | Reintegros | Remanente | %D>Cr | %RP>O |
| | 452/76203 | 0,00 | 973,32 | 973,32 | 973,32 | 973,32 | 973,32 | 973,32 | 973,32 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| | ABONO DIF. CONV. AYTO FCTE - 2021 | 452/76203 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 100,00% |
| | 452/77021 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | CONV. HCA. BREÑA ALTA PARA FINALIZACIÓN CIERRE HCO. DE LA GALERÍA 1 | 452/77021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77002 | 0,00 | 385.022,74 | 385.022,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 385.022,74 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO COM. RIEGOS COM. S/C PALMABREÑAS-MAZO (SEIASA) | 452/77002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 385.022,74 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77008 | 0,00 | 217.042,43 | 217.042,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217.042,43 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO COM. LAJA AZUL | 452/77008 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217.042,43 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77009 | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | CONVENIO HTO. HACIENDAS ARGUAL Y TAZACORTE | 452/77009 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77010 | 0,00 | 262.808,21 | 262.808,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262.808,21 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. UNION CANALES DE BTO | 452/77010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262.808,21 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77012 | 0,00 | 55.360,00 | 55.360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.360,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. EL CAMPO DE PUNTAGORDA | 452/77012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.360,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77017 | 0,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. GALERIA PINALEJO | 452/77017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77013 | 0,00 | 123.354,00 | 123.354,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.354,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. BALESA MONTAÑA ARCO | 452/77013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.354,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77014 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. COM. USUARIOS NOROESTE | 452/77014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77015 | 0,00 | 84.741,18 | 84.741,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84.741,18 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. COM REG. LOS SAUCES | 452/77015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84.741,18 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77016 | 0,00 | 172.375,00 | 172.375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172.375,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. LA PROSPERIDAD | 452/77016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172.375,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/77018 | 0,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | SUBV. NOMIN. GALERIA GOTERAS | 452/77018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.000,00 | 100,00% | 0,00% |
| | Total Capitalo TTRANSFERENCIAS DE CAPITAL. | 2.522.392,76 | 2.141.110,39 | 4.663.503,15 | 24.421,08 | 24.421,08 | 24.421,08 | 24.421,08 | 24.421,08 | 2.818.982,07 | 60,45% | 0,52% |
| | | | 0,00 | 1.820.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.639.082,07 | 0,52% | 100,00% |
| | 452/83100 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | PRESTAMOS DE HASTA 3.942,87 | 452/83100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/83001 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | ANTICIPOS EXCEPCIONALES | 452/83001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | 452/83000 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | ANTICIPOS AL PERSONAL | 452/83000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00% | 0,00% |
| | Total Capitalo SACTIVOS FINANCIEROS. | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 100,00% | 0,00% |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00% | 0,00% |
| | Total Gastos | 15.435.342,81 | 15.955.989,27 | 31.391.332,08 | 15.527.735,50 | 15.527.735,50 | 12.210.870,37 | 12.028.351,12 | 12.028.351,12 | 8.032.695,22 | 25,59% | 38,90% |
| | | | 1.888.032,56 | 7.830.901,36 | 0,00 | 3.316.865,13 | 182.519,25 | 0,00 | 299.816,57 | 19.180.461,71 | 49,47% | 98,51% |

Cl. Orgánica
Grupo de Prog. 452 Recursos Hidráulicos

| Número | Cód. | Fechas | | Descripción | Per | Rem | Anu | Partida | | Ejercicio | | | | | | Posterior | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------|------------|------------|---|-----|-----|-----|---------|--------|--|--------------|--------------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | Anot. | Contab. | | | | | Código | Alias | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | RC | A | | D | RC | A | D | | | | | | | | | | | |
| 42023000003866 | RC | 11/07/2023 | 11/07/2023 | "Control por telemetría del Canal General L.P-I (Barlovento-Fuencaliente) para la optimización del flujo" | | | | NIF | Nombre | 452/63602 | 1.618.637,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| | | | | | | | | | | Total Artículo: 63 Inversión de reposición asociada al funcionamiento | | 1.618.637,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | | | | | | | | | | Total Capítulo: 6 INVERSIONES REALES. | | 1.618.637,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | | | | | | Total Grupo de Programa: 452 Recursos Hidráulicos | | 1.618.637,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | | | | | | | Total Orgánico: | | 1.618.637,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | | | | | | | Total: | | 1.618.637,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

DEBATIDO SUFICIENTEMENTE EL ASUNTO Y EN SU CONSECUENCIA, LA JUNTA DE GOBIERNO, ACUERDA APROBAR POR DIEZ VOTOS A FAVOR Y LA ABSTENCIÓN DE D. CARLOS JAVIER CABRERA MATOS, EL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2024, Y ELEVARLO A LA JUNTA GENERAL, QUE APROBARÁ EL PROYECTO DE PRESUPUESTO (ART. 14) Y LO ENVIARÁ AL EXCMO. CABILDO INSULAR DE LA PALMA PARA SU INCORPORACIÓN AL PRESUPUESTO GENERAL DE LA CORPORACIÓN Y SUS ORGANISMOS AUTÓNOMOS.

Y para que conste a los efectos procedentes, expido la presente de orden y con el visto bueno del Excmo. Sr. Presidente, Don Sergio Rodríguez Fernández, en el Palacio Insular, sede del Cabildo Insular, en la Ciudad de Santa Cruz de La Palma, a fecha de la firma digital.

Vº Bº
EL PRESIDENTE,