



ISABEL CANTERA CUARTAS, Secretaria del Consorcio para el Abastecimiento de Agua y Saneamiento en el Principado de Asturias.

CERTIFICA:

Que en la sesión de la Junta de Gobierno del Consorcio para el Abastecimiento de Agua y Saneamiento en el Principado de Asturias, celebrada el día 15 de mayo de 2015, adoptó entre otros, el acuerdo que se transcribe a continuación:

2- Aprobación Cuenta General del Consorcio para el Abastecimiento de Agua y Saneamiento en el Principado de Asturias del Ejercicio 2014.

Cede la palabra la Sra. Presidenta al Sr. Gerente, que expone que la Cuenta General del Consorcio para el Abastecimiento de Agua y Saneamiento en el Principado de Asturias del Ejercicio 2014, ha sido dictaminada favorablemente por la Comisión Especial de Cuentas, en su sesión de 13 de abril de 2015 y sometida a información pública mediante anuncio publicado en el BOPA nº 85 de 14 de abril de 2015, haciendo constar que durante el periodo de información pública, conforme a lo previsto en el Art. 212.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, por un plazo de quince días, durante los cuales y ocho más, los interesados no han formulado reclamación, reparos u observaciones alguna tal como consta certificado en el expediente, pasando a dar cuenta de los aspectos más relevantes, informando que está formada exclusivamente por la del propio Consorcio, dada la inexistencia de entes dependientes y que previamente, mediante resolución de fecha 24 de febrero de 2015, la Presidencia de la Entidad prestó aprobación la liquidación del Presupuesto de 2014.-

Continúa señalando que la Cuenta General está formada por los siguientes elementos: las Cuentas Anuales: Balance, Cuenta del resultado económico – patrimonial, Estado de Liquidación del Presupuesto, y la Memoria; adicionalmente, se le unen: el Acta de arqueo de las existencias en caja, junto con las certificaciones bancarias acreditativas de los saldos; y derivado de la participación del Principado de Asturias en el Consorcio se incorpora documentación sobre subvenciones y transferencias, sobre transacciones realizadas con el sector público autonómico, y sobre Endeudamiento.-----

En relación con los principales datos contenidos en la citada Cuenta General, informa en primer lugar de los relativos a la liquidación del Presupuesto, manifestando que es importante destacar que en 2014 se ha obtenido un resultado ajustado de 11.678.373,61 €, calculado por la diferencia entre derechos y obligaciones reconocidos en términos netos y ajustado por los remanentes incorporados y las desviaciones de financiación, dicho resultado se incrementó

2,65% respecto al de 2013 que ascendió a 11.376.864,98 €. Asimismo, se han contabilizado un total de 37.247.557,51 € como ingresos presupuestarios (derechos reconocidos netos) que suponen un 4,58% menos que en 2013, motivado por la reducción de las aportaciones de la Junta de Saneamiento para afrontar los gastos de la explotación de los Sistemas de saneamiento encomendados, la cual se fundamenta en la suspensión de la encomienda de gestión para la explotación de las EDAR's de Villapérez y San Claudio. En lo referente a gastos presupuestarios (obligaciones reconocidas netas) se han registrado un total de 25.333.797,30 €, inferiores en un 8,16% a las anotadas en 2013, consecuencia de la reducción en un 7,15% del gasto corriente, y de la inversión en un 20,51%. Finalmente, informa que el Remanente Líquido de Tesorería para gastos generales se ha incrementado un 20,44% respecto a 2013, alcanzando la cifra de 58.728.958,58 €; cifra que, una vez descontado el fondo para grandes reparaciones aprobado por la Junta de Gobierno (1.202.021,21 €), el volumen de remanentes incorporables (10.952.499,80 €), el saldo de pendientes de cobro (526.549,65 €) y el ahorro de costes de personal por aplicación del Real Decreto 8/2010 (31.816,78 €), se destinará a la financiación de los proyectos contenido en el Plan de Inversiones de la Entidad, conforme a lo previsto en los Estatutos de la misma (el detalle se refleja en la siguiente tabla).-----

RLT PARA GASTOS GENERALES DE LIBRE DISPOSICIÓN 2014	
58.728.958,58 €	RLT para gastos generales
1.202.021,21 €	Reservado por JG
526.549,65 €	Pdte cobro IVA, 2007 a 2010
10.952.499,80 €	Rtes crto incorporables
31.816,78 €	Ahorro costes personal
46.016.071,14 €	RLT LIBRE DISPOSICION

Se hace referencia a los datos contenidos en el Balance de Situación, indicando, en primer lugar, que el patrimonio total de la Entidad alcanzó un importe de 185.018.946,15 €, un 4,46% superior al ejercicio de 2013, esta variación se deriva del importante aumento del activo circulante, 17,10%, propiciado por el fuerte incremento de la Tesorería de la Entidad, que aumentó en un 20,65% respecto al ejercicio anterior. En segundo lugar, destaca que el valor neto del Inmovilizado (Activo Fijo menos amortización) se ha minorado en un 1,70%, puesto que el incremento del valor bruto del inmovilizado ha sido menor que la dotación de la amortización. Por lo que respecta al pasivo, los Fondos Propios (Capital social más resultados) han aumentado un 4,08%, situándose en 181.393.723,86 €, y finalmente, las Provisiones para riesgos y gastos (fondo para grandes reparaciones, ya citado) permanece invariable.-----

Respecto a la Cuenta del Resultado Económico Patrimonial, destaca que los ingresos en 2014



se han reducido en un 12,93%, hasta situarse en 37.230.686,62 €, derivado, esencialmente, de una parte, de la reducción de los intereses derivados de la gestión de los saldos de tesorería, y de otra, de la reducción de los ingresos por transferencias corrientes para hacer frente a los gastos derivados de la gestión de las instalaciones de saneamiento, que experimentaron una fuerte reducción del -8,72%; y todo ello a pesar del incremento de los ingresos derivados de la actividad de abastecimiento, concretamente un 5,1%. Por su parte, el volumen total de gastos, tanto de presupuesto como no presupuestarios (amortización, provisión para insolvencias) ha supuesto 30.112.529,61 €, un 16,47% inferior al de 2013, justificado por la reducción de gasto en la gestión de los sistemas de saneamiento encomendados al Consorcio. Como consecuencia de los datos anteriores, el ahorro obtenido por diferencia entre los ingresos y los gastos fue de 7.118.157,01 €, un 6,08% superior al de 2013.-----

Finaliza su exposición, haciendo referencia a los indicadores, así, destaca en primer lugar, que en lo referido al presupuesto corriente, se ha logrado un grado de ejecución del presupuesto de gastos del 55%, inferior en 6 puntos al obtenido en 2013; al igual que en relación con el presupuesto de ingresos se ha logrado el 81% de realización, 5 puntos menos que en 2013. En cuanto a la realización de pagos, se ha llegado al 91%, 4 puntos menos que en el ejercicio precedente; mientras que se ha aumentado ligeramente, respecto a 2013, el porcentaje de realización de los cobros que se situó en un 83%. Sin embargo, el período medio de pago, se ha incrementado, situándose en 34,81 días, frente a los 21,00 días de 2013; asimismo, el período medio de cobro se ha incrementado en 2,43 días, situándose en 42,17 días. En relación con los indicadores financieros, durante el ejercicio de 2014 se ha reducido la liquidez inmediata, situándose en un 25,09, casi 5 puntos menos que la relativa al ejercicio de 2013; asimismo, el grado de solvencia a corto plazo se ha reducido en 7 puntos, situándose en 28,04; y, como la Entidad continúa sin endeudarse, el grado de endeudamiento por habitante es cero. Por lo que se refiere a los indicadores de gestión, informa que tal y como se cita en la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios, dentro de la Documentación complementaria, durante el 2014, se ha continuado con el sistema de gestión de costes asociado a la contabilidad que se inició en 2012; obteniéndose un ratio agregado de coste por habitante para la actividad de abastecimiento de 9,62 €, y de 30,29 € para la de saneamiento, ambos inferiores a los obtenidos en 2013, que fueron de 10,03 y 32,29, respectivamente.-----

Se recoge a continuación un cuadro resumen comparativo de las principales magnitudes de las Cuentas Generales de la Entidad correspondiente a los ejercicios de 2013 y 2014, tal como se presentaron en la Comisión Especial de Cuentas:-----

	2013	2014	Var 2014/2013
En relación con la liquidación del Presupuesto:			
o Derechos reconocidos netos	39.034.341,00 €	37.247.557,51 €	-4,58%
o Obligaciones Reconocidas netas	27.584.063,46 €	25.333.797,30 €	-8,16%
o Resultado presupuestario ajustado	11.376.864,98 €	11.678.373,61 €	2,65%
o Remanente Líquido de Tesorería para gastos generales:	48.761.014,00 €	58.728.958,58 €	20,44%
En relación con el Balance:			
o Valor total del patrimonio	177.119.897,81 €	185.018.946,15 €	4,46%
o Valor del Inmovilizado	119.100.773,62 €	117.081.149,72 €	-1,70%
o Tesorería:	50.369.842,76 €	60.771.290,12 €	20,65%
o Fondos Propios	174.275.566,85 €	181.393.723,86 €	4,08%
o Provisiones para riesgos	1.202.024,21 €	1.202.024,21 €	0,00%
En relación con la Cuenta de Resultado Económico Patrimonial:			
o Total ingresos:	42.761.488,79 €	37.230.686,62 €	-12,93%
o Total gastos:	36.051.682,41 €	30.112.529,61 €	-16,47%
o Diferencia Total Ingresos - Total gastos (Ahorro)	6.709.806,38 €	7.118.157,01 €	6,09%
Indicadores Presupuestarios:			
o Grado de ejecución del presupuesto de gastos (Obligaciones reconocidas netas/Créditos definitivos):	61%	55%	-6%
o Porcentaje realización de pagos (Pagos líquidos/Obligaciones reconocidas netas):	95%	91%	-4%
o Período medio de pago (365*(Obligaciones pdtes pago Caps II y VI/Obligaciones reconocidas netas Caps II y VI)):	21,00 días	34,81 días	13,81 días
o Grado de ejecución del presupuesto de ingresos (Derechos reconocidos netos/Previsiones definitivas):	86%	81%	-5%
o Porcentaje realización de cobros (Recaudación neta/Derechos reconocidos netos):	81%	83%	2%
o Período medio de cobro (365*(Derechos pdtes cobro Caps I, II y III/Derechos reconocidos netos Caps I, II y III)):	39,74 días	42,17 días	2,43 días
Indicadores Financieros:			
o Liquidez inmediata (Fondos Líquidos/Obligaciones pendientes de pago) (tanto por uno)	30,68	25,90	-4,78
o Solvencia a corto plazo ((Fondos líquidos+Derechos pendientes de cobro)/Obligaciones pendientes de pago) (tanto por uno)	35,33	28,04	-7,29
o Endeudamiento por habitante (Pasivo exigible financiero/Nº habitantes)	0	0	0

Finalizada la exposición del Sr. Gerente, la Presidencia pregunta a los presentes si quieren plantear alguna cuestión o pregunta en relación a este asunto, sin que se solicite la palabra por parte de los miembros asistentes por lo que al no darse debate, se somete el asunto a votación. La Junta de Gobierno, por unanimidad acuerda: -----

Primero.- Prestar aprobación a la Cuenta General de Consorcio de Aguas de Asturias correspondiente al ejercicio de 2014, en los términos dictaminados favorablemente con los resúmenes numéricos que constan en el documento de rendición de cuentas. -----



	2014
En relación con la liquidación del Presupuesto:	
o Derechos reconocidos netos	37.247.557,51 €
o Obligaciones Reconocidas netas	25.333.797,30 €
o Resultado presupuestario ajustado	11.678.373,61 €
o Remanente Líquido de Tesorería para gastos generales:	58.728.958,58 €
En relación con el Balance:	
o Valor total del patrimonio	185.018.946,15€
o Valor del Inmovilizado	117.081.149,72€
o Tesorería:	60.771.290,12 €
o Fondos Propios	181.393.723,86€
o Provisiones para riesgos	1.202.024,21 €
En relación con la Cuenta de Resultado Económico Patrimonial:	
o Total ingresos:	37.230.686,62 €
o Total gastos:	30.112.529,61 €
o Diferencia Total Ingresos - Total gastos (Ahorro)	7.118.157,01 €
Indicadores Presupuestarios:	
o Grado de ejecución del presupuesto de gastos (Obligaciones reconocidas netas/Créditos definitivos):	55%
o Porcentaje realización de pagos (Pagos líquidos/Obligaciones reconocidas netas):	91%
o Período medio de pago (365*(Obligaciones pdtes pago Caps II y VI/Obligaciones reconocidas netas Caps II y VI)):	34,81 días
o Grado de ejecución del presupuesto de ingresos (Derechos reconocidos netos/Previsiones definitivas):	81%
o Porcentaje realización de cobros (Recaudación neta/Derechos reconocidos netos):	83%
o Período medio de cobro (365*(Derechos pdtes cobro Caps I, II y III/Derechos reconocidos netos Caps I, II y III)):	42,17 días
Indicadores Financieros:	
o Liquidez inmediata (Fondos Líquidos/Obligaciones pendientes de pago) (tanto por uno)	25,90
o Solvencia a corto plazo ((Fondos líquidos+Derechos pendientes de cobro)/Obligaciones pendientes de pago) (tanto por uno)	28,04
o Endeudamiento por habitante (Pasivo exigible financiero/Nº habitantes)	0

Segundo.- Rendir cuenta de ella ante los órganos de control y fiscalización externa en los términos del art. 212.5 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales.

Y para que así conste, con la salvedad del Art. 206 de R.D. 2568/1986 por el que se aprueba el Reglamento de Organización, Funcionamiento y Régimen Jurídico de las Entidades Locales, se expide la presente de orden y con el Visto Bueno de la Sra. Presidenta, en Oviedo a dieciocho de mayo de 2015.

Vº Bº
LA PRESIDENTA,

Fdo.: Belén Fernández González.



16 NOV. 2015

 **Consorcio de Aguas
de Asturias**
Fdo. Antonio Suárez Marcos
Gerente