

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

### PROYECTO DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2026


El artículo 168 1.e) del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, determina que entre la documentación que se acompañará al presupuesto de la entidad local habrá un informe económico-financiero en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto. Es por tanto necesario informar sobre los siguientes aspectos:

#### 1. Evaluación del presupuesto de ingresos.

Los ingresos corrientes del Consorcio están constituidos por las aportaciones de cada uno de los entes consorciados, consignados en el Capítulo IV del presupuesto de ingresos, Transferencias Corrientes. La cuantía de las aportaciones que cada uno de los entes consorciados viene obligado a realizar se encuentra regulada:

- En primer lugar, por la cláusula séptima del Convenio de Constitución en cuyo primer párrafo se establece que “Las aportaciones económicas de los entes consorciados destinadas a los gastos de funcionamiento ordinario del Consorcio, se realizarán de acuerdo con los porcentajes de participación de cada Ente, y quedarán determinadas, sobre la base del presupuesto del ejercicio 2026, por acuerdo de la Junta General”, y en el párrafo cuarto sigue diciendo que “El sostenimiento de los gastos corrientes para años sucesivos, se realizará mediante las aportaciones anuales de los miembros del Consorcio en proporción a su participación en el voto. A tal fin, los Entes consorciados incorporarán en su presupuesto anual las partidas necesarias, de acuerdo con el Presupuesto Anual aprobado por la Junta General”.
- En segundo lugar, por el artículo 30.3 de los Estatutos, sobre la Hacienda del Consorcio, que determina que “La Hacienda del Consorcio estará constituida por las aportaciones de las Entidades Consorciadas que establezca la Junta General, así como los recursos que a tal figura asociativa asigna la normativa de haciendas locales y cualesquiera otros que habilite el ordenamiento jurídico vigente”. Tras la separación voluntaria de la Junta de Andalucía como miembro del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla, la proporción de las aportaciones se aprobó en la Junta General de 29 de abril de 2020 y teniendo en cuenta el actual proceso en marcha tras la solicitud de separación del Ayuntamiento de Sevilla, tras su aprobación en pleno de 16 de enero de 2025, las aportaciones de los miembros consorciados se efectuarán conforme a la siguiente proporción:

ENTIDAD	%	REPARTO
Diputación de Sevilla	66,63%	380.738,41 €
Mancomunidad del Aljarafe	11,92%	68.113,49 €
Consorcio de Aguas del Huesna	9,53%	54.456,51 €
Consorcio de Aguas “Plan Écija”	9,53%	54.456,51 €
Consorcio de Aguas de la Sierra Sur	2,39%	13.656,98 €
<b>TOTALES</b>	<b>100,00%</b>	<b>571.421,89 €</b>

Código Seguro De Verificación	leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	08/10/2025 12:38:03	
Observaciones		Página	1/5	
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==</a>			

## 2. Evaluación de las operaciones de crédito.

No se prevén necesidades crediticias para la financiación de inversiones ni operaciones de capital. No es previsible, sin embargo, la concertación de dichas operaciones crediticias de acuerdo con la evolución de la tesorería del Consorcio en ejercicios anteriores y con la previsión que se contiene en la cláusula séptima del convenio constituyente que determina que las cantidades a ingresar por los entes consorciados se harán efectivas en el plazo de tres meses desde la entrada en vigor del presupuesto.

## 3.- Cálculo de las obligaciones exigibles y gastos de funcionamiento.

Se califican como obligaciones exigibles las derivadas del personal y de los contratos celebrados de carácter plurianual o indefinido vinculados al funcionamiento ordinario del Consorcio.

### a) Retribuciones de personal:

- El Capítulo I, se ha visto incrementado en un 5,39%. La partida 50/161.00/130.00 (LABORAL FIJO) aumenta respecto al año anterior por la retribución del 6º trienio de antigüedad a uno de los Ingenieros Técnicos en Obras Públicas que integran el Dpto. Técnico, derecho que se genera a partir del 1 de agosto de 2026. Así como se contempla también, un incremento del sueldo para 2026 del 2%, que afecta a las partidas económicas 101.00, 101.01, 130.00, 130.02 y 151.00, en previsión de como se ha venido dando en los últimos años, circunstancia que incide directamente en la partida 150.00 (PRODUCTIVIDAD).

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


Se incluye en el presupuesto 2026 la partida 50/161.00/137.00 de CONTRIBUCIONES A PLANES Y FONDOS DE PENSIONES, ya que por Acuerdo Plenario de 25 de julio de 2024, se ha procedido a la aprobación de la Modificación del Convenio Colectivo sobre los conceptos retributivos de premios de Jubilación Anticipada Voluntaria y Aportaciones Empresariales al Plan de Pensiones del personal laboral, convenio que es de aplicación a los trabajadores del Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla, llevando a cabo la preceptiva adaptación por parte del Consorcio al convenio de aplicación mediante la constitución de nuestro propio plan de pensiones.

La partida presupuestaria 50/161.00/160.08 (SERVICIO MÉDICO), se ha incrementado por un importe de 1.904,63 € con objeto de que los trabajadores del Consorcio y sus beneficiarios puedan hacer uso de dichos servicios médicos.

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

La partida 50/161.00/222.00 (TELEFÓNICAS), se ha dotado con un importe de 5.000,00 € ya que la cantidad del presupuesto en anualidades anteriores ha resultado insuficiente.


Código Seguro De Verificación	leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	08/10/2025 12:38:03
Observaciones		Página	2/5
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==</a>		



1. Se incluye en el Capítulo II la partida 50/491.00/222.00 de SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES (RED TARSIS), con un importe de 2.137,70 € autorizando así a la Diputación Provincial de Sevilla a tramitar la contratación de los servicios e infraestructuras de comunicaciones y ciberseguridad de la Red Tarsis de la Diputación Provincial de Sevilla para el Consorcio Provincial de Aguas de Sevilla, en las condiciones establecidas en los pliegos reguladores por un periodo de duración inicial de cuatro años (2026-2029); así como el gasto que representa ascendente a un total de 8.175,35 euros (6.756,49 euros más 418,86 euros de IVA) para la realización de los servicios, según el siguiente detalle presupuestario:

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	2026	2027	2028	2029	TOTAL
50/49100/22200	2.132,70 €	2.132,70 €	2.132,70 €	1.777,25 €	<b>8.175,35 €</b>

2. Se han incluido la partida 50/161.00/226.06 de PUBLICACIÓN EN DIARIOS OFICIALES, ya que es previsible que deban hacerse publicaciones en BOJA por el proceso de separación del Ayuntamiento de Sevilla, lo que conlleva una modificación de estatutos.

Código Seguro De Verificación	leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	08/10/2025 12:38:03	
Observaciones		Página	3/5	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==			

c) **Gastos financieros:** En el ejercicio 2026 esta partida se mantiene en el mismo importe que para la anualidad 2025, con un importe de 3.501,00 €.

d) **Transferencias corrientes:** En la partida 50/161.00/480.00 (TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES SIN ÁNIMO DE LUCRO) del Capítulo IV, se ha consignado la cantidad de 7.600,00 euros, teniendo en cuenta el incremento que pueda experimentar la cuota de ASA, asociación de la que el Consorcio es socio, en función del IPC.

e) **Inversiones Reales:** El Capítulo VI se dota con 7.900,00 euros aumentando así la previsión para el año 2025, puesto que cuando han surgido necesidades cuya dotación económica cubre las partidas de este capítulo, se ha tenido que recurrir a expedientes de modificación presupuestaria.

### CONCLUSIÓN

De todo lo anterior resulta:

1.- Un Presupuesto de Ingresos por importe de **QUINIENTOS SETENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS VEINTIUN EUROS Y OCHENTA Y NUEVE CÉNTIMOS (571.421,89 €)**, financiado en su totalidad con las aportaciones de los entes consorciados.

2.- Un Presupuesto de Gastos dotado **QUINIENTOS SETENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS VEINTIUN EUROS Y OCHENTA Y NUEVE CÉNTIMOS (571.421,89 €)**, destinados a financiar las necesidades ordinarias del Consorcio así como las inversiones en bienes necesarios para su funcionamiento.

PRESUPUESTO DE INGRESOS				
CAP	DENOMINACIÓN	2025	2026	VARIACIÓN
4		542.602,59 €	571.421,89 €	5,31 %
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>		<b>542.602,59 €</b>	<b>571.421,89 €</b>	<b>5,31 %</b>
PRESUPUESTO DE GASTOS				
CAP	DENOMINACIÓN	2025	2026	VARIACIÓN
1	GASTOS DE PERSONAL	493.031,59 €	519.618,19 €	5,39 %
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	34.670,00 €	32.802,70 €	- 5,38 %
3	GASTOS FINANCIEROS	3.501,00 €	3.501,00 €	0,00 %
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.500,00 €	7.600,00 €	1,33 %
6	INVERSIONES REALES	3.900,00 €	7.900,00 €	102,56 %
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 %
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>		<b>542.602,59 €</b>	<b>571.421,89 €</b>	<b>5,31 %</b>

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

Fdo. Blas Ballesteros Sastre

El Gerente

Código Seguro De Verificación	leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Blas Ballesteros Sastre	Firmado	08/10/2025 12:38:03
Observaciones		Página	5/5
Url De Verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/leeHEtEG1Z65FYKzJzBF8g==</a>		

