



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza
Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

2020

Presupuesto





ÍNDICE

1. Memoria explicativa del contenido de los estados financieros previsionales y presupuesto y de las principales modificaciones que presenta en relación con el del ejercicio anterior. Criterios adoptados para su elaboración.
2. Estados financieros previsionales.
3. Estado de Ingresos.
4. Estado de Gastos.
5. Cuadros descriptivos de programas de gasto.
6. Anexo de transferencias corrientes y de capital.
7. Anexo de endeudamiento.
8. Anexo de personal.
9. Informe económico-financiero de las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas.
10. Anexo de créditos de compromiso aprobados e Informe económico-financiero sobre suficiencia de los recursos para financiar los créditos de compromiso (anexo).
11. Liquidación del Presupuesto del último ejercicio cerrado (2018).
12. Avance del grado de ejecución del Presupuesto 2019 (a 31 de agosto de 2019).
13. Presupuesto y memoria sobre el Presupuesto General Consolidado 2020.
14. Norma de Ejecución Presupuestaria 2020.
15. Informe de evaluación de la estabilidad presupuestaria para el Presupuesto 2020
16. Plan anual de control financiero 2020



2020

- 1.- Memoria explicativa del contenido de los estados financieros previsionales y presupuesto y de las principales modificaciones que presenta en relación con el del ejercicio anterior. Criterios adoptados para su elaboración.**

I. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

1.1. Norma de creación/regulación de la Entidad

El Consorcio de Aguas Bilbao - Bizkaia (en adelante el Consorcio) fue constituido el 17 de marzo de 1967 entre la Corporación Administrativa Gran Bilbao y los ayuntamientos que la integraban a dicha fecha. El Consorcio tiene personalidad y capacidad jurídica propias de conformidad con lo dispuesto en la Norma Foral 3/95, de 30 de marzo, reguladora de las Entidades de Ámbito Supramunicipal de Bizkaia, en la Ley 7/85, de 2 de abril, y en el Real Decreto Legislativo 781/86, de 18 de abril.

La Asamblea General del Consorcio, en sesión extraordinaria celebrada el 5 de noviembre de 2014 aprobó una modificación de Estatutos en la cual entre otros se incorpora un nuevo punto al artículo 1 en el cual se indica que a los efectos de lo dispuesto en el apartado 1 de la Disposición Adicional vigésima de la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, el Consorcio queda adscrito a la Diputación Foral de Bizkaia. La normativa foral determinará el contenido y alcance de dicha adscripción. Esta modificación se publicó en el BOB de 10 de julio de 2015 una vez aprobada definitivamente por la Asamblea General de la entidad y por la mayoría de los Entes consorciados.

La integración de nuevos municipios en el Consorcio debe ser acordada por la Asamblea General, la cual define las condiciones generales de integración, entre las que se encuentra la cesión de la titularidad de las obras en instalaciones de abastecimiento y saneamiento en red primaria al Consorcio, a quien corresponderá su mantenimiento, conservación y explotación.

Actualmente el número de ayuntamientos consorciados asciende a 81 municipios, pertenecientes al Territorio Histórico de Bizkaia.

1.2. Actividad principal de la Entidad

La actividad principal del Consorcio es la prestación de los servicios de abastecimiento de agua y saneamiento en el ámbito territorial de los municipios que lo componen, basada en los principios de integración de la gestión del ciclo del agua urbana, homogeneidad de la calidad del servicio y uniformidad de las tarifas en dicho ámbito territorial. En consecuencia, la prestación de los servicios de abastecimiento y saneamiento en red primaria y la gestión de abonados en red secundaria se complementa con la ayuda económica y asesoramiento técnico para el establecimiento y explotación de las redes secundarias de los ayuntamientos consorciados.

1.3. Régimen jurídico

El Consorcio, que tiene su sede principal en el Edificio Albia en Bilbao, se rige por sus estatutos, adaptados a la Norma Foral 3/1995, de 30 de marzo, reguladora de las Entidades de ámbito Supramunicipal de Bizkaia, los cuales fueron aprobados por la Asamblea General en sesión celebrada el 2 de diciembre de 1997. En estos estatutos se modificó su denominación anterior de Consorcio para el Abastecimiento de Agua y Saneamiento a la Comarca del Gran Bilbao por la actual de Consorcio de Aguas de Bilbao - Bizkaia.

La última modificación parcial de los Estatutos fue aprobada por la Asamblea General del 13 de marzo de 2019.

1.4. Contratación

El marco legal que regula el régimen de contratación es la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

1.5. Estructura organizativa básica

Los órganos de gobierno del Consorcio son: la Asamblea General, Comité Directivo, Presidente, Vicepresidente y Gerente.

En la Asamblea General están representados todos los Ayuntamientos de los municipios que integran el Consorcio, además de la Diputación Foral de Bizkaia y el Gobierno Vasco. La representación se ajusta a criterios de proporcionalidad en función del número de habitantes de cada municipio.

El Comité Directivo está integrado por el Presidente, el Vicepresidente y cinco representantes de los municipios consorciados, así como por el de la Diputación Foral de Bizkaia y el del Gobierno Vasco.

El Presidente lo es tanto de la Asamblea General como del Comité Directivo y resulta elegido entre los componentes de la Asamblea. Igual criterio se sigue para la designación del Vicepresidente.

Al Gerente le corresponde la dirección de las cuatro áreas en las que se estructura el Consorcio: Comercial y de Gestión de Calidad, Económico-Financiera, Explotación y Técnica.

1.6. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas, porcentaje de participación

Se consideran como sociedades mercantiles del grupo aquellas en las cuales la participación nominativa es superior al 50%, correspondiendo a Udal Sareak, S.A. con una participación del 100% y Aguas de Bilbao, S.A. con un 51% de participación.

Como asociada cabe citar Aguas del Gran Buenos Aires, S.A. ubicada en la Argentina y en la que la participación es del 20%.

1.7. Descripción de las principales fuentes de ingreso

Las principales fuentes de ingreso son los ingresos provenientes de la recaudación de tasas, así como de las subvenciones que se reciben para la financiación de diversas inversiones.

1.8. Régimen económico-financiero

Con fecha 1 de marzo de 2013, el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia ha sido adscrito por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) a la Diputación Foral de Bizkaia como una entidad local de la que hacerla depender a efectos del cumplimiento de la Ley de Estabilidad.

El Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia se encuentra integrado dentro del ámbito de aplicación del artículo 2.2 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Por otro lado, desde el 1 de octubre de 2011, el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia está sectorizado por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) como Sociedad no Financiera orientada a mercado de acuerdo a los criterios establecidos por el sistema Europeo de Cuentas (SEC).

Con efectos desde el 1 de enero de 2015, se añade una disposición adicional séptima al Texto Refundido de la Norma Foral General Presupuestaria aprobado por Decreto Foral Normativo 5/2013, de 3 de diciembre, con la siguiente redacción:

«Los consorcios adscritos a alguna entidad del sector público foral pero que no cumplan los requisitos establecidos en el artículo 3 bis de este Texto Refundido tendrán la consideración de entidad controlada por la Diputación Foral de Bizkaia.

Los Presupuestos de esos consorcios, en los términos que se determine por el Departamento de Hacienda y Finanzas, acompañarán, a efectos informativos, a los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Bizkaia. Asimismo, la liquidación de esos presupuestos acompañará, a efectos informativos, a la Cuenta General del Territorio Histórico de Bizkaia.

El régimen de presupuestación, contabilidad, control, estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera aplicable a estos consorcios será el que se determine por la Diputación Foral de Bizkaia. Las operaciones de endeudamiento a largo plazo que se vayan a formalizar por parte de estos consorcios, requerirán de autorización previa de la Diputación Foral de Bizkaia, en las condiciones que se establezcan por parte del Departamento de Hacienda y Finanzas.»

El régimen económico y financiero del consorcio ha sido establecido en el Acuerdo de la Diputación Foral de Bizkaia de fecha 18 de octubre de 2016 en el cual se aprueba que el régimen de contabilidad patrimonial aplicable al Consorcio, sea el establecido en el decreto Foral de Bizkaia 219/2011, de 27 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, o en la normativa que la sustituya y se le autoriza a aplicar los criterios de presupuestación y contabilidad presupuestaria que apruebe su Asamblea General.

En este sentido, para el ejercicio 2020, el Consorcio aplicará los criterios de presupuestación y contabilidad presupuestaria establecidos en la Norma de Ejecución presupuestaria, que principalmente son los recogidos en la Norma Foral 10/2003, de 2 de diciembre, Presupuestaria de la Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia.

El Presupuesto asciende en ambos estados, de gastos e ingresos, a la cantidad de CIENTO OCHENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTE EUROS CON OCHENTA Y TRES CÉNTIMOS (183.448.320,83 €).

Su detalle, a nivel de conceptos y capítulos, es el siguiente:

ESTADO DE GASTOS

Eco.	Descripción	Euros
130.-	Retribuciones básicas personal laboral fijo	11.802.175,45
131.-	Retribuciones básicas personal laboral temporal	10.044.500,91
160.-	Cuotas sociales	6.628.905,04
161.-	Prestaciones sociales: jubilación y pensiones	300.000,00
163.-	Gastos sociales del personal laboral	750.550,00
	Capítulo 1 - Gastos de personal	29.526.131,40
Eco.	Descripción	Euros
201.-	Arrendamiento de edificios y otras construcciones	6.825,00
202.-	Arrendamiento de maquinaria, instalaciones y utillaje	105.410,50
203.-	Arrendamiento de material de transporte	43.590,00
204.-	Arrendamiento de equipo de oficina	15.000,00
211.-	Mantenimiento de edificios y otras construcciones	317.691,36
212.-	Mantenimiento de maquinaria, instalaciones y utillaje	7.522.743,86
213.-	Mantenimiento de vehículos	101.592,25
214.-	Mantenimiento de mobiliario y enseres	130.127,74
215.-	Mantenimiento de equipamientos informáticos	1.405.000,00
220.-	Adquisición de material de oficina	654.029,03
221.-	Suministros de energía eléctrica, gas, combustible	18.422.437,40
222.-	Comunicaciones	1.427.052,81
223.-	Transportes	5.000,00
224.-	Primas de seguros	789.000,00
225.-	Tributos	864.351,86
226.-	Gastos diversos	1.457.633,04
227.-	Trabajos realizados por otras Empresas	43.299.653,64
230.-	Indemnizaciones por dietas	150.000,00
239.-	Otras indemnizaciones	63.000,00
	Capítulo 2 - Gastos en bienes corrientes y servicios	76.780.138,49



Eco.	Descripción	Euros
361.-	Intereses de demora	30.000,00
	Capítulo 3 - Gastos financieros	30.000,00

Eco.	Descripción	Euros
470.-	A Empresas participadas	26.000,00
481.-	A instituciones sin fines de lucro	43.000,00
	Capítulo 4 - Transferencias corrientes	69.000,00

Eco.	Descripción	Euros
600.-	Inversiones en terrenos	864.810,00
601.-	Infraestructura y urbanización	44.278.357,48
622.-	Inversiones en edificios y otras construcciones	2.112.618,87
623.-	Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	14.963.349,71
624.-	Adquisición de vehículos	150.000,00
625.-	Adquisición de mobiliario y equipo de oficina	118.000,00
626.-	Adquisición de equipos informáticos	2.606.000,00
650.-	Inversiones gestionadas para otros entes	746.095,05
	Capítulo 6 – Inversiones Reales	65.839.231,11

Eco.	Descripción	Euros
730.-	Transferencias Capital Ayuntamientos Consorciados	950.000,00
	Capítulo 7 – Transferencias de capital	950.000,00

Eco.	Descripción	Euros
813.-	Adquisición de deuda pública	10.000.000,00
833.-	Concesión de préstamos al personal	253.819,83
	Capítulo 8 – Activos financieros	10.253.819,83

ESTADO DE GASTOS **183.448.320,83**

ESTADO DE INGRESOS

Eco.	Descripción	Euros
31051	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos consorciados	12.625.444,09
31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no consorciados	40.188,56
31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros.	12.779.009,44
31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante.	58.148.358,23
31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros.	6.828.306,89
31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión redes	22.985.018,34
31058	Acometidas: Municipios gestión redes Udal Sareak.	87.563,59
31059	Parque de contadores	4.344.909,90
39201	Recargo de apremio	422.431,70
39901	Anuncios a cargo de Empresas	35.304,45
39902	Premios de recaudación	1.803.480,39
39904	Aportación de los Ayuntamientos: Gastos de explotación.	951.000,43
39905	Aportación de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales.	24.250,80
39906	Explotación EDAR Arriandi	200.639,00
39910	Explotación conducción Mañaria-Ermua	49.129,33
39911	Energía eléctrica central de Undurraga	212.906,49
39912	Energía eléctrica cogeneración Galindo	9.594,12
39913	Servicios y cánones como Operador en el Exterior	109.375,50
Capítulo 3 - Tasas y otros ingresos		121.656.911,25

Eco.	Descripción	Euros
41201	URA – Agencia Vasca del Agua	60.000,00
43001	Del Ayuntamiento de Bilbao	2.179.719,57
Capítulo 4 – Transferencias corrientes		2.239.719,57

Eco.	Descripción	Euros
56101	Bancos y Cajas de Ahorros	455.272,76
Capítulo 5 – Ingresos patrimoniales		455.272,76



Eco.	Descripción	Euros
71102	URA – Agencia Vasca del Agua	100.000,00
71201	Consortio de Transportes de Bizkaia	53.549,61
72001	Diputación Foral: Obras del P.S.I.	10.000.000,00
73001	Del Ayuntamiento de Bilbao	306.030,00
73009	Del Ayuntamiento de Urduliz	32.600,00
73010	Del Ayuntamiento de Abadiño	93.033,05
73011	Del Ayuntamiento de Dima	86.519,83
Capítulo 7 – Transferencias de capital		10.671.731,85

Eco.	Descripción	Euros
83301	Préstamos del personal	253.819,83
87001	Remanente de Tesorería para gastos generales	48.170.865,57
Capítulo 8 – Activos financieros		48.424.685,40

ESTADO DE INGRESOS **183.448.320,83**



RESUMEN POR CAPITULOS

ESTADO DE GASTOS

A) OPERACIONES CORRIENTES:

Capítulo	Concepto	Euros	
1	Gastos de personal	29.526.131,40	
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	76.780.138,49	
3	Gastos financieros	30.000,00	
4	Transferencias corrientes	69.000,00	
			106.405.269,89

B) OPERACIONES DE CAPITAL:

Capítulo	Concepto	Euros	
6	Inversiones reales	65.839.231,11	
7	Transferencias de capital	950.000,00	
8	Activos financieros	10.253.819,83	
			77.043.050,94

TOTAL ESTADO DE GASTOS

183.448.320,83

ESTADO DE INGRESOS

A) OPERACIONES CORRIENTES:

Capítulo	Concepto	Euros	
3	Tasas y otros ingresos	121.656.911,25	
4	Transferencias corrientes	2.239.719,57	
5	Ingresos patrimoniales	455.272,76	
			124.351.903,58

B) OPERACIONES DE CAPITAL:

Capítulo	Concepto	Euros	
7	Transferencias de capital	10.671.731,85	
8	Activos financieros	48.424.685,40	
			59.096.417,25

TOTAL ESTADO DE INGRESOS

183.448.320,83

II.-

ESTADO DE GASTOS

Para poder formular los estados financieros previsionales del ejercicio económico del 2020 de manera que muestren la imagen más fiel del consorcio es necesario trasladar a los mismos la efectiva ejecución del presupuesto económico de la entidad.

La tramitación de los expedientes de todo el gasto público que se licita, presupuestado en el Capítulo 2 de Gasto Corriente y en el Capítulo 6 de Inversiones Reales del Presupuesto de Gastos requiere de una media de 8 meses.

Consecuentemente, el crédito presupuestario exigido para la aprobación y autorización de la licitación que no se llega a disponer nunca llega a ser ejecutado en el mismo ejercicio.

La estimación del porcentaje de las bajas de licitación no absorbidas por el ejercicio corriente es de un 15% para el presupuesto del Gasto Corriente y de un 35% para Inversiones Reales.

En el caso concreto del contrato de suministro de energía eléctrica y de los contratos de seguros privados, así como en el caso del crédito de pago de los tributos, la estimación de ejecución se eleva al 100% de lo presupuestado.

Por otro lado, el análisis de la situación patrimonial y financiera previsional del ejercicio 2020 se realiza a nivel de subgrupo, relacionándolo con el Presupuesto de Gastos 2020 en su caso.

El análisis de la evolución del Presupuesto de Gastos del ejercicio de 2020 respecto al de 2019, se realiza a nivel de "concepto" dentro de la actual estructura presupuestaria, comparando en ambos ejercicios importes relativos a créditos iniciales.

Con estos criterios, el análisis comparativo y justificación de cada Capítulo es el siguiente:

CAPITULO 1.- GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal previstos para el ejercicio 2020 son los siguientes:

Descripción	2020
a) Sueldos, salarios y asimilados (*)	22.327.726,36
b) Cargas sociales	7.379.455,04
Gastos de personal	29.707.181,40

(*) Incluidas dietas al personal (ver cap.2 Gastos Corrientes)

Presupuestariamente, la evolución es la siguiente:

Concepto	Descripción	Ppto. 2019	Ppto. 2020	%
130	Retribuciones personal laboral fijo	12.666.210,35	11.802.175,45	-6,82% (*)
131	Retribuciones personal laboral temporal	7.710.964,83	10.044.500,91	30,26% (*)
160	Cuotas sociales	5.899.379,87	6.628.905,04	12,737%
161	Prestaciones sociales	600.500,00	300.000,00	-50,04%
163	Gastos sociales	641.879,00	750.550,00	16,93%
	Total personal	27.518.934,05	29.526.131,40	7,29%

(*) Variación acumulada de las retribuciones 7,21%

Respecto a las cifras anteriores se puede señalar:

- Para el ejercicio 2020 el capítulo 1 correspondiente a las retribuciones al personal recoge un incremento de 3,35% con respecto del ejercicio 2019, máximo previsto de conformidad con el II Acuerdo para la mejora del Empleo Público y de condiciones de trabajadores suscrito a nivel estatal el 9 de marzo de 2018. No obstante, y para una correcta comparación hay que tener en cuenta la incorporación de 14 empleados provenientes de Udal Sareak, S.A., empresa 100% del consorcio, incorporados el 1 de julio 2019.

Asimismo, se han tenido en cuenta otros conceptos tales como el devengo de nuevos trienios, premios de vinculación, sustituciones, adecuación de puestos de trabajo, indemnizaciones por jubilación, etc.

La estimación se ha realizado sobre una Relación de Puestos de Trabajo de 373 y sobre una plantilla media de 412 puestos de trabajo, constituida por 191 trabajadores fijos y 221 temporales

- El importe de las "cuotas sociales" incluye las cuotas de seguridad social a cargo de la Empresa, excluyéndose, por tanto, las correspondiente a los trabajadores y las aportaciones a Elkarkidetza. Se ha estimado un incremento en bases del 3,35% en las cuotas de seguridad social, una vez ajustados los importes de las cuotas por la incorporación de nuevos empleados y por el ajuste en las bases de cotización del 2019 del incremento real del 8,5% del ejercicio.
- En "Prestaciones sociales" se señalan las indemnizaciones por jubilación previstas.
- Por último, en el concepto de "Gastos sociales" se incluyen tanto los cursos de formación al personal (248.000 euros), como el transporte del mismo (136.000,00 euros) y las ayudas de Acción social (186.550,00 euros) y el seguro de vida y accidentes (180.000,00 euros).

CAPITULO 2.- GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

La estimación del gasto corriente prevista para el ejercicio 2020 es la siguiente:

Descripción	2020
Aprovisionamientos:	3.634.154,30
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos (*)	3.634.154,30
Otros gastos de gestión ordinaria:	62.390.996,98
a) Suministros y servicios exteriores	61.526.645,12
b) Tributos	864.351,86
Gastos por aprovisionamiento y otro de gestión ordinaria	66.025.151,28

(*) Incluye 746 miles de euros, previendo 634 miles ejecutados, de Inversiones gestionadas para otros entes IGOES (ver Capítulo 6 Inversiones Reales)

El desglose a nivel de conceptos presupuestario es el siguiente:

Concepto	Descripción	Ppto. 2019	Ppto. 2020	%
201	Arrendamiento edificios y otras construc.	6.300,00	6.825,00	8,33%
202	Arrendamiento maquinaria, instalaciones	127.378,00	105.410,50	-17,25%
203	Arrendamiento material de transporte	61.000,00	43.590,00	-28,54%
204	Arrendamiento equipo oficina	15.000,00	15.000,00	0,00%
211	Conservación de edificios	361.326,60	317.691,36	-12,08%
212	Conservación de maquinaria, instalaciones	7.100.750,08	7.522.743,86	5,94%
213	Conservación de vehículos	96.924,50	101.592,25	4,82%
214	Conservación mobiliario y enseres	140.000,00	130.127,74	-7,05%
215	Conservación equipamientos informáticos	1.216.000,00	1.405.000,00	15,54%
220	Material de oficina	716.000,00	654.029,03	-8,66%
221	Suministro de energía eléctrica, gas...	16.511.954,75	18.422.437,40	11,57%
222	Comunicaciones	1.465.830,60	1.427.052,81	-2,65%
223	Transportes	12.000,00	5.000,00	-58,33%
224	Primas de seguros	722.000,00	789.000,00	9,28%
225	Tributos	855.000,00	864.351,86	1,09%
226	Gastos diversos	1.263.700,00	1.457.633,04	15,35%
227	Trabajos realizados por otras empresas	45.622.258,18	43.299.653,64	-5,09%
230	Indemnizaciones por dietas	150.000,00	150.000,00	0,00%
239	Otras indemnizaciones (órganos de gobierno)	63.000,00	63.000,00	0,00%
Total	Gastos en bienes corrientes y servicios	76.506.422,71	76.780.138,49	0,36%



El detalle en euros del concepto 221, Suministro de energía eléctrica, Suministro de gas, etc., en 2020, es el siguiente:

Energía eléctrica	9.895.091,96
Suministro de gas	605.000,00
Combustible y carburantes	111.000,00
Vestuario laboral	45.000,00
Productos de limpieza y aseo	2.000,00
Reactivos y materiales de laboratorio	3.529.380,60
Otros suministros	4.234.964,84

Los "Trabajos realizados por otras empresas", concepto 227, resumidos por Servicios, son los siguientes:

Limpieza	784.929,26
Seguridad	2.184.000,00
Recursos Humanos	1.174.800,00
Servicios Jurídicos y Administrativos	111.950,00
EPO Abastecimiento	110.103,25
EPO Red Distribución Abastecimiento	349.830,00
Explotación Abastecimiento	8.165.901,55
Laboratorios Abastecimiento	685.000,00
EPO Saneamiento	669.389,64
Explotación Saneamiento	12.051.400,00
Laboratorios Saneamiento	450.000,00
Gestión de Activos	2.745.081,92
Sostenibilidad, Tecnología e Innovación	1.165.827,80
Redes Municipales	50.000,00
Red Distribución Abastecimiento	4.696.205,56
Servicios Económicos	339.841,00
Informática	1.739.000,00
Relaciones con clientes	5.732.268,66
Administración Común	94.125,00

Con efectos de 1 de julio de 2019, el consorcio ha asumido las actividades que tenía encomendadas hasta esa fecha a Udal Sareak, S.A., creando para ello una nueva subdirección.

Esta subdirección de Red de Distribución de Abastecimiento ha sido dotada de presupuesto propio, por lo que el decremento de aproximadamente 2 millones de euros en el concepto 227 de Redes Municipales se ha redistribuido en otros conceptos del capítulo 1 de gasto de personal como del capítulo 2 de gastos en bienes corrientes y servicios.

CAPITULO 3.- GASTOS FINANCIEROS

Gastos financieros previstos para el ejercicio 2020 ascienden a 30 mil euros.

Concepto	Descripción	Ppto. 2019	Ppto. 2020	%
361	Intereses de demora	30.000,00	30.000,00	--
	Total transferencias corrientes	30.000,00	30.000,00	--

CAPITULO 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Detalle de la previsión de gasto en transferencias y subvenciones concedidas en el 2020:

Descripción	2020
Transferencias y subvenciones concedidas	1.669.062,44
a) Corrientes	69.000,00
b) De capital (*)	1.600.062,44

(*) Incluye 50 mil euros por IGOES (ver Cap. 6 Inversiones Reales) y 600 mil euros de crédito incorporado correspondiente al convenio firmado con Sestao)

La relación de transferencias y subvenciones corrientes, por concepto presupuestario es el siguiente:

Concepto	Descripción	Ppto 2019	Ppto 2020	%
470	A empresas participadas	26.000,00	26.000,00	0,00%
481	A instituciones sin fines de lucro	43.000,00	43.000,00	0,00%
	Total transferencias corrientes	69.000,00	69.000,00	0,00%

Como gastos de “Empresas participadas” se contempla a Inkolan, Información y Coordinación de Obras. Por último, en “Instituciones sin fines de lucro” se encuentran Bilbao Metrópoli 30, Aclima, Cluster Energía, AEAS y similares.

CAPITULO 6.- INVERSIONES REALES

El reflejo patrimonial del total de inversión prevista para el ejercicio 2020 es el siguiente:

Descripción	2019	2020	Variación (V)
1) Inmovilizado Intangible	27.521.054,15	34.307.143,50	6.786.089,35
1.1) Inversión en investigación y desarrollo	10.817.888,29	13.879.362,70	3.061.474,41
1.3) Aplicaciones informáticas	241.747,52	241.747,52	0,00
1.5) Otro inmovilizado intangible	16.461.418,34	20.186.033,28	3.724.614,94
2) Inmovilizado Material	860.286.541,49	852.963.702,44	-7.322.839,05
2.1) Terrenos	18.539.423,38	18.539.423,38	0,00
2.2) Construcciones	245.149.550,60	245.149.550,60	0,00
2.5) Otro inmovilizado material	567.844.343,17	532.014.019,75	-35.830.323,42
2.6) Inmovilizado material en curso y Anticipos	28.753.224,34	57.260.708,71	28.507.484,37
Inmovilizado Intangible y Material	887.807.595,64	887.270.845,94	-536.749,70

(V) Importe obtenido de descontar a los 65.839 miles de euros del capítulo 6:

- Inversión gestionada para otros entes IGOES por 746 miles de euros.
- Baja media del 35% no absorbida en el presupuesto corriente por 22.783 miles de euros.
- Importe del gasto de la amortización anual por 42.847 miles de euros.

Como inversiones reales se consideran tanto la ejecución de obras como las asistencias técnicas precisas para su realización y la adquisición de terrenos y demás elementos patrimoniales tangibles, muebles e inmuebles.

Su importe y evolución respecto al Presupuesto inicial de 2020 es:

Concepto	Descripción	Ppto. 2019	Ppto. 2020	%
600	Adquisición de terrenos	899.023,00	864.810,00	-3,81%
601	Obras y A. técnicas red primaria Abastecimiento	27.978.503,37	26.148.601,53	-6,54%
601	Obras y A. técnicas red primaria Saneamiento	14.902.754,93	18.129.755,95	21,65%
622	Edificios y otras construcciones	3.031.872,93	2.112.618,87	-30,32%
623	Maquinaria, instalaciones y utillaje	12.090.209,51	14.963.349,71	23,76%
624	Adquisición de vehículos	250.000,00	150.000,00	-40,00%
625	Mobiliario y equipo de oficina	118.000,00	118.000,00	0,00%
626	Equipos informáticos	2.072.000,00	2.606.000,00	25,77%
650	Inversiones gestionadas para otros entes	2.124.082,02	746.095,05	-64,87%
	Total inversiones reales	63.466.445,76	65.839.231,11	3,74%

El incremento de un 3,74% se corresponde principalmente con una mayor previsión de inversión en Obras y A.T. de Saneamiento.

Respecto a las inversiones en Abastecimiento, que suponen aproximadamente 31,2 millones, cabe señalar:

El detalle de las principales inversiones presupuestadas en 2020:

Reposición subfluvial Las Arenas-Portugalete	1.016.917,01
Nuevo Depósito de Artxanda. Obras de Abastecimiento	1.293.694,73
Obras en la Red de Distribución de Abastecimiento	2.645.121,29
Conducción ETAP Garaizar-ETAP San Salvador. Obras de Abastecimiento	1.222.689,37
Optimización y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	100.000,00
Abastecimiento San Pedro Galdames y colectores.	1.531.836,37
Abastecimiento Enkarterri Fase 2.1 Jarralta – Avellaneda.	11.000.000,00
Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Abas.	1.531.836,37
Interconexión Uribe Costa - Munguiesado	1.063.669,29
Fondo Acuerdo Ordunte – Sollano	808.000,00
A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao – Avellaneda	270.587,00
Renovación del sistema eléctrico y de control de varios depósitos del sistema de abastecimiento - Fase 2	300.000,00
Obras de remodelación del sistema eléctrico y de control de la ETAP Salinillas (Balmaseda)	199.088,80
Instalación de fotovoltaica en Venta Alta	600.000,00
Obra de securización de instalaciones de abastecimiento (PDSIC)	200.000,00
Renovación del sistema eléctrico y de control de los sistemas de abastecimiento de Oleta, Telleria, Ikarán y Zubero	150.000,00
Remodelación Instalación Carbón Activo y Ozono V.A.	1.400.000,00

En la Liquidación de 2019 aparecerán saldos comprometidos para financiar inversiones de Abastecimiento, que se incorporarán al Presupuesto de 2020.

En cuanto a las inversiones en Saneamiento, que suponen aproximadamente 31,7 millones de euros:

El detalle de las principales obras presupuestadas en 2020:



Renovación agitadores y mástiles del biológico EDAR Galindo	200.000,00
Revisión anual reglamentaria con parada total, mantenimiento y puesta en servicio de las líneas de incineración 1, 2 y 3 EDAR Galindo (CAP. 6)	302.067,41
Repuestos críticos para el mantenimiento de la EDAR Galindo	326.763,04
Instalación de un sistema de megafonía en la EDAR Galindo	320.000,00
Obra para la instalación de redundancia en instrumentación hornos Galindo	200.000,00
Renovación sistema eléctrico y de control de las estaciones de Saneamiento de la Arboleda y Zierbena	219.599,32
Rehabilitación de Pre y Desarenado de la EDAR de Galindo	913.039,61
Migración SCADA Galindo a OMI	400.000,00
Sustitución C.T. Arriandi	1.386.612,43
Obra reforma instalación de vapor	540.000,00
Redes municipales. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	596.095,05
Incorporación del polígono Lambarri al colector Güeñes – Sodupe. Obras de Saneamiento	332.638,48
Saneamiento del Barrio La Cuadra Güeñes..	750.000,00
Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T Saneamiento	1.128.037,10
Obras de optimización de la red general. Obras Saneamiento	837.362,93
Incorporación EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	1.750.000,00
Tratamiento de Pluviales EDAR Mungia. Obras Saneamiento	455.000,00
EDAR Munitibar. Obras Saneamiento	488.000,00
Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	11.355.000,00
Ampliación EDAR Muskiz. Obras de Saneamiento	500.000,00
Cubrimiento desodorización reactor biológico Galindo. Instalaciones	3.510.500,20

En la Liquidación de 2019 aparecerán saldos comprometidos para financiar inversiones de Saneamiento, que se incorporarán al Presupuesto de 2020.

CAPITULO 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Detalle de la previsión de gasto en transferencias y subvenciones concedidas en el 2020:

Descripción	2020
Transferencias y subvenciones concedidas	1.669.062,44
a) Corrientes (*)	69.000,00
b) De capital (**)	1.600.062,44

(*) Ver Cap. 4 Gastos corrientes y servicios

(**) Incluye 50 mil euros por IGOES (ver Cap. 6 Inversiones Reales) y 600 mil euros de crédito incorporado correspondiente al convenio firmado con Sestao

La evolución del capítulo es la siguiente:

Concepto	Descripción	Ppto 2019	Ppto 2020	%
730	A los ayuntamientos consorciados	1.142.500,00	950.000,00	-16,85%
	Total transferencias capital	1.142.500,00	950.000,00	-16,85%

Se corresponde con el importe de 350.000,00 euros de los Planes de Ayuda que el CABB concede con carácter anual desde su implantación en el ejercicio 1980 a los municipios consorciados con el objetivo de ayudar a los mismos en la mejora de sus redes de distribución, bien sean de abastecimiento o de saneamiento.

El importe de las ayudas individualizadas se fija en base a los parámetros de Población y de Extensión y calidad de las redes de distribución, estableciendo una cantidad fija y una cantidad variable obtenida de los dos parámetros anteriormente citados.

Adicionalmente, la partida de "Transferencias de capital" del ejercicio 2020 incluye 600 mil euros netos correspondientes al convenio firmado con el Ayuntamiento de Sestao y 600 mil euros de incorporación del 2019.

CAPITULO 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las inversiones financieras a largo plazo no sufren variación durante el 2020.

Concepto	Descripción	Ppto. 2019	Ppto. 2020	%
813	Adquisición deuda pública	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00%
833	Préstamos al personal	202.203,30	253.819,83	25,53%
	Total activos financieros	10.202.203,30	10.253.819,83	0,51%

Se ha previsto la adquisición de nueva deuda pública a largo plazo por importe de 10 millones de euros.

En cumplimiento del vigente Convenio Colectivo se presupuesta crédito suficiente para la concesión de préstamos al personal de la plantilla, en 253.819,83 euros.

III.-

ESTADO DE INGRESOS

El Estado de Ingresos del Presupuesto del Consorcio, nivelado en CIENTO OCHENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTE EUROS CON OCHENTA Y TRES CÉNTIMOS (183.448.320,83 €), se compone de:

- . Recursos obtenidos en operaciones corrientes de suministro de caudales, establecido en la Ordenanza Fiscal reguladora de las Tasas de Abastecimiento de Agua y Saneamiento, así como de aquellos que provienen de la realización de actividades de la competencia local.
- . Ingresos de transferencias corrientes
- . Ingresos patrimoniales.
- . Ingresos de carácter no ordinario, derivados de transferencias de capital.
- . Enajenación de deuda a largo plazo.

Atendiendo a la naturaleza de los conceptos presupuestarios que conforman el estado de ingresos del consorcio, se estima una ejecución completa del mismo.

CAPITULO 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos estimados para el ejercicio 2020 por la liquidación de tasas y otros ingresos de gestión corriente son los siguientes:

Descripción	2020
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	113.406.325,55
b) Tasas (*)	113.406.325,55
6. Otros ingresos de gestión corriente	7.828.154,00
Ingresos tributarios y otros de gestión corriente	121.234.479,55

(*) No incluye Recargo de apremio por 422 mil euros (ver Ingresos financieros)

De la evolución presupuestaria del capítulo de Tasas y otros ingresos podemos determinar lo siguiente:

Son los generados tanto por el suministro de caudales y saneamiento como por los conceptos vinculados a dicho suministro (cánones de contador, recargos de apremio...) o la gestión de recaudación de tasas municipales, tales como basura y alcantarillado, en aquellos municipios cuyos ayuntamientos lo hayan encomendado al Consorcio.

Su detalle es:

Eco.	Descripción	Euros
31051	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos consorciados	12.625.444,09
31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no consorciados	40.188,56
31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros.	12.779.009,44
31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante.	58.148.358,23
31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros.	6.828.306,89
31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión redes	22.985.018,34
31058	Acometidas: Municipios gestión redes Udal Sareak.	87.563,59
31059	Parque de contadores	4.344.909,90
39201	Recargo de apremio	422.431,70
39901	Anuncios a cargo de Empresas	35.304,45
39902	Premios de recaudación	1.803.480,39
39904	Aportación de los Ayuntamientos: Gastos de explotación.	951.000,43
39905	Aportación de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales.	24.250,80
39906	Explotación EDAR Arriandi	200.639,00
39910	Explotación conducción Mañaria-Ermua	49.129,33
39911	Energía eléctrica central de Undurraga	212.906,49
39912	Energía eléctrica cogeneración Galindo	9.594,12
39918	Recursos eventuales	109.375,50
	Total Tasas y otros ingresos:	121.547.535,75

Con mayor precisión, puede indicarse que los recursos vinculados exclusivamente a las tarifas de suministro (concepto 310) ascienden a 117.838.799,04 euros con el siguiente detalle:

.. Abastecimiento de agua: red primaria 25.444.642,09
 .. Abastecimiento de agua: red secundaria y contadores 27.417.491,83
 .. Saneamiento 64.976.665,12

CAPITULO 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

La cuenta de resultados previsional del 2020 recoge los siguientes ingresos por transferencias y subvenciones recibidas:

Descripción	2020
2. Transferencias y subvenciones recibidas	
a) Del ejercicio	60.000,00
a.1) Subvenciones para financiar gasto del ejercicio	60.000,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero (*)	20.396.217,60
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras (**)	2.433.269,18
Transferencias y subvenciones recibidas	22.889.486,78

(*) Imputación a resultados de las subvenciones para el inmovilizado recibidas

(**) Incluidas subvenciones de otros entes que financian IGOES (ver cap.7 Subvenciones capital)

El detalle a nivel presupuestario, de las transferencias corrientes:

Concepto	Descripción	Ppto 2019	Ppto 2020	%
41201	URA-Agencia Vasca del Agua	60.000,00	60.000,00	0,00%
43001	Del Ayuntamiento de Bilbao	2.158.138,19	2.179.719,57	1,00%
49301	EASME Agencia Ejecutiva PYMES (Comisión Europea)	84.774,60	0,00	-100,00%
	Total transferencias corrientes	2.302.912,79	2.239.719,57	-2,74%

El 26 de junio de 2017 la Asamblea General del Consorcio ha aprobado el Acuerdo para la “incorporación al Consorcio de Aguas Bilbao-Bizkaia de la prestación del servicio de abastecimiento de agua en red primaria del Ayuntamiento de Bilbao mediante la gestión unificada e integrada de los sistemas de abastecimiento Ordunte-Sollano y Zadorra-Venta Alta”.

Como consecuencia de este Acuerdo el Ayuntamiento de Bilbao se compromete a la aportación de recursos económicos necesarios para que el Consorcio pueda atender los gastos de personal, mantenimiento, conservación y suministros de las infraestructuras cedidas mediante una transferencia inicial corriente anual, que en el 2018 se establecieron en 2.109.617,00 euros.

La actualización de este importe será anual, aplicando el IPC de la Comunidad autónoma del mes de diciembre del año anterior. La estimación del IPC de cierre de este ejercicio es del 1,00%, resultando un importe de 2.179.719,57 euros.

Por otro lado, se estiman 60 mil euros a percibir de URA-Agencia Vasca del Agua como consecuencia del convenio suscrito por la Gestión Ordinaria del Canon del Agua.

CAPITULO 5.- INGRESOS PATRIMONIALES

La previsión de rendimientos financieros para el 2020 es la siguiente:

Descripción	2020
15. Ingresos financieros	
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras (*)	877.704,46
Ingresos financieros	877.704,46

(*) Incluye Recargo de apremio por 422 mil euros (ver cap. 3 tasas y otros ingresos)

Presupuestariamente el concepto de ingreso patrimonial es el que sigue:

Concepto	Descripción	Ppto 2019	Ppto 2020	%
56101	Bancos y cajas de ahorros	500.298,29	455.272,76	-9,00%
	Total Ingresos patrimoniales	500.298,29	455.272,76	-9,00%

Importe proveniente de los intereses de depósitos y deuda pública con vencimiento en el ejercicio 2020

CAPITULO 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

La cuenta de resultados previsional del 2020 recoge los siguientes ingresos por transferencias y subvenciones recibidas:

Descripción	2020
2. Transferencias y subvenciones recibidas	
a) Del ejercicio	60.000,00
a.1) Subvenciones para financiar gasto del ejercicio	60.000,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero (*)	20.396.217,60
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras (**)	2.433.269,18
Transferencias y subvenciones recibidas	22.889.486,78

(*) Imputación a resultados de las subvenciones para el inmovilizado recibidas

(**) Incluidas subvenciones de otros entes que financian IGOES (ver cap.4 Subvenciones para activos corrientes)

El reflejo en el patrimonio de la entidad es el siguiente:

Descripción	2019	2020	Variación (V)
Subvenciones pendientes de imputar a resultados			
3.1) Subvenciones pendientes de imputar a resultados	479.123.751,94	468.933.564,35	-10.190.187,60

(V) Importe obtenido de descontar de los 10.671 miles del capítulo 7:

- Ingreso imputado a resultados por 20.396 miles de euros (*)
- Importe de las subvenciones del capítulo 7 otros entes que suponen ingreso por subvención del año por 466 miles de euros (**)

El detalle a nivel presupuestario, de las transferencias de capital:

Concepto	Descripción	Ppto 2019	Ppto 2020	%
711	URA – Agencia Vasca del Agua	100.000,00	100.000,00	0,00%
712	Consortio de Transportes de Bizkaia	478.878,57	53.549,61	-88,82%
720	Diputación Foral de Bizkaia	15.556.747,50	10.000.000,00	-35,72%
730	Entidades municipales	576.1514,38	518.182,24	-10,12%
	Total transferencias de capital	16.712.140,45	10.671.731,85	-36,14%

Según lo previsto en el Convenio suscrito con la Diputación Foral de Bizkaia para colaborar en la financiación de las obras de Abastecimiento y Saneamiento del periodo 2008-2021 la anualidad teórica prevista para el ejercicio 2020 es de 10 millones.

El Acuerdo suscrito con el Ayuntamiento de Bilbao, establece la constitución de un Fondo de Inversiones, con una aportación anual por parte del ayuntamiento mediante transferencia de capital de 300 mil euros iniciales para el 2018. Este importe se actualizará anualmente en un 1%, con lo que el importe a percibir en el 2020 será de 306.030,00 euros.

El Consorcio ha firmado en el 2016 un Convenio con el Consorcio de Transportes de Bizkaia y el Ayuntamiento de Urduliz para la financiación, construcción y mantenimiento de las obras de saneamiento de la zona Sur de Urduliz afectadas por las obras de soterramiento del ferrocarril metropolitano de Bilbao. A lo largo del ejercicio 2020 las aportaciones por parte del Consorcio de Transportes serán de 54 mil y de 33 mil por parte del Ayuntamiento de Urduliz.

El 28 de marzo de 2018, el Consorcio y el ayuntamiento de Dima, suscribieron un convenio de colaboración, para la ejecución y financiación de las obras incluidas en el “Proyecto de Saneamiento en el barrio Oba Bekoa Fase II T.M. Dima”, con unas aportaciones previstas para el 2020 por parte del ayuntamiento de 87 mil euros.

Por otro lado, el Consorcio ha suscrito el 24 de mayo 2019 convenio de colaboración con el ayuntamiento de Abadiño, para la ejecución y financiación de las obras incluidas en el “Proyecto de Saneamiento en el Barrio Zelaia”, siendo las aportaciones previstas para el 2020 por parte del ayuntamiento de 93 mil euros.



CAPITULO 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las inversiones financieras a largo plazo no sufren variación durante el 2020.

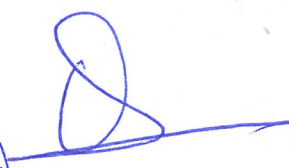
Concepto	Descripción	Ppto 2019	Ppto 2020	%
813	Enajenación deuda pública largo plazo	1.000.000,00	0,00	-
833	Reintegro préstamos al personal	202.203,30	253.819,83	25,53%
870	Remanente de Tesorería	43.176.291,09	48.170.865,57	11,57%
	Total activos financieros	44.378.494,39	48.424.685,40	-78,89%

(*) Grado de ejecución calculado una vez corregido el efecto de la financiación mediante Remanente de Tesorería

Se ha estimado que el reintegro de préstamos al personal de la plantilla, en aplicación del contenido del Convenio Colectivo vigente, supondrá un ingreso de 254 mil euros.

El presupuesto de ingresos del ejercicio económico 2020 prevé como financiador inicial 48 millones de Remanente de Tesorería para gastos generales.

Bilbao, 24 de septiembre de 2019.


 **EL PRESIDENTE**



2020

2.- Estados financieros previsionales



BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	935.873.148,55	926.251.586,54	A) PATRIMONIO NETO	1.088.185.221,72	1.094.743.107,82
1) Inmovilizado intangible	34.307.143,50	27.521.054,15	1) Patrimonio	436.763.675,03	436.763.675,03
1.1) Inversión en investigación y desarrollo	13.879.362,70	10.817.888,29	1.1) Patrimonio	436.763.675,03	436.763.675,03
1.3) Aplicaciones informáticas	241.747,52	241.747,52	2) Patrimonio generado	182.487.982,34	178.855.680,85
1.5) Otro inmovilizado intangible	20.186.033,28	16.461.418,34	2.1) Resultados ejercicios anteriores	178.641.680,85	178.769.248,22
2) Inmovilizado material	852.963.702,44	860.286.541,48	2.2) Resultado del ejercicio	3.846.301,49	86.432,63
2.1) Terrenos	18.539.423,38	18.539.423,38	4) Subvenciones ptes imputar rdos.	468.933.564,35	479.123.751,94
2.2) Construcciones	245.149.550,60	245.149.550,60	4.1) Subv. ptes de imputar a rdos.	468.933.564,35	479.123.751,94
2.5) Otro inmovilizado material	532.014.019,75	567.844.343,17			
2.6) Inmovilizado material en curso y anticipos	57.260.708,71	28.753.224,34			
5) Inversiones financieras a l/p (grupo, multigrupo..)	1.440.108,69	1.440.108,69	B) PASIVO NO CORRIENTE	1.427.203,78	1.427.203,78
5.2) Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	1.440.108,69	1.440.108,69	2) Deudas a largo plazo	1.136.277,92	1.136.277,92
6) Inversiones financieras a l/p	47.162.193,92	37.003.882,22	2.3 y 4) Otras deudas	1.136.277,92	1.136.277,92
6.2) Créditos y valores representativos de deuda	46.762.283,82	36.603.972,12	3) Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociados l/p	290.925,86	290.925,86
6.3) otras inversiones financieras	399.910,10	399.910,10			
B) ACTIVO CORRIENTE	222.809.124,53	220.588.560,76	C) PASIVO CORRIENTE	69.069.847,59	50.669.835,70
2) Existencias	710.083,10	710.083,09	1) Provisiones a c/p	499.058,72	499.058,72
2.1) Activos para otras entidades	0,01	0,00	2) Deudas a corto plazo	2.539.438,71	2.539.438,71
2.3) Aprovisionamientos y otros	710.083,09	710.083,09	2.3 y 4) Otras deudas	2.539.438,71	2.539.438,71
3) Deudores y otras cuenta a cuenta	80.726.676,76	50.578.718,35	3) Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociados c/p	826.603,06	826.603,06
3.1) Deudores por operación de gestión	23.548.428,69	22.711.309,38	4) Acreedores a c/p	65.204.747,10	46.804.735,21
3.2) Otras cuentas a cobrar	31.545.045,70	24.206.464,93	4.1) Acreedores por operaciones de gestión	26.022.067,25	23.376.005,16
3.3) Administraciones públicas	25.633.202,37	3.660.944,03	4.2) Otras cuentas a pagar	36.945.810,93	21.493.401,59
5) Inversiones financieras a c/p	210.957,45	492.400,14	4.3) Administraciones públicas	2.236.868,91	1.935.328,46
5.2) Créditos y valores representativos de deuda	210.957,45	492.400,14			
7) Efectivos y otros activos líquidos	141.161.407,23	168.807.359,18			
7.1) Otros activos líquidos equivalentes	64.000.000,00	64.000.000,00			
7.2) Tesorería	77.161.407,23	104.807.359,18			
TOTAL ACTIVO	1.158.682.273,09	1.146.840.147,30	TOTAL PASIVO	1.158.682.273,09	1.146.840.147,30





CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL (PyG)

	2020	2019
A) INGRESOS		
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	113.406.325,55	107.306.319,63
b) Tasas	113.406.325,55	107.306.319,63
2. Transferencias y subvenciones recibidas	22.889.486,78	23.055.912,88
a) Del ejercicio		
a.2) Transferencias	60.000,00	60.000,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	20.396.217,60	20.074.121,52
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	2.433.269,18	2.921.791,36
3. Ventas y prestaciones de servicios	48.900,00	346.082,24
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras e	48.900,00	346.082,24
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso fabricación y deterioro del valor	50.062,45	913.733,41
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso fabricación	50.062,45	913.733,41
6. Otros ingresos de gestión corriente	7.828.154,00	7.454.749,79
6. Otros ingresos de gestión corriente	7.828.154,00	7.454.749,79
A. TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	144.222.928,78	139.076.797,95
8. Gastos de personal	(29.707.181,40)	(28.750.490,10)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(22.327.726,36)	(21.621.251,79)
b) Cargas sociales	(7.379.455,04)	(7.129.238,31)
9. Transferencias y subvenciones concedidas	(1.669.062,44)	(2.840.406,57)
9. Transferencias y subvenciones concedidas	(1.669.062,44)	(2.840.406,57)
10. Aprovisionamientos	(3.634.154,30)	(4.085.074,58)
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	(3.634.154,30)	(4.085.074,58)
11. Otros gastos de gestión ordinaria	(62.390.996,98)	(61.058.765,06)
a) Suministros y servicios exteriores	(61.526.645,12)	(60.194.413,20)
b) Tributos	(864.351,86)	(864.351,86)
12. Amortización del inmovilizado	(42.847.288,13)	(42.292.013,43)
12. Amortización del inmovilizado	(42.847.288,13)	(42.292.013,43)
B. TOTAL GASTOS DE LA GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	(140.248.683,25)	(139.026.749,74)
I.RESULTADO(AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA	3.974.245,53	50.048,21
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no	(48.794,99)	(26.060,09)
b) Bajas y enajenaciones	(48.794,99)	(26.060,09)
II.RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)	3.925.450,54	23.988,12
15. Ingresos financieros	877.704,46	1.074.849,77
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones	877.704,46	1.074.849,77
16. Gastos financieros	(99.836,00)	(155.387,75)
b) Otros	(99.836,00)	(155.387,75)
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	(857.017,51)	(857.017,51)
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	(757.017,51)	(757.017,51)
b) Otros	(100.000,00)	(100.000,00)
III. RESULTADO DE OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19+20+21)	(79.149,05)	62.444,51
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+ III)	3.846.301,49	86.432,63



EL PRESIDENTE,

EL INTERVENTOR,





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
I. Flujos de efectivo de las actividades de gestión		
<i>a) Cobros</i>	174.543.635,43	178.993.973,50
2. Transferencias y subvenciones ingresadas	12.911.451,42	27.066.380,23
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	121.656.911,25	113.760.316,75
5. Intereses y dividendos cobrados	455.272,76	561.903,85
6. Otros cobros	39.520.000,00	37.605.372,68
<i>B) Pagos</i>	148.951.435,11	137.828.810,92
7. Gastos de personal	29.526.131,40	28.750.490,10
8. Transferencias y subvenciones concedidas	2.253.180,79	1.926.673,16
9. Aprovisionamientos	2.999.973,51	00,00
10. Otros gastos de gestión	62.572.046,98	61.886.647,66
12. Intereses pagados	25.500,00	15.000,00
13. Otros pagos	51.574.602,42	45.250.000,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)	25.592.200,32	41.165.162,59
II. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
<i>C) Cobros</i>	253.819,83	1.202.203,30
2. Venta de activos financieros	253.819,83	1.202.203,30
<i>D) Pagos</i>	52.564.358,27	48.759.843,02
4. Compras de inversiones reales	42.310.538,44	38.534.284,26
5. Compra de activos financieros	10.253.819,83	10.225.558,76
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión (C-D)	(52.310.538,44)	(47.557.639,72)
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E-F+G-H)	00,00	00,00
IV. Flujos de efectivo pendientes de clasificación		
<i>I) Cobros pendientes de aplicación</i>	178.475.646,37	174.976.123,89
<i>J) Pagos pendientes de aplicación</i>	179.403.260,20	175.885.549,22
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J)	(927.613,84)	(909.425,33)
VI. Incremento / Disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)	(27.645.951,95)	(7.301.902,46)
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	168.807.359,18	176.109.261,64
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	141.161.407,23	168.807.359,18



EL PRESIDENTE,

EL INTERVENTOR,





ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2020

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	IV. Otros incrementos patrimoniales	Total
A. Patrimonio neto al final del ejercicio anterior	436.763.675,03	178.855.680,85	479.123.751,94	1.094.743.107,82
C. Patrimonio neto inicial ajustado (A+B+B.1)	436.763.675,03	178.855.680,85	479.123.751,94	1.094.743.107,82
D. Variación del patrimonio neto del ejercicio		3.632.301,49	(10.190.187,60)	(6.557.886,11)
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		3.846.301,49	(10.190.187,60)	(6.343.886,11)
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias				
3. Otras operaciones del patrimonio neto		(214.000,00)		(214.000,00)
E. Patrimonio neto al final del ejercicio(C+D)	436.763.675,03	182.487.982,34	468.933.564,35	1.088.185.221,72

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO

	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
I. Resultado económico patrimonial	3.846.301,49	86.432,63
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		
4. Subvenciones recibidas	12.639.299,18	18.681.538,86
Total (1+2+3+4)	12.639.299,18	18.681.538,86
III. Transferencias a la cuenta de resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta		
4. Otros incrementos patrimoniales	(22.829.486,78)	(22.995.912,88)
Total (1+2+3+4)	(22.829.486,78)	(22.995.912,88)
IV. Total Ingresos y gastos reconocidos (II+III)	(6.343.886,11)	(4.227.941,39)

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias

	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial	0,00	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto		
1. Subvenciones recibidas	(5.092.472,37)	786.371,21
TOTAL (I+II)	(5.092.472,37)	786.371,21

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2019

I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	IV. Otros incrementos patrimoniales	Total
436.763.675,03	178.974.248,22	483.438.125,96	1.099.176.049,21
436.763.675,03	178.974.248,22	483.438.125,96	1.099.176.049,21
	(118.567,37)	(4.314.374,02)	(4.432.941,39)
	86.432,63	(4.314.374,02)	(4.227.941,39)
	(205.000,00)		(205.000,00)
436.763.675,03	178.855.680,85	479.123.751,94	1.094.743.107,82



EL PRESIDENTE,



2020

3.- Estado de Ingresos



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	121.656.911,25
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.239.719,57
5	INGRESOS PATRIMONIALES	455.272,76
	<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.671.731,85
8	ACTIVOS FINANCIEROS	48.424.685,40
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	183.448.320,83



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN INGRESOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES	
Cap.	Art.		Por Artículos	Por Capítulos
3	31	Tasas por prestac. de servic. o realizac. activ. de compet. local	117.838.799,04	121.656.911,25
3	39	Otros ingresos	3.818.112,21	
3		TASAS Y OTROS INGRESOS		
4	41	De la Comunidad Autónoma del País Vasco	60.000,00	2.239.719,57
4	43	De entidades municipales	2.179.719,57	
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
5	56	Intereses de depósitos	455.272,76	455.272,76
5		INGRESOS PATRIMONIALES		
7	71	De la Comunidad Autónoma del País Vasco	153.549,61	10.671.731,85
7	72	Del Territorio Histórico de Bizkaia	10.000.000,00	
7	73	De entidades municipales	518.182,24	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
8	83	Reintegro de anticipos y prestamos a largo plazo	253.819,83	48.424.685,40
8	87	Remanente de Tesorería	48.170.865,57	
8		ACTIVOS FINANCIEROS		
		TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	183.448.320,83	183.448.320,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN INGRESOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación				DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
3	31	310	31051	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos consor.	12.625.444,09			
3	31	310	31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no cons.	40.188,56			
3	31	310	31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros	12.779.009,44			
3	31	310	31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante	58.148.358,23			
3	31	310	31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros	6.828.306,89			
3	31	310	31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión	22.985.018,34			
3	31	310	31058	Acometidas: Municipios gestión	87.563,59			
3	31	310	31059	Parque de contadores red secundaria y otros	4.344.909,90			
3	31	310		SERVICIOS GENERALES		117.838.799,04		
3	31			Tasas por prestac. de servic. o realizac. activ. de compet. local			117.838.799,04	
3	39	392	39201	Recargo de apremio	422.431,70			
3	39	392				422.431,70		
3	39	399	39901	Anuncios a cargo de Empresas	35.304,45			
3	39	399	39902	Premios de recaudacion	1.803.480,39			
3	39	399	39904	Aportacion de los Ayuntamientos: Gastos de Explotacion	951.000,43			
3	39	399	39905	Aportacion de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales	24.250,80			
3	39	399	39906	Explotacion EDAR Arriandi	200.639,00			
3	39	399	39910	Explotacion conduccion Mañaria-Ermua	49.129,33			
3	39	399	39911	Energia electrica central de Undurraga	212.906,49			



Clasificación				DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
3	39	399	39912	Energia electrica cogeneracion Galindo	9.594,12			
3	39	399	39918	Recursos eventuales	109.375,50			
3	39	399		Otros ingresos diversos		3.395.680,51		
3	39			Otros ingresos			3.818.112,21	
				TASAS Y OTROS INGRESOS				121.656.911,25
4	41	412	41201	URA - Agencia Vasca del Agua	60.000,00			
4	41	412		Entes Públicos		60.000,00		
4	41			De la Comunidad Autónoma del País Vasco			60.000,00	
4	43	430	43001	Ayuntamiento de Bilbao	2.179.719,57			
4	43	430		De entidades municipales		2.179.719,57		
4	43			De entidades municipales			2.179.719,57	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.239.719,57
5	56	561	56101	Bancos y cajas de ahorros	455.272,76			
5	56	561		Intereses de depósitos		455.272,76		
5	56			Intereses de depósitos			455.272,76	
5				INGRESOS PATRIMONIALES				455.272,76
7	71	711	71102	URA - Agencia Vasca del Agua	100.000,00			
7	71	711		Organismos Autónomos		100.000,00		
7	71	712	71201	Consortio de Transportes de Bizkaia	53.549,61			
7	71	712		Entes Públicos		53.549,61		
7	71			De la Comunidad Autónoma del País Vasco			153.549,61	
7	72	720	72001	Plan Foral de Obras y Servicios	10.000.000,00			
7	72	720		De la Diputación Foral y sus Entes Forales		10.000.000,00		
7	72			Del Territorio Histórico de Bizkaia			10.000.000,00	
7	73	730	73001	Del ayuntamiento de Bilbao	306.030,00			
7	73	730	73009	Del ayuntamiento de Urduliz	32.600,00			
7	73	730	73010	Del ayuntamiento de Abadiño	93.033,05			
7	73	730	73011	Del ayuntamiento de Dima	86.519,19			
7	73	730		De entidades municipales		518.182,24		



Clasificación				DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
7	73			De entidades municipales			518.182,24	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				10.671.731,85
8	83	833	83301	Anticipos del personal	253.819,83			
8	83	833		De fuera del Sector Público local		253.819,83		
8	83			Reintegro de anticipos y prestamos a largo plazo			253.819,83	
8	87	870	87001	Remanente de Tesorería para gastos generales	48.170.865,57			
8	87	870		Remanente de Tesorería		48.170.865,57		
8	87			Remanente de Tesorería			48.170.865,57	
8				ACTIVOS FINANCIEROS				48.424.685,40
				TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83



2020

4.- Estado de Gastos



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR CAPÍTULO

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	
1	Gastos de personal	29.526.131,40
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	76.780.138,49
3	Gastos financieros	30.000,00
4	Transferencias corrientes	69.000,00
	<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
6	Inversiones reales	65.839.231,11
7	Transferencias de capital	950.000,00
8	Activos financieros	10.253.819,83
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	183.448.320,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
13001	92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	11.802.175,45				
1300				11.802.175,45			
130		Laboral Fijo			11.802.175,45		
13101	92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	10.044.500,91				
1310				10.044.500,91			
131		Personal Temporal			10.044.500,91		
13		Personal Laboral				21.846.676,36	
16001	92003	Administracion Comun. SEGURIDAD SOCIAL	5.816.920,61				
16004	21104	Aportacion a Elkarkidetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	703.711,76				
16005	22104	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	108.272,67				
1600				6.628.905,04			
160		Cuotas sociales			6.628.905,04		
16103	21101	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	300.000,00				
1610				300.000,00			
161		Prestaciones sociales			300.000,00		
16301	92003	Administracion Comun. FORMACION	248.000,00				
16303	92001	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	136.000,00				
16304	22102	Asignacion familiar. ACCION SOCIAL	60.000,00				
16304	22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCION SOCIAL	5.000,00				
16304	22105	Grupo de Empresa. ACCION SOCIAL	55.000,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
16304	22106	Ayudas de Estudio. ACCION SOCIAL	60.000,00				
16304	22109	Ayudas educación especial. ACCION SOCIAL	6.550,00				
16305	22107	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	180.000,00				
1630				750.550,00			
163		Gastos sociales del personal laboral			750.550,00		
16		Cuotas, prestaciones y gastos sociales				7.679.455,04	
1		GASTOS DE PERSONAL					29.526.131,40
20101	92003	Administracion Comun. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	6.825,00				
2010				6.825,00			
201		Edificios y otras construcciones			6.825,00		
20201	16912	Explotacion Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	18.000,00				
20201	16922	Explotacion Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	20.000,00				
20201	16931	Gestion de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	67.410,50				
2020				105.410,50			
202		Maquinaria, instalaciones y utillaje			105.410,50		
20301	16923	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.000,00				
20301	16931	Gestion de Activos. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	28.140,00				
20301	92003	Administracion Comun. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	10.450,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
2030				43.590,00			
203		Material de transporte			43.590,00		
20401	92003	Administracion Comun. EQUIPO DE OFICINA	15.000,00				
2040				15.000,00			
204		Equipo de oficina			15.000,00		
20		Arrendamientos				170.825,50	
21101	16922	Explotacion Saneamiento. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUC	10.000,00				
21101	16931	Gestion de Activos. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	157.691,36				
21101	92003	Administracion Comun. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	150.000,00				
2110				317.691,36			
211		Edificios y otras construcciones			317.691,36		
21201	16100	Sub. Red Distribución Abast. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	185.742,30				
21201	16912	Explotacion Abastecimiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	15.000,00				
21201	16913	Laboratorio Abastec. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	160.000,00				
21201	16922	Explotacion Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	463.800,00				
21201	16923	Laboratorios Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	250.000,00				
21201	16931	Gestion de Activos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	6.352.685,34				
21201	92001	Recursos Humanos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	85.000,00				
21201	92501	Relaciones con clientes. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJ	10.516,22				
2120				7.522.743,86			
212		Maquinaria, instalaciones y utillaje			7.522.743,86		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
21301	16931	Gestion de Activos. VEHICULOS	101.592,25				
2130				101.592,25			
213		Material de transporte			101.592,25		
21401	92003	Administracion Comun. MOBILIARIO Y ENSERES	40.127,74				
21401	92005	Informatica. REPAR. MOBILIARIO Y ENSERES	90.000,00				
2140				130.127,74			
214		Mobiliario y enseres			130.127,74		
21501	92005	Informatica. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMATICOS	1.405.000,00				
2150				1.405.000,00			
215		Equipamiento para procesos de información			1.405.000,00		
21		Reparaciones, mantenimiento y conservación				9.477.155,21	
22001	92003	Administracion Comun. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	200.000,00				
22002	92003	Administracion Comun. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	46.356,86				
22003	92005	Informatica. MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	130.000,00				
2200				376.356,86			
22099	92003	Administracion Comun. ANUNCIOS	5.000,00				
22099	92004	Contratacion. ANUNCIOS	500,00				
22099	93301	Gestion del Suelo. ANUNCIOS	272.172,17				
2209				277.672,17			
220		Material de oficina			654.029,03		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22101	16931	Gestion de Activos. ENERGIA ELECTRICA	9.895.091,96				
22103	16922	Explotacion Saneamiento. SUMINISTRO DE GAS	605.000,00				
22104	16912	Explotacion Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00				
22104	16931	Gestion de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	25.000,00				
22104	92003	Administracion Comun. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	85.000,00				
22105	92001	Recursos Humanos. VESTUARIO	45.000,00				
22109	16912	Explotacion Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	2.000,00				
22110				10.658.091,96			
22113	16912	Explotacion Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS DE LABOR	1.898.080,60				
22113	16913	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	465.000,00				
22113	16922	Explotacion Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	956.300,00				
22113	16923	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	210.000,00				
22111				3.529.380,60			
22199	16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS SUMINISTROS	343.492,46				
22199	16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	630.899,64				
22199	16922	Explotacion Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	299.000,00				
22199	16931	Gestion de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.511.572,74				
22199	92001	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	450.000,00				
22119				4.234.964,84			
221		Suministros			18.422.437,40		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22201	16931	Gestion de Activos. TELEFONICAS	458.001,91				
22202	92501	Relaciones con clientes. POSTALES	899.050,90				
22205	16931	Gestion de Activos. INFORMATICAS	70.000,00				
2220				1.427.052,81			
222		Comunicaciones			1.427.052,81		
22301	92003	Administracion Comun. TRANSPORTES	5.000,00				
2230				5.000,00			
223		Transportes			5.000,00		
22402	92004	Contratacion. SEGUROS DE VEHICULOS	48.000,00				
22403	92004	Contratacion. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	400.000,00				
2240				448.000,00			
22499	92004	Contratacion. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	341.000,00				
2249				341.000,00			
224		Primas de seguros			789.000,00		
22501	92003	Administracion Comun. TRIBUTOS	864.351,86				
2250				864.351,86			
225		Tributos			864.351,86		
22601	16922	Explotacion Abastecimiento. CANONES	1.000,00				
22601	16922	Explotacion Saneamiento. CANONES	260.000,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22601	16931	Gestion de Activos. CANONES	145.000,00				
22602	92003	Administracion Comun. ATENCION PROTOCOLARIA Y REPRES	62.773,28				
22603	92003	Administracion Comun. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	426.556,81				
22604	92001	Recursos Humanos. JURIDICOS	75.000,00				
22604	92002	Servicios Jurídicos y Administrativos. JURIDICOS	85.000,00				
22604	92004	Contratación. JURÍDICOS	20.000,00				
22604	93101	Intervencion. JURIDICOS	50.000,00				
22604	93301	Gestion del Suelo. JURIDICOS	6.100,00				
22605	92003	Administracion Comun. REUNIONES Y CONFERENCIAS	5.044,00				
2260				1.136.474,09			
22699	92003	Administracion Comun. OTROS GASTOS DIVERSOS	281.158,95				
22699	92901	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00				
2269				321.158,95			
226		Gastos diversos			1.457.633,04		
22701	92001	Recursos Humanos. LIMPIEZA	784.929,26				
22702	92001	Recursos Humanos. SEGURIDAD	2.184.000,00				
22707	16100	Sub. Red Distribución Abast. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	624.094,40				
22707	16111	PyObras Red distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNIC	349.830,00				
22707	16911	Proyectos y Obras Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnic	10.103,25				
22707	16912	Explotacion Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	276.250,00				
22707	16913	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	685.000,00				
22707	16921	Proyectos y Obras Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	619.389,64				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22707	16922	Explotacion Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	374.400,00	11.774.740,74			
22707	16923	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	450.000,00				
22707	16931	Gestion de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.397.639,87				
22707	16951	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Tecnicos	316.760,00				
22707	16952	STI Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	66.874,00				
22707	16953	STI Saneamiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	263.754,32				
22707	92001	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.083.800,00				
22707	92002	Servicios Juridicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB TECN	111.950,00				
22707	92003	Administracion Comun. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	94.125,00				
22707	92005	Informatica. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.739.000,00				
22707	92501	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	18.000,00				
22707	93101	Intervencion. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	105.000,00				
22707	93301	Gestion del Suelo. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	219.841,00				
2270							
22799	16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.060.111,16				
22799	16911	Proyectos y obras Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	100.000,00				
22799	16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	7.889.651,55				
22799	16921	Proyectos y obras Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	50.000,00				
22799	16922	Explotacion Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	11.677.000,00				
22799	16931	Gestion de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.347.442,05				
22799	16942	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	62.000,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22799	16952	STI Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	218.439,48				
22799	16953	STI Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	300.000,00				
22799	92001	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	91.000,00				
22799	92501	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	5.714.268,66				
22799	93301	Gestión del Suelo. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	15.000,00				
2279				31.524.912,90			
227		Trabajos realizados por otras empresas			43.299.653,64		
22		Material, suministros y otros				66.919.157,78	
23001	92003	Administracion Comun. DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADOS	150.000,00				
2300				150.000,00			
230		Dietas, locomoción y traslados del personal			150.000,00		
23901	91201	Organos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00				
2390				63.000,00			
239		Otras indemnizaciones			63.000,00		
23		Indemnizaciones por razón del servicio				213.000,00	
2		GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS					76.780.138,49
36101	93101	Intervencion. INTERESES DE DEMORA	30.000,00				
3610				30.000,00			
361		Intereses de demora			30.000,00		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
36		De depósitos, fianzas, avales y otros				30.000,00	
3		GASTOS FINANCIEROS					30.000,00
47001	94901	Agrupaciones de interes economico. AGRUPACIONES DE INTERES ECONOMICO	26.000,00				
4700				26.000,00			
470		A empresas participadas			26.000,00		
47		A empresas				26.000,00	
48101	94989	Instituciones. CUOTAS SOCIALES EN INSTITUCIONES	43.000,00				
4810				43.000,00			
481		A instituciones sin fines de lucro			43.000,00		
48		A familias e instituciones sin fines de lucro				43.000,00	
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES					69.000,00
60002	16100	Red Distribución Abast. Adquisic., expropiac., indemniz y otros	59.409,00				
60002	45200	Abastecimiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	443.982,00				
60002	45700	Saneamiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	361.419,00				
6000				864.810,00			
600		Inversión en terrenos			864.810,00		
60111	45204	Arquetas Rontealde - Sefanitro. Obras de Abastecimiento	295.000,00				
60111	45205	Reposición subfluvial Las Arenas-Portugalete. Obras Abastecimiento	1.016.917,01				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
60111	45207	Nuevo depósito de Artxanda	1.293.694,73				
60111	45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	150.000,00				
60111	45211	Conduc ETAP Garaizar-ETAP San Salvador. Obras Abastecimiento	1.222.689,37				
60111	45212	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	100.000,00				
60111	45213	Abast. San Pedro Galdames y colectores. Obras Abastecimiento	1.531.836,37				
60111	45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abastecimiento	11.000.000,00				
60111	45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras. Obras Abastecimiento	5.000,00				
60111	45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	100.000,00				
60111	45225	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	113.144,80				
60111	45236	Nuevo depósito regulador del Sistema Arratia y Sistema Lekue / Depósito de Galea	5.000,00				
60111	45237	Nuevo depósito de Larrabizkerre en Mungia y adecuación del entorno	5.000,00				
60111	45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	1.531.836,37				
60111	45245	Interconexión Uribe Costa - Munguesado	1.063.669,29				
60111	45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	816.080,00				
60112	16100	Sub. Red Distribución Abast. A.T. en Abastecimiento	50.000,00				
60112	16931	Gestion de Activos. Asistencias Tecnicas en Abastecimiento	241.218,75				
60112	16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. Abastecimiento	150.000,00				
60112	45263	Estudios geologico-geotecnico Obras R.P. A.T. Abastecimiento	30.000,00				
60112	45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB. A.T. Abastecimiento	440.583,40				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
60112	45282	A.T. D.O. Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado	67.321,18	24.653.844,56			
60112	45284	A.T. D.O. Nuevo depósito de Artxanda	75.000,00				
60112	45287	A.T. D.O. Ballonti-Las Carreras	5.000,00				
60112	45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	270.587,00				
60112	45292	Supervision proyecto afecciones R.P. A.T. Abastecimiento	10.000,00				
60112	45295	AT Red Proy Suministro Encartaciones Tramo II. AT en Abastec	198.000,00				
60113	45210	Obras red Distribución Abastecimiento	2.645.121,29				
60114	45260	A.T. red Distribución Abastecimiento	221.145,00				
6011							
60121	45902	Nucleos Aislados VI. Obras de Saneamiento	50.000,00				
60121	45904	Incorp. polígono Lambarri colec. Güeñes-Sodupe.Obras Saneam.	332.638,48				
60121	45905	Saneam. del Barrio La Cuadra Güeñes. Obras Saneam.	750.000,00				
60121	45909	Obras de optimizacion de la red general. Obras de Saneamient	837.362,93				
60121	45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	1.750.000,00				
60121	45921	Tratamiento de Pluviales EDAR Mungia. Obras de Saneamiento	455.000,00				
60121	45929	EDAR Munitibar. Obras de Saneamiento	488.000,00				
60121	45930	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	500.000,00				
60121	45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	11.355.000,00				
60122	16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	177.744,08				
60122	45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	305.973,36				
60122	45907	Otras Asistencias Tecnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	1.128.037,10				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
6012				18.129.755,95			
60132	16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	449.256,97				
60132	45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Tecnicas STI.	690.000,00				
60132	45967	A.T. Seguridad y Salud.Asistencias Tecnicas STI.	355.500,00				
6013				1.494.756,97			
601		Infraestructura y urbanización			44.278.357,48		
60		Inversión en infraes. Y bienes destinados al uso gral no produc.				45.143.167,48	
62201	16931	Gestión de Activos.EDIFICIOS	550.000,00				
62201	16953	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	150.000,00				
62201	92003	Administracion Comun. EDIFICIOS	1.412.618,87				
6220				2.112.618,87			
622		Edificios y otras construcciones			2.112.618,87		
62302	16100	Sub. Red Distribución Abast. A.T. en Abastecimiento	250.000,00				
62302	16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	200.000,00				
62302	16931	Gestion de Activos. INSTALACIONES	8.982.849,51				
62302	16952	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	50.000,00				
62302	16953	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Instalaciones	150.000,00				
62302	45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	1.400.000,00				
62302	45255	Cubrimiento y desodorización reactores biológicos EDAR Galindo	3.510.500,20				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
62304	16913	Laboratorio Abastec. UTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00				
62304	16923	Laboratorios Saneamiento. UTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00				
6230				14.963.349,71			
623		Maquinaria, instalaciones y utillaje			14.963.349,71		
62401	16931	Gestión de Activos. Vehículos	150.000,00				
6240				150.000,00			
624		Vehículos			150.000,00		
62501	92003	Administracion Comun. MOBILIARIO	100.000,00				
62502	92003	Administracion Comun. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00				
6250				118.000,00			
625		Mobiliario y enseres			118.000,00		
62601	92005	Informatica. EQUIPOS INFORMATICOS	2.606.000,00				
6260				2.606.000,00			
626		Equipos para procesos de información			2.606.000,00		
62		Inversión asociada al funcionamiento operativo de los serv.				19.949.968,58	
65000	16942	Redes municipales. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	596.095,05				
65001	16942	Redes municipales. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	150.000,00				
6500				746.095,05			
650		Inversiones gestionadas para otros entes públicos			746.095,05		
65		Inversiones gestionadas para otros entes públicos				746.095,05	
6		INVERSIONES REALES					65.839.231,11

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
73001	16943	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00				
73001	94301	Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	600.000,00				
7300				950.000,00			
730		Administración de la entidad municipal			950.000,00		
73		Al municipio				950.000,00	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					950.000,00
81301	01101	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00				
8130				10.000.000,00			
813		Adquisicion deuda largo plazo de fuera del Sector Público			10.000.000,00		
81		Adquisicion deuda largo plazo				10.000.000,00	
83301	22108	Prestamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	253.819,83				
8330				253.819,83			
833		De fuera del Sector Público local			253.819,83		
83		Concesión de anticipos y préstamos a largo plazo				253.819,83	
8		ACTIVOS FINANCIEROS					10.253.819,83
		TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

11 SUBDIRECCIÓN DE INFORMÁTICA

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
11	92005	21401	Informática. REPAR. MOBILIARIO Y ENSERES	90.000,00
11	92005	21501	Informática. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMÁTICOS	1.405.000,00
11	92005	22003	Informática. MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	130.000,00
11	92005	22707	Informática. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.739.000,00
11	92005	62601	Informática. EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.606.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	5.970.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

21 SUBD. EXPLOTACIÓN ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
21	16912	20201	Explotación Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	18.000,00
21	16912	21201	Explotación Abastecimiento. REP. MAQUIN,. INSTALAC. Y UTILLAJE	15.000,00
21	16912	22104	Explotación Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00
21	16912	22109	Explotación Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	2.000,00
21	16912	22113	Explotación Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS. DE LABOR.	1.898.080,60
21	16912	22199	Explotación Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	630.899,64
21	16912	22601	Explotación Abastecimiento. CANONES	1.000,00
21	16912	22707	Explotación Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	276.250,00
21	16912	22799	Explotación Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	7.889.651,55
21	16912	62302	Explotación Abastecimiento. INSTALACIONES	200.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	10.931.881,79



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

22 SUBD. EXPLOTACIÓN SANEAMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
22	16922	20201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	20.000,00
22	16922	21101	Explotación Saneamiento. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUC.	10.000,00
22	16922	21201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	463.800,00
22	16922	22113	Explotación Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	956.300,00
22	16922	22199	Explotación Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	299.000,00
22	16922	22601	Explotación Saneamiento. CANONES	260.000,00
22	16922	22707	Explotación Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	374.400,00
22	16922	22799	Explotación Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	11.677.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	14.060.500,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

23 SUBD. GESTIÓN DE ACTIVOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
23	16931	20201	Gestión de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	67.410,50
23	16931	20301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS Y EMBARCACIONES	28.140,00
23	16931	21101	Gestión de Activos. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	157.691,36
23	16931	21201	Gestión de Activos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	6.352.685,34
23	16931	21301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	101.592,25
23	16931	22101	Gestión de Activos. ENERGÍA ELÉCTRICA	9.895.091,96
23	16922	22103	Explotación Saneamiento. SUMINISTRO DE GAS	605.000,00
23	16931	22104	Gestión de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	25.000,00
23	16931	22199	Gestión de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.511.572,74
23	16931	22201	Gestión de Activos. TELEFÓNICAS	458.001,91
23	16931	22205	Gestión de Activos. INFORMÁTICAS	70.000,00
23	16931	22601	Gestión de Activos. CÁNONES	145.000,00
23	16931	22707	Gestión de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.397.639,87
23	16931	22799	Gestión de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.347.442,05
23	16931	60112	Gestión de Activos. ASISTENCIAS TÉCNICAS EN ABASTECIM.	241.218,75
23	16931	62201	Gestión de Activos. EDIFICIOS	550.000,00
23	16931	62302	Gestión de Activos. INSTALACIONES	8.982.849,51
23	16931	62401	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	150.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	33.086.336,24



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

24 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
24	16913	21201	Laboratorio Abastec. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	160.000,00
24	16913	22113	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	465.000,00
24	16913	22707	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	685.000,00
24	16913	62304	Laboratorio Abastec. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.530.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

25 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
25	16923	20301	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.000,00
25	16923	21201	Laboratorios Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILL	250.000,00
25	16923	22113	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	210.000,00
25	16923	22707	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	450.000,00
25	16923	62304	Laboratorios Saneamiento. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.115.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

26 SUBDIRECCIÓN DE REDES DE DISTRIBUCION ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
26	16100	21201	Redes Distribución Abastecimiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	185.742,30
26	16100	22199	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	343.492,46
26	16100	22707	Redes Distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	624.094,40
26	16100	22799	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.060.111,16
26	16100	60112	Redes Distribución Abastecimiento. A.T. EN ABASTECIMIENTO	50.000,00
26	16100	62302	Redes Distribución Abastecimiento. INSTALACIONES	250.000,00
TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA				5.513.440,32



PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

31 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	16111	22707	PyObras Red distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	349.830,00
31	16911	22707	Proyectos y Obras Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	10.103,25
31	16911	22799	Proyectos y Obras Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	100.000,00
31	45204	60111	Arquetas Rontealde - Sefanitro. Obras de Abastecimiento	295.000,00
31	45205	60111	Reposición subfluvial Las Arenas-Portugalete	1.016.917,01
31	45207	60111	Nuevo Deposito de Artxanda. Obras de Abastecimiento	1.293.694,73
31	45209	60111	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	150.000,00
31	45211	60111	Conduc ETAP Garaizar-ETAP San Salvador. Obras Abastec.	1.222.689,37
31	45212	60111	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	100.000,00
31	45213	60111	Abast. San Pedro Galdames y colectores. Obras Abastec.	1.531.836,37
31	45214	60111	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	11.000.000,00
31	45215	60111	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras. Obras Abastec.	5.000,00
31	45222	60111	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	100.000,00
31	45225	60111	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	113.144,80
31	45236	60111	Nuevo depósito regulador del Sistema Arratia y Sistema Lekue / Depósito de Galdames	5.000,00
31	45237	60111	Nuevo depósito de Larrabizkerre en Mungia y adecuación del entorno	5.000,00



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	45241	60111	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	1.531.836,37
31	45245	60111	Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado. Obras Abast	1.063.669,29
31	45263	60112	Estudios geologico-geotecnico obras RP. AT Abastec.	30.000,00
31	45264	60112	Desarrollo proyectos Convenio DFB. AT Abastec.	440.583,40
31	45282	60112	A.T. D.O. Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado. A.T. Abast	67.321,18
31	45284	60112	A.T. D.O. Nuevo depósito de Artxanda. A.T. Abast	75.000,00
31	45287	60112	A.T. D.O. Ballonti-Las Carreras	5.000,00
31	45288	60112	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	270.587,00
31	45292	60112	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	10.000,00
31	45295	60112	AT Red Proy Suministro Encartaciones Tramo II. AT en Abastec	198.000,00
31	45210	60113	Obras red Distribución Abastecimiento	2.645.121,29
31	45260	60114	A.T. red Distribución Abastecimiento	221.145,00
31	16942	65001	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	150.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	24.006.479,06



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

32 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS SANEAMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
32	16921	22707	Proyectos y Obras Saneamiento. Estudios y Trabajos Técnicos	619.389,64
32	16921	22799	Proyectos y Obras Saneamiento. Otros trabajos exteriores	50.000,00
32	45902	60121	Nucleos Aislados VI. Obras de Saneamiento	50.000,00
32	45904	60121	Incorp. polígono Lambarri colec. Güeñes-Sodupe.Obras Saneam.	332.638,48
32	45905	60121	Saneam. del Barrio La Cuadra Güeñes. Obras Saneam.	750.000,00
32	45909	60121	Obras de optimización de la red general. Obras de Saneamiento	837.362,93
32	45916	60121	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	1.750.000,00
32	45920	60121	Saneamiento Alto Butrón. Colectores Arrieta. Obras de Saneamiento	
32	45921	60121	Tratamiento de Pluviales EDAR Mungia. Obras de Saneamiento	455.000,00
32	45929	60121	EDAR Munitibar. Obras de Saneamiento	488.000,00
32	45939	60121	San. de San Pedro y La Aceña Galdames. Obras de Saneamiento	
32	45995	60121	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo. Obras de Saneamiento	11.355.000,00
32	45901	60122	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	305.973,36
32	45907	60122	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	1.128.037,10
32	16942	65000	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	596.095,05
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	18.717.496,56



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

33 SUBD. SOSTENIBILIDAD, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
33	16951	22707	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Técnicos	316.760,00
33	16952	22707	STI Exp. Abastecimiento. Estudios y trabajos técnicos	66.874,00
33	16953	22707	STI Exp. Saneamiento. Estudios y trabajos técnicos	263.754,32
33	16952	22799	STI Exp. Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	218.439,48
33	16953	22799	STI Exp. Saneamiento. Otros trabajos exteriores	300.000,00
33	16951	60112	Sost, Tecnol e Innov. A.T. Abastecimiento	150.000,00
33	45930	60121	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	500.000,00
33	16951	60122	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	177.744,08
33	16951	60132	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	449.256,97
33	45966	60132	A.T. S.T.I. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos	690.000,00
33	45967	60132	Asistencias Tecnicas STI. A.T. Seguridad y Salud	355.500,00
33	16953	62201	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	150.000,00
33	16952	62302	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	50.000,00
33	16953	62302	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Instalaciones	150.000,00
33	45253	62302	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	1.400.000,00
33	45955	62302	Cubrimiento y desodorización reactores biológicos EDAR Galindo	3.510.500,20
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	8.748.829,05



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

40 DIRECCIÓN COMERCIAL Y DE CALIDAD

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
40	22107	16305	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	180.000,00
40	92901	22699	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00
40	92003	22707	Administración Común. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	94.125,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	314.125,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

41 SUBD. RECURSOS HUMANOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	13001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	11.802.175,45
41	92001	13101	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	10.044.500,91
41	92003	16001	Administración Común. SEGURIDAD SOCIAL	5.816.920,61
41	21104	16004	Aportacion a Elkarkidetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	703.711,76
41	22104	16005	ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA	108.272,67
41	21101	16103	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	300.000,00
41	92003	16301	Administración Comn. FORMACIÓN	248.000,00
41	92001	16303	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	136.000,00
41	22102	16304	Asignacion familiar. ACCIÓN SOCIAL	60.000,00
41	22103	16304	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCIÓN SOCIAL	5.000,00
41	22105	16304	Grupo de Empresa. ACCIÓN SOCIAL	55.000,00
41	22106	16304	Ayudas de Estudio. ACCIÓN SOCIAL	60.000,00
41	22109	16304	Ayudas a hijos con discapacidad. ACCIÓN SOCIAL	6.550,00
41	92001	21201	Recursos Humanos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	85.000,00



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	22105	Recursos Humanos. VESTUARIO	45.000,00
41	92001	22199	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	450.000,00
41	92001	22604	Recursos Humanos. JURÍDICOS	75.000,00
41	92001	22701	Recursos Humanos. LIMPIEZA	784.929,26
41	92001	22702	Recursos Humanos. SEGURIDAD	2.184.000,00
41	92001	22707	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.083.800,00
41	92001	22799	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	91.000,00
41	91201	23901	Órganos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00
41	22108	83301	Préstamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	253.819,83
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	34.461.680,49



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

42 SUBD. RELACIONES CON CLIENTES

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
42	92501	21201	Relaciones con clientes. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	10.516,22
42	92501	22202	Relaciones con clientes. POSTALES	899.050,90
42	92501	22707	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	18.000,00
42	92501	22799	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	5.714.268,66
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	6.641.835,78



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 43 SUBD. SERVICIOS JURÍDICOS Y ADMINISTRATIVOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
43	92002	22604	Servicios Jurídicos y Administrativos. JURÍDICOS	85.000,00
43	92002	22707	Servicios Jurídicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB. TÉCNICOS	111.950,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	196.950,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

50 DIRECCIÓN SERVICIOS ECONÓMICOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
50	92004	22099	Contratación. ANUNCIOS	500,00
50	93301	22099	Gestión del Suelo. ANUNCIOS	272.172,17
50	92004	22402	Contratación. SEGUROS DE VEHÍCULOS	48.000,00
50	92004	22403	Contratación. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	400.000,00
50	92004	22499	Contratación. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	341.000,00
50	92004	22604	Contratación. JURÍDICOS	20.000,00
50	93101	22604	Intervención. JURÍDICOS	50.000,00
50	93301	22604	Gestión del Suelo. JURÍDICOS	6.100,00
50	93101	22707	Intervención. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	105.000,00
50	93301	22707	Gestión del Suelo. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	219.841,00
50	16942	22799	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	62.000,00
50	93301	22799	Gestión del Suelo. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	15.000,00
50	93101	36101	Intervención. INTERESES DE DEMORA	30.000,00
50	94901	47001	AGRUPACIONES DE INTERÉS ECONÓMICO	26.000,00
50	94989	48101	Instituciones. CUOTAS SOCIALES EN INSTITUCIONES	43.000,00



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
50	16100	65002	Red Distribución Abastec. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	59.409,00
50	45200	60002	Abastecimiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	443.982,00
50	45700	60002	Saneamiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	361.419,00
50	01101	81301	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	12.503.423,17



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

90 ADMINISTRACIÓN COMÚN

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
90	92003	20101	Administración Común. ARREND. EDIFICIOS	6.825,00
90	92003	20301	Administración Común. ARREND. VEHÍCULOS Y EMBARCACIONES	10.450,00
90	92003	20401	Administración Común. ARREND. EQUIPO DE OFICINA	15.000,00
90	92003	21101	Administración Común. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	150.000,00
90	92003	21401	Administración Común. MOBILIARIO Y ENSERES	40.127,74
90	92003	22001	Administración Común. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	200.000,00
90	92003	22002	Administración Común. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	46.356,86
90	92003	22099	Administración Común. ANUNCIOS	5.000,00
90	92003	22104	Administración Común. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	85.000,00
90	92003	22301	Administración Común. TRANSPORTES	5.000,00
90	92003	22501	Administración Común. TRIBUTOS	864.351,86
90	92003	22602	Administración Común. ATENCIÓN PROTOCOLARIA Y REPRESENTACIÓN	62.773,28
90	92003	22603	Administración Común. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	426.556,81
90	92003	22605	Administración Común. REUNIONES Y CONFERENCIAS	5.044,00
90	92003	22699	Administración Común. OTROS GASTOS DIVERSOS	281.158,95



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
90	92003	23001	Administración Común. DIETAS, LOCOMOCIÓN Y TRASLADOS	150.000,00
90	92003	62201	Administración Común. EDIFICIOS	1.412.618,87
90	92003	62501	Administración Común. MOBILIARIO	100.000,00
90	92003	62502	Administración Común. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	3.884.263,37



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

91 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
91	16943	73001	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00
91	94301	73001	Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	600.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	950.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 93 SUBD. EXPLOT. ABAST., GESTIÓN ACTIVOS Y PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
93	45299	60111	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	816.080,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	816.080,00



2020

**5.- Cuadros descriptivos de
programas de gasto.**



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR ÁREA DE GASTO

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

AREA DE GASTO	DENOMINACIÓN	IMPORTE
0	Deuda pública	10.000.000,00
1	Servicios públicos básicos	70.876.814,14
2	Actuaciones de protección y promoción social	1.732.354,26
3	Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00
4	Actuaciones de carácter económico	48.926.038,88
9	Actuaciones de carácter general	51.913.113,55
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	183.448.320,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
01101	Deuda pública	10.000.000,00
16100	Red Distribución Abastecimiento	5.572.849,32
16111	Proyectos y Obras Red Distribución Abastecimiento	349.830,00
16911	Proyectos y Obras Abastecimiento	110.103,25
16912	Explotacion Abastecimiento	10.931.881,79
16913	Laboratorio Abastecimiento	1.530.000,00
16921	Proyectos y Obras Saneamiento	669.389,64
16922	Explotacion Saneamiento	14.665.500,00
16923	Laboratorios Saneamiento	1.115.000,00
16931	Gestion de Activos	32.481.336,24
16942	Redes municipales	808.095,05
16943	Plan Ayudas a Municipios	350.000,00
16951	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación	1.093.761,05
16952	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Abastecimiento	335.313,48
16953	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Saneamiento	863.754,32
21101	Indemnización por jubilaciones anticipadas	300.000,00
21104	Aportacion a Elkarkidetza	703.711,76
22102	Asignacion familiar	60.000,00
22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad	5.000,00
22104	Asistencia médico-farmaceutica	108.272,67
22105	Grupo de Empresa	55.000,00
22106	Ayudas de Estudio	60.000,00
22107	Seguro de vida y de accidentes	180.000,00
22108	Prestamos al personal	253.819,83
22109	Ayudas educación especial	6.550,00
45200	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	443.982,00
45204	Arquetas Rontalde - Sefanitro. Obras de Abastecimiento	295.000,00
45205	Reposición subfluvial Las Arenas-Portugalete	1.016.917,01
45207	Nuevo depósito de Artxanda	1.293.694,73
45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	150.000,00
45210	Obras Red Distribución Abastecimiento	2.645.121,29
45211	Conduc ETAP Garaizar-ETAP San Salvador. Obras Abastec.	1.222.689,37
45212	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	100.000,00
45213	Abast. San Pedro Galdames y colectores. Obras Abastec.	1.531.836,37
45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	11.000.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras. Obras Abastec.	5.000,00
45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	100.000,00
45225	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	113.144,80
45236	Nuevo depósito regulador del Sistema Arratia y Sistema Lekue / Depósito de G	5.000,00
45237	Nuevo depósito de Larrabizkerre en Mungia y adecuación del entorno	5.000,00
45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames)	1.531.836,37
45245	Interconexión Uribe Costa - Munguiesado	1.063.669,29
45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	1.400.000,00
45260	A.T. Red Distribución Abastecimiento	221.145,00
45263	Estudios geologico-geotecnico Obras R.P.	30.000,00
45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB	440.583,40
45282	A.T. D.O. Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado	67.321,18
45284	A.T. D.O. Nuevo depósito de Artxanda	75.000,00
45287	A.T. D.O. Ballonti-Las Carreras	5.000,00
45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	270.587,00
45292	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	10.000,00
45295	AT Red Proy Suministro Encartaciones Tramo II. AT en Abastec	198.000,00
45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	816.080,00
45900	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	361.419,00
45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	305.973,36
45902	Nucleos Aislados VI	50.000,00
45904	Incorp. polígono Lambarri colec. Güeñes-Sodupe.Obras Saneam.	332.638,48
45905	Saneam. del Barrio La Cuadra Güeñes. Obras Saneam.	750.000,00
45907	Otras Asistencias Tecnicas P.S.I. A.T Saneamiento	1.128.037,10
45909	Obras de optimizacion de la red general	837.362,93
45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	1.750.000,00
45921	Tratamiento de Pluviales EDAR Mungia	455.000,00
45929	EDAR Munitibar. Obras de Saneamiento	488.000,00
45928	Ampliación EDAR Muskiz	500.000,00
45955	Cubrimiento y desodorización reactores biológicos EDAR Galindo	3.510.500,20
45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Tecnicas STI.	690.000,00
45967	A.T. Seguridad y Salud.Asistencias Tecnicas STI.	355.500,00
45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	11.355.000,00
91201	Organos de Gobierno	63.000,00
92001	Recursos Humanos	26.781.405,62



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
92002	Servicios Juridicos y Administrativos	196.950,00
92003	Administracion Comun	10.043.308,98
92004	Contratacion	809.500,00
92005	Informatica	5.970.000,00
92501	Relaciones con clientes	6.641.835,78
92901	Actuaciones en el Exterior	40.000,00
93101	Intervencion	185.000,00
93301	Gestion del Suelo	513.113,17
94301	Ayuntamiento de Sestao	600.000,00
94901	Agrupaciones de interes económico	26.000,00
94989	Instituciones	43.000,00
TOTAL PRESUPUESTO 2018		183.448.320,83



2020

6.- Anexo de transferencias corrientes y de capital

I.

ESTADO DE GASTOS

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL

Detalle de las transferencias corrientes y de capital presupuestadas para el ejercicio 2020:

Transferencias corrientes

Subconcepto

470.01	Agrupaciones de Interés Económico.	26.000,00
481.01	Cuotas Sociales en Instituciones	43.000,00
		69.000,00

Importe de las aportaciones y de las cuotas anuales referentes a Agrupaciones e Instituciones en las que el CABB participa. Las más destacadas serían: Inkolan, Metrópoli 30, AEAS, Clúster Energía, Aclima, etc.

Transferencias de capital

Subconcepto

730.01	A los municipios consorciados	950.000,00
		950.000,00

Se corresponde con el importe de 350.000 euros de los Planes de Ayuda que el CABB concede con carácter anual desde su implantación en el ejercicio 1980 a los municipios consorciados con el objetivo de ayudar a los mismos en la mejora de sus redes de distribución, bien sean de abastecimiento o de saneamiento.

El importe de las ayudas individualizadas se fija en base a los parámetros de Población y de Extensión y calidad de las redes de distribución, estableciendo una cantidad fija y una cantidad variable obtenida de los dos parámetros anteriormente citados.

Adicionalmente, la partida de “Transferencias de capital” del ejercicio 2020 incluye 600 mil euros correspondientes a convenios firmados con el Ayuntamiento de Sestao.

II.

ESTADO DE INGRESOS

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL

Detalle de las transferencias corrientes y de capital presupuestadas para el ejercicio 2020:

Transferencias corrientes

Subconcepto

430.01	URA – Agencia Vasca del Agua.	60.000,00
430.01	Ayuntamiento de Bilbao.	2.179.719,57
		2.239.719,57

El 26 de junio de 2017 la Asamblea General del Consorcio aprobó el Acuerdo para la “incorporación al Consorcio de Aguas Bilbao-Bizkaia de la prestación del servicio de abastecimiento de agua en red primaria del Ayuntamiento de Bilbao mediante la gestión unificada e integrada de los sistemas de abastecimiento Ordunte-Sollano y Zadorra-Venta Alta”.

Como consecuencia de este Acuerdo el ayuntamiento de Bilbao se compromete a la aportación de recursos económicos necesarios para que el Consorcio pueda atender los gastos de personal, mantenimiento, conservación y suministros de las infraestructuras cedidas mediante una transferencia inicial corriente anual, que en el 2018 se establecieron en 2.109.617,00 euros.

La actualización de este importe será anual, aplicando el IPC de la Comunidad autónoma del mes de diciembre del año anterior. La estimación del IPC de cierre de este ejercicio es del 1%, resultando un importe de 2.179.719,57 euros.

Por otro lado, se estiman 60 mil euros a percibir de URA-Agencia Vasca del Agua como consecuencia del convenio suscrito por la Gestión Ordinaria del Canon del Agua.

Transferencias de capital

Subconcepto

711.02	Agencia Vasca del Agua URA	100.000,00
712.01	Consortio de Transportes Bizkaia	53.549,61
720.01	Diputación Foral de Bizkaia	10.000.000,00
730.01	Ayuntamiento de Bilbao	306.030,00
730.07	Ayuntamiento de Urduliz	32.600,00
730.10	Ayuntamiento de Abadiño	93.033,05
730.11	Ayuntamiento de Dima	86.519,19
		10.671.731,85



Según lo previsto en el Convenio suscrito con la Diputación Foral de Bizkaia para colaborar en la financiación de las obras de Abastecimiento y Saneamiento del periodo 2008-2021 la anualidad teórica prevista para el ejercicio 2020 es de 10 millones.

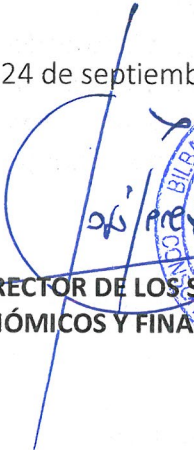
El Acuerdo suscrito con el Ayuntamiento de Bilbao, establece la constitución de un Fondo de Inversiones, con una aportación anual por parte del ayuntamiento mediante transferencia de capital de 300 mil euros iniciales para el 2018. Este importe se actualizará anualmente en un 1%, con lo que el importe a percibir en el 2020 será de 306.030,00 euros.

El Consorcio ha firmado en el 2016 un Convenio con el Consorcio de Transportes de Bizkaia y el Ayuntamiento de Urduliz para la financiación, construcción y mantenimiento de las obras de saneamiento de la zona Sur de Urduliz afectadas por las obras de soterramiento del ferrocarril metropolitano de Bilbao. A lo largo del ejercicio 2020 las aportaciones por parte del Consorcio de Transportes serán de 54 mil y de 33 mil por parte del Ayuntamiento de Urduliz.

El 28 de marzo de 2018, el Consorcio y el ayuntamiento de Dima, suscribieron un convenio de colaboración, para la ejecución y financiación de las obras incluidas en el "Proyecto de Saneamiento en el barrio Oba Bekoa Fase II T.M. Dima", con unas aportaciones previstas para el 2020 por parte del ayuntamiento de 87 mil euros.

Por otro lado, el Consorcio ha suscrito el 24 de mayo 2019 convenio de colaboración con el ayuntamiento de Abadiño, para la ejecución y financiación de las obras incluidas en el "Proyecto de Saneamiento en el Barrio Zelaieta", siendo las aportaciones previstas para el 2020 por parte del ayuntamiento de 93 mil euros.

Bilbao, 24 de septiembre de 2019


**EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,**





2020

7.- Anexo de endeudamiento



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

BASES UTILIZADAS PARA LA EVALUACIÓN DE LAS OPERACIONES DE CRÉDITO PREVISTAS

En la redacción del Presupuesto de 2020 no se prevé efectuar contratación de crédito alguna.

Bilbao, 24 de septiembre de 2019.

EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,





2020

8.- Anexo de personal



2020 AURREKONTU PLANTILA

PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Plantilla presupuestaria con tablas salariales estimadas 2020 (Estimación +3,35%)



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarri S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eski D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
1. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia		57		1.561.877,12	820.081,92	55.719,20	343.317,72	0,00	3.181,00	2.784.176,96
<i>110. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia</i>										
1	Gerentzia / Gerencia	1	00	54.700,80	27.173,92	11.469,60	15.347,52	0,00	0,00	108.691,84
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
3	Ataleko Burutza / Jefatura de Sección	2	05	53.435,84	28.182,08	0,00	11.675,52	0,00	0,00	93.293,44
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	20.679,04	11.675,04	0,00	4.503,96	0,00	0,00	36.858,04
<i>111. Zerbitzu Juridiko eta Administrazioen Zuzendariordetza / Subdirección de los Servicios Jurídicos y Administrativos</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	35.955,04	17.645,44	0,00	6.504,12	0,00	0,00	60.104,60
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	2	07	44.554,24	24.629,12	0,00	10.382,16	0,00	0,00	79.565,52
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	37.935,04	21.981,12	0,00	9.007,92	0,00	0,00	68.924,08
<i>112. Giza Baliabideen Zuzendariordetza / Subdirección de Recursos Humanos</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	85.572,48	41.035,84	17.699,84	18.816,00	0,00	0,00	163.124,16
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	4	05	106.871,68	56.364,16	0,00	23.351,04	0,00	0,00	186.586,88
3	Ataleko Burutza / Jefatura de Sección	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	4	07	89.108,48	49.258,24	0,00	20.764,32	0,00	0,00	159.131,04
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	9A	56.902,56	32.971,68	0,00	13.511,88	0,00	0,00	103.386,12
<i>113. Laborategiko Zuzendariordetza / Subdirección de Laboratorio</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	2	3A	81.272,00	39.315,84	0,00	13.008,24	0,00	0,00	133.596,08
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	3	3B	107.865,12	52.936,32	0,00	19.512,36	0,00	0,00	180.313,80
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72

2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eskl	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	12	06	291.767,04	157.545,60	0,00	62.292,96	0,00	2.678,64	514.284,24
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	6	07	133.662,72	73.887,36	0,00	31.146,48	0,00	0,00	238.696,56
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	4	08	81.004,64	46.015,68	0,00	18.015,84	0,00	502,36	145.538,52
2. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros		40		1.117.303,20	583.470,56	44.945,92	243.158,76	0,00	0,00	1.988.878,44
<i>210. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros</i>										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
<i>211. Informatika Zuzendariordetza / Subdirección de Informática</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	5	04	157.920,00	80.184,80	0,00	29.188,80	0,00	0,00	267.293,60
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	9	07	200.494,08	110.831,04	0,00	46.719,72	0,00	0,00	358.044,84
<i>220. Kontu-hartzailetza eta Diruzaintza / Intervención y Tesorería</i>										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	2	06	48.627,84	26.257,60	0,00	10.382,16	0,00	0,00	85.267,60
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	22.277,12	12.314,56	0,00	5.191,08	0,00	0,00	39.782,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	37.935,04	21.981,12	0,00	9.007,92	0,00	0,00	68.924,08
<i>230. Kontratazio Zuzendariordetza / Subdirección de Contratación</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	9A	56.902,56	32.971,68	0,00	13.511,88	0,00	0,00	103.386,12
240. Lurzoruaen Kudeaketa Departamentua / Departamento de Gestión del Suelo										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	22.277,12	12.314,56	0,00	5.191,08	0,00	0,00	39.782,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	37.935,04	21.981,12	0,00	9.007,92	0,00	0,00	68.924,08
3. Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos										
38				1.207.411,36	612.428,32	53.795,84	253.738,80	0,00	0,00	2.127.374,32
310. Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
320. Ur Hornidurako Proiektu eta Obren Zuzendariordeztza / Subdirección de Proyectos y Obras de Abastecimiento										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	4	04	126.336,00	64.147,84	0,00	23.351,04	0,00	0,00	213.834,88
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	3	05	80.153,76	42.273,12	0,00	17.513,28	0,00	0,00	139.940,16
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	2	07	44.554,24	24.629,12	0,00	10.382,16	0,00	0,00	79.565,52
330. Saneamenduko Proiektu eta Obren Zuzendariordeztza / Subdirección de Proyectos y Obras de Saneamiento										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	3	04	94.752,00	48.110,88	0,00	17.513,28	0,00	0,00	160.376,16
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	3	05	80.153,76	42.273,12	0,00	17.513,28	0,00	0,00	139.940,16
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	22.277,12	12.314,56	0,00	5.191,08	0,00	0,00	39.782,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A	18.967,52	10.990,56	0,00	4.503,96	0,00	0,00	34.462,04



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
340. Iraunkortasun, Teknologia eta Berrikuntza Zuzendariordetza / Subdirección de Sostenibilidad, Tecnología e Innovación										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	85.572,48	41.035,84	17.699,84	18.816,00	0,00	0,00	163.124,16
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	2	3B	71.910,08	35.290,88	0,00	13.008,24	0,00	0,00	120.209,20
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	3	04	94.752,00	48.110,88	0,00	17.513,28	0,00	0,00	160.376,16
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	4	05	106.871,68	56.364,16	0,00	23.351,04	0,00	0,00	186.586,88
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	20.679,04	11.675,04	0,00	4.503,96	0,00	0,00	36.858,04
4. Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de gestión de la Calidad		52		1.224.212,16	666.934,08	18.396,16	265.913,52	0,00	5.692,11	2.181.148,03
410. Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de gestión de la Calidad										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	35.955,04	17.645,44	0,00	6.504,12	0,00	0,00	60.104,60
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A	18.967,52	10.990,56	0,00	4.503,96	0,00	0,00	34.462,04
470. Bezeroekiko Harremanetarako Departamentua / Departamento de Relaciones con clientes										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	4	3A	162.544,00	78.631,68	0,00	26.016,48	0,00	0,00	267.192,16
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	5	06	121.569,60	65.644,00	0,00	25.955,40	0,00	0,00	213.169,00
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	5	07	111.385,60	61.572,80	0,00	25.955,40	0,00	334,83	199.248,63
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	30	08	594.698,40	339.984,00	0,00	135.118,80	0,00	4.352,79	1.074.153,99
4	Teknikaria / Técnico/a	3	9A	56.902,56	32.971,68	0,00	13.511,88	0,00	1.004,49	104.390,61
5. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos		186		4.627.567,84	2.484.229,76	62.645,76	1.015.272,12	19.845,33	38.234,16	8.466.093,57
510. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	20.679,04	11.675,04	0,00	4.503,96	0,00	0,00	36.858,04
520. Ur Hornidura Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Abastecimiento										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	4	05	106.871,68	56.364,16	0,00	23.351,04	0,00	0,00	186.586,88
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	6	05	160.307,52	84.546,24	0,00	35.026,56	1.038,66	0,00	292.344,23
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	48.627,84	26.257,60	0,00	10.382,16	0,00	0,00	85.267,60
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	18	07	400.988,16	221.662,08	0,00	93.439,44	3.463,54	2.008,98	759.661,08
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	08	63.960,48	35.794,40	0,00	14.199,00	0,00	0,00	113.953,88
4	Teknikaria / Técnico/a	14	9A	265.545,28	153.867,84	0,00	63.055,44	2.948,98	6.028,32	523.884,58
5	Mandataria / Jagolea / Ordenanza / Vigilante	4	10	74.397,44	43.373,44	0,00	15.429,60	0,00	0,00	133.200,48
540. Saneamendua Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Saneamiento										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	121.908,00	58.973,76	0,00	19.512,36	0,00	0,00	200.394,12
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	2	04	63.168,00	32.073,92	0,00	11.675,52	0,00	0,00	106.917,44
1-2	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	11	05	293.897,12	155.001,44	0,00	64.215,36	0,00	0,00	513.113,92
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	9	05	240.461,28	126.819,36	0,00	52.539,84	2.163,65	3.014,16	448.798,45
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	48.627,84	26.257,60	0,00	10.382,16	0,00	1.004,72	86.272,32
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	14	07	311.879,68	172.403,84	0,00	72.675,12	3.463,54	4.688,61	603.209,67
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	17	08	351.543,68	198.475,68	0,00	76.567,32	3.818,00	7.535,40	679.938,04
4	Teknikaria / Técnico/a	12	9A	227.610,24	131.886,72	0,00	54.047,52	2.948,98	8.707,56	457.639,74
550. Aktiboak kudeatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Gestión de activos										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarri S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eskl D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	121.908,00	58.973,76	0,00	19.512,36	0,00	0,00	200.394,12
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	2	04	63.168,00	32.073,92	0,00	11.675,52	0,00	0,00	106.917,44
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	2	04	63.168,00	32.073,92	0,00	11.675,52	0,00	0,00	106.917,44
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	12	05	320.615,04	169.092,48	0,00	70.053,12	0,00	0,00	559.760,64
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	5	06	121.569,60	65.644,00	0,00	25.955,40	0,00	1.339,55	214.508,55
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	13	07	289.602,56	160.089,28	0,00	67.484,04	0,00	2.846,40	520.022,28
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	8	08	162.009,28	92.031,36	0,00	36.031,68	0,00	1.060,46	291.132,78

560. Udal sareen Zuzendariordetza / Subdirección de redes municipales

1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	2	3B	71.910,08	35.290,88	0,00	13.008,24	0,00	0,00	120.209,20
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	3	05	80.153,76	42.273,12	0,00	17.513,28	0,00	0,00	139.940,16
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	39.646,56	22.665,60	0,00	9.007,92	0,00	0,00	71.320,08



Taldea <i>Grupo</i>	Lanpostu-Tipo <i>Puesto tipo</i>	Kop <i>Nº</i>	Ma <i>Esc</i>	Oinarriz S <i>S Base</i>	Maila O <i>C Nivel</i>	B Habor <i>O Gratif</i>	A Eski <i>D Excl</i>	Txand <i>Turnos</i>	Inguru A <i>Fac Amb</i>	Guztira <i>Total</i>
Guztira / Total			373	9.738.371,68	5.167.144,64	235.502,88	2.121.400,92	19.845,33	47.107,27	17.547.671,32

Dotazio orokorrak / Dotaciones globales

- Antzintasuna / Antigüedad	1.749.922,83
- Hitzarmeneko plus finkoak / Pluses no fijos de Convenio	501.881,38
- Kalte ordainak, ordezkapenak, premiazko lanak, beste zenbait ... / Indemnizaciones, sustituciones, trabajos urgentes, otros	139.460,33
- Beste zenbait osagarri / Otros complementos	534.149,79
- Ordainsari aldakorrak / Retribuciones variables	416.119,00
- Lanpostua gordetzeko eskubidea duten langileen ordezkapenak / Sustituciones personal con reserva de puesto de trabajo	957.471,72
Guztira / Total	4.299.005,05

Aurrekontu Plantila Guztira / Total Plantilla presupuestaria

21.846.676,37

Izenburuen taulak

<i>Taldea</i>	Talde profesionala	<i>Maila O</i>	Mailaren Osagarria
<i>Lanpostu tipo</i>	Lanpostu tipo	<i>B Habor</i>	Bestelako Haborokina
<i>Kop</i>	Dotazio kopurua	<i>A Eski</i>	Talde profesionala
<i>Ma</i>	Soldata Maila	<i>Txand</i>	Txandako Langileak
<i>Oinarriz S</i>	Oinarrizko Soldata	<i>Inguru A</i>	Ingurumen Arloko Plusa

Tabla de literales

<i>Grupo</i>	Grupo profesional	<i>C Nivel</i>	Complemento de Nivel
<i>Puesto tipo</i>	Puesto Tipo	<i>O Gratif</i>	Otras Gratificaciones
<i>Nº</i>	Nº de dotaciones	<i>D Excl</i>	Dedicación Exclusiva
<i>Esc</i>	Escalón retributivo	<i>Turnos</i>	Personal a turnos
<i>S Base</i>	Sueldo Base	<i>Fac Amb</i>	Plus de Factor Ambiental



2020

**9.- Informe económico-financiero
de las bases utilizadas para la
evaluación de los ingresos
de las operaciones de crédito
previstas.**



I
ESTADO DE INGRESOS

La previsión del Estado de Ingresos, cuyo importe global asciende a CIENTO OCHENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTE EUROS CON OCHENTA Y TRES CÉNTIMOS (183.448.320,83 €), presenta el siguiente detalle:

CAPITULO 3. TASAS Y OTROS INGRESOS

310. TASAS

31051	Abastecimiento agua red primaria: ayuntamientos consorciados	12.625.444,09
31052	Abastecimiento agua red primaria: ayuntamientos no consorciados	40.188,56
31053	Abastecimiento de agua red primaria: industrias y otros.	12.779.009,44
31054	Saneamiento: Usuarios sin exceso de carga contaminante.	58.148.358,23
31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros.	6.828.306,89
31057	Suministro agua red secundaria: municipios gestión redes	22.985.018,34
31058	Acometidas: Municipios gestión redes Udal Sareak.	87.563,59
31059	Parque de contadores	4.344.909,90

392. RECARGO DE APREMIO

39201	Recargo de apremio	422.431,70
-------	--------------------	------------

399. OTROS INGRESOS DIVERSOS

39901	Anuncios a cargo de empresas	35.304,45
39902	Premios de recaudación	1.803.480,39
39904	Aportación de los ayuntamientos: Gastos de explotación	951.000,43
39905	Aportación de los ayuntamientos: 50% proyectos municipales	24.250,80
39906	Explotación EDAR Arriandi	200.639,00
39910	Explotación conducción Mañaria-Ermua	49.129,33
39911	Energía eléctrica central de Undúrraga	212.906,49
29912	Energía eléctrica cogeneración Galindo	9.594,12
39918	Recursos eventuales	109.375,50

TOTAL CAPÍTULO 3: **121.656.911,25**

CAPÍTULO 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

41201	URA – Agencia Vasca del Agua	60.000,00
43001	Del Ayuntamiento de Bilbao	2.179.719,57

TOTAL CAPÍTULO 4: **2.239.719,57**



CAPÍTULO 5. INGRESOS PATRIMONIALES

56101 Intereses de depósitos

455.272,76

TOTAL CAPÍTULO 5: **455.272,76**

CAPÍTULO 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

71102 URA – Agencia Vasca del Agua

100.000,00

71201 Consorcio de Transportes de Bizkaia

53.549,61

72001 Diputación Foral: Obras del P.S.I.

10.000.000,00

73001 Del Ayuntamiento de Bilbao

306.030,00

73009 Del Ayuntamiento de Urduliz

32.600,00

73010 Del Ayuntamiento de Abadiño

93.033,05

73011 Del Ayuntamiento de Dima

86.519,19

TOTAL CAPÍTULO 7: **10.671.731,85**

CAPÍTULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS

83301 Préstamos del personal

253.819,83

87001 Remanente de Tesorería para gastos generales

48.170.865,57

TOTAL CAPÍTULO 8: **48.424.685,40**

TOTAL ESTADO DE INGRESOS

183.448.320,83

El resumen por capítulos es:

A) OPERACIONES CORRIENTES:

3. Tasas y otros ingresos

121.656.911,25

4. Transferencias corrientes

2.239.719,57

5. Ingresos patrimoniales

455.272,76

B) OPERACIONES DE CAPITAL:

7. Transferencias de capital

10.671.731,85

8. Activos financieros

48.424.685,40

TOTAL ESTADO DE INGRESOS

183.448.320,83

II

BASES UTILIZADAS PARA LA EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS

CAPÍTULO 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS

Conforme se deduce del detalle anterior, los ingresos derivados del suministro de agua y del volumen de vertidos, establecido en la Ordenanza Fiscal reguladora de las Tasas de Abastecimiento de Agua y Saneamiento presupuestados en el concepto 310, suponen el 96,86% del total de los ingresos por este concepto.

En el cálculo de los ingresos no se han considerado incrementos por la incorporación de nuevos municipios.

Para la realización del cálculo del apartado de tasas se han evaluado las facturaciones y consumos de seis meses de 2019 extrapolando el resultado hasta final del ejercicio y las previsiones de evolución de la economía en la Comunidad Autónoma del País Vasco y del Territorio Histórico de Bizkaia.

Asimismo, en cuanto a las tarifas del Consorcio, el incremento medio de las mismas para el ejercicio 2019 fue del 2,3%. Para la realización de este informe se estima un incremento de las tasas del Consorcio del 6% para el ejercicio 2020 respecto al 2019.

La tarifa resultante para el 2020 por tipo de usuarios será el siguiente:

1. - Ingresos vinculados a la Tasa de abastecimiento

Epígrafes:

1º. **Suministros en red primaria o “alta” a ayuntamientos consorciados:**.....0,4385 euros/m³

2º. Cuota fija, cada 90 días, para todos los usuarios del epígrafe 6 en función del calibre del contador:

Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020	Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020
Hasta 15 mm.	6,6229	7,0203	65 mm.	10,8977	11,5515
20 mm.	8,3126	8,8114	80 mm.	12,8998	13,6738
25 mm.	8,5155	9,0264	100 mm.	21,8834	23,1964
30 mm.	8,7605	9,2861	125 mm.	26,9718	28,5901
40 mm.	9,0476	9,5905	150 mm.	33,2709	35,2672
50 mm.	9,8417	10,4322	Desde 200 mm.	58,0777	61,5623

A aquellas tomas que no dispongan de contador, se les aplicará la cuota fija correspondiente al calibre de 15 mm.

3º. Cuota fija, cada 90 días, para todos los usuarios de los epígrafes 4, 7 y 8 en función del calibre del contador:

Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020
Hasta 15 mm.	6,6395	7,0379
20 mm	8,3502	8,8513
25 mm.	10,3211	10,9404
30 mm.	13,0722	13,8565
40 mm.	19,3460	20,5067
50 mm.	27,5713	29,2256

Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020
65 mm.	42,7110	45,2737
80 mm	61,1452	64,8139
100 mm.	87,4983	92,7482
125 mm.	106,6635	113,0633
150 mm.	125,5995	133,1355
Desde 200 mm.	177,7860	188,4532

4º. Suministros en red primaria o “alta” a usuarios no domésticos con un consumo anual mínimo de 4 l/s

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Cuota variable hasta 80 m ³	1,2102 euros/m ³	1,2828 euros/m ³
- Cuota variable para consumos entre 80 y 500 m ³	1,2584 euros/m ³	1,3339 euros/m ³
- Cuota variable para consumos superiores a 500 m ³	0,9800 euros/m ³	1,0388 euros/m ³

5º. Suministros provisionales (o por imposibilidad de abastecer desde red de distribución) en red primaria o “alta” a usuarios no domésticos:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Cuota variable hasta 80 m ³	1,2102 euros/m ³	1,2828 euros/m ³
- Cuota variable para consumos entre 80 y 500 m ³	1,2584 euros/m ³	1,3339 euros/m ³
- Cuota variable para consumos superiores a 500 m ³	1,2981 euros/m ³	1,3760 euros/m ³

6º. Suministros para usuarios domésticos, incluidos los centros benéficos y las instalaciones centralizadas de agua caliente:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Cuota variable para consumos hasta 25 m ³	0,5653 euros/m ³	0,5992 euros/m ³
- Cuota variable para consumos entre 25 y 75 m ³	0,6942 euros/m ³	0,7358 euros/m ³
- Cuota variable para consumos superiores a 75 m ³	1,2463 euros/m ³	1,3211 euros/m ³

7º. Suministros para dependencias o instalaciones deportivas municipales, cualquiera que sea el consumo:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	0,5336 euros/m ³	0,5656 euros/m ³

8º. Suministros en red secundaria para industrias, establecimientos comerciales y de servicios, actividades agrícolas, dependencias forales, de la Comunidad Autónoma y de la Administración del Estado, organismos autónomos, bocas de redes contra incendios y cualquier otro suministro no incluido en los apartados anteriores:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Cuota variable para consumos hasta 80 m ³	1,2102 euros/m ³	1,2828 euros/m ³
- Cuota variable para consumos entre 80 y 500 m ³	1,2584 euros/m ³	1,3339 euros/m ³
- Cuota variable para consumos superiores a 500 m ³	1,2981 euros/m ³	1,3760 euros/m ³

En el caso de suministros desde bocas de riego, vehículos cisterna y asimilados, con duración inferior a 15 días, el precio indicado se aplicará a razón de 20 m³ diarios.

9º. Suministros en red secundaria para profesionales de la agricultura y/o ganadería que cumplan determinados requisitos establecidos en la ordenanza fiscal:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Cuota variable para consumos hasta 80 m ³	0,8785 euros/m ³	0,9312 euros/m ³
- Cuota variable para consumos entre 80 y 500 m ³	0,9132 euros/m ³	0,9680 euros/m ³
- Cuota variable para consumos superiores a 500 m ³	0,9410 euros/m ³	0,9974 euros/m ³

2.- Ingresos vinculados a la Tasa de saneamiento

En cuanto a la previsión de facturación para 2020, las tasas experimentarán un incremento o actualización del 6%.

En cuanto a la previsión de facturación para 2020, las tasas experimentarán una actualización en los términos expuestos al inicio del presente informe, es decir, que en ningún caso sus precios por m³ en este servicio sean inferiores a los aplicados en las tasas de abastecimiento

310.54. Usuarios sin exceso de carga contaminante

Son usuarios en red secundaria, e industrias en R.P. clasificadas como A y B. Se les factura en función del volumen vertido.

310.56 Industrias C y D y otros

Son usuarios suministrados, tanto en red primaria como en secundaria que, según clasificación contenida en el Reglamento Regulador del Vertido y Depuración de Aguas Residuales en el ámbito del CABB", son aquellos que utilizan agua para actividades comerciales o industriales y vierten una carga contaminante superior a 200 habitantes equivalentes. El parámetro utilizado para la aplicación de la tasa es el caudal vertido (no el suministrado), además de los excesos de demanda química de oxígeno, de sólidos en suspensión y de nitrógeno amoniacal.

1º. Usuarios Tipo A, B, C y D:

1.1 Cuota fija, cada 90 días, para todos los usuarios de los epígrafes 2.1.1 y 2.2.1 en función del calibre del contador:

Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020	Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020
Hasta 15 mm.	7,1574	7,5869	65 mm.	20,9726	22,2309
20 mm.	8,4081	8,9126	80 mm.	25,3650	26,8869
25 mm.	9,8222	10,4115	100 mm.	33,8177	35,8468
30 mm.	11,2656	11,9415	125 mm.	38,7709	41,0972
40 mm.	13,9660	14,8040	150 mm.	54,4266	57,6922
50 mm.	16,9799	17,9987	Desde 200 mm.	71,3431	75,6237

A los vertidos que deriven de tomas cuyos suministros no dispongan de contador, se les aplicará la cuota fija correspondiente al calibre de 15 mm.

1.2 Cuota fija, cada 90 días, para todos los usuarios de los epígrafes 2.1.2, 2.1.3, 2.2.2, 2.2.3 y 3 en función del calibre del contador:

Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020	Diámetro del contador	Cuota 2019	Cuota 2020
Hasta 15 mm.	7,2780	7,7147	65 mm.	49,7365	52,7207
20 mm.	8,8635	9,3953	80 mm.	71,5791	75,8738
25 mm.	11,2002	11,8722	100 mm.	102,1267	108,2543
30 mm.	14,4676	15,3356	125 mm.	124,3648	131,8267
40 mm.	21,9561	23,2735	150 mm.	145,7853	154,5324
50 mm.	31,7160	33,6190	Desde 200 mm.	205,0891	217,3945

A los vertidos que deriven de tomas cuyos suministros no dispongan de contador, se les aplicará la cuota fija correspondiente al calibre de 15 mm.

2º. Usuarios Tipo A y B:

2.1 Cuando los vertidos se realizan a través de la red pública de colectores:

2.1.1 Vertidos de usuarios domésticos, incluidos los centros benéficos y las instalaciones centralizadas de agua caliente:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Cuota variable para consumos hasta 25 m ³ .	0,5657 euros/m ³	0,5996 euros/m ³
- Cuota variable para consumos entre 25 y 75 m ³ .	0,6942 euros/m ³	0,7358 euros/m ³
- Cuota variable para consumos superiores a 75 m ³	1,2463 euros/m ³	1,3211 euros/m ³

Para la determinación de la cuota variable de los vertidos domésticos procedentes de recursos propios se aplicará el precio sobre un consumo de 20 m³ cada 90 días.

2.1.2 Vertidos de dependencias o instalaciones deportivas municipales, cualquiera que sea el consumo:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
0,5556 euros/m ³	0,5890 euros/m ³

2.1.3 Vertidos de industrias, establecimientos comerciales y de servicios, actividades agrícolas, dependencias forales, de la Comunidad Autónoma y de la Administración del Estado, organismos autónomos, bocas de redes contra incendios y cualquier otro suministro no incluido en los apartados anteriores:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Cuota variable para consumos hasta 80 m ³	1,2102 euros/m ³	1,2828 euros/m ³
- Cuota variable para consumos entre 80 y 500 m ³	1,2584 euros/m ³	1,3339 euros/m ³
- Cuota variable para consumos superiores a 500 m ³	1,2981 euros/m ³	1,3760 euros/m ³

En el caso de vertidos procedentes de bocas de riego, vehículos cisterna y asimilados, con duración inferior a 15 días, el precio indicado se aplicará a razón de 20 m³ diarios.

2.2 Cuando los vertidos se realizan directamente a la estación depuradora:

2.2.1 Vertidos de usuarios domésticos, incluidos los centros benéficos y las instalaciones centralizadas de agua caliente:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
-Cuota variable para consumos hasta 25 m ³ .	0,4355 euros/m ³	0,4616 euros/m ³
-Cuota variable para consumos entre 25 y 75 m ³	0,5345 euros/m ³	0,5666 euros/m ³
-Cuota variable para consumos superiores a 75 m ³	0,9597 euros/m ³	1,0173 euros/m ³

Para la determinación de la cuota variable de los vertidos domésticos procedentes de recursos propios se aplicará el precio sobre un consumo de 20 m³ cada 90 días.

2.2.2 Vertidos de dependencias o instalaciones deportivas municipales, cualquiera que sea el consumo:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
..	0,4278 euros/m ³	0,4535 euros/m ³

2.2.3 Vertidos de industrias, establecimientos comerciales y de servicios, actividades agrícolas, dependencias forales, de la Comunidad Autónoma y de la Administración del Estado, organismos autónomos, bocas de redes contra incendios y cualquier otro suministro no incluido en los apartados anteriores:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
-Cuota variable para consumos hasta 80 m ³ .	0,9320 euros/m ³	0,9879 euros/m ³
-Cuota variable para consumos entre 80 y 500 m ³ .	0,9690 euros/m ³	1,0271 euros/m ³
-Cuota variable para consumos superiores a 500 m ³ .	0,9996 euros/m ³	1,0596 euros/m ³

En el caso de vertidos procedentes de bocas de riego, vehículos cisterna y asimilados, con duración inferior a 15 días, el precio indicado se aplicará a razón de 20 m³ diarios.

3º. Usuarios tipo C y aquellos clasificados como B que hayan obtenido la autorización de vertido a cauce para sus aguas de proceso y la dispensa de vertido a colector:

3.1.- Cuando los vertidos se realizan a través de la red pública de colectores:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
a) m ³ vertidos, procedentes de red primaria, secundaria o de recursos propios	1,1485 euros	1,2174 euros
b) Carga contaminante:		
- Kgs. exceso DQO	0,2102 euros	0,2228 euros
- Kgs. exceso SST	0,3097 euros	0,3283 euros
- Kgs. exceso N-NH ₃	0,9231 euros	0,9785 euros

La concentración media de referencia será:

- Cmo: Coeficiente materia orgánica: 900 mg/l de DQO.
- Cms: Coeficiente sólidos totales: 675 mg/l de SST.
- Cmn: Coeficiente Nitrógeno Amoniacal: 54 mg/l de N-NH₃.

3.2.- Cuando los vertidos privados se realizan directamente a la estación depuradora

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
a) m ³ vertidos, procedentes de red primaria, secundaria o de recursos propios.	1,0337 euros	1,0957 euros
b) Carga contaminante:		
- Kgs. exceso DQO	0,2102 euros	0,2228 euros
- Kgs. exceso SST	0,3097 euros	0,3283 euros
- Kgs. exceso N-NH ₃	0,9231 euros	0,9785 euros

La concentración media de referencia será:

- Cmo: Coeficiente materia orgánica: 900 mg/l de DQO.
- Cms: Coeficiente sólidos totales: 675 mg/l de SST.
- Cmn: Coeficiente Nitrógeno Amoniacal: 54 mg/l de N-NH₃.

4º. Cuando los vertidos se realizan directamente a la salida de una estación depuradora o a un emisario: m³ vertidos, procedentes de red primaria, secundaria o de recursos propios, a:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
0,2641 euros/m ³	0,2799 euros/m ³

5º. En el caso de vertidos procedentes de bocas de riego, vehículos cisternas y asimilados con duración inferior a 15 días, el precio indicado se aplicará a razón de 20 m³ diarios.

6º. Vertidos excepcionales:

Aquellos vertidos provenientes del ámbito del Consorcio que no dispongan de autorización de vertido a colector, y que por razones de fuerza mayor fueran admitidos por los órganos de decisión del Consorcio, serán gravados con un importe de:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
155,0357 euros/m ³	164,3324 euros/m ³

7º. Vertidos procedentes de lixiviados de vertederos con convenio vigente:

La tasa por el tratamiento de los lixiviados generados en vertederos con convenio vigente con el Consorcio será de:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
3,2058 euros/m ³	3,3981 euros/m ³

8º. Vertidos procedentes de Instalaciones Autónomas de Depuración (IADs):

La tasa por el tratamiento de los residuos generados en estas instalaciones ubicadas en el ámbito del Consorcio será de:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
86,0650 euros/tm	91,2251 euros/tm

3.- Otras Tasas

Del resto de tasas que integran el Concepto 310, su evaluación se ha efectuado del siguiente modo:

310.57. Suministro en red secundaria a municipios cuya gestión de redes está encomendada a Udal Sareak

Son los ingresos derivados de la facturación a los usuarios de los distintos municipios, en los que el Consorcio efectúa la explotación y mantenimiento de las redes locales. El importe estimado es de 22.985.018,34 euros.

310.58. Acometidas en municipios cuya gestión de redes la realiza Udal Sareak

Importe estimado para 2020: 87.563,59 euros.

310.59. Parque de contadores

Los cánones de conservación y alquiler de contadores se han calculado en base a la previsión de unidades instaladas y a los concursos actualmente vigentes. Siendo el importe estimado de 4.344.909,90 euros.

4.- Otros ingresos

392.01. Recargos de apremio

En 2020 se esperan liquidar unos derechos por valor de 422.431,70 euros.

399.01. Anuncios a cargo de empresas

Se presupuestan 35 mil euros.

399.02. Premios de recaudación

Se prevén unos derechos reconocidos de 1.803 miles de euros.

399.04. Aportación de los ayuntamientos por la explotación de recursos propios

Se han previsto 951 miles de euros.

399.05. Aportación de los ayuntamientos por proyectos municipales

Se prevé facturar a los ayuntamientos el 50% del gasto que se produzca en este concepto, por lo que se presupuestan 24 mil euros

399.06. Explotación EDAR de Arriandi

Este subconcepto recoge los importes liquidados a Berriz, según los precios recogidos en los convenios suscritos con fecha 12 de enero de 2006.

Se han presupuestado, en base a los términos de dicho Convenio, 201 mil euros.

399.10. Explotación Conducción Mañaria-Ermua

Se prevé una facturación de 49 mil euros.

399.11. Energía eléctrica Central de Undúrraga

Se han recogido en el Presupuesto los ingresos previstos de la venta de la energía producida por un importe de 213 mil euros.

399.12. Energía eléctrica cogeneración Galindo

Se prevén facturar a Iberdrola 10 mil euros.

399.18. Recursos eventuales

En este subconcepto se efectúa una previsión de ingresos en el ejercicio de 109 mil euros.

CAPÍTULO 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

El 26 de junio de 2017 la Asamblea General del Consorcio aprobó el acuerdo para la “incorporación al Consorcio de Aguas Bilbao-Bizkaia de la prestación del servicio de abastecimiento de agua en red primaria del Ayuntamiento de Bilbao mediante la gestión unificada e integrada de los sistemas de abastecimiento Ordunte-Sollano y Zadorra-Venta Alta”.

Como consecuencia de este acuerdo el Ayuntamiento de Bilbao se compromete a la aportación de recursos económicos necesarios para que el Consorcio pueda atender los gastos de personal, mantenimiento, conservación y suministros de las infraestructuras cedidas mediante una transferencia inicial corriente anual, que en el 2018 se establecieron en 2.109.617,00 euros.

La actualización de este importe será anual, aplicando el IPC de la comunidad autónoma del mes de diciembre del año anterior. La estimación del IPC de cierre de este ejercicio es del 1%, resultando un importe de 2.179.719,57 euros.

Por otro lado, se estiman 60 mil euros a percibir de URA-Agencia Vasca del Agua como consecuencia del convenio suscrito por la gestión ordinaria del Canon del Agua.

CAPÍTULO 5.- INGRESOS PATRIMONIALES

Son los que provienen de los intereses de depósitos en entidades bancarias y de los intereses generados por la deuda pública, previéndose en 2020 un total de 455 mil euros.

CAPÍTULO 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Según lo previsto en el Convenio suscrito con la Diputación Foral de Bizkaia para colaborar en la financiación de las obras de Abastecimiento y Saneamiento del periodo 2008-2021 la anualidad teórica prevista para el ejercicio 2020 es de 10 millones.



El Acuerdo suscrito con el Ayuntamiento de Bilbao, establece la constitución de un Fondo de Inversiones, con una aportación anual por parte del ayuntamiento mediante transferencia de capital de 300 mil euros iniciales para el 2018. Este importe se actualizará anualmente en un 1%, con lo que el importe a percibir en el 2020 será de 306.030,00 euros.

El Consorcio ha firmado en el 2016 un Convenio con el Consorcio de Transportes de Bizkaia y el Ayuntamiento de Urduliz para la financiación, construcción y mantenimiento de las obras de saneamiento de la zona Sur de Urduliz afectadas por las obras de soterramiento del ferrocarril metropolitano de Bilbao. A lo largo del ejercicio 2020 las aportaciones por parte del Consorcio de Transportes serán de 54 mil y de 33 mil por parte del Ayuntamiento de Urduliz.

El 28 de marzo de 2018, el Consorcio y el ayuntamiento de Dima, suscribieron un convenio de colaboración, para la ejecución y financiación de las obras incluidas en el "Proyecto de Saneamiento en el barrio Oba Bekoa Fase II T.M. Dima", con unas aportaciones previstas para el 2020 por parte del ayuntamiento de 87 mil euros.

Por otro lado, el Consorcio ha suscrito el 24 de mayo 2019 convenio de colaboración con el ayuntamiento de Abadiño, para la ejecución y financiación de las obras incluidas en el "Proyecto de Saneamiento en el Barrio Zelaieta", siendo las aportaciones previstas para el 2020 por parte del ayuntamiento de 93 mil euros.

CAPÍTULO 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Se ha estimado que el reintegro de préstamos al personal de la plantilla, en aplicación del contenido del Convenio Colectivo vigente, supondrá un ingreso de 254 mil euros.

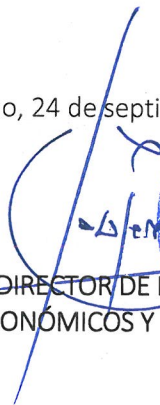
El presupuesto de ingresos del ejercicio económico 2020 prevé como financiador inicial 48 millones de euros de Remanente de Tesorería para gastos generales.

III

BASES UTILIZADAS PARA LA EVALUACIÓN DE LAS OPERACIONES DE CRÉDITO PREVISTAS

En la redacción del Presupuesto de 2020 no se prevé efectuar contratación de crédito alguna.

Bilbao, 24 de septiembre de 2019.


**EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,**





2020

**10.-Anexo de créditos de
compromiso aprobados e
Informe económico-financiero
sobre suficiencia de los
recursos para financiar los
créditos de compromiso
(anexo).**

CRÉDITOS DE COMPROMISO A 31 DE AGOSTO DE 2019

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2020	2021	2022	2023	AÑOS SUCEIVOS	COMPROMISOS TOTALES
212 01	169 31	Servicio calorifugado de instalaciones térmicas Galindo	2019	2021	D	130.583,90	65.291,95	38.086,97				103.378,92
215 01	920 05	Suministro e instalación de electrónica de red para la conexión de servidores y nodos de red	2018	2020	D	5.179,98	1.726,66					1.726,66
215 01	920 05	Renovación almacenamiento y virtualización CPD Albia, Uribitarte, Galindo y VA - Lote 1	2019	2022	D	82.778,56	19.319,64	19.319,64	19.319,64	5.500,00		63.458,92
215 01	920 05	Renovación almacenamiento y virtualización CPD Albia, Uribitarte, Galindo y VA - Lote 2	2019	2022	D	20.483,68	5.120,92	5.120,92	5.120,92			15.362,76
		Suministro de contadores, equipos de control y materiales para el servicio de contadores de la R.P. del CABB	2018	2020	D	165.646,02	82.823,01	6.901,91				89.724,92
221 99	169 31	Suministro piezas repuesto no comerciales de instalaciones críticas Galindo LOTE 1	2018	2020	D	73.705,00	22.111,50					22.111,50
221 99	169 31	Suministro piezas repuesto no comerciales de instalaciones críticas Galindo LOTE 2	2018	2020	D	52.066,38	15.619,91					15.619,91
221 99	169 31	Suministro piezas repuesto no comerciales de instalaciones críticas Galindo LOTE 3	2017	2020	D	44.320,00	13.296,00					13.296,00
221 99	169 31	Suministro piezas repuesto no comerciales de instalaciones críticas Galindo LOTE 4	2017	2020	D	16.736,00	5.020,80					5.020,80
222 05	169 31	Servicio Telecomunicaciones CABB - Red TETRA GOVA	2019	2020	AD	75.000,00	25.000,00					25.000,00
227 07	169 12	Regularización activa y legal aprovechamientos agua abast. Humano. FaseV	2019	2020	AD	307.008,56	126.863,04					126.863,04
227 07	169 21	AT Redacción proyectos y DO Saneamiento BL-I	2019	2020	AD	515.025,00	115.025,00					115.025,00
227 07	169 21	A.T. Redacción proyectos y D.O Saneamiento 2020-22 Lote 1	2019	2022	A	1.381.746,00	504.364,64	690.873,00	186.508,36			1.381.746,00
		Planes de vigilancia del medio receptor correspondiente a autorizaciones vertido Galindo, Gorriz, Bakio, Lekeitio y Ondarroa 2019	2019	2020	AD	234.038,96	96.038,96					96.038,96
227 07	169 23	Servicio de estudio de bioindicación de los fangos activos EDAR Galindo	2019	2021	A	38.000,00	25.340,00	2.100,00				27.440,00
		Convenio marco UPV-CABB Fortalecimiento de la educación, formación, investigación, desarrollo e innovación científica y tecnológica en el campo gestión de agua	2019	2022	AD	720.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00			540.000,00
227 07	169 53	Medición de emisiones a la atmósfera y modelización de olor en instalaciones del CABB LOTE 1	2019	2021	A	62.025,00	21.475,00	21.275,00				42.750,00
227 07	169 53	Medición de emisiones a la atmósfera y modelización de olor en instalaciones del CABB LOTE 2	2019	2021	A	82.230,00	37.080,00	33.390,00				70.470,00
227 07	169 53	Soprote en los procesos de tramitación de las autorizaciones Fase II	2018	2020	AD	589.195,92	98.199,32					98.199,32
227 07	169 53	Convenio con DFB Dpto de desarrollo económico y territorial Fase 3 - cenizas	2019	2022	AD	51.000,00	17.000,00	17.000,00	5.600,00			39.600,00
227 07	920 05	Renovación y ampliación red WIFI Centros Albia, Galindo y V.A.	2017	2020	D	19.983,31	5.000,00					5.000,00
227 07	920 05	Servicio para la implantación y mantenimiento del nuevo sistema de gestión comercial (SIGA)	2019	2021	A	2.000.000,00		2.000.000,00				2.000.000,00
		Vigilancia y apoyo para la D.O. del Proy. Incorporación del Bº Lambarri al Colector Zalla-Edar Güeñes T.M. Güeñes	2019	2020	D	22.470,00	12.470,00					12.470,00
		EXPLOTACIÓN - ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS				6.689.222,27	1.494.186,35	3.014.067,44	396.548,92	5.500,00	0,00	4.910.302,71
601 11	452 05	Obra de proyecto de rehabilitación del subfluvial Portugalete-Las Arenas	2019	2020	A	1.021.917,01	1.016.917,01					1.016.917,01
601 11	452 07	Obas del nuevo depósito en Artxanda Desglosado nº3	2019	2020	D	3.093.694,73	1.293.694,73					1.293.694,73
601 11	452 08	Obras de la conducción desde ETAP Garaizar hasta ETAP Abadino	2019	2020	A	2.139.706,39	1.222.689,37					1.222.689,37
		Proy. Suministro en Red Primaria a la comarca de las Encartaciones. Tramo 2.1. Derivación Jarralta-Depósito de Avellaneda	2019	2021	A	22.674.315,10	12.000.000,00	6.674.315,10				18.674.315,10
601 11	452 41	Abast Red Primaria al Depósito de San Pedro en Galdames y colectores asociados	2019	2020	D	1.831.836,37	1.531.836,37					1.531.836,37
601 11	452 45	Obras Interconexión sistemas Uribe-Kosta y Mungüesado-Bakio - LOTE 1	2018	2020	D	3.528.843,56	792.941,55					792.941,55
601 11	452 45	Obras Interconexión sistemas Uribe-Kosta y Mungüesado-Bakio - LOTE 2	2018	2020	D	4.978.861,73	178.861,73					178.861,73
601 11	452 99	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano	2018	2036	RC	17.615.203,30	816.080,00	824.240,80	832.483,21	840.808,04	12.693.591,15	16.007.203,20
		PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO - INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA				56.884.378,19	18.853.020,76	7.498.555,90	832.483,21	840.808,04	12.693.591,15	40.718.459,06
601 13	452 10	Mejora de la red de abastecimiento en Atela auzoa, Karmelo Etxegarai y Plentzia bidea en Mungia	2019	2020	AD	155.426,03	15.000,00					15.000,00
601 13	452 10	Obras del nuevo abastecimiento a Barazar, Sadropo y Altsusta - Zubizabala en Zeanuri	2019	2020	AD	314.984,24	62.996,85					62.996,85
601 13	452 10	Obras de conservación de los depósitos municipales Bloque V	2019	2020	AD	215.338,02	40.445,12					40.445,12

CRÉDITOS DE COMPROMISO A 31 DE AGOSTO DE 2019

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2020	2021	2022	2023	AÑOS SUCEIVOS	COMPROMISOS TOTALES
		OBRAS ABASTECIMIENTO REPOSICIÓN RED SECUNDARIA				685.748,29	118.441,97	0,00	0,00	0,00	0,00	118.441,97
601 12	452 63	Servicio para caracterización geotécnica en obras CABB - año 2019-2020	2019	2021	D	68.709,48	30.000,00	18.709,48				48.709,48
601 12	452 64	Estudios hidrogeológicos protección aguas Sta Clara, Ibaceta, Berriatua y evaluación impacto Cuenca	2015	2020	AD	119.066,73	3.916,73					3.916,73
601 12	452 82	A.T. D.O. interconexión sistemas Uribe-Kosta y Munguiesado-Bakio - LOTE 1	2018	2020	D	179.576,50	34.576,50					34.576,50
601 12	452 82	A.T. D.O. interconexión sistemas Uribe-Kosta y Munguiesado-Bakio - LOTE 2	2018	2020	D	207.744,68	32.744,68					32.744,68
601 12	452 84	A.T. D.O. Nuevo depósito en Artxanda. Desglosado nº3	2019	2021	D	155.373,88	75.000,00	5.373,88				80.373,88
601 12	452 88	A.T. D.O. R.P. Enkarterri Tramo 2.1 Jarralta-Depósito de Avellaneda	2019	2021	A	696.600,00	270.587,00	218.322,00				488.909,00
601 12	452 95	Redacción R.P. Enkarterri Tramo 2.2 Avellaneda-Sollano-Bilbao-Ametzaga	2019	2020	A	581.950,00	198.000,00					198.000,00
		PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO - A.T. (Asistencias Técnicas)				2.009.021,27	644.824,91	242.405,36	0,00	0,00	0,00	887.230,27
601 14	452 60	A.T. D.O. y redacción de proyectos a las obras promovidas por Udal Sareak S.A. - BLOQUE II	2019	2020	AD	132.145,00	25.345,00					25.345,00
601 14	452 60	Implantación de un sistema de gestión dinámica de presiones en las redes de distribución operadas por Udal Sareak S.A.	2019	2020	AD	375.790,63	79.110,63					79.110,63
		OBRAS ABASTECIMIENTO REPOSICIÓN RED SECUNDARIA - A.T. (Asistencias Técnicas)				507.935,63	104.455,63	0,00	0,00	0,00	0,00	104.455,63
601 21	459 04	Obra del proyecto de incorporación del Barrio de Lambarri al colector Zalla - EDAR de Güeñes	2019	2020	D	622.638,48	332.638,48					332.638,48
601 21	459 16	Incorporación del saneamiento del sistema Bedia al sistema Galindo	2019	2021	A	3.848.720,60	2.500.000,00	1.343.720,60				3.843.720,60
601 21	459 29	Obras de la EDAR de Munitibar y colectores asociados	2016	2020	D	2.388.813,48	50.000,00					50.000,00
601 21	459 30	Proyecto, obra y explotación EDAR Muskiz	2019	2022	A	12.700.000,00	500.000,00	2.300.000,00	6.000.000,00	3.500.000,00		12.300.000,00
601 21	459 95	Obras del Tanque de Tormentas de Galindo - LOTE1 Tramo EDAR Galindo-Beurko	2018	2022	D	14.102.861,00	4.000.000,00	4.200.000,00	3.052.861,00			11.252.861,00
601 21	459 95	Obras del Tanque de Tormentas de Galindo - LOTE2 Tramo Beurko-Zuazo	2018	2023	D	30.975.351,42	7.355.000,00	9.232.500,00	6.232.500,00	2.130.351,42		24.950.351,42
		PROYECTOS Y OBRAS SANEAMIENTO - INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA				64.638.384,98	14.737.638,48	17.076.220,60	15.285.361,00	5.630.351,42	0,00	52.729.571,50
601 12	169 31	A.T. Redacción proyectos Sistemas protección contraincendios CABB - Lote 1	2019	2020	D	108.727,00	54.363,50					54.363,50
601 12	169 31	A.T. Redacción proyectos Sistemas protección contraincendios CABB - Lote 2	2019	2020	D	136.451,00	68.225,50					68.225,50
601 12	169 51	A.T. a la D.O. ETAP V.A. (2020-2022)	2020	2022	A	641.400,00	150.000,00	225.000,00	225.000,00	41.400,00		641.400,00
		EXPLOTACIÓN - A.T. ABASTECIMIENTO (Asistencias Técnicas)				886.578,00	272.589,00	225.000,00	225.000,00	41.400,00	0,00	763.989,00
601 22	459 01	AT Redaccion Proyectos y DO Saneamiento BL II	2019	2020	AD	145.338,00	10.338,00					10.338,00
601 22	459 01	A.T. Redacción proyectos y D.O Saneamiento 2020-22 Lote 2	2020	2022	A	431.796,00	157.614,08	215.898,00	58.283,92			431.796,00
601 22	459 01	A.T. Redacción proyectos y D.O Saneamiento 2020-22 Lote 3	2020	2022	A	378.120,00	138.021,28	189.060,00	51.038,72			378.120,00
601 22	459 07	A.T. D.O. Tanque de tormentas de Galindo Lote 1	2019	2023	D	587.990,00	141.835,00	141.835,00	136.835,00	49.288,00		469.793,00
601 22	459 07	A.T. D.O. Tanque de tormentas de Galindo Lote 2	2019	2014	D	1.650.680,00	370.000,00	400.000,00	320.000,00	220.000,00	50.680,00	1.360.680,00
601 22	459 07	A.T. D.O. de la obra de Saneamiento de Urduliz	2019	2020	D	34.585,17	2.882,10					2.882,10
601 22	459 07	A.T. Redacción trabajos objeto Convenio URA para la eliminación de los vertidos sin conexión a los sistemas generales de Saneamiento	2019	2023	A	800.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			600.000,00
601 22	459 07	Servicio de apoyo para la inspección de los edificios proximos al trazado del Tanque Tormentas Galindo. Tramo Beurko-Zuazo	2020	2020	A	258.320,00	258.320,00					258.320,00
601 22	459 07	A.T. a la D.O. de la incorporación del saneamiento del sistema Bedia al Sistema Galindo	2019	2021	A	208.850,00	140.000,00	58.850,00				198.850,00

CRÉDITOS DE COMPROMISO A 31 DE AGOSTO DE 2019

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2020	2021	2022	2023	AÑOS SUCEIVOS	COMPROMISOS TOTALES
		PROYECTOS Y OBRAS SANEAMIENTO - A.T. (Asistencias Técnicas)				4.495.679,17	1.419.010,46	1.205.643,00	766.157,64	269.288,00	50.680,00	3.710.779,10
601 22	169 51	Convenio AT en licitac. y desarrollo contrato de ampliación EDAR Muskiz Simulación Dinámica	2018	2022	AD	138.270,00	37.550,00	21.400,00	7.200,00	27.720,00	28.200,00	122.070,00
601 22	169 51	Redacción proyecto constructivo estación tratamiento de desbordamientos del sistema unitario de Lamiako	2019	2020	D	452.183,09	402.339,01	29.844,08				432.183,09
601 22	169 51	A.T. Supervisión de proyecto y D.O. ampliación EDAR Muskiz	2018	2019	D	78.050,00	59.015,00					59.015,00
601 32	169 51	A.T. a proyecto, ejecución y puesta servicio instalaciones industriales incluidas en iniciativas Dirección Técnica CABB	2019	2021	A	282.000,00	141.000,00	116.000,00				257.000,00
601 32	459 66	AT Redac. Proy. D.O. STI	2019	2020	AD	180.354,00	140.354,00	40.000,00				180.354,00
601 32	459 66	AT Redac. Proy. D.O. STI 2018-22 LOTE1	2019	2023	D	1.063.783,11	320.000,00	300.000,00	225.000,00	213.783,11	5.000,00	1.063.783,11
601 32	459 66	AT Redac. Proy. D.O. STI 2018-22 LOTE2	2019	2023	D	1.050.632,53	350.000,00	350.000,00	235.000,00	110.632,53	5.000,00	1.050.632,53
		SOSTENIBILIDAD, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN - A.T. (Asistencias Técnicas)				3.245.272,73	1.450.258,01	857.244,08	467.200,00	352.135,64	38.200,00	3.165.037,73
622 01	920 03	Nuevo almacén en el edificio industrial Galindo, plta. Primera	2019	2020	D	569.057,67	369.057,67					369.057,67
		EDIFICIOS E INSTALACIONES				569.057,67	369.057,67	0,00	0,00	0,00	0,00	369.057,67
623 02	169 31	Obra tratamientos superficies y pintura infraest. Red Primaria Abastec y Galindo - LOTE 1 Abastecimiento	2018	2020	D	421.935,27	191.935,27					191.935,27
623 02	169 31	Obra tratamientos superficies y pintura infraest. Red Primaria Abastec y Galindo - LOTE 2 Galindo	2018	2020	D	304.000,00	134.000,00					134.000,00
623 02	169 31	Obra corrección anomalías evaluaciones riesgos instalaciones Abastecimiento 1 fase Lote 1 Electricidad	2018	2020	D	173.062,50	57.687,50					57.687,50
623 02	169 31	Obra corrección anomalías evaluaciones riesgos instalaciones Abastecimiento 1 fase Lote 2 Mecánica	2018	2020	D	49.750,93	16.583,64					16.583,64
623 02	169 31	Obras de renovación del sist. eléctrico y de control de los sist. abastec. Oleta, Telleria, Ikarán y Zubero.	2019	2020	D	469.477,51	150.000,00					150.000,00
623 02	169 31	Renovac. sist. eléctrico y control de estaciones de saneam. de La Arboleda y Zierbena	2019	2019	D	369.599,32	219.599,32					219.599,32
623 02	169 31	Obra para la instalación de un sistema de megafonía en EDAR Galindo	2019	2020	D	488.500,66	320.000,00					320.000,00
623 02	169 31	Obra de rehabilitación de la balsa nº6 del tratamiento biológico de la EDAR GALINDO	2019	2019	A	631.555,00	149.362,76					149.362,76
623 02	169 31	Renovación del centro de transformación de la EDAR Arriandi	2019	2020	A	1.986.612,43	1.386.612,43					1.386.612,43
623 02	169 31	Obra de rehabilitación de pre y desarenado EDAR Galindo	2019	2021	D	1.369.559,42	913.039,62	228.259,90				1.141.299,52
623 02	169 31	Obra renovación de las tuberías del transporte de fangos en exceso Galindo	2019	2020	D	116.000,00	67.250,00					67.250,00
623 02	169 31	Obra sustitución tapas de bandejas exteriores en zonas decantación 1ª y clarificadores 1 a 9 y 10 a 18 Galindo	2019	2020	D	99.913,16	66.608,77					66.608,77
623 02	169 31	Obra para ampliación equipos y mejora en unidades enclavamiento hornos 1 y 2	2019	2021	A	840.180,70	588.126,49	252.054,21				840.180,70
623 02	169 31	Remodelación del sistema eléctrico y de control de la ETAP Salinillas (Balmaseda)	2020	2020	A	199.088,80	199.088,80					199.088,80
623 02	459 53	Renovación del sistema de filtración por carbón activo ETAP V.A.	2020	2022	A	10.976.058,83	1.400.000,00	6.475.900,00	3.100.158,83			10.976.058,83
623 02	459 55	Cubrimiento y renovación del reactor biológico 4 de la EDAR Galindo	2019	2021	A	7.853.976,47	3.510.500,20	4.007.759,06				7.518.259,26
		EXPLOTACIÓN - INVERSIONES ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO				26.349.271,00	9.370.394,80	10.963.973,17	3.100.158,83	0,00	0,00	23.434.526,80
626 01	920 05	Suministro ordenadores, monitores e impresoras	2019	2020	AD	76.031,80	66.031,80					66.031,80
626 01	920 05	Servicio para la implantación y mantenimiento del nuevo sistema de gestión comercial (SIGA)	2019	2020	A	500.000,00	500.000,00					500.000,00



CRÉDITOS DE COMPROMISO A 31 DE AGOSTO DE 2019

ECOA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2020	2021	2022	2023	AÑOS SUCEIVOS	COMPROMISOS TOTALES
		INFORMÁTICA - EQUIPOS INFORMÁTICOS				576.031,80	566.031,80	0,00	0,00	0,00	0,00	566.031,80
650 00	169 42	A.T. D.O. de la obra de Saneamiento de Urduliz - IGOES	2019	2019	D	69.746,73	5.812,23					5.812,23
		OBRAS DE ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO PARA OTROS ENTES PÚBLICOS				69.746,73	5.812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	5.812,23
730 01	943 01	Acuerdo Ayuntamiento de Sestao 2016-2027	2016	2027	AD	6.600.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00	400.000,00	1.400.000,00	3.400.000,00
		ACUERDOS QUE FINANCIAN INVERSIÓN				6.600.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00	400.000,00	1.400.000,00	3.400.000,00

COMPROMETIDO		TOTAL	174.206.327,73	50.005.722,07	41.583.109,55	21.572.909,60	7.539.483,10	14.182.471,15	134.883.695,47
	Retenido		17.615.203,30	816.080,00	824.240,80	832.483,21	840.808,04	12.693.591,15	16.007.203,20
	Autorizados		73.215.168,33	27.215.099,06	25.024.516,97	9.820.989,83	3.541.400,00	0,00	65.602.005,86
	Dispuestos		83.375.956,10	21.974.543,01	15.734.351,78	10.919.436,56	3.157.275,06	1.488.880,00	53.274.486,41

Tal y como se establece en el apartado 6 del artículo 2.1.3 de la Norma de Ejecución Presupuestaria no se incluyen en este Anexo de Créditos de Compromiso los compromisos de carácter permanente y tracto sucesivo (en el Consorcio los contratos anuales)

Bilbao, 24 de septiembre de 2019



EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,

CRÉDITOS DE COMPROMISO A 31 DE AGOSTO DE 2019

FINANCIACIÓN	PROPIA (I)	178.134.663,68	207.199.678,35	236.264.693,01	265.329.707,68	294.394.722,34	1.181.323.465,05
	AJENA (II)	10.571.731,85	8.598.243,30	312.181,20	315.303,02	4.760.096,68	24.557.556,05
	TOTAL	188.706.395,53	215.797.921,65	236.576.874,21	265.645.010,69	299.154.819,02	1.205.881.021,10

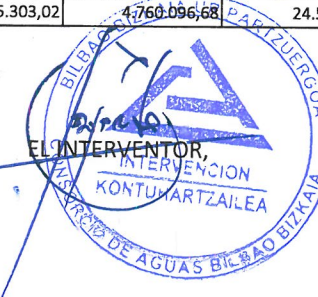
FINANCIACIÓN PROPIA DISPONIBLE (I)	RECURSOS	2020	2021	2022	2023	AÑOS SUCEIVOS	RECURSOS TOTALES
Recursos por operaciones corrientes de 2018 (último ejercicio liquidado)							
25% Derechos reconocidos (art. 2.1.3 Norma de Ejecución Presupuestaria)		29.065.014,67	29.065.014,67	29.065.014,67	29.065.014,67	29.065.014,67	
Remanente de Tesorería para Gastos Generales (RTGG)		149.069.649,02	178.134.663,68	207.199.678,35	236.264.693,01	265.329.707,68	
RTGG a 31/12/2018	165.273.380,33						
RTGG utilizado para financiar modificados de crédito 2019	-4.847.991,15						
10% Fondo de Reserva No Disponible del RTGG calculado sobre Derechos reconocidos del Capítulo 3 Ingresos del 2018	-11.355.740,17						
FINANCIACIÓN PROPIA DISPONIBLE:	149.069.649,02	178.134.663,68	207.199.678,35	236.264.693,01	265.329.707,68	294.394.722,34	236.264.693,01
FINANCIACIÓN AJENA (II)	2008-2019	2020	2021	2022	2023	AÑOS SUCEIVOS	COMPROMISOS TOTALES
DFB - Convenio 2008 - 2021 (Fecha 28/11/2018)	360.000.000,00	10.000.000,00	11.000.000,00				381.000.000,00
Certificado a 31/12/18	352.710.847,00						
Exceso de certificaciones justificadas sobre anualidades de DFB a 31/12/2018	-2.710.847,00		-2.710.847,00				
Anualidades previstas para 2019-2021	31.000.000,00						
FINANCIACIÓN DFB DISPONIBLE		10.000.000,00	8.289.153,00				18.289.153,00
AYTO DE BILBAO - Acuerdo 2017-2036 (Fecha 30/06/2017)	603.000,00	306.030,00	309.090,30	312.181,20	315.303,02	4.760.096,68	6.605.701,20
AYTO DE BILBAO 2018-2020 Financiación disponible							6.002.701,20
CONSORCIO DE TRANSPORTES DE BIZKAIA - Acuerdo 28/07/2017	501.342,27	53.549,61					554.891,88
CONSORCIO DE TRANSPORTES DE BIZKAIA Financiación disponible							53.549,61
APORTACIONES A CUENTA DE INVERSIONES GESTIONADAS PARA OTROS ENTES:							
AYTO DE URDULIZ - Acuerdo del 28/07/2017	328.217,25	32.600,00					360.817,25
AYTO DE URDULIZ Financiación disponible							32.600,00
AYTO DE ABADIÑO - Acuerdo del 24/05/2019		93.033,05					93.033,05
AYTO DE ABADIÑO Financiación disponible							93.033,05
AYTO DE DIMA - Acuerdo del 28/03/2018	41.095,78	86.519,19					127.614,97
AYTO DE DIMA Financiación disponible							86.519,19
TOTAL FINANCIACIÓN AJENA DISPONIBLE		10.571.731,85	8.598.243,30	312.181,20	315.303,02	4.760.096,68	24.557.556,05

Bilbao, 24 de septiembre de 2019

EL PRESIDENTE,

EL GERENTE,

EL INTERVENTOR,





INFORME SOBRE SUFICIENCIA DE LOS RECURSOS PARA FINANCIAR LOS CRÉDITOS DE COMPROMISOS

Según establece el art. 2.1.3 de la Norma de Ejecución Presupuestaria del Consorcio, el importe acumulado de los créditos de compromiso vigentes para cada ejercicio futuro no podrá ser superior al 25% de los recursos por operaciones corrientes, deducido del último ejercicio liquidado. Asimismo, establece la posibilidad de utilizar el remanente de tesorería para gastos generales neto.

El importe de los derechos reconocidos por operaciones corrientes en el último ejercicio liquidado, el 2018, asciende a 116.260.058,66 euros, siendo el 25% de los mismos 29.065.014,67 euros.

La financiación propia es la prevista en los conceptos específicos del capítulo 3 a 5 del Estado de Ingresos y en el capítulo 8 de Remanente de Tesorería para gastos generales de 48.170.865,40 euros presupuestados para el ejercicio 2020.

El importe de los derechos reconocidos por tasas y otros ingresos del capítulo 3 en el 2018 ha ascendido a 113.557.401,65 euros, por lo que se dota un Fondo de Reserva no disponible de 11.355.740,17 euros del Remanente de Tesorería para Gastos Generales a 31 de diciembre 2018 que ascendía a 165.273.380,33 euros.

La financiación ajena proviene básicamente del Convenio de colaboración suscrito con la Diputación Foral de Bizkaia 2008-2021, por un importe total de 381 millones de euros.

Los créditos de compromiso adquiridos están comprendidos dentro de los importes límite resultantes de la financiación propia y ajena.

Se propone la aprobación del Estado de Créditos de Compromiso, a partir de los importes resultantes de la licitación o, si ésta ya ha finalizado, adjudicación de las obras y asistencias técnicas recogidas en el Programa de Inversiones.

Bilbao, 24 de septiembre de 2019


EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,





2020

**11.-Liquidación del Presupuesto
del último ejercicio cerrado
(2018)**

RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2018, ÚLTIMO EJERCICIO CERRADO

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2018 GASTOS

RESUMEN POR CAPÍTULO

EJERCICIO CORRIENTE	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES	CRÉDITO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LÍQUIDOS	PENDIENTE DE PAGO	GRADO DE EJECUCIÓN
A. OPERACIONES CORRIENTES							
1. GASTOS DE PERSONAL	26.445.419,86		26.445.419,86	25.992.975,88	25.470.751,58	522.224,30	-452.443,98
2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	74.913.051,57	3.012.408,32	77.925.459,89	64.710.786,81	59.484.293,36	5.226.493,45	-13.214.673,08
3. GASTOS FINANCIEROS	30.000,00		30.000,00	8.383,89	8.383,89	0,00	-21.616,11
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	69.000,00		69.000,00	31.912,27	31.912,27	0,00	-37.087,73
	101.457.471,43	3.012.408,32	104.469.879,75	90.744.058,85	84.995.341,10	5.748.717,75	-13.725.820,90
B. OPERACIONES DE CAPITAL							
6. INVERSIONES REALES	54.178.500,61	1.464.404,13	55.642.904,74	28.859.512,94	26.172.684,89	2.686.828,05	-26.783.391,80
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.940.828,00	4.041.268,18	5.982.096,18	3.748.971,70	1.635.004,39	2.113.967,31	-2.233.124,48
8. ACTIVOS FINANCIEROS	1.496.117,59	9.000.000,00	10.496.117,59	10.228.049,12	10.228.049,12	0,00	-268.068,47
	57.615.446,20	14.505.672,31	72.121.118,51	42.836.533,76	38.035.738,40	4.800.795,36	-29.284.584,75
TOTAL EJERCICIO CORRIENTE	159.072.917,63	17.518.080,63	176.590.998,26	133.580.592,61	123.031.079,50	10.549.513,11	-43.010.405,65



EJERCICIOS CERRADOS		SALDO INICIAL OBLIGACIONES	SALDO INICIAL PAGOS ORDENADOS	RECTIFICACIONES	OBLIGACIONES NETAS	PAGOS LÍQUIDOS	PENDIENTE DE PAGO	
A.	OPERACIONES CORRIENTES							
	1. GASTOS DE PERSONAL	428.546,98	127.076,87	0,00	555.623,85	555.623,85	0,00	
	2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	34.900,49	3.678.103,82	0,00	3.713.004,31	3.713.004,31	0,00	
		463.447,47	3.805.180,69	0,00	4.268.628,16	4.268.628,16	0,00	
B.	OPERACIONES DE CAPITAL							
	6. INVERSIONES REALES	0,00	4.028.288,49	0,00	4.028.288,49	4.028.218,28	70,21	
	7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	296.507,46	312.662,00	0,00	609.169,46	522.074,08	87.095,38	
		296.507,46	4.340.950,49	0,00	4.637.457,95	4.550.292,36	87.165,59	
TOTAL EJERCICIOS CERRADOS		759.954,93	8.146.131,18	0,00	8.906.086,11	8.818.920,52	87.165,59	



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2018
INGRESOS

RESUMEN POR CAPÍTULO

EJERCICIO CORRIENTE		PREVISIÓN INICIAL	MODIFICACIONES	PREVISIÓN DEFINITIVA	DERECHOS RECONOCIDOS	RECAUDACIÓN LÍQUIDA	PENDIENTE DE COBRO	GRADO DE EJECUCIÓN (*)
A.	OPERACIONES CORRIENTES							
3.	TASAS Y OTROS INGRESOS	113.648.314,52	19.496,70	113.667.811,22	113.557.401,65	104.355.025,32	9.202.376,33	-110.409,57
4.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.282.649,80	0,00	2.282.649,80	2.194.428,29	2.146.278,31	48.149,98	-88.221,51
5.	INGRESOS PATRIMONIALES	439.592,71	0,00	439.592,71	508.228,72	139.508,57	368.720,15	68.636,01
		116.370.557,03	19.496,70	116.390.053,73	116.260.058,66	106.640.812,20	9.619.246,46	-129.995,07
B.	OPERACIONES DE CAPITAL							
7.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	31.206.243,01	0,00	31.206.243,01	18.790.085,05	10.731.065,15	10.731.065,15	-12.416.157,96
8.	ACTIVOS FINANCIEROS	11.496.117,59	17.498.583,93	28.994.701,52	208.414,44	208.414,44	0,00	-11.287.703,15
		42.702.360,60	17.498.583,93	60.200.944,53	18.998.499,49	10.939.479,59	8.059.019,90	-23.703.861,11
	TOTAL EJERCICIO CORRIENTE	159.072.917,63	17.518.080,63	176.590.998,26	135.258.558,15	117.580.291,79	17.678.266,36	-23.833.856,18

(*) Grado de ejecución calculado una vez corregido el efecto de la Modificación por financiación mediante Remanente de Tesorería.



EJERCICIOS CERRADOS		RECTIFICACIONES / ANULACIONES	INSOLVENCIAS	DCHOS RECONOCIDOS	RECAUDACIÓN LÍQUIDA	PENDIENTE DE COBRO	
A. OPERACIONES CORRIENTES							
3. TASAS Y OTROS INGRESOS	14.455.246,81	199.642,35	560.011,56	13.695.592,90	8.118.625,39	5.576.967,51	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	382.180,08	0,00	4.274,55	377.905,53	377.905,53	0,00	
5. INGRESOS PATRIMONIALES	245.379,20	0,00	0,00	245.379,20	245.379,20	0,00	
	15.082.806,09	199.642,35	564.286,11	14.318.877,63	8.741.910,12	5.576.967,51	
B. OPERACIONES DE CAPITAL							
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.564.323,64	0,00	0,00	10.564.323,64	10.497.598,16	66.725,48	
	10.564.323,64	0,00	0,00	10.564.323,64	10.497.598,16	66.725,48	
TOTAL EJERCICIOS CERRADOS	25.647.129,73	199.642,35	564.268,11	24.883.201,27	19.239.508,28	5.643.692,99	

Bilbao, 24 de septiembre de 2019.

EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS.





2020

**12.-Avance del grado de ejecución
del Presupuesto 2019
(a 31 de agosto de 2019)**

AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO A 31 DE AGOSTO 2019

GASTOS (miles de euros)

RESUMEN POR CAPÍTULOS

EJERCICIO CORRIENTE	Crédito definitivo (C)		Gasto Autorizado (A)		Gasto Dispuesto (D)		Obligaciones Reconocidas (O)		Grado de ejecución (O/C)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018 (%)	2019 (%)
OPERACIONES CORRIENTES										
1. Gastos de personal	26.445,42	28.174,01	16.494,40	17.201,33	16.494,40	17.201,33	16.421,03	17.106,47	62,09%	60,72%
2. Gastos bienes corrientes y servicios	77.921,98	79.202,84	71.032,28	70.180,09	68.908,46	66.324,19	38.520,40	40.116,37	49,43%	50,65%
3. Gastos financieros	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Transferencias corrientes	69,00	72,88	31,91	36,54	31,91	36,54	31,91	36,54	46,25%	50,14%
	104.466,40	104.466,40	87.558,59	87.558,59	85.434,77	85.434,77	54.973,34	54.973,34	52,62%	52,62%
OPERACIONES DE CAPITAL										
6. Inversiones reales	59.624,83	63.611,51	38.770,71	51.143,73	30.484,19	42.720,21	14.233,13	14.788,91	25,59%	23,25%
7. Transferencias de capital	5.982,10	2.466,70	4.672,82	2.286,70	4.672,82	2.286,70	426,16	318,44	7,12%	12,91%
8. Activos financieros	10.496,12	10.225,55	10.177,61	6.167,69	10.177,61	6.167,69	10.177,61	6.167,69	96,97%	60,32%
	72.103,10	72.103,10	53.621,14	53.621,14	45.334,62	45.334,62	24.836,90	24.836,90	34,44%	34,44%
TOTAL EJERCICIO CORRIENTE	173.310,96	183.783,49	141.179,73	147.016,08	130.769,39	134.740,66	79.810,24	78.534,42	45,20%	42,73%

TOTAL EJERCICIOS CERRADOS	Saldo inicial Obligaciones y Mandam. de pago (O+P)		Rectificaciones (O+P)		Pagos del ejercicio (P)		Pendiente de pago		Grado de ejecución (P/O)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018 (%)	2019 (%)
	8.906,09	10.636,61	0,00	0,00	9.672,05	10.549,48	87,22	87,13	99,02%	99,18%



AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO A 31 DE AGOSTO 2019
INGRESOS (miles de euros)

RESUMEN POR CAPÍTULO

EJERCICIO CORRIENTE	Ppto definitivo (P)		Dchos Reconocidos (R)		Recaudado (I)		Pendiente de cobro (O)		Grado de ejecución (R/P)(*)		Grado de ejecución (I/R)(*)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018(%)	2019(%)	2018(%)	2019(%)
OPERACIONES CORRIENTES												
3. Tasas y otros ingresos	113.648,31	115.041,66	77.382,45	78.475,90	53.749,14	54.601,05	23.633,31	23.874,85	68,09%	68,22%	69,46%	69,58%
4. Transferencias corrientes	2.282,65	2.302,91	1.026,59	1.066,90	978,44	1.066,90	48,15	0,00	44,97%	46,33%	95,31%	100,00%
5. Ingresos patrimoniales	439,59	500,30	104,24	179,87	104,24	179,87	0,00	0,00	23,71%	35,95%	100,00%	100,00%
	116.370,55	116.370,55	78.513,28	78.513,28	54.831,82	54.831,82	23.681,46	23.681,46	67,47%	67,47%	70,00%	70,00%
OPERACIONES DE CAPITAL									+	+		
6. Enajenación de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00%	0,00%
7. Transferencias de capital	31.206,24	16.712,14	8.404,10	7.423,93	6.398,73	5.808,51	2.005,37	1.615,43	26,93%	44,42%	76,14%	78,24%
8. Activos financieros (*)	1.496,12	44.378,49	135,09	89,38	135,09	89,38	0,00	0,00	9,03%	0,20%	100,00%	100,00%
	32.702,40	32.702,40	8.539,20	8.539,20	6.533,80	6.533,80	2.005,37	2.005,37	26,11%	26,11%	76,52%	76,52%
TOTAL EJERCICIO CORRIENTE	149.072,91	178.935,50	87.052,47	87.235,98	61.365,64	61.745,71	25.686,80	25.490,28	58,40%	48,75%	70,49%	70,78%

(*) Grado de ejecución calculado una vez corregido el efecto de la Modificación por financiación mediante Remanente de Tesorería.

TOTAL EJERCICIOS CERRADOS	Dchos Reconocidos Iniciales (P)		Dchos Reconocidos Netos (R)		Cobros del ejercicio (I)		Pendiente de cobro		Grado de ejecución (R/P)		Grado de ejecución (I/P)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018(%)	2019(%)	2018(%)	2019(%)
	25.647,13	23.321,96	24.904,87	22.461,85	18.470,40	16.383,25	6.434,47	6.078,60	97,11%	96,31%	74,16%	72,94%

Bilbao, 24 de septiembre de 2019.

**EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,**





2020

**13.-Presupuesto y memoria
sobre el Presupuesto
General Consolidado 2020**

INFORME DE INTERVENCIÓN

I

El Presupuesto General del ejercicio del año 2020 ha sido formado con los siguientes Presupuestos:

- El Presupuesto de este Consorcio, nivelado en 183.448.320,83 euros.
- El Presupuesto de Udal Sareak, S.A., que asciende en sus dos estados, de Ingresos y Gastos, a 62.000,00 euros. No se consolida por ser la participación del Consorcio del 100%.
- El Presupuesto de Aguas de Bilbao, S.A., nivelado en 24.000,00 euros. Se consolidan 8.000,00 euros, el resto corresponde a la participación de otras Sociedades.

El Presupuesto consolidado asciende, por tanto, a 183.456.320,83 euros.

II

El examen del Presupuesto General pone de manifiesto:

- Que el Presupuesto del Consorcio contiene en el Estado de Ingresos, la previsión de los derechos a liquidar en el ejercicio. En el Estado de Gastos, los créditos para atender a las obligaciones a reconocer. Se ha redactado la Memoria explicativa y demás documentos que exige la normativa presupuestaria.
- Que Udal Sareak y Aguas de Bilbao presenta la Memoria y otros documentos.
- Que los Ingresos previstos en los respectivos Presupuestos son suficientes para atender a los Gastos en ellos presupuestados, por lo que el Presupuesto General no presenta déficit inicial.
- Que en su formación se han cumplido las disposiciones vigentes



III

El Presupuesto General requiere su presentación al Comité Directivo y el informe de la Comisión Especial de Cuentas, según lo establecido en los Estatutos del Consorcio y normativa presupuestaria aplicable.

La aprobación compete a la Asamblea General del Consorcio, que deberá tomar acuerdo de aprobación definitiva antes del 31 de diciembre de 2019.

Adoptado el acuerdo de aprobación provisional, debe someterse a información pública durante quince días hábiles, mediante la publicación en el Boletín Oficial de Bizkaia y exposición en el Tablón de edictos, a efectos de que los interesados legítimos puedan examinarlos y, en su caso, formular las reclamaciones que estimen pertinentes. Si no se produjeran reclamaciones, el Presupuesto se consideraría aprobado definitivamente.

Bilbao, 24 de septiembre de 2019.

EL INTERVENTOR,



EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,





EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO

	CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA	UDAL SAREAK, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A. a consolidar	PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO (1)
INGRESOS TOTALES	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83
					183.456.320,83
GASTOS TOTALES	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83
					183.456.320,83

(1) PRESUPUESTO CONSOLIDADO

- . Consorcio: 100%
- . Udal Sareak: 0%
- . Aguas de Bilbao: 33,33%

Bilbao, 24 de septiembre de 2019



EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO - INGRESOS

CAPÍTULOS	CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA	UDAL SAREAK, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A. a consolidar	PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO (1)
<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	124.351.903,58	62.000,00	0,00	0,00	124.351.903,58
3. TASAS Y OTROS INGRESOS	121.656.911,25	62.000,00	0,00	0,00	121.656.911,25
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.239.719,57	0,00	0,00	0,00	2.239.719,57
5. INGRESOS PATRIMONIALES	455.272,76	0,00	0,00	0,00	455.272,76
<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	59.096.417,25	0,00	24.000,00	8.000,00	59.104.417,25
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.671.731,85	0,00	0,00	0,00	10.671.731,85
8. ACTIVOS FINANCIEROS	48.424.685,40	0,00	24.000,00	8.000,00	48.432.685,40
TOTALES	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83

183.456.320,83

Bilbao, 24 de septiembre de 2019

(1) PRESUPUESTO CONSOLIDADO

. Consorcio: 100%

. Udal Sareak: 0%

. Aguas de Bilbao: 33,33%



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO - GASTOS

CAPÍTULOS	CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA	UDAL SAREAK, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A. a consolidar	PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO (1)
<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	106.405.269,89	62.000,00	24.000,00	8.000,00	106.413.269,89
1. GASTOS DE PERSONAL	29.526.131,40	0,00	0,00	0,00	29.526.131,40
2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	76.780.138,49	61.800,00	24.000,00	8.000,00	76.788.138,49
3. GASTOS FINANCIEROS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	69.000,00	200,00	0,00	0,00	69.000,00
<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	77.043.050,94	0,00	0,00	0,00	77.043.050,94
6. INVERSIONES REALES	65.839.231,11	0,00	0,00	0,00	65.839.231,11
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	10.253.819,83	0,00	0,00	0,00	10.253.819,83
TOTALES	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83

183.456.320,83

Bilbao, 24 de septiembre de 2019

(1) PRESUPUESTO CONSOLIDADO

. Consorcio: 100%

. Udal Sareak: 0%

. Aguas de Bilbao: 33,33%



2020

14.- Norma de Ejecución Presupuestaria 2020





INDICE

PRINCIPIOS GENERALES	3
1.1. Composición y cuantía del Presupuesto General.....	3
1.2. Estructura del Presupuesto.	3
1.2.1. Estado de Ingresos.....	3
1.2.2. Estado de Gastos. Estructura Económico y por Programas.	4
1.3. Tramitación del Presupuesto.....	6
2. RÉGIMEN DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS Y DE LAS MODIFICACIONES	6
2.1. Régimen General de los Créditos Presupuestarios.	6
2.1.1. Carácter y vinculación jurídica de los créditos.	6
2.1.2. Créditos de Personal.....	7
2.1.3. Créditos de Compromiso.....	7
2.2. Régimen de Modificaciones.	8
2.2.1. Modificaciones en los Estados de Gastos e Ingresos.	8
2.2.2. Transferencias de Crédito.	8
2.2.3. Créditos adicionales.....	9
2.2.4. Régimen de Convenios	9
2.2.5. Incorporación de Créditos.....	9
2.2.6. Habilitación de créditos.....	9
2.2.7. Competencias en Materia de otras Modificaciones Presupuestarias.....	10
2.2.8. Procedimiento en Materia de Modificaciones de Crédito.	10
3. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	10
3.1. Competencias en la Ejecución de los Gastos Presupuestarios	10
3.2. Retenciones de Créditos.	12
3.3. Documentación Soporte.....	12
3.4. Libramientos a Justificar.	12
3.5. Anticipos de Caja Fija.	13
3.6. Proyectos Cofinanciados.....	13
3.7. Informes Económico-Financieros.....	14
4. GESTIÓN DE INGRESOS	14
4.1. Recaudación de Ingresos.	14
4.2. Fianzas y Depósitos.....	15
4.3. Enajenación de bienes	15
5. TESORERÍA	15
5.1. Custodia de Fondos.....	15
5.2. Operaciones de Tesorería y Anticipo.	16
6. PERSONAL	16
6.1. Régimen de Personal.	16
6.2. Plantilla del Consorcio.....	17
6.3. Creación, Modificación y Amortización de Plazas.	17
6.4. Relación de Puestos de Trabajo.	17
6.5. Procedimiento a seguir en las Modificaciones referidas a la Plantilla del Consorcio.....	17
6.5.1. Altas de Nuevo Personal.....	17
6.5.2. Bajas de Personal.....	18
6.5.3. Modificaciones de Personal.	18
6.6. Abono de nóminas.	18



7. CONTRATACIÓN.....	18
7.1. Contratación Administrativa.....	18
8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....	20
8.1. Fecha de Cierre.	20
8.2. Contenido del Expediente de la Liquidación.	20
8.3. Aprobación y Trámites posteriores.	20
9.1. Régimen de Prórroga.	21
10. CUENTA GENERAL	21
10.1. Enumeración de Estados y Cuentas Anuales.....	21
10.2. Aprobación y Trámites posteriores.....	21
11. CONTROL Y FISCALIZACIÓN	21
11.1. Función Interventora	21
11.2. Control Interventor	22
11.3. Control de Legalidad	22
11.4. Control Económico de Eficacia y Eficiencia.	22
11.5. Control Financiero.....	23
11.6. Reparos.....	23
11.7. Fiscalización Limitada.....	23
11.8. Controles "a posteriori".	23
11.9. Prerrogativas de la Función Interventora.	24
12. ENDEUDAMIENTO Y PRESTACIÓN DE GARANTÍAS	24
12.1. Límite de endeudamiento.- Carga financiera.	24
12.2. Operaciones de Tesorería.....	24
12.3. Concesión de Avaluos.	24
13. DELEGACIONES.....	25
13.1. A favor del Presidente.....	25
13.2. A favor del Gerente.....	25
13.3. Enajenación de productos y subproductos.	25
13.4. Otras delegaciones.....	25
14. INTERPRETACIÓN	26
14.1. Interpretación de esta Norma de Ejecución Presupuestaria.....	26

PRINCIPIOS GENERALES

1.1. Composición y cuantía del Presupuesto General.

1. El Presupuesto General para el ejercicio económico de 2020 ha sido formulado con sujeción a las prescripciones legales y las particularidades reguladas en esta Norma, y demás normativa legal aplicable.

Como norma principal de referencia en la redacción y elaboración de la presente norma se ha utilizado lo establecido en la Norma Foral 10/2003, de 2 de Diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia, siempre con la limitación última de lo establecido en la normativa de régimen de presupuestación, contabilidad, control, estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera aplicable a los consorcios de la entidad a la que el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia está adscrito (Diputación Foral de Bizkaia desde el 1 de marzo de 2013).

2. El Presupuesto General, que, una vez efectuados los ajustes derivados del proceso de consolidación, presenta unos estados de Gastos e Ingresos nivelados en 183.456.320,83 euros, está integrado por los siguientes presupuestos:
 - a) El del propio CONSORCIO, nivelado en Gastos e Ingresos, asciende a 183.448.320,83 euros.
 - b) El de la sociedad UDAL SAREAK, S.A., participada en el 100%, cuyos estados de previsión de Ingresos y Gastos suman 62.000,00 euros, que no consolidan.
 - b) El de la sociedad AGUAS DE BILBAO, S.A., cuyos estados de previsión de Ingresos y Gastos suman 24.000,00 euros.
Se consolidan 8.000,00 euros, equivalente a una participación real del 33,33%.

1.2. Estructura del Presupuesto.

1.2.1. Estado de Ingresos.

Se ha elaborado el Presupuesto Económico de Ingresos a nivel de capítulo, artículo, concepto y subconcepto. El remanente de tesorería para gastos generales podrá formar parte de las previsiones iniciales pudiendo financiar, en consecuencia, los créditos iniciales del presupuesto de gastos.

En todo caso, la utilización del remanente de tesorería como financiador de créditos iniciales y/o de compromisos futuros estará supeditada a:

- a) El establecimiento de un fondo de reserva no disponible del remanente de tesorería para gastos generales, equivalente al 10% de los ingresos realizados del capítulo 3 del ejercicio último liquidado
- b) Al cumplimiento del artículo 3.3 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

El Presupuesto de Ingresos elaborado para el ejercicio económico 2020 prevé como financiador de créditos iniciales 48.170.865,57 euros de Remanente de Tesorería para Gastos Generales.

El Remanente de Tesorería para Gastos Generales aprobado en la liquidación del ejercicio 2018 (último liquidado) ascendió a 165.273.380,33 euros, y los derechos liquidados del capítulo 3 de Tasas y otros ingresos ascendieron a 113.557.401,65 euros, procediendo a dotar un Fondo de Reserva no disponible del Remanente de Tesorería para el ejercicio 2020 de 11.355.740,17 euros.

1.2.2. Estado de Gastos. Estructura Económico y por Programas.

1. El Presupuesto Económico y por Programas de Gastos es la conjunción de la clasificación económica (capítulo, artículo, concepto y subconcepto) con la clasificación por programas (área de gasto, política de gasto y grupos de programa), que en el último nivel es la partida presupuestaria.

Las áreas de gasto, políticas de gasto y los grupos de programas que integran el Presupuesto por Programas son:

AREA DE GASTO 1.- SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS

- . Política de gasto 16.- Bienestar comunitario
 - Grupos de programa:
 - 161. Abastecimiento agua domiciliaria
 - 161.00 Red de distribución Abastecimiento
 - 161.11 Proyectos y obras Red de distribución Abastecimiento
 - 169. Abastecimiento, saneamiento y distribución de agua
 - 169.01. Servicios Técnicos Comunes
 - 169.11. Proyectos y obras Abastecimiento
 - 169.12. Explotación Abastecimiento
 - 169.13. Laboratorio Abastecimiento
 - 169.21. Proyectos y obras Saneamiento
 - 169.22. Explotación Saneamiento
 - 169.23. Laboratorio Saneamiento
 - 169.31. Gestión de Activos
 - 169.42. Redes municipales
 - 169.43. Plan de Ayudas Municipios
 - 169.45. Reposición redes municipales
 - 169.51. Sostenibilidad, Tecnología e Innovación
 - 169.52. Sostenibilidad, Tecnología e Innovación. Abastecimiento
 - 169.53. Sostenibilidad, Tecnología e Innovación. Saneamiento

AREA DE GASTO 2.- ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL

- . Política de gasto 21.- Pensiones
 - Grupos de programa:
 - 211. Pensiones
 - 211.01. Indemnizaciones por jubilación
 - 211.04. Aportación a Elkarkidetza
- . Política de gasto 22.- Otras prestaciones económicas a favor de empleados
 - Grupos de programa:
 - 221. Otras prestaciones económicas a favor de empleados
 - 221.07. Seguros de vida y accidentes
 - 221.08. Préstamos al personal
 - 221.XX. Ayudas sociales
- Política de gasto 23.- Servicios Sociales y Promoción Social
 - Grupos de programa:
 - 230. Administración General de Servicios Sociales
 - 230.00. Administración General de Servicios Sociales



AREA DE GASTO 4.- ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO

- . Política de gasto 45.- Infraestructuras
 - Grupos de programa:
 - 450. Administración general de infraestructuras
 - 452. Recursos hidráulicos
 - 452.10. Obras Red de distribución Abastecimiento
 - 452.XX. Obras de Abastecimiento
 - 452.60 Asistencias Técnicas Red de distribución Abastecimiento
 - 452.XX. Asistencias Técnicas en Abastecimiento
 - 459. Saneamiento
 - 459.00. Terrenos para obras de Saneamiento
 - 459.XX. Obras de Saneamiento
 - 459.XX. Asistencias Técnicas en Saneamiento

AREA DE GASTO 9.- ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL

- Política de gasto 91.- Órganos de gobierno
 - Grupos de programa:
 - 912. Órganos de gobierno
 - 912.01. Órganos de gobierno
- Política de gasto 92.- Servicios de carácter general
 - Grupos de programa:
 - 920. Administración general
 - 920.01. Recursos Humanos
 - 920.02. Servicios Jurídicos y Administrativos
 - 920.03. Administración Común
 - 920.04. Contratación
 - 920.05. Informática
 - 925. Atención a los ciudadanos
 - 925.01. Relaciones con clientes
 - 929. Imprevistos y funciones no clasificadas
 - 929.01. Actuaciones en el Exterior
- Política de gasto 93.- Administración financiera y tributaria
 - Grupos de programa:
 - 931. Política económica y fiscal
 - 931.01. Intervención
 - 933. Gestión del patrimonio
 - 933.01. Gestión del suelo
- Política de gasto 94.- Transferencias a otras administraciones públicas
 - Grupos de programa:
 - 941. Transferencias a la comunidad autónoma
 - 942. Transferencias a la diputación foral, mancomunidades y consorcios
 - 942.01. Transferencias a la diputación foral de Bizkaia
 - 943. Transferencias a otras entidades locales
 - 944. Transferencias a la Administración General del Estado
 - 949. Otras transferencias
 - 949.01. Agrupaciones de interés económico
 - 949.89. Transferencias a instituciones

3. El Presupuesto por Programas y Económico de Gastos resume las dotaciones para los distintos Servicios y se ha elaborado uniendo la clasificación económica a la clasificación por Programas; es decir, a la inversa que en el Presupuesto Económico y por Programas.

1.3. Tramitación del Presupuesto

2. El Presupuesto de cada uno de los Organismos integrantes del Presupuesto General será remitido al Presidente de la Entidad de la que dependan antes del 30 de septiembre de cada año.
3. Una vez formulado el Presupuesto General por el Presidente, lo remitirá, informado por la Intervención con todos sus anexos y documentación, previa su tramitación reglamentaria (Comisión Especial de Cuentas y Comité Directivo), con anterioridad al 15 de octubre, a la Asamblea General para su aprobación, enmienda o devolución.
4. Aprobado inicialmente el Presupuesto General, se expondrá al público previo anuncio en el Boletín Oficial de Bizkaia por QUINCE DIAS, durante los cuales los interesados podrán examinar y presentar reclamaciones ante la Asamblea. El Presupuesto se considerará definitivamente aprobado si durante el citado plazo no se hubieran presentado reclamaciones; en caso contrario, la Asamblea dispondrá de un plazo de UN MES para resolverlas.
5. La aprobación definitiva del Presupuesto General por la Asamblea habrá de realizarse antes del día 31 de diciembre del año anterior al del ejercicio en que deba aplicarse.
6. El Presupuesto General definitivamente aprobado será insertado en el Boletín Oficial de Bizkaia resumido por Capítulos de cada uno de los Presupuestos que lo integran. De dicho Presupuesto General definitivamente aprobado, se remitirá copia a la Diputación Foral que será la encargada de enviarlo a las Administraciones competentes.
7. El Presupuesto entrará en vigor, en el ejercicio correspondiente, una vez publicado en la forma prevista en el apartado anterior.

2. RÉGIMEN DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS Y DE LAS MODIFICACIONES

2.1. Régimen General de los Créditos Presupuestarios.

2.1.1. Carácter y vinculación jurídica de los créditos.

1. Los créditos para gastos se destinarán exclusivamente a la finalidad específica para la cual hayan sido autorizados en el Presupuesto del Consorcio o en las modificaciones que en su caso hayan sido debidamente autorizadas.
2. Los créditos autorizados tienen carácter limitativo, con sujeción a los criterios de vinculación que se establecen en el presente apartado, no pudiendo comprometerse ni pagarse ningún gasto que supere las consignaciones presupuestarias iniciales o, en su caso, los importes modificados de acuerdo con las disposiciones contenidas en las presentes Bases.

Partiendo de la estructura del Presupuesto Económico y por Programas, definida en la Base 1.2.2, apartado 1, los niveles de vinculación son los siguientes:

Capítulo 1. Gastos de personal.

Su vinculación se establece a nivel de Capítulo.

Capítulo 2. Gastos en bienes corrientes y servicios.

Los niveles de vinculación quedan fijados a nivel de Política de Gasto y Capítulo.

Capítulo 3. Gastos financieros.

Los niveles de vinculación quedan fijados a nivel de Grupo de programa y Capítulo.

Capítulo 4. Transferencias corrientes.

Su vinculación se establece a nivel de Grupo de programa y Capítulo.

Capítulo 6. Inversiones reales.

La vinculación queda fijada a nivel de Artículo.

Capítulo 7. Transferencias de capital.

Se establece la vinculación a nivel de Capítulo.

Capítulo 8. Activos financieros.

Se establece la vinculación a nivel de Capítulo.

- 1.- La vinculación de los créditos resultantes de la habilitación de nuevas partidas será la establecida con carácter general, salvo indicación en contrario que deberá ser autorizada por la Asamblea General.
- 2.- Las redistribuciones de los créditos sujetos a una misma vinculación serán efectuadas por el Jefe de Intervención, a requerimiento de la Presidencia, Gerencia o Dirección correspondiente, comunicando las mismas a la Intervención y a la Dirección de los Servicios Económicos y Financieros.

En el supuesto de resultar afectados créditos adscritos a distintas Direcciones, su redistribución será autorizada, en su caso, por el Presidente o por el Gerente.

2.1.2. Créditos de Personal.

Los créditos para gastos de personal, recogidos en el Estado de Gastos del Presupuesto, tendrán carácter limitativo, tanto en lo relativo a la cuantía del crédito como en lo concerniente a la plantilla.

2.1.3. Créditos de Compromiso

1. Podrán adquirirse compromisos de gasto que hayan de extenderse a ejercicios posteriores.
2. La Asamblea General delega en la Presidencia la competencia para la autorización y disposición de créditos.
3. El importe para cada ejercicio futuro no podrá ser superior al 25% de los derechos reconocidos del último ejercicio liquidado.
4. En el caso de que los créditos de compromiso tengan financiación ajena, el importe de la citada financiación no computará como gasto a efectos de los límites del párrafo anterior.
5. Asimismo, si hubiera remanente de tesorería para gastos generales neto, una vez dotado el fondo de reserva y financiados los créditos iniciales, en su caso, éste podría destinarse igualmente a financiar créditos de compromiso.
En todo caso, la utilización del remanente de tesorería como financiador de créditos del ejercicio en curso como de créditos de compromisos de ejercicios futuros estará supeditada a:

- a) El establecimiento de un fondo de reserva no disponible del remanente de tesorería para gastos generales, equivalente al 10% de los ingresos realizados del capítulo 3 del ejercicio último liquidado
 - b) Al cumplimiento del artículo 3.3 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
6. La ejecución debe comenzar en el ejercicio corriente o en el siguiente.
 7. Si aún no existe Adjudicación, la Asamblea puede autorizar que los contratos se vean incrementados en un 20% sobre la cuantía inicialmente prevista y / o aprobada y por un período que exceda en un año al previsto originariamente.
 8. No se incluyen en esta casuística los compromisos de carácter permanente y tracto sucesivo (en el Consorcio, los contratos anuales).

2.2. Régimen de Modificaciones.

2.2.1. Modificaciones en los Estados de Gastos e Ingresos.

1. Cuando haya de realizarse un gasto para el que no exista consignación y exceda del nivel de vinculación jurídica, según lo establecido en la base 2.1.1, se tramitará el expediente de modificación presupuestaria que proceda, con sujeción a las prescripciones legales y las particularidades reguladas en esta Norma.
2. Las modificaciones en baja de las previsiones de ingresos se producirán siempre que se anulen créditos presupuestarios de gastos a financiar con ellos. De igual forma, en los casos en que se prevean realizar menores ingresos que los presupuestados, podrán autorizarse modificaciones por baja, en el estado de gastos, a fin de garantizar el equilibrio presupuestario.
3. De las modificaciones aprobadas se deberá dar cuenta a la Asamblea General en la primera sesión que se celebre.

2.2.2. Transferencias de Crédito.

1. Se entiende por transferencia de crédito aquella modificación del Estado de Gastos que, sin alterar la cuantía total del mismo, traslada el importe total o parcial de un crédito entre partidas presupuestarias correspondientes a diferentes niveles de vinculación jurídica, con las limitaciones previstas en la Norma Foral 10/2003.

Las transferencias de créditos podrán implicar la creación de nuevas partidas presupuestarias.

2. Los expedientes que se tramiten por este concepto serán aprobados por el Presidente, siempre y cuando tengan lugar entre partidas del mismo grupo de función o cuando las bajas y altas afecten a créditos de personal. Tales expedientes serán ejecutivos desde la fecha de su aprobación.
3. En el caso de aprobación de expediente de transferencia entre distintos grupos de función, podrán también ser aprobados por el Presidente cuando la variación acumulada de modificaciones en los programas de origen y destino no superen el 25% de sus consignaciones iniciales previstas y salvo que minoren consignaciones para inversiones reales.

En los restantes casos, el acuerdo será adoptado por la Asamblea General y tendrá que ajustarse a lo dictado en la Norma Foral 10/2003 para cualquier otro aspecto relacionado con este tipo de variaciones.

4. Con independencia de lo establecido en el apartado 2. anterior, las transferencias de créditos que minoren consignaciones previstas para inversiones reales, serán aprobadas por la Asamblea General, con idéntica sujeción a las normas sobre información, reclamaciones y publicidad mencionadas en el apartado 3. anterior.

2.2.3. Créditos adicionales

Se atribuye al Presidente la competencia para la aprobación de aquellos créditos adicionales que acumulativamente al año no supongan un incremento superior al 5% del Presupuesto, debiéndose informar a la Asamblea General en la primera sesión que se celebre.

2.2.4. Régimen de Convenios

Si como consecuencia de los Convenios que celebre el Consorcio con otras Entidades Locales, con los Territorios Históricos, con la Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi o con la Administración del Estado, para el mejor desenvolvimiento de sus competencias o para la realización conjunta de proyectos concretos de inversión, se recibiesen fondos adicionales a los inicialmente previstos en cualquiera de los Presupuestos integrantes de los generales, los correspondientes créditos de pago se incorporarán por el Presidente en los Programas y estados respectivos o en los nuevos que al efecto se creen.

2.2.5. Incorporación de Créditos.

1. Se podrán incorporar al Presupuesto corriente los créditos del Presupuesto de ejercicios cerrados que no estuviesen afectados al cumplimiento de obligaciones.
2. La incorporación de créditos se llevará a cabo mediante su integración en los Programas que, incluidos en el Estado de Gastos del Presupuesto del siguiente ejercicio, sean continuación, en su ejecución, de aquellos en que figuraban los créditos objeto de incorporación.
En caso necesario, el Programa será dado de alta en la estructura del Presupuesto vigente.
3. La competencia para llevar a efecto las incorporaciones de crédito, radicará en el Presidente del Consorcio.

2.2.6. Habilitación de créditos.

1. Podrán generar créditos en Presupuesto de Gastos de 2019 los ingresos obtenidos en el ejercicio que no hubiesen sido previstos en el Presupuesto de Ingresos de 2019, o cuya cuantía superase la prevista en los mismos.
2. Se considerarán ingresos susceptibles de habilitación de nuevos créditos, o ampliación de los ya existentes, los derivados de las siguientes operaciones:
 - a) Aportaciones, o compromisos firmes de aportación, para financiar gastos que por su naturaleza estén comprendidos en sus fines u objetivos respectivos.
 - b) Enajenación de bienes de Patrimonio
 - c) Prestaciones de servicios
 - d) Reembolsos de préstamos
 - e) Otras aportaciones
 - f) Los reintegros de pagos realizados indebidamente y correspondientes a ejercicios cerrados
3. Para proceder a la habilitación de crédito será requisito indispensable el reconocimiento del derecho o la existencia formal del compromiso firme de aportación.

En el supuesto de reintegros de presupuesto corriente la efectividad del cobro del reintegro.

4. Los créditos habilitados en base a las operaciones descritas en las letras a) y e) del punto 2 anterior, deberán aplicarse, en su caso, a la realización de aquellos proyectos que al efecto se hubiesen convenido.

Los créditos habilitados en base a las operaciones descritas en la letra b) del punto 2 anterior deberán aplicarse, en todo caso, a la financiación de operaciones de capital.

5. Cuando los ingresos obtenidos tengan el carácter de finalistas, la habilitación será autorizada por el Presidente del Consorcio, correspondiendo a la Asamblea en los restantes casos.

2.2.7. Competencias en Materia de otras Modificaciones Presupuestarias.

Las alteraciones en la composición de la plantilla, referenciada en los Anexos del Personal, se registrará por las disposiciones contenidas en el Capítulo 6 de la presente Norma de Ejecución.

2.2.8. Procedimiento en Materia de Modificaciones de Crédito.

1. La tramitación de las modificaciones presupuestarias se iniciará por la Gerencia o por las Direcciones de Servicio solicitantes de las modificaciones, justificando la necesidad de mayores dotaciones presupuestarias y especificando, cuando proceda, la financiación del incremento propuesto.
2. Mediante Resolución de la Gerencia, se ordenará la instrucción del correspondiente expediente.
3. La propuesta de modificaciones la realizará la Gerencia a la que se acompañará Informe de la Intervención.
4. El expediente se someterá a la aprobación del Presidente del Consorcio o a la Asamblea General, si procediera.

3. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

3.1. Competencias en la Ejecución de los Gastos Presupuestarios

3.1.1.

El régimen de competencias para la ejecución de gastos es el siguiente:

1. De acuerdo con el artículo 19 apartado 9 de los Estatutos del Consorcio se establece como competencia de la Asamblea General la adquisición de bienes y derechos, y la transacción sobre los mismos, cuando su valor supere el diez por ciento de los recursos ordinarios del presupuesto, y en todo caso, cuando sea superior a 3 millones de euros.
2. Asimismo, y en aplicación del artículo 20 apartado 8 se establece como competencia del Comité Directivo la adquisición de bienes y derechos, y la transacción sobre los mismos, cuando su valor no supere el diez por ciento de los recursos ordinarios del Presupuesto, ni los 3 millones de euros. No obstante, para el caso concreto de adquisición y enajenación de activos financieros, teniendo en cuenta a la necesaria celeridad en la gestión que requieren los mismos, se delega la competencia de

los dos párrafos anteriores en la Presidencia hasta el límite máximo aprobado en los Presupuestos, con posterior traslado al Comité Directivo y a la Asamblea del Consorcio.

En virtud del contenido del artículo 20, apartado 20, de los Estatutos del Consorcio, el Comité Directivo dispondrá, cualquiera que sea su importe, de los gastos precisos para la ejecución presupuestaria.

3. En virtud de lo dispuesto en el artículo 21, apartado 5, de los Estatutos del Consorcio, el Presidente autorizará y dispondrá los gastos superiores a 150.000 euros y hasta el límite de 300.000 euros.
4. Por delegación del Comité Directivo, el Gerente autorizará y dispondrá gastos hasta el límite de 150.000 euros.
5. Por el Presidente o el Gerente se establecerá el procedimiento general para la tramitación de los gastos señalados en los dos apartados anteriores.

3.1.2.

El Gerente, en su calidad de Director de los Servicios del Consorcio, propondrá al Comité Directivo y al Presidente cuantas medidas considere convenientes en orden a la adecuada aplicación de la tramitación de los gastos.

3.1.3.

Por la Intervención se informará en todos los casos sobre la procedencia y posibilidad, tanto de carácter económico como legal, de los gastos que procedan.

3.1.4.

La competencia en el reconocimiento y liquidación de obligaciones, es decir, ordenación de gastos, corresponde:

- 1) Al Presidente o al Gerente, de acuerdo con lo establecido en el apartado 3.1.1.3.y 3.1.1.4
- 2) El Presidente procederá al reconocimiento y liquidación de obligaciones correspondientes a créditos dispuestos por el Comité Directivo.

3.1.5.

Sin perjuicio de lo establecido en el artículo 21.6. y de acuerdo con lo previsto en el artículo 23.4. de los Estatutos, la Ordenación de Pagos será asumida por el Presidente o por el Gerente.

3.1.6.

Las atribuciones del Ordenador de Pagos se ajustarán a las siguientes prescripciones:

- 1) A los créditos presupuestarios, como requisito básico y fundamental a todo compromiso económico.
- 2) A los acuerdos de disposición, adoptados por los órganos competentes, en virtud del contenido de las presentes Bases.
- 3) El orden de prelación de los créditos será el siguiente:
 - a) Obligaciones de personal.
 - b) Obligaciones derivadas de créditos, intereses u otros gastos de carácter forzoso.
 - c) Gastos voluntarios.

3.2. Retenciones de Créditos.

3.2.1.

Cuando la cuantía del gasto, la complejidad del expediente o la duración del mismo así lo aconsejen, podrá decretarse la retención de crédito en una partida presupuestaria.

La retención del crédito es el acto mediante el cual se expide, respecto a una partida presupuestaria, certificación de existencia de saldo suficiente en su nivel de vinculación jurídica para la autorización de un gasto o de una transferencia de crédito, por una cuantía determinada, produciéndose por el mismo importe una reserva para dicho gasto o transferencia.

3.2.2.

El acuerdo de retención de crédito se adoptará mediante informe de la Intervención, acerca de la existencia de crédito suficiente en la correspondiente partida o al nivel de vinculación jurídica autorizada.

3.2.3.

Una vez autorizado el gasto, se practicarán las operaciones contables que sean procedentes respecto a la retención de crédito practicada.

3.3. Documentación Soporte.

Las distintas fases establecidas para la ejecución del gasto deberán documentarse por escrito mediante la aplicación de los siguientes procedimientos:

1. La autorización y disposición de aquellos gastos cuya competencia corresponda a la Asamblea General o al Comité Directivo implicará la existencia de un acuerdo escrito en el que se documenten las decisiones adoptadas.
2. Las fases de autorización y disposición de aquellos gastos cuya competencia corresponda tanto a la Presidencia como a la Gerencia podrán resumirse mediante la cumplimentación de las propuestas de realización del gasto.
3. El reconocimiento y liquidación de la obligación requerirá la recepción de las correspondientes facturas o documentos justificativos de la realización del gasto.
4. La ordenación del pago de los expedientes de gasto se documentará mediante la cumplimentación de los correspondientes mandamientos de pago.

Los mandamientos de pago expedidos con cargo al Presupuesto, deberán acompañarse de la documentación acreditativa de la realización de la prestación por el acreedor o de su derecho a la percepción del importe acreditado, todo ello en concordancia con los contratos, acuerdos y disposiciones en base a los cuales se autorizó y comprometió el gasto.

5. La ejecución del gasto podrá acumularse en documentos que resuman varias fases, atendiendo a criterios de economía, de eficiencia y de eficacia.
6. Asimismo la anulación total o parcial de una o varias fases relacionadas con la ejecución del gasto deberá documentarse por escrito, con el fin de que se produzca la liberación de los créditos y obligaciones inicialmente comprometidos.

3.4. Libramientos a Justificar.

3.4.1.

Las órdenes de pago cuyos documentos no se puedan acompañar en el momento de su expedición, tendrán el carácter de "a justificar" y se aplicarán a los correspondientes créditos presupuestarios.

3.4.2.

Solamente se expedirán órdenes de pago "a justificar" con motivo de adquisiciones o servicios necesarios que requieran un pago inmediato y en los que no sea posible disponer de los comprobantes de gasto con anterioridad a su realización.

3.4.3.

Los perceptores de estas órdenes de pago quedarán obligados a justificar la aplicación de las cantidades percibidas en el plazo máximo de tres meses y, en todo caso, antes del cierre del ejercicio, estando sujetos al régimen de responsabilidad que establece la Normativa vigente.

3.4.4.

A estos efectos, en los plazos señalados en el párrafo anterior, los perceptores habrán de aportar a la Intervención los documentos justificativos del pago, reintegrando las cantidades no invertidas, si las hubiere.

3.4.5.

En ningún caso podrán expedirse nuevas órdenes de pago "a justificar", por los mismos conceptos presupuestarios, a perceptores que tuviesen aún en su poder fondos pendientes de justificación.

3.4.6.

La justificación de los mandamientos a los que se hace referencia en este artículo, se ajustará a las siguientes normas:

1. Los fondos sólo podrán destinarse a la finalidad para la cual se entregaron.
2. Los justificantes deben ser documentos originales, correctamente expedidos.

3.4.7.

De la custodia de fondos será responsable el perceptor.

3.4.8.

La cuantía de cada gasto satisfecho con cargo a estos fondos no podrá ser superior a 600 euros.

3.5. Anticipos de Caja Fija.

3.5.1.

Para las atenciones de carácter periódico o repetitivo, los fondos librados a justificar podrán tener el carácter de Anticipos de Caja fija.

3.5.2.

Los perceptores de estos fondos quedarán obligados a justificar la aplicación de las cantidades percibidas a lo largo del ejercicio presupuestario en que se constituyó el anticipo.

3.5.3.

La cuantía de cada gasto satisfecho con cargo a estos fondos no podrá ser superior a 1.500 euros.

3.6. Proyectos Cofinanciados.

3.6.1.

Anualmente, en el caso de gastos financiados conjuntamente con otras Entidades Públicas o Privadas, se practicará una liquidación que será gestionada por el Servicio que ejecute el gasto, a la que se adjuntará una memoria explicativa.

3.6.2.

La liquidación que se realice de los proyectos cofinanciados se incluirá en la información a remitir a la Asamblea General.

3.7. Informes Económico-Financieros.

Mensualmente, se someterá a la consideración del Comité Directivo un Informe Económico-Financiero referido a las operaciones realizadas durante dicho período, debiendo incluirse en el mismo: los Estados de Ejecución del Presupuesto.

4. GESTIÓN DE INGRESOS

4.1. Recaudación de Ingresos.

4.1.1.

La recaudación de los ingresos directos podrá realizarse en la Depositaria del Consorcio o en una o varias cuentas en Bancos o Cajas de Ahorro, abiertas a favor del Consorcio.

En este caso, no quedará formalizado el ingreso hasta ser expedido el correspondiente documento de ingreso.

4.1.2.

- 1.- La recaudación por suministro de agua en red secundaria y tasas municipales obtenida por la gestión de abonados en los distintos municipios, se contabilizará íntegramente en cuentas extrapresupuestarias. Al final de cada período se practicará la correspondiente liquidación.

En el supuesto de que el Consorcio no tenga encomendada la explotación y mantenimiento de la red local municipal, la diferencia entre la facturación del agua en red secundaria y el importe del suministro en red primaria del Consorcio, será abonada al Ayuntamiento, excepto cuando proceda efectuar compensación total o parcial de débitos, al amparo de las Normas vigentes sobre Recaudación.

Trimestralmente se retendrá a los Ayuntamientos el premio de recaudación sobre los conceptos que procedan.

4.1.3.

No obstante lo indicado, podrá entregarse a los Ayuntamientos cantidades a cuenta cuando se soliciten por éstos.

4.1.4.

De igual forma, por razones de Tesorería, podrá el Consorcio realizar ingresos presupuestarios a cuenta, con cargo a la recaudación ya obtenida.

4.1.5.

De conformidad con lo establecido en la vigente Legislación y en la Ordenanza reguladora del Servicio de Abastecimiento y Saneamiento, el Consorcio, sin perjuicio del corte del suministro, utilizará el procedimiento de apremio para el cobro de cuotas, recargos, sanciones y cualquier otro concepto que no haya sido pagado por los abonados al servicio municipal que gestione, dentro del período voluntario.

A tal efecto, se formalizará el listado de morosos, consignándose al final del mismo la providencia de apremio, que será suscrita por el Gerente.

4.2. Fianzas y Depósitos.

4.2.1.

Las fianzas y depósitos que deban constituirse a favor del Consorcio, bien por contratistas u otros terceros, tendrán carácter de operaciones extrapresupuestarias.

4.3. Enajenación de bienes

Para la preparación y adjudicación de la enajenación de bienes regirán las Normas vigentes en materia de Régimen Local, la Ley de Contratos de Contratos del Sector Público y las Instrucciones Internas aprobadas. En cualquier caso el procedimiento de adjudicación a seguir será el abierto con un único criterio, el precio.

En la elaboración del Pliego de Prescripciones Técnicas debe especificarse claramente las referencias patrimoniales del bien, o características en su caso, que se vende y los requisitos que deberán cumplir los contratistas en cada caso, señalándose a su vez las obligaciones del contratista o del Consorcio en cuanto a la recogida y traslado del material. Obligatoriamente, el abono del importe se hará con carácter previo a la retirada del material.

Se exceptúa el caso de enajenación mediante permuta con otros bienes de carácter inmobiliario.

5. TESORERÍA

5.1. Custodia de Fondos.

5.1.1.

Es competencia del Gerente el ejercicio de las siguientes facultades:

1. Abrir cuentas corrientes y de crédito, en cualesquiera bancos incluso el de España, y en casas de banca nacionales o extranjeras; ingresar cantidades en las mismas; retirar el todo o parte de depósitos de valores; percibir intereses y cantidades en metálico por razón de lo expuesto, cancelar cuentas.
2. Firmar cheques, talones y resguardos de dichas cuentas y los demás documentos que se requieran, en unión de los restantes claveros, cuando procediera.
3. Ordenar transferencias con cargo a las expresadas cuentas.

5.1.2.

En virtud de acuerdo expreso de la Asamblea General, la Depositaria de los fondos del Consorcio se encuentra atribuida al Director de los Servicios Económicos y Financieros, quien firmará el “recibí” de los Documentos de Ingreso y Cartas de Pago.

Igualmente firmará los documentos bancarios de disposición de fondos, actas de arqueo y otros análogos. No obstante, el Director podrá delegar la firma de estos documentos, cuando así lo estime conveniente y con las limitaciones que acuerde, a favor del Jefe de Tesorería o del Jefe de Intervención.

5.1.3.

Con la finalidad de reducir el riesgo derivado de la existencia en Caja de fondos destinados a atenciones diarias, el Jefe de Tesorería podrá disponer la custodia de estas cantidades, que habrían de hallarse en la

Caja del Consorcio, en una cuenta corriente abierta en entidad bancaria o de ahorro, de cuyo saldo podrá disponer como si de efectivo metálico se tratara.

5.1.4.

Los cheques que se expidan para la disposición de fondos depositados en entidades financieras y de crédito, tendrán la limitación de que, en ningún caso, podrán ser al portador, debiendo tener siempre el carácter de nominativos.

Esta limitación para la disposición de fondos regirá fuera cual fuese el sistema o medio utilizado para ello.

5.1.5.

La gestión de los recursos líquidos se regirá por el principio de Caja única y se llevará a cabo con el criterio de obtención de la máxima rentabilidad, asegurando, en todo caso, su inmediata liquidez para el cumplimiento de las obligaciones en sus vencimientos temporales.

5.1.6.

Los recursos que puedan obtenerse en la ejecución del Presupuesto, se destinarán a satisfacer el conjunto de las obligaciones del Consorcio, salvo que se trate de ingresos específicos afectados a fines determinados.

5.2. Operaciones de Tesorería y Anticipo.

5.2.1.

En base a las razones de celeridad y eficacia que la peculiaridad de la gestión del Consorcio impone, se podrán contratar operaciones de Tesorería, que tengan por fin cubrir déficit momentáneo de Caja.

Su importe deberá estar calculado de forma que el Presupuesto pueda cubrir el servicio de intereses, además del reembolso.

5.2.2.

En ningún caso, el importe de las operaciones de Tesorería podrá ser superior a la cuarta parte de los ingresos ordinarios del Presupuesto.

5.2.3.

Las operaciones de Tesorería deberán ser informadas previamente, en todo caso, por la Intervención del Consorcio.

6. PERSONAL

6.1. Régimen de Personal.

6.1.1.

El régimen jurídico aplicable al personal integrante de la plantilla del Consorcio será el propio del personal de la Administración de adscripción, en cuanto a retribuciones, a las consignaciones presupuestarias y a los acuerdos y contratos aplicables a cada trabajador, ajustándose todo ello al Reglamento de Régimen Interior, al Convenio Colectivo y a los Contratos formalizados con trabajadores excluidos de la contratación colectiva.

Regirán igualmente los acuerdos que, sin infringir esta normativa, se adopten por el Consorcio.

6.1.2.

En virtud de lo establecido en el Convenio Colectivo, los trabajadores podrán percibir anticipos mensuales con cargo a sus retribuciones, que serán deducidos de la correspondiente nómina.

6.2. Plantilla del Consorcio.

6.2.1.

Componen la plantilla del Consorcio las plazas que se relacionan en el Anexo de Personal del Presupuesto.

6.2.2.

En el Presupuesto del Consorcio se aprueban los créditos con los que están dotadas todas las plazas, y los correspondientes puestos de trabajo a ellas asociados, que figuran en el anexo citado, con el importe que se considera necesario hasta fin de año.

6.2.3.

Las contrataciones laborales de duración determinada no forman parte de la plantilla, viniendo determinados los contratos a realizar por los importes que a tal efecto se consignen en el Presupuesto del Consorcio.

6.3. Creación, Modificación y Amortización de Plazas.

La creación, modificación y/o amortización de las plazas de plantilla requerirá acuerdo de la Asamblea General, en el que se indique, de forma expresa, las implicaciones económicas consecuencia de las anteriores alteraciones.

6.4. Relación de Puestos de Trabajo.

La Asamblea General aprobará la relación de puestos de trabajo, así como las modificaciones de la misma, que deberán incluir la denominación y características esenciales, las retribuciones que les correspondan y los requisitos exigidos para su desempeño.

No obstante, el Comité Directivo podrá aprobar modificaciones en la relación de puestos de trabajo que no conlleven creación de nuevas plazas ni aumento de las consignaciones presupuestarias, debiendo dar cuenta de dichas modificaciones a la Asamblea General.

6.5. Procedimiento a seguir en las Modificaciones referidas a la Plantilla del Consorcio.

6.5.1. Altas de Nuevo Personal.

1. Los expedientes relativos a contratación laboral indefinida deberán incluir en el momento de la firma, informe de la Intervención, en el que se manifieste la existencia de la plaza y de la dotación presupuestaria suficiente hasta fin de ejercicio, todo ello de acuerdo con la clasificación Económica y por Programa que corresponda.
2. El Comité Directivo, a propuesta del Gerente, podrá aprobar contratos en régimen laboral temporal con arreglo a lo dispuesto en el Estatuto de los Trabajadores y demás disposiciones complementarias vigentes.

La propuesta de contrataciones temporales presentada para su aprobación al Comité Directivo deberá llevar adjunto un informe en el que se indique la cuantía del gasto hasta fin de contrato o ejercicio.

6.5.2. Bajas de Personal.

1. Se considera baja de personal, el cese en la plaza que viniera ocupando en la plantilla del Consorcio tratándose de laborales indefinidos, o cese en la prestación de servicios si se trata de contratados temporales.
2. Salvo que la Asamblea General decida la amortización de la plaza, toda baja de personal que ocupe plaza de forma permanente o interina, generará o liberará una vacante respectivamente, salvo las que impliquen reserva de plazas.

6.5.3. Modificaciones de Personal.

1. La tramitación de las modificaciones de crédito que comporte la provisión de puestos de trabajo se llevará a cabo por la Gerencia, quien remitirá el expediente a Intervención, donde se procederá a la fiscalización y contabilización del mismo.
2. La aprobación de mayores dotaciones de crédito en las plazas de plantilla implicará la tramitación, por parte de la Gerencia, de las correspondientes modificaciones de crédito.
3. No obstante lo dispuesto en los párrafos anteriores, cuando se deban realizar modificaciones de crédito que supongan un incremento del total de créditos consignados en el Capítulo I, la Gerencia solicitará al Presidente del Consorcio la oportuna dotación presupuestaria.

6.6. Abono de nóminas.

6.6.1.

En base a la legislación laboral, y sin perjuicio de formar la relación de retribuciones mensuales, se satisfarán los haberes al personal mediante recibo de salario, que servirá de justificante de pago, mediante su unión a la expresada relación.

6.6.2.

El abono de las cantidades acreditadas en nómina, se efectuará mediante el ingreso en cuenta corriente o libreta de ahorro, en la Entidad Bancaria o Caja de Ahorros designadas por los propios interesados.

7. CONTRATACIÓN

7.1. Contratación Administrativa.

7.1.1.

Para la contratación de obras, suministros y servicios y la enajenación de bienes regirán las Normas vigentes en materia de Régimen Local y la Ley de Contratos de Contratos del Sector Público.

7.1.2.

La Mesa de Contratación, de conformidad con el art. 18 de los Estatutos del Consorcio, se constituirá de acuerdo con lo previsto en la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se trasponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.

7.1.3.

Son órganos competentes los relacionados en el apartado 3.1 de estas Bases, con el límite establecido para aprobar y resolver en todo lo relativo a contratación de obras, bienes, servicios y suministros, incluyendo su adjudicación, siempre que su ejecución o adquisición se encuentre individualizada en este Presupuesto o requiera la utilización de créditos presupuestarios de un solo ejercicio económico.

7.1.4.

El Comité Directivo y, en su caso, el Presidente, serán igualmente competentes en todo lo relativo a contratación en los supuestos de utilización de créditos de dos o más ejercicios económicos (gastos plurianuales), siempre que la licitación se refiera a obras, bienes, servicios o suministros que consten en Planificación aprobada previamente por la Asamblea General, aunque tal Planificación incluya también a otras obras, bienes, servicios o suministros distintos de los que sean objeto de la licitación.

7.1.5.

La aprobación de la liquidación de los contratos, cuya certificación final haya sido aprobada por el Comité Directivo, se delega en el Presidente, siempre que el contrato se liquide sin variación alguna respecto a dicha certificación final.

7.1.6.

En todo momento el Órgano de contratación, deberá tener en cuenta, como interés prioritario, el garantizar el suministro de agua tanto a la población como a la industria y, en consecuencia, harán uso cuantas veces sea necesario de la declaración de urgencia.

7.1.7.

A efectos de dar la debida publicidad a las licitaciones convocadas por el Consorcio, aquélla deberá ajustarse a las normas contenidas al efecto en la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

7.1.8.

En cuanto al funcionamiento de la Mesa de Contratación, se señala lo siguiente:

1. La apertura de pliegos se realizará en tres fases. La primera para examinar la documentación administrativa y técnica procediéndose a su apertura, a fin de comprobar su adecuación a las exigencias del pliego de condiciones, otorgándose, en su caso, un plazo de tres días para la subsanación de errores.

Si las deficiencias observadas no tuvieran el carácter de subsanables, se procederá a rechazar la proposición, remitiéndose el resto de ofertas al Servicio correspondiente para que emita informe técnico de valoración según los criterios establecidos en los pliegos de condiciones.

2. En la segunda fase, la Mesa de Contratación analizará el informe técnico de valoración señalado.
3. En una tercera fase, se procederá en acto público a la lectura de las puntuaciones técnicas obtenidas por los diferentes licitadores, y las exclusiones, si las hubiere, realizándose seguidamente la apertura de las propuestas económicas en este mismo acto.
4. A la vista del resultado obtenido, en aplicación de los criterios de valoración establecidos en los pliegos, la Mesa clasificará las ofertas en orden decreciente de valoración, proponiendo al órgano de contratación al primer clasificado.
5. El acuerdo definitivo corresponderá, de conformidad con el apartado 7.1.3., al Comité Directivo, al Presidente o al Gerente, según sea el caso.

6. Todos los actos de apertura realizados por la Mesa de Contratación, ya sean de documentación administrativa, técnica o económica, tendrán el carácter de públicos.

8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

8.1. Fecha de Cierre.

El Presupuesto se cerrará en 31 de diciembre, respecto a los derechos liquidados y obligaciones devengadas hasta dicha fecha.

8.2. Contenido del Expediente de la Liquidación.

La Liquidación Presupuestaria del ejercicio, contendrá los siguientes documentos:

1. Estado de Liquidación del Presupuesto.
2. Estado demostrativo de Presupuestos Cerrados.
3. Estado de situación y movimientos de operaciones no presupuestarias de Tesorería.
4. Estado de Tesorería del ejercicio.
5. Estado de Gastos con financiación afectada.

Adicionalmente, se incorporará al expediente de liquidación del presupuesto, los resultados del análisis que se efectúe sobre los derechos pendientes de cobro, cuya realización en el ejercicio siguiente al que se liquida se estima difícil o imposible.

Para determinar los derechos de difícil o imposible realización se deberán tener en cuenta la antigüedad de las deudas, el importe de las mismas, el tipo de ingreso de que se trate, los porcentajes de recaudación, tanto en período voluntario como en vía ejecutiva y demás criterios de prudencia valorativa.

En todo caso, aquellos derechos debidamente reconocidos con una antigüedad superior a veinticuatro (24) meses desde su contracción en cuentas, se considerarán de difícil o imposible realización, salvo que se encuentren debidamente garantizados y sea previsible su cobro en el ejercicio próximo, en cuyo caso no será necesario deducir dichos derechos.

8.3. Aprobación y Trámites posteriores.

8.3.1.

La elaboración de la documentación relativa a la Liquidación del Presupuesto deberá realizarse con anterioridad al 31 de marzo del año siguiente al del Ejercicio liquidado.

8.3.2.

La aprobación de la Liquidación del Presupuesto corresponderá al Presidente, previo Informe de la Intervención, y será comunicada al Comité Directivo y a la Asamblea General.

8.3.3.

En el caso de Liquidación del Presupuesto con Remanente de Tesorería negativo, la Asamblea General, a propuesta del Comité Directivo, deberá proceder, en la primera sesión que celebre, a la reducción de gastos del Presupuesto, por cuantía igual al déficit producido.

Si la reducción de gastos no resultare posible, se podrá acudir al concierto de una operación de crédito por el mismo importe.

De no adoptarse ninguna de las medidas previstas en los dos apartados anteriores, el Presupuesto habrá de aprobarse con un superávit inicial de cuantía no inferior al referido déficit.

8.3.4.

La Entidad remitirá copia de la Liquidación de sus presupuestos (incluidos sus Organismos Autónomos mercantiles) a la Diputación Foral antes de finalizar el mes siguiente a su aprobación. Esta será la encargada de enviarla a las administraciones competentes.

9. PRÓRROGA DEL PRESUPUESTO

9.1. Régimen de Prórroga.

Si al iniciarse un Ejercicio, no hubiese entrado en vigor el Presupuesto correspondiente al mismo, se entenderá automáticamente prorrogado el del ejercicio anterior.

Durante el período de prórroga las modificaciones presupuestarias se regularán por la normativa presupuestaria y por la presente Norma de Ejecución.

10. CUENTA GENERAL

10.1. Enumeración de Estados y Cuentas Anuales

El Consorcio formará a la finalización del ejercicio económico, las Cuentas y Estados cuya definición, detalle y composición aparecen recogidos en el artículo 62 de la Norma Foral 10/2003.

10.2. Aprobación y Trámites posteriores

Los estados y cuentas del Consorcio serán rendidos por su Presidente antes del día 30 de abril.

La Cuenta General formada por el Presidente será sometida antes del 15 de mayo a informe de la Comisión Especial de Cuentas.

Dicha Cuenta General, con el informe de la Comisión Especial a que se refiere el apartado anterior, será expuesta al público por plazo de 15 días, durante los cuales los interesados legítimos podrán presentar reclamaciones. Examinados éstos por la Comisión Especial de Cuentas y practicadas por la misma cuantas comprobaciones estime necesarias, emitirá nuevo informe.

Acompañada de los informes de la Comisión Especial y de las reclamaciones y reparos formulados, la Cuenta General se someterá a la Asamblea General para que, en su caso, pueda ser aprobada antes del 31 de julio.

El Consorcio rendirá al Tribunal Vasco de Cuentas Públicas la Cuenta General debidamente aprobada.

11. CONTROL Y FISCALIZACIÓN

11.1. Función Interventora

El cargo de Interventor ha sido asignado al Director de los Servicios Económicos y Financieros, quien desempeñará su función en los términos que se contemplan en la presente Norma de Ejecución

Presupuestaria, sustituyéndole, en casos de ausencia, enfermedad, u otras causas, el Jefe de Intervención, si bien éste con el carácter de Interventor Delegado.

11.2. Control Interventor.

11.2.1.

El control Interventor es el control interno establecido sobre la actividad económica del Consorcio en los términos establecidos en la normativa vigente.

11.2.2.

En función de los objetivos cuya realización se pretende, el control adoptará las siguientes formas:

1. Control de legalidad; comprobando la adecuación de la normativa vigente a las actuaciones de contenido económico.
2. Control económico de eficacia y eficiencia; analizando la adecuación económica de las actuaciones, tanto desde el punto de vista de las acciones y objetivos programados, como desde el correspondiente al coste inherente al proceso.
3. Control financiero; revisando la fiabilidad e integridad de la información financiera y presupuestaria y de los medios utilizados para identificar, evaluar, clasificar y comunicar dicha información.
4. Control organizativo; valorando la idoneidad de los sistemas organizativos y administrativos relacionados con operaciones económicas, en particular los medios de salvaguardia de los activos.
5. En función del momento de realización del control, éste puede ser "a priori", previo al acto controlado, o "a posteriori", tras la realización del acto.

11.3. Control de Legalidad

11.3.1.

La función interventora, en su aspecto de control de legalidad, tendrá por objeto fiscalizar todos los actos del Consorcio que den lugar al reconocimiento y liquidación de derechos y obligaciones o gastos de contenido económico; los ingresos y pagos que de aquéllos se deriven; y la recaudación, inversión y aplicación, en general, de los caudales públicos administrados, con la finalidad de que la gestión se ajuste a las disposiciones aplicables en cada caso.

11.3.2.

El ejercicio de la expresada función comprenderá:

1. La intervención crítica o previa a todo acto, documento o expediente, susceptible de producir derechos u obligaciones de contenido económico o movimientos de fondos de valores.
2. La intervención formal de la ordenación del pago.
3. La intervención material del pago.
A estos efectos la firma del Interventor se añadirá a las del Presidente o Gerente o Depositario en la disposición de fondos.
4. La intervención y comprobación material de las inversiones y de la aplicación de las subvenciones.

11.4. Control Económico de Eficacia y Eficiencia.

11.4.1.

El control económico de eficacia y eficiencia se realizará sobre los actos referidos para el control de legalidad y comprenderá desde la óptica de su adecuación económica respecto de las acciones programadas y objetivos perseguidos:

1. La intervención crítica o previa de todo acto, documento o expediente susceptible de producir derechos u obligaciones de contenido económico o movimiento de fondos de valores.

2. El control a posteriori de los mismos actos y, en particular, de la cuantificación de acciones y de objetivos en el marco de la programación presupuestaria.

11.5. Control Financiero.

11.5.1.

El Control financiero se realizará por procedimiento de auditoría financiera, de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

11.6. Reparos.

11.6.1.

Si en el ejercicio de la función interventora el Interventor se manifestara en desacuerdo con el fondo o con la forma de los actos, documentos o expedientes examinados, deberá formular sus reparos por escrito antes de la adopción del acuerdo o resolución.

11.6.2.

Cuando la disconformidad se refiera al reconocimiento o liquidación de derechos a favor del Consorcio, la oposición se formalizará en nota de reparos, que, en ningún caso, suspenderá la tramitación del expediente.

11.6.3.

Si el reparo afecta a la disposición de gastos, reconocimiento de obligaciones u ordenación de pagos, se suspenderá la tramitación del expediente hasta que aquél sea solventado en los siguientes casos:

1. Cuando se base en la insuficiencia de crédito o el propuesto no sea adecuado.
2. Cuando no hubiesen sido fiscalizados los actos que dieron origen a las órdenes de pago.
3. En los casos de omisión en el expediente de requisitos formales o trámites esenciales.
4. Cuando el reparo derive de comprobaciones materiales de obras, suministros, adquisiciones o servicios.

11.6.4.

Cuando el órgano al que afecte el reparo no esté de acuerdo con el mismo, corresponderá al Comité Directivo resolver la discrepancia, siendo su resolución ejecutiva y no delegable.

11.6.5.

No obstante lo dispuesto en el apartado anterior, corresponderá a la Asamblea General la resolución de la discrepancia cuando los reparos:

1. Se basen en insuficiencia o inadecuación del crédito.
2. Se refieran a obligaciones o gastos cuya aprobación sea de su competencia.

11.7. Fiscalización Limitada.

11.7.1.

No estarán sometidos a intervención previa los gastos de material no inventariable y suministros menores, así como los de carácter periódico y demás de tracto sucesivo, una vez intervenido el gasto correspondiente al período inicial del acto o contrato del que deriven o sus modificaciones.

11.8. Controles "a posteriori".

11.8.1.

Como resultado de la realización de un control "a posteriori", desde cualquiera de las ópticas de control previstas, habrá de emitirse informe escrito, en el que se hagan constar cuantas observaciones y conclusiones se deduzcan del examen practicado.

11.8.2.

Los informes, conjuntamente con las alegaciones de los responsables de las funciones objeto del control, serán sometidos al Comité Directivo para su examen.

11.9. Prerrogativas de la Función Interventora.

11.9.1.

A los efectos del ejercicio del control interventor, se consideran inherentes al mismo: la posibilidad de recabar cuantos antecedentes se estimen necesarios; efectuar el examen y comprobación de libros, cuentas y documentos que se adviertan precisos; verificar arqueos y recuentos; y solicitar a quien corresponda, cuando la naturaleza del acto, documento o expediente que deba ser intervenido lo requiera, los informes técnicos y el asesoramiento que se estimen necesarios.

11.9.2.

Asimismo el Interventor, el Interventor Delegado, si lo hubiere, y los trabajadores que tengan a su cargo el control interventor, ejercerán su función con plena independencia respecto de los órganos cuya actuación fiscalicen.

11.9.3.

Por la Intervención podrán dictarse Circulares de Régimen Interior, para regular aspectos concretos de la función interventora que así lo requieran.

12. ENDEUDAMIENTO Y PRESTACIÓN DE GARANTÍAS

12.1. Límite de endeudamiento. - Carga financiera.

12.1.1.

Para atender necesidades transitorias de tesorería, se podrá concertar operaciones de crédito a corto plazo, que no exceda de un año, siempre que en su conjunto no superen el 30 por 100 de sus ingresos liquidados por operaciones corrientes en el ejercicio anterior, salvo que la operación haya de realizarse con anterioridad a que se haya producido la liquidación del presupuesto de tal ejercicio, en cuyo caso se tomará en consideración la liquidación del ejercicio anterior a este último.

El indicado límite se halla de conformidad con lo dispuesto al efecto en el artículo 54 de la Norma Foral 9/2005, de 16 de diciembre, referente a las Haciendas Locales.

12.1.2.

En todo caso, la tramitación de las operaciones de crédito que se pretendan formalizar, habrán de ajustarse en sus límites, tramitación, autorizaciones y dación de cuenta, en su caso, a lo dispuesto al efecto en los artículos 51 a 56 de la citada Norma Foral 9/2005, de 16 de diciembre, de Haciendas Locales, o en cualquier otra disposición aplicable.

12.2. Operaciones de Tesorería.

Igualmente, el Consorcio podrá rentabilizar sus excedentes temporales de Tesorería mediante inversiones que reúnan las condiciones de liquidez y seguridad.

12.3. Concesión de Avaluos.

12.3.1.

Con los mismos límites, trámites y autorizaciones que precisan las operaciones de crédito, el Consorcio podrá conceder avalos para garantizar operaciones de crédito a realizar por Entidades comprendidas en el apartado 4 del artículo 52, de la Norma Foral 9/2005, de 16 de diciembre.

13. DELEGACIONES

13.1. A favor del Presidente.

13.1.1.

Tanto la Asamblea General como el Comité Directivo, cada uno dentro de sus respectivas competencias, delegan a favor del Presidente del Consorcio, la capacidad suficiente para el ejercicio de los siguientes actos:

1. Suscribir toda clase de contratos administrativos, o de otra naturaleza jurídica, que sean consecuencia de la adjudicación de licitaciones convocadas por el Consorcio.
2. Suscribir Convenios de colaboración con otras Instituciones, Entidades o Empresas Públicas o Privadas, siempre que los compromisos que se contraigan por el Consorcio con tal motivo, no supongan el reconocimiento de obligaciones económicas que superen un ejercicio económico y cuenten con consignación presupuestaria suficiente para ello.
3. Suscripción de contratos de préstamo, incluidas las denominadas operaciones de Tesorería, que hayan sido previamente acordadas por la Asamblea General o el Comité Directivo.
4. Intervención en cuantos actos lo requiera su naturaleza y esté autorizado para ello por los propios Estatutos del Consorcio, la Asamblea General o el Comité Directivo, según proceda.
5. En general, la suscripción de cuantos documentos sean precisos para la ejecución de acuerdos adoptados, dentro de sus respectivas competencias, por la Asamblea General o el Comité Directivo.

13.1.2.

Obviamente estas delegaciones de funciones no representan merma ni modificación alguna de las que, con arreglo a los Estatutos del Consorcio y a la Normativa legal, correspondan al Presidente.

13.2. A favor del Gerente

13.2.1.

Continúa con plena validez el apoderamiento otorgado por el Presidente a favor del Gerente, mediante Escritura de 10 de agosto de 2004 ante el Notario en Bilbao, Jose Maria Rueda Armengot, para además de las facultades señaladas en el apartado 5.1.1., asumir la representación del Consorcio en los términos acordados en el mismo.

El Comité Directivo delega en el Gerente la facultad de suscribir los contratos administrativos que sean consecuencia de la adjudicación de licitaciones aprobadas por el Gerente en virtud de lo señalado en el apartado 3.1.1.4.

13.3. Enajenación de productos y subproductos.

13.3.1.

Se delega en el Comité Directivo la enajenación de productos y subproductos derivados de la actividad ordinaria del CABB en Abastecimiento y Saneamiento, tales como energía eléctrica, fangos, cenizas, etc., en cuantía superior a 300.000 euros.

13.3.2.

La delegación se extiende a lo previsto en el “Régimen de competencias” que regula la base 3.1.1.

13.4. Otras delegaciones

13.4.1.

Continuarán con plena validez los poderes que tiene otorgados el Consorcio, tanto a favor de Letrados y Procuradores de los Tribunales.



13.4.2.

La facultad para dictar Resoluciones que resuelvan las reclamaciones de los abonados se delega en el Gerente.

13.4.3.

Igualmente, seguirá también vigente cualquier otra delegación acordada y poder otorgado por los Órganos de Gobierno del Consorcio, en la esfera propia de sus competencias, que no haya sido expresamente revocada.

14. INTERPRETACIÓN

14.1. Interpretación de esta Norma de Ejecución Presupuestaria.

14.1.1.

La Asamblea General delega expresamente en el Comité Directivo la facultad de resolver cuantas dudas pueda suscitar la aplicación de esta Norma, así como la interpretación de la misma.

DILIGENCIA.- Que extendiendo en Bilbao, a -----de ----- 2019, para hacer constar que la presente Norma de Ejecución Presupuestaria representa la adaptación técnica a los requerimientos de la normativa presupuestaria en vigor; y que fue aprobada por la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Bilbao-Bizkaia en la sesión celebrada el -----de ----- 2019.

EL GERENTE,

Fdo.: Pedro María Barreiro Zubiri.





Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza
Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

2020

**15.-Informe de evaluación de la
estabilidad presupuestaria
para el Presupuesto 2020**



INFORME DE EVALUACIÓN DE LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PRESUPUESTO DEL **EJERCICIO 2020**

Se emite el presente informe en cumplimiento de la ley Orgánica 2/2012, aprobada el 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

El Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia se encuentra integrado dentro del ámbito de aplicación del artículo 2.2 de dicha ley, es decir, como Sector Público dependiente de una Administración Pública (Administración Central, Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales, Administraciones de Seguridad Social)

El artículo 3.3 de la ley 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera establece que para los sujetos a los que se refiere el artículo 2.2 de la Ley 2/2012 se entenderá por estabilidad presupuestaria la posición de equilibrio financiero.

El Real Decreto Ley 1463/2007, de 2 de noviembre, actualmente en vigor, por el que se aprueba el reglamento de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, establece en su artículo 4.2 que las restantes entidades públicas empresariales, sociedades mercantiles y demás entes de derecho público dependientes de las entidades locales, entendidas como aquellas que prestan servicios o produzcan bienes financiados mayoritariamente con ingresos comerciales, aprobarán sus presupuestos en situación de equilibrio financiero, de acuerdo con los principios del plan de contabilidad que les sea de aplicación.

En este sentido, el artículo 24 de Real Decreto Ley 1463/2007 establece que una entidad comprendida en el artículo 4.2 de dicha ley se encuentra en situación de desequilibrio financiero cuando, de acuerdo con los criterios del plan de contabilidad que les resulte aplicable, incurra en pérdidas cuyo saneamiento requiera la dotación de recursos no previstos en el escenario de estabilidad de la entidad de quien dependa.

Por otro lado, desde el 1 de octubre del 2011, el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia está sectorizado por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) como Sociedad no Financiera orientada a mercado de acuerdo a los criterios establecidos por el Sistema Europeo de Cuentas (SEC). Por lo tanto, la deuda del Consorcio, en caso de tenerla, no computa ni a efectos de deuda del Reino de España, ni como deuda de la entidad de la que dependa.

El Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia ha sido adscrito por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) a la Diputación Foral de Bizkaia como una entidad local de la que hacerla depender a efectos del cumplimiento de la Ley de Estabilidad.



El presupuesto del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para el ejercicio 2020 que se eleva para su aprobación por parte de la Asamblea General, se presenta de acuerdo a los criterios de estabilidad presupuestaria que contempla la Ley Orgánica 2/2012 para esta entidad en equilibrio financiero, por no tener previsto incurrir en pérdidas en la forma que establece el artículo 24 del Reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, aprobado por el Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre.

Bilbao, 24 de septiembre de 2019


José Manuel Pereda Benobales
Director de los Servicios Económicos y Financieros





Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomi eta Finantza Arloko Zerbitzuak
Servicios Económicos Financieros

2020

16.- Plan anual de control financiero 2020

PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO, Ejercicio 2020

INDICE

1.- INTRODUCCION.....	2
2.- CONTENIDOS Y ALCANCE DEL PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO.....	2
2.1.- Objetivos del plan.....	2
2.2.- Alcance Temporal.....	3
2.3.- Actuaciones derivadas de obligaciones legales	3
2.4.- Actuaciones sobre base la base de un análisis de riesgos	3
2.5.- Prioridades del Plan.....	3
2.6.- Medios disponibles.....	4
3.- EL CONTROL PERMANENTE.....	4
3.1.- Objeto.....	4
3.2.- Alcance subjetivo.....	4
3.3.- Actuaciones	4
4.- LA AUDITORÍA PÚBLICA.....	6
4.1.- Objeto.....	6
4.2.- Alcance subjetivo.....	6
4.3.- Actuaciones	6
5.- ANEXO: PROGRAMA DE FISCALIZACION POSTERIOR, Ejercicio 2020.....	7
5.1.- Introducción	7
5.2.- Objeto.....	7
5.3.- Actuaciones	7
6.- RESULTADOS, CONCLUSIONES Y EFECTOS DEL CONTROL FINANCIERO	12

PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO, Ejercicio 2020

1.- INTRODUCCION

La Administración Pública, para salvaguardar la integridad de los bienes y caudales y para garantizar una adecuada gestión económica, se dota de unas normas en las que se establecen los controles sobre su actividad. De tal manera que, a través del control interno realizado por personal perteneciente a la Intervención, trata de proporcionar un grado razonable de confianza en el cumplimiento de las leyes y normas aplicables, la fiabilidad de la información financiera y la eficacia y eficiencia de las operaciones.

La finalidad última del control interno es garantizar que la actividad económico-financiera se adecua a los principios de legalidad, economía, eficiencia y eficacia, y contribuye a reforzar la transparencia ante la ciudadanía sobre las cuentas de la Entidad, de forma que éstas proporcionen una información fiable, completa, profesional e independiente sobre la gestión desarrollada por la misma.

El alcance subjetivo de aplicación del control interno en el ámbito del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia se realiza sobre todos los aspectos relacionados con la gestión económica del propio Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia y de la sociedades mercantil dependiente Udal Sareak S.A..

De acuerdo con el Decreto Foral 117/2018, de Control Interno del Sector Público Local de Bizkaia, vigente a partir del 1 de enero de 2019, el control interno es realizado a través de dos funciones: función interventora y control financiero.

La función interventora tiene como objetivo principal la fiscalización e intervención previa de los actos de susceptible repercusión económica, financiera y patrimonial. Se ejerce comprendiendo todas y cada una de las fases presupuestarias como:

- a) Fiscalización previa examinando todo acto, documento o expediente susceptible de producir derechos y obligaciones de contenido económico o movimiento de fondos y valores con el fin de asegurar su conformidad con las disposiciones legales aplicables en cada caso.
- b) Intervención previa de la liquidación del gasto o reconocimiento de la obligación
- c) Intervención formal de la ordenación del pago
- d) Intervención material del pago

El Control Financiero tiene por objeto verificar el funcionamiento de los servicios en el aspecto económico financiero para comprobar el cumplimiento de la normativa y directrices que los rigen y comprende las modalidades del Control Permanente y la Auditoría Pública.

Asimismo, el órgano interventor debe elaborar un Plan Anual de Control Financiero que incluya las actuaciones relativas a cada una de ambas modalidades de control.

La intervención del CABB realiza la función interventora en las 4 fases citadas anteriormente para todos los capítulos de gasto.

2.- CONTENIDOS Y ALCANCE DEL PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO

2.1.- Objetivos del plan

Los objetivos que se pretenden alcanzar de la aplicación del Plan son los que se enuncian a continuación:

- Ejercer un control planificado a corto y medio plazo sobre la gestión con las herramientas y procedimientos señalados en la normativa de control interno en las Entidades Locales (unas veces de forma previa y otras mediante control financiero o auditoría pública) que sirvan al gestor para mejorar de una forma más eficiente los recursos públicos.
- Realizar un diagnóstico de la gestión económico-financiera, señalando, debilidades, desviaciones o deficiencias.

- Proponer acciones de mejora que corrijan dichas debilidades, desviaciones o deficiencias; e, incluso, aun no dándose éstas, permitan optimizar la gestión económico-financiera.
- Evaluar los efectos de la aplicación del Plan a fin de introducir mejoras en futuros planes de la misma naturaleza.
- Mejorar la transparencia de la gestión económico-financiera

2.2.- Alcance Temporal

Con carácter general, el alcance temporal del presente Plan abarca desde su elaboración por la Intervención General hasta el 31 de diciembre de 2019.

No obstante, hay que formular las siguientes salvedades:

1. El control permanente se llevará a cabo durante todo el periodo de vigencia recogido en el párrafo anterior.
2. La auditoría pública se llevará a cabo en 2021 sobre el ejercicio 2020.

Al presente plan le sucederá otro en cuya elaboración se tendrá en consideración las conclusiones alcanzadas en este. Hasta tanto no sea aprobado, el presente plan se tendrá por prorrogado.

2.3.- Actuaciones derivadas de obligaciones legales

Se identifican como actuaciones de control financiero permanente derivadas de obligaciones legales las que se relacionan a continuación según lo previsto en el artículo 4.1.b) del RD128/2018):

- El informe de los proyectos de presupuestos y de los expedientes de modificación de estos.
- La emisión de informe previo a la concertación o modificación de las operaciones de crédito.
- La emisión de informe a la aprobación de la liquidación del Presupuesto.
- El control de subvenciones y ayudas públicas, de acuerdo con lo establecido en la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
- Emitir los informes y certificados en materia económico-financiera y presupuestaria y su remisión a los órganos que establezca su normativa específica.
- Además de las actuaciones anteriormente relacionadas, pueden considerarse de control permanente otras derivadas también de obligaciones legales que, por su naturaleza, persigan propósitos similares a los del referido control. Sería el caso, por ejemplo, de la presencia de la Intervención en órganos de gobierno o técnicos, o incluso la remisión de información sobre avance trimestral sobre la ejecución del presupuesto o indicadores mensuales de periodo medio de pago a proveedores.

2.4.- Actuaciones sobre base la base de un análisis de riesgos

El análisis de riesgos debe ser consistente con los objetivos que se pretendan conseguir, las prioridades establecidas para cada ejercicio y los medios disponibles. Así pues, lo primero que toca determinar son los objetivos, prioridades y medios.

2.5.- Prioridades del Plan

Las prioridades del Plan se fijan a partir del análisis combinado de tres factores:

- La trascendencia del impacto potencial, cualitativo y cuantitativo, que las debilidades, desviaciones deficiencias puedan tener.
- La probabilidad o riesgo de que dichas debilidades, desviaciones o deficiencias puedan producirse.
- El coste de oportunidad que la implementación de las medidas pueda comportar en relación a la gravedad de los perjuicios que su no implementación comportaría.

2.6.- Medios disponibles

Los medios disponibles son, básicamente los recursos humanos de que dispone la Dirección de los Servicios Económicos y Financieros del CABB.

Dado lo limitado de dichos recursos, para la realización de los trabajos de la auditoría, se contará asimismo con la asistencia externa de una firma de auditoría.

3.- EL CONTROL PERMANENTE

3.1.- Objeto

El control permanente se realiza con objeto de comprobar, de forma continua, que el funcionamiento de la actividad económico-financiera de la entidad se ajusta al ordenamiento jurídico y a los principios generales de buena gestión financiera, con el fin último de mejorar la gestión en su aspecto económico, financiero, patrimonial, presupuestario, contable, organizativo y procedimental. A estos efectos, el órgano de control podrá aplicar técnicas de auditoría.

3.2.- Alcance subjetivo

El control permanente viene a resultar una continuación de la fiscalización limitada previa, a la que complementa, con la diferencia de que se realiza de forma exhaustiva, a posteriori, con criterios muestrales y técnicas de auditoría. Se lleva a cabo atendiendo a razones fundadas en el análisis de riesgos.

Atendiendo a este razonamiento, el ámbito subjetivo del control permanente lo constituye la entidad sujeta a fiscalización limitada previa, es decir, el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

3.3.- Actuaciones

El ejercicio del control permanente comprende tanto las actuaciones de control que anualmente se incluyan en el correspondiente Plan Anual de Control Financiero, como las actuaciones que sean atribuidas en el ordenamiento jurídico al órgano interventor.

Las actuaciones de control son las determinadas con carácter potestativo, sobre la base de un análisis de riesgos, y otras que derivan de una obligación legal. De acuerdo con el apartado 1 del artículo 31 del DF 117/2018, los trabajos de control permanente se realizan de forma continuada e incluirán las siguientes actuaciones:

- a) La verificación del cumplimiento de la normativa y procedimientos aplicables a los aspectos de gestión económica no sometidos a la función interventora.
- b) El seguimiento de la ejecución presupuestaria y verificación del cumplimiento de los objetivos asignados.
- c) La comprobación de la planificación, gestión y situación de la tesorería.
- d) La ejecución de las actuaciones previstas en las normas presupuestarias y de la gestión económica del sector público local, atribuidas al órgano interventor.
- e) El análisis de las operaciones y procedimientos, con el objeto de proporcionar una valoración de su racionalidad económico-financiera y su adecuación a los principios de buena gestión, a fin de detectar sus posibles deficiencias y proponer las recomendaciones para su corrección.
- f) La verificación en la entidad local, mediante técnicas de muestreo, de que los datos y la información con trascendencia económica proporcionados por los órganos gestores como soporte de la información contable, reflejan razonablemente el resultado las operaciones derivadas de su actividad económico-financiera.

Asimismo, el artículo 13.4 del DF 117/2018 indica que los gastos sometidos a la fiscalización e intervención limitada previa podrán ser objeto de otra plena con posterioridad, en el marco de las actuaciones que se planifiquen en el plan anual de control financiero. E igualmente el artículo 9 de dicho Decreto señala que la fiscalización previa de los derechos e ingresos se sustituirá por el control inherente a la toma de razón en contabilidad y el control posterior mediante el ejercicio del control financiero.

Teniendo en cuenta todo lo expuesto en los párrafos anteriores, se decide realizar las siguientes actuaciones de Control Permanente sobre la gestión económica del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia (en adelante CABB) y su sociedad Udal Sareak SA:

- a) **Control de la Gestión Presupuestaria**, que se traduce en la obligatoriedad de informar desde Intervención todo acto de Aprobación, Modificación y Liquidación del Presupuesto sujeto a control interventor.
- b) **Seguimiento mensual de la ejecución presupuestaria**, mediante informe remitido al Comité Directivo de conformidad a lo establecido en el artículo 3.7 de la Norma Ejecución Presupuestaria.
- c) **Control de la Estabilidad Presupuestaria**, verificando el cumplimiento de los objetivos de aplicación en cuanto a estabilidad presupuestaria y nivel de deuda informando al Presidente, al Comité Directivo, a la Asamblea y a la Diputación Foral cada vez que se origine una previsión de incumplimiento.
- d) **Supervisión de la Tesorería y control del Período Medio de Pago** a Proveedores, emitiendo y publicando los informes preceptivos con carácter trimestral a la Diputación Foral de Bizkaia.
- e) Cálculo y control del **Coste Efectivo de los Servicios**, verificando su razonabilidad y garantizando la elaboración de la información que, con carácter anual, debe remitirse a la Diputación Foral de Bizkaia.
- f) Se definirá un **Programa de Fiscalización Posterior** (ver **ANEXO**) que incluya:
 - La **Fiscalización Posterior de los Ingresos Presupuestarios**, en base a criterios de materialidad y según el tipo y nivel de riesgo apreciado. Se emplearán técnicas de auditoría que incluyen el uso del muestreo estadístico.
 - Y la **Fiscalización Posterior Plena de los Gastos Presupuestarios** que hayan resultado seleccionados, utilizando igualmente técnicas de auditoría con muestreo estadístico. El tipo, amplitud y profundidad de las pruebas a realizar se definirán a priori según la importancia relativa y el tipo y el nivel de riesgo apreciado.
- g) Por último, se efectuará una **Revisión de los Conceptos No Presupuestarios**, con el fin de determinar si es necesario efectuar alguna comprobación adicional para determinar su idoneidad como activo y/o pasivo de la Entidad.

Se ejercerá el control permanente en los ámbitos de la gestión económico-financiera que se relacionan a continuación:

- a) En materia de ingresos
 - Reconocimientos de derechos de cobro.
 - Ingresos en general.
 - Anulaciones de derechos de cobro.
 - Subvenciones
 - Activos Financieros
- b) En materia de gastos y de patrimonio
 - Gastos de personal (capítulo 1 de gastos), principalmente en: contratación de personal, retribuciones y adecuación retributiva a lo establecido en convenio, y en todo caso, a lo que se disponga en la normativa legal vigente en cada momento. (Ley de Presupuestos Generales del Estado, Ley de Estabilidad Presupuestaria).
 - Contratación (capítulos 2 y 6 de gastos), particularmente en: aprobación de expedientes, procedimientos de adjudicación, modificaciones y ejecución de contratos licitados, así como contratos menores.

- Subvenciones y convenios de colaboración (capítulo 4 y capítulo 7), con especial focalización en aplicación y justificación de las subvenciones y en la idoneidad y cumplimiento de los convenios.
- Materia patrimonial: adquisiciones, enajenaciones, adscripciones y cesiones.

Las técnicas de auditoría a aplicar en el control permanente responderán a las establecidas en otros ámbitos institucionales, particularmente los del Estado.

4.- LA AUDITORÍA PÚBLICA

4.1.- Objeto

La auditoría pública se lleva cabo a través de sus tres modalidades:

- La auditoría de cuentas, que tiene por objeto la verificación relativa a si las cuentas anuales representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y, en su caso, la ejecución del presupuesto de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que le son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada.
- La auditoría de cumplimiento, que tiene como objeto la verificación de que los actos, operaciones y procedimientos de gestión económico-financiera se han desarrollado de conformidad con las normas que les son de aplicación.
- La auditoría operativa, que tiene como objeto el examen sistemático y objetivo de las operaciones y procedimientos de una organización, programa, actividad o función pública, con el objeto de proporcionar una valoración independiente de su racionalidad-económico financiera y su adecuación a los principios de la buena gestión, a fin de detectar sus posibles deficiencias y proponer las recomendaciones oportunas en orden a la corrección de aquéllas.

4.2.- Alcance subjetivo

Se llevará a cabo la auditoría del ejercicio 2020 tanto del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia como para Udal Sareak S.A.

4.3.- Actuaciones

En los artículos 33 y 34 del Decreto 117/2018 de Control Interno del Sector Público Local de Bizkaia se indica, asimismo, que estas actuaciones de Auditoría Pública se someterán a las normas de auditoría del sector público y que se podrá recabar la colaboración de otros órganos públicos o contratar servicios de auditoría privada.

En este sentido, y dado que la Intervención del CABB carece de medios suficientes para poder atender también esta vertiente del Control Financiero, se viene realizando por parte de auditores externos:

- a) La auditoría financiera sobre las cuentas anuales del CABB
- b) La auditoría financiera sobre los estados de liquidación del presupuesto.
- c) La auditoría financiera sobre las cuentas anuales de USSA
- d) La auditoría de cuentas anuales consolidadas
- e) La auditoría de cumplimiento de la legalidad.
- f) El informe de debilidades de control interno.

5.- ANEXO: PROGRAMA DE FISCALIZACION POSTERIOR, Ejercicio 2020

5.1.- Introducción

A través de la auditoría externa y en función de las conclusiones del Análisis de Riesgos efectuado sobre las partidas de gasto e ingreso presupuestario del último ejercicio liquidado, se debe definir un Programa de Fiscalización Posterior que incluya:

- La Fiscalización Posterior de los Ingresos Presupuestarios, en base a criterios de materialidad y según el tipo y nivel de riesgo apreciado. Se emplearán técnicas de auditoría que incluyen el uso del muestreo estadístico.
- Y la Fiscalización Posterior Plena de los Gastos Presupuestarios que hayan resultado seleccionados, utilizando igualmente técnicas de auditoría con muestreo estadístico. El tipo, amplitud y profundidad de las pruebas a realizar se definirán a priori según la importancia relativa y el tipo y el nivel de riesgo apreciado.

5.2.- Objeto

Es objeto, por tanto, del presente Programa de Fiscalización Posterior la determinación de las pruebas de control a posteriori a realizar sobre los Ingresos y Gastos Presupuestarios correspondientes a la Liquidación del Presupuesto de 2020.

5.3.- Actuaciones

A continuación, se relacionan los capítulos de ingresos y gastos que se someten a Control Posterior y las actuaciones principales a realizar en cada uno de ellos.

En cuanto a los ingresos:

Capítulo 3. Tasas y otros ingresos

- Revisar las Ordenanzas Fiscales y la Liquidación de Ingresos del capítulo 3 para detectar ingresos que no se hayan liquidado en el ejercicio pese a existir la ordenanza correspondiente.
- Realizar un cuadro comparativo de los ingresos del capítulo 3, explicando las principales fluctuaciones respecto a ejercicios anteriores.
- Seleccionar, en función de las conclusiones de las pruebas anteriores, algunos conceptos económicos del capítulo 3 y comprobar la idoneidad de los procedimientos de control existentes para garantizar que la totalidad de ingresos devengados son liquidados, cobrados y contabilizados.
- Verificar que el importe total de los recibos coincide con el importe contabilizado como derecho reconocido.
- Comprobar el importe de recibos bonificados y su adecuación normativa.
- Realizar pruebas de razonabilidad de consumos con respecto a los registrados en el ejercicio anterior.
- Obtener un resumen de liquidaciones practicadas a lo largo del ejercicio que cuadre con los importes reconocidos en Contabilidad.
- Modificaciones a lo largo del ejercicio:
 - Obtener un resumen de altas y bajas de clientes.
 - Verificar que los importes globales coinciden con la contabilización de liquidaciones y anulaciones.
 - Analizar comparativamente las anulaciones realizadas respecto del año anterior y verificar las más significativas.

Capítulo 4. Transferencias corrientes

- Elaborar un cuadro comparativo con todos los conceptos del capítulo 4 de ingresos, explicando las fluctuaciones más significativas respecto al ejercicio anterior.

- Preparar para aquellos conceptos que sean subvenciones que financian gastos un cuadro relacionando los ingresos recibidos y los gastos ejecutados en el ejercicio, de forma que se garantice la adecuada correlación entre ingresos y gastos y las posibles desviaciones de financiación.
- Comprobar la adecuada contabilización de las subvenciones de acuerdo con los criterios establecidos en el Marco Regulatorio Contable para las entidades locales de Bizkaia.
- Circularizar a todas las entidades deudoras.
- Analizar las transferencias y subvenciones pendientes de cobro al cierre del ejercicio, comprobando si los requisitos para su cobro posterior se han cumplido conforme a las bases reguladoras de su concesión

Capítulo 5. Ingresos Patrimoniales

Se analiza conjuntamente con otros capítulos en el apartado Inmovilizado Financiero y Tesorería

Capítulo 7. Transferencias de Capital

- Elaborar un cuadro comparativo con todos los conceptos del capítulo 7 de ingresos, explicando las fluctuaciones más significativas respecto al ejercicio anterior.
- Preparar para aquellos conceptos que sean subvenciones que financian inversiones un cuadro relacionando los ingresos recibidos y los gastos ejecutados en el ejercicio, de forma que se garantice la adecuada correlación entre ingresos y gastos y las posibles desviaciones de financiación.
- Comprobar la adecuada contabilización de las subvenciones de acuerdo con los criterios establecidos en el Marco Regulatorio Contable para las entidades locales de Bizkaia.
- Circularizar a todas las entidades deudoras.
- Analizar las transferencias y subvenciones pendientes de cobro al cierre del ejercicio, comprobando si los requisitos para su cobro posterior se han cumplido conforme a las bases reguladoras de su concesión

Capítulo 8. Activos Financieros

Se analiza conjuntamente con otros capítulos en el apartado Inmovilizado Financiero y Tesorería

En lo que respecta a los gastos se realizan las pruebas de control posterior en los capítulos siguientes:

Capítulo 1. Gastos de personal

- Elaborar un cuadro comparativo con todos los conceptos del capítulo 1 de gastos del ejercicio corriente y del ejercicio anterior, explicando las fluctuaciones más significativas respecto al ejercicio anterior.
- Revisar analíticamente los gastos mensuales de Sueldos y Salarios y de los de Seguridad Social, a partir de los listados de resúmenes de nóminas.
- Verificar y cuadrar la nómina de un mes tomado al azar, comprobando que los cálculos aritméticos son correctos, así como su adecuada contabilización y pago (salidas de bancos).
- Seleccionar para una muestra de trabajadores, los recibos de nómina del mismo mes, verificando su correcta elaboración (cálculos aritméticos, inclusión en la relación de cotizaciones de la seguridad social y otras mutualidades, cuotas de cotización, adecuación del tipo IRPF aplicado, que el neto a pagar coincide con el importe abonado, así como que los conceptos retributivos son correctos con arreglo a lo establecido en Convenio Colectivo en vigor).
- Verificar que el total de gastos de personal contabilizado se corresponde con los totales de sueldos brutos del listado donde aparezca todo el personal en nómina que se adjunta al Modelo 190, conciliando y explicando en su caso, las diferencias surgidas.
- Obtener la relación de los boletines de cotizaciones a la seguridad y a otras mutualidades, indicando para cada uno de ellos el importe y la fecha de pago, así como verificando que coinciden con las liquidaciones

mensuales o periódicas (y verificar que en el caso de los seguros sociales se abonan antes del mes siguiente al liquidado), conciliando y explicando en su caso, las diferencias surgidas.

- Verificar el cumplimiento de los límites que sobre las retribuciones y la masa salarial establece la normativa de carácter básico relativa a los gastos de personal que contiene la Ley de Presupuestos Generales del Estado.
- Obtener una relación de las contrataciones de personal realizadas en el ejercicio y verificar, para una muestra de ellas, que se han respetado en el proceso de selección los criterios que contempla la normativa aplicable en materia de función pública y los principios de capacidad, igualdad y méritos.
- Desglosar por conceptos el importe reconocido en la partida de Complementos de Productividad: retenes, horas extraordinarias, realización de funciones de superior categoría, comisiones de servicios, etc. ... y analizar si los importes abonados en los conceptos anteriores son correctos con arreglo a los criterios vigentes establecidos en el convenio y de acuerdo a la normativa que sea de aplicación.

Capítulo 2. Gastos en bienes corrientes y servicios

- Elaborar un cuadro comparativo con los principales conceptos económicos del capítulo 2 de gastos del ejercicio corriente y del ejercicio anterior, explicando las fluctuaciones más significativas.
- Revisar los movimientos de mayor de las cuentas e investigar las partidas no usuales por su naturaleza o importe, o que no pertenezcan a la cuenta en la que han sido registrados.
- Revisar los servicios legales, indagar aquellos que por su naturaleza o importe puedan ser indicativos de pasivos contingentes y, en su caso, referenciarlos al trabajo realizado en dicha área.
- Referenciar los seguros y arrendamientos operativos, al trabajo realizado en el área correspondiente (pasivos, contingencias, compromisos y garantías, etc.), así como obtener contratos de arrendamiento y en base a los mismos determinar la razonabilidad del gasto anual.
- Seleccionar, a partir de una cifra de materialidad y un riesgo, las facturas para a través de un vouching comprobar:
 - Su adecuada contabilización (razonabilidad del concepto con la partida donde ha sido contraído).
 - Su adecuado soporte justificativo y documental.
 - La correspondencia con el periodo donde se ha contabilizado.
 - Ha sido autorizada por órgano competente.
 - Se ha pagado o se encuentra en la fase de ejecución del gasto presupuestario que le corresponde en virtud de los actos administrativos dictados para ese gasto concreto a la fecha de auditoría.
 - La corrección del pago efectuado.
- Verificar que los apuntes seleccionados, en su caso, son coherentes con la confirmación de volumen de operaciones y saldos confirmados por los terceros circularizados.
- Verificar si en los meses transcurridos del ejercicio siguiente se han registrado facturas de gastos que pudieran corresponder a compras y servicios prestados en el ejercicio liquidado anterior.
- Obtener una relación de todos los contratos menores realizados en el ejercicio y comprobar que no se vulneren las limitaciones que establece la Ley de Contratos vigente.
- Circularizar a un número de acreedores que representen aproximadamente el 60% de los volúmenes representados en el modelo de "operaciones con terceros superiores a 3.000 euros y conciliar las respuestas obtenidas a nivel de volumen y saldo, cruzando en su caso, al trabajo realizado en las áreas de los capítulos 2 y 6 de gastos y analizando las partidas de conciliación que resulten.

Capítulo 4. Transferencias corrientes

- Elaborar un cuadro comparativo con los principales conceptos económicos del capítulo 4 de gastos, explicando las fluctuaciones respecto del ejercicio anterior.
- Seleccionar una muestra de las subvenciones y transferencias corrientes concedidas en el ejercicio y verificar que se han cumplido los procedimientos de justificación de las mismas, tanto en cuanto a la documentación acreditativa de los gastos realizados como en cuanto al cumplimiento de objetivos pretendidos con las mismas.
- Seleccionar, a partir de una cifra de materialidad y un riesgo, las facturas para a través de un vouching comprobar:
 - Su adecuada contabilización (razonabilidad del concepto con la partida donde ha sido contraído).
 - Su adecuado soporte justificativo y documental.
 - La correspondencia con el periodo donde se ha contabilizado.
 - Ha sido autorizada por órgano competente.
 - Se ha pagado o se encuentra en la fase de ejecución del gasto presupuestario que le corresponde en virtud de los actos administrativos dictados para ese gasto concreto a la fecha de auditoría.
 - La corrección del pago efectuado.
- En caso de ser necesario, se podrá solicitar la documentación precisa a las entidades o personas que hayan sido beneficiarias de las transferencias y subvenciones.

Capítulo 6. Inversiones Reales

- Elaborar el movimiento al cierre del ejercicio de las distintas cuentas que componen el inmovilizado (altas, bajas y traspasos), diferenciando en cada caso entre los movimientos presupuestarios y los no presupuestarios.
- Solicitar el detalle de inventario, explicando, en su caso, las diferencias observadas con lo registrado en contabilidad.
- Seleccionar, a partir de una cifra de materialidad y un riesgo, de las facturas para vouching y comprobar:
 - Su adecuada contabilización (razonabilidad del concepto con la partida donde ha sido contraído).
 - Su adecuado soporte justificativo y documental.
 - La correspondencia con el periodo donde se ha contabilizado.
 - Ha sido autorizada por órgano competente.
 - Se ha pagado o se encuentra en la fase de ejecución del gasto presupuestario que le corresponde en virtud de los actos administrativos dictados para ese gasto concreto a la fecha de auditoría.
 - La corrección del pago efectuado.
 - Se cruzará el trabajo a la revisión de actas efectuadas, así como en su caso, a la respuesta de los terceros circularizados.
- Verificar la razonabilidad de la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada al cierre del mismo.
- Revisar el capítulo 6 de ingresos, viendo los tipos de retiros presupuestarios que se han producido en el ejercicio y verificando, para los más significativos, si ha sido registrado el asiento del resultado patrimonial de la operación.

- Del mismo modo, obtener el detalle de las bajas de inmovilizado (no presupuestarias) y para las más significativas, verificar si su valoración es la misma que en inventario y si se ha registrado el asiento correcto (resultado patrimonial).
- Verificar la corrección de los movimientos no presupuestarios del área derivados, por ejemplo, de cesiones de los distintos municipios, DFB, GV y/o otros Entes.
- Circularizar a un número de acreedores que representen aproximadamente el 60% de los volúmenes representados en el modelo de “operaciones con terceros superiores a 3.000 euros y conciliar las respuestas obtenidas a nivel de volumen y saldo, cruzando en su caso, al trabajo realizado en las áreas de los capítulos 2 y 6 de gastos y analizando las partidas de conciliación que resulten.

Capítulo 7. Transferencias de capital

- Elaborar un cuadro comparativo con los principales conceptos económicos del capítulo 4 de gastos, explicando las fluctuaciones respecto del ejercicio anterior.
- Seleccionar una muestra de las subvenciones y transferencias corrientes concedidas en el ejercicio y verificar que se han cumplido los procedimientos de justificación de las mismas, tanto en cuanto a la documentación acreditativa de los gastos realizados como en cuanto al cumplimiento de objetivos pretendidos con las mismas.
- Seleccionar, a partir de una cifra de materialidad y un riesgo, las certificaciones emitidas por los ayuntamientos para, a través de un vouching, comprobar:
 - Su adecuada contabilización (razonabilidad del concepto con la partida donde ha sido contraído).
 - Su adecuado soporte justificativo y documental.
 - La correspondencia con el periodo donde se ha contabilizado.
 - Ha sido autorizada por órgano competente.
 - Se ha pagado o se encuentra en la fase de ejecución del gasto presupuestario que le corresponde en virtud de los actos administrativos dictados para ese gasto concreto a la fecha de auditoría.
 - La corrección del pago efectuado.

Capítulo 8. Activos Financieros

Se analiza conjuntamente con otros capítulos en el apartado Inmovilizado Financiero y Tesorería

Inmovilizado Financiero y Tesorería

- Verificar el 100% de los saldos del área a 31 de diciembre mediante circularización bancaria.
- Comprobar la correcta actualización de las firmas autorizadas.
- Elaborar el movimiento al cierre del ejercicio de las distintas cuentas que componen el inmovilizado (altas, bajas y traspasos), diferenciando en cada caso entre los movimientos presupuestarios y los no presupuestarios.
- Efectuar un cuadro entre la contabilidad presupuestaria y patrimonial, indicando en su caso, el motivo de las diferencias observadas.
- Cruzar los movimientos anteriores con las respuestas a nuestra solicitud de confirmación de saldos y operaciones de las entidades financieras circularizadas.
- En su caso, solicitar y analizar los contratos significativos de las nuevas operaciones producidas en el ejercicio auditado.
- Concluir sobre la razonabilidad de la adecuación de los ingresos y gastos presupuestarios, así como los patrimoniales registrados en el ejercicio auditado.

- Verificar los ingresos y gastos financieros liquidados en el ejercicio concluyendo sobre la razonabilidad de los registros contables efectuados.

Operaciones extrapresupuestarias

- Analizar la relación con el área de personal de las retenciones por IRPF y las cuotas de los seguros sociales.
- Verificar la corrección de las liquidaciones de IVA realizadas y su relación con los ingresos y gastos sujetos al impuesto (suministro de agua).
- Solicitar detalle de las fianzas y depósitos recibidos y verificar su cuadro con los datos contables. En caso que la prueba dé resultado satisfactorio, seleccionar al azar algunos movimientos para su análisis.
- Obtener documentación justificativa suficiente del resto de movimientos del área más significativos.

Contratación

- Obtener o preparar (de los acuerdos adoptados de los órganos competentes) una relación de los expedientes tramitados durante el ejercicio.
- Seleccionar dicha relación, buscando cobertura sobre el total de adjudicaciones u operaciones mantenidas con terceros, de varios expedientes para análisis de la adecuación de los mismos a la normativa vigente, utilizando para ello los cuestionarios elaborados al efecto.
- Seleccionar otras fuentes (movimientos con terceros, cadenas, etc.), de varios expedientes para cubrir el mismo objetivo descrito en el párrafo anterior.

Hechos posteriores

- Circularizar a todos los abogados con los que trabaje el Consorcio.
- Analizar con el scope establecido en el cálculo de la cifra de importancia relativa, todos los mandamientos de pago y de ingreso correspondientes al ejercicio inmediatamente siguiente al auditado hasta la fecha de informe o, en su caso, hasta el 30 de marzo del citado ejercicio

6.- RESULTADOS, CONCLUSIONES Y EFECTOS DEL CONTROL FINANCIERO

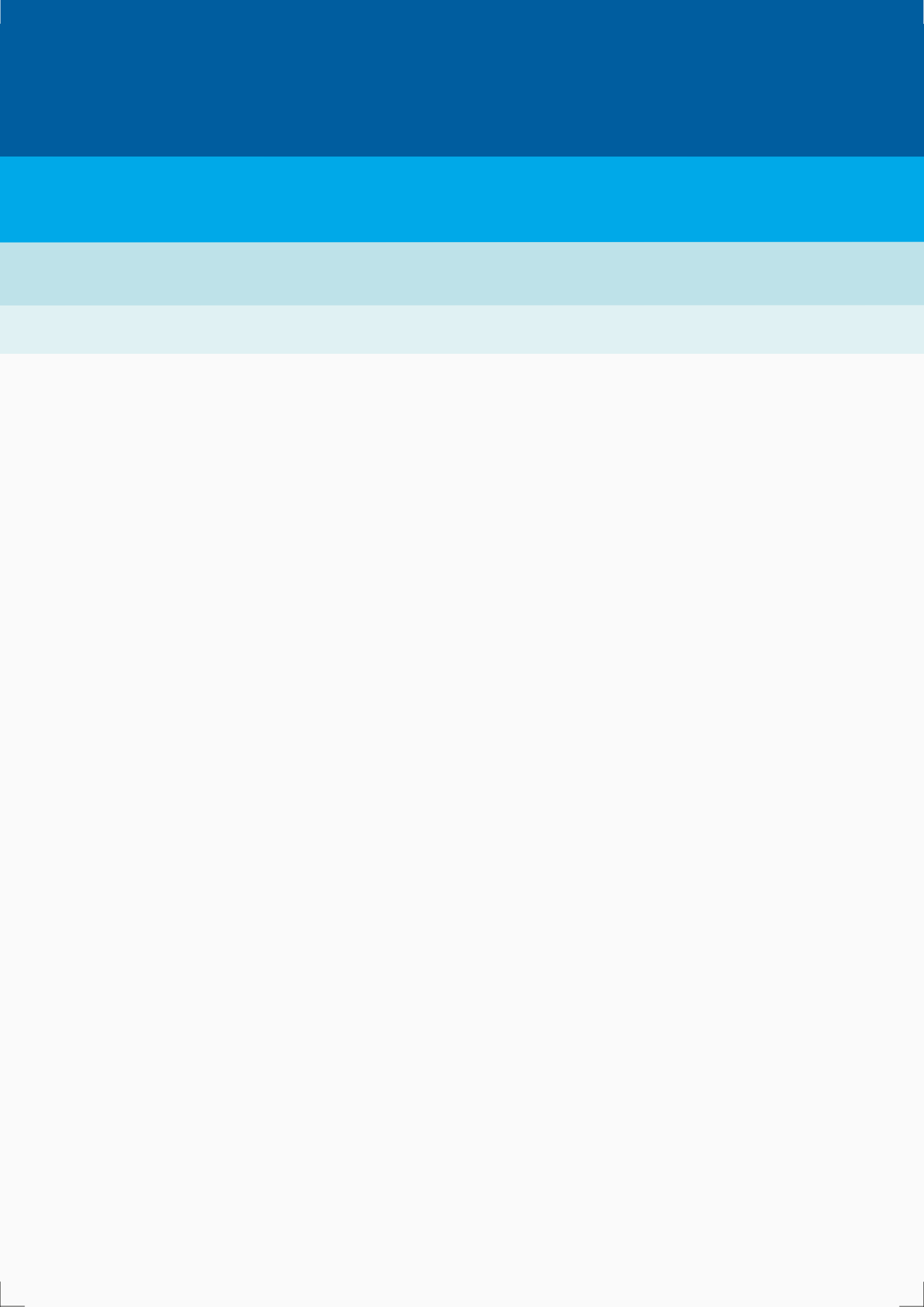
El resultado de las actuaciones de control permanente y de cada una de las auditorías se documentará en informes escritos, en los que se expondrán de forma clara, objetiva y ponderada los hechos comprobados, las conclusiones obtenidas y, en su caso, las recomendaciones sobre las actuaciones objeto de control.

Asimismo, se indicarán las deficiencias que deban ser subsanadas mediante una actuación correctora inmediata, debiendo verificarse su realización en las siguientes actuaciones de control.

De las deficiencias detectadas se dará traslado a las áreas afectadas a fin de que formulen las alegaciones que tengan por conveniente.

Coincidiendo con la aprobación de la cuenta general, la dirección de los servicios económicos y financieros del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia elaborará un informe anual de control y fiscalización de la actividad económica resumen en el que se contengan los resultados más significativos de las actuaciones de función interventora y de control financiero.

Dicho informe será elevado al presidente de la entidad para su aprobación y remitido al Comité Directivo para su conocimiento.





Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza
Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

2020

Aurrekontua



AURKIBIDEA

1. 2020ko aurrikusitako finantza egoerako eta aurrekontuko edukiari eta aurreko ekitaldiaren aldean dituen aldaketa nagusiei buruzko Memoria argigarria. Aurrekontua egiteko erabilitako irizpideak.
2. Aurrikusitako finantza egoera-orriak
3. Diru-sarreraren Orria.
4. Gastuen Orria.
5. Programa funtzionalen koadro deskribatzaileak.
6. Transferentzia arrunten eta kapital-transferentzien eranskina.
7. Zorpetze-eranskina.
8. Pertsonal-eranskina
9. Txosten ekonomiko eta finantzarioa diru-sarrerak eta aurreikusitako kreditu-eragiketak ebaluatze erabilitako oinarriak.
10. Onartutako konpromiso-kredituen Eranskina eta Txosten ekonomiko-finantzarioa konpromiso-kredituak finantzatzeko baliabideen nahikotasunari buruzkoa (eranskina).
11. Itxitako azken ekitaldiko aurrekontu orokorraren likidazioa (2018)
12. 2019ko aurrekontuaren betearazpen mailaren aurrerapena (2019ko abuztuaren 31an)
13. 2020ko Aurrekontu Orokor Bateratuaren gaineko aurrekontua eta memoria
14. 2020ko Aurrekontua Betearazteko Araua.
15. 2020ko Aurrekontuaren egonkortasuna ebaluatze txostena
16. Finantza kontroleko urteko plana, 2020ko ekitaldia



2020

- 1.- 2020ko aurrikusitako finantza egoerako eta aurrekontuko edukiari eta aurreko ekitaldiaren aldean dituen aldaketa nagusiei buruzko Memoria argigarria. Aurrekontua egiteko erabilitako irizpideak.**

I. ANTOLAKETA ETA JARDUERA

1.1. Erakundea sortzeko/erregulatze araua

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa (aurrerantzean Partzuergoa) 1967ko martxoaren 17an eratu zen Bilbo Handiko Korporazio Administrazioaren eta data horretan korporazio hori osatzen zuten udalen artean. Partzuergoak nortasun eta gaitasun juridiko propioak ditu, Bizkaiko udalerriz gaindiko erakundeak arautzen dituen martxoaren 30eko 3/95 Foru Arauak, apirilaren 2ko 7/85 Legeak eta apirilaren 18ko 781/86 Legegintzazko Errege Dekretuak ezarritakoarekin bat etorriz.

Partzuergoaren Biltzar Nagusiak, 2014ko azaroaren 5ean izandako aparteko bilkuran, estatutuen aldarazpen bat onetsi zuen. Aldarazpen horretan, besteak beste, beste puntu bat txertatzen da 1. artikuluan. Idatz-zati horretan adierazten da Partzuergoa Bizkaiko Foru Aldundiari atxikirik geratzen dela, Herri Administrazioen Araubide Juridikoari eta Administrazio Prozedura Erkideari buruzko azaroaren 26ko 30/1992 Legearen hogeigarren xedapen gehigarriaren 1. idatz-zatian ezarritako ondorioetarako. Foru arautegiak adskripzio horren edukia eta hedadura zehaztuko ditu. Aldarazpen hori 2015eko uztailaren 10eko BAOn argitaratu zen, behin erakundearen biltzar nagusiak eta partzuergoan sartutako erakunde gehienek behin betiko onartu eta gero.

Partzuergoan beste udalerrri batzuk sartu ahal izateko, Biltzar Nagusiak beharrezko erabakia hartu behar du; erabaki horretan integrazio baldintza orokorrak definitzen dira, besteak beste Partzuergoari lehen mailako sareko hornidura eta saneamendu instalazioetako obren titulartasuna lagatzea (eta Partzuergoari egokituko zaio hura mantentzea, zaintzea eta ustiatzea).

Gaur egun, partzuergoan sartutako udalen kopurua 81 udalerrikoa da; guztiak Bizkaiko Lurralde Historikokoak.

1.2. Partzuergoaren jarduera nagusia

Partzuergoaren jarduera nagusia da ur hornidura eta saneamenduko zerbitzuak ematea partzuergoa osatzen duten udalerrien lurralde eremuan, betiere hiri uraren zikloa kudeatzeko, zerbitzuaren kalitatea homogeneizatzeko eta tarifak lurralde eremuan bateratzeko printzipioetan oinarrituz. Horren ondorioz, lehen mailako sareko hornidura eta saneamendu zerbitzuen prestazioa ea bigarren mailako sareko abonatuaren kudeaketa osatzen da Partzuergoan sartutako udalen bigarren mailako sareak ezartzeko eta ustiatzeko laguntza ekonomikoarekin eta aholkularitza teknikoarekin.

1.3. Araubide juridikoa.

Partzuergoak Bilboko Albia eraikinean du egoitza nagusia, eta erakundea bere estatutuek eraentzen dute; estatutuak Batzar Nagusiak onartu zituen 1997ko abenduaren 2an egindako bilkuran, eta egokituta daude Bizkaiko udalez gaindiko eremuko erakundeak erregulatzen dituen martxoaren 30eko 3/1995 Foru Arauari.

Estatutuen azkeneko aldaketa partziala Batzar Nagusiak onartu zuen 2019ko martxoaren 13an egindako bilkuran.

1.4. Kontratazioa.

Kontratazio araubidea arautzen duen legezko markoa azaroaren 8ko 9/2017 Legea da, haren bidez onartzen baita Sektore Publikoko Kontratuei buruzko Legea.



1.5. Oinarrizko antolakuntza egitura

Honako hauek dira Partzuergoaren gobernu-organoak: Batzar Nagusia, Zuzendaritza Batzordea, presidentea, presidenteordea eta gerentea.

Batzar Nagusian Partzuergoa osatzen duten udalerrietako udal guztiak ordezkaturik daude, bai eta Bizkaiko Foru Aldundia eta Eusko Jaurlaritza ere. Ordezkaritza udalerri bakoitzaren biztanleen kopuruaren arabera proportzionalitate irizpideen heinekoa da.

Zuzendaritza Batzordea osatzen dutenak honakoak dira: lehendakaria, lehendakariordea eta partzuergoan sartutako udalerrietako bost ordezkari, bai eta Bizkaiko Foru Aldundia eta Eusko Jaurlaritza ere.

Lehendakaria Biltzar Nagusiaren nahiz Zuzendaritza Batzordearen burua da eta biltzarreko kideen artean hautatua izaten da. Irizpide berari jarraitzen zaio lehendakariordea izendatzeko.

Gerenteari dagokio partzuergoa egituratzen duten lau arloak zuzentzea: Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Saila, Sail Ekonomiko-Finantzariora, Ustiakuntza Saila eta Sail Teknikoa.

1.6. Taldearen, multitaldearen erakundea eta erakunde bazkidetuak, partaidetza portzentajea

Taldeko merkataritza sozietateak hartzen dira % 50etik gorako partaidetza nominatiboa dagoenean; hala, honakoak merkataritza sozietateak dira: Udal Sareak SA (% 100eko partaidetza) eta Aguas de Bilbao SA (% 51ko partaidetza).

Bazkidetutako erakunde gisa Argentinan kokatutako Aguas del Gran Buenos Aires SA aipatu beharra dago; kasu honetan partaidetza % 20koa da.

1.7. Sarrera iturri nagusien azalpena

Sarrera iturri nagusiak dira tasen bilketek sorrarazten dituzten sarrerak, bai eta zenbait inbertsio finantzatzeko jasotzen diren diru-laguntzak ere.

1.8. Ekonomia- eta finantza-araubidea

2013ko martxoaren 1ean, Estatuko Administrazioako Esku Hartzailatza Nagusiak (IGAE) Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa Bizkaiko Foru Aldundiari atxiki dio, Egonkortasunaren Legea betetzeari dagokionez bere mende izango duen toki-erakunde gisa.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa integraturik dago Aurrekontu Egonkortasun eta Finantza Iraunkortasunari buruzko apirilaren 27ko 2/2012 Lege Organikoaren 2.2. artikulua ezarritako aplikazio eremuaren barruan.

Bestalde, 2011ko urriaren 1etik Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa sektorizatzen du Estatuaren Administrazioaren Kontu Hartzailatza Nagusiak (IGAE) merkatura orientatutako sozietate ez-finantzario gisa, betiere Kontuen Europar Sistemak (SEC) ezarritako irizpideei jarraikiz.

2015eko urtarrilaren 1eko ondorioekin, zazpigarren xedapen gehigarria erantsi zitzaion abenduaren 3ko 5/2013 Foru Dekretuak onartutako Aurrekontuei buruzko Foru Arauaren Testu Bateginari:

«Foru sektore publikoko erakunderen bati atxikita dauden baina testu batekin honen 3 bis artikuluan ezarritako baldintzak betetzen ez dituzten partzuergoak Bizkaiko Foru Aldundiak kontrolatuko erakundetzat hartuko dira.

Partzuergo horien aurrekontuak ere jasoko dira Bizkaiko Lurralde Historikoaren aurrekontu orokorretan, informazio gisa, Ogasun eta Finantza Sailak ezartzen duen moduan. Era berean, aurrekontu horien likidazioa Bizkaiko Lurralde Historikoko kontu orokorrean jasoko da, informazio gisa.

Bizkaiko Foru Aldundiak ezarriko du partzuergo horiei zer araubide aplikatu behar zaien aurrekontuetan, kontabilitatean, kontrolean, aurrekontu-egonkortasunaren arloan eta finantza iraunkortasunaren arloan. Bizkaiko Foru Aldundiaren aurretiazko baimena behar dute partzuergo horiek egiten dituzten epe luzerako zorpetze-eragiketak; horretarako, Ogasun eta Finantza Sailak ezarritako baldintzak bete behar dituzte.»

Partzuergoaren araubide ekonomiko eta finantzarioa Bizkaiko Foru Aldundiaren 2016ko urriaren 18ko erabakian ezartzen da; haren bidez, onartzen da Partzuergoari aplikagarri zaion ondare kontabilitateko araubidea izatea kontabilitate publikoko plan orokorra onartzen duen abenduaren 27ko 219/2011 Foru Dekretuak ezarritakoa edo hura ordezkatzeko dezakeen arautegiak ezarritakoa; era berean, baimena ematen zaio Biltzar Nagusiak onartutako aurrekontu irizpideak eta kontabilitatea aplikatzeko.

Ildo horretan, 2019ko ekitaldirako, Partzuergoak aplikatuko ditu Aurrekontua Betearazteko Arauan jasotako aurrekontu-irizpideak eta aurrekontu-kontabilitateko irizpideak; gehienbat, honako honetan jasotakoak dira: Bizkaiko Lurralde historikoko Toki Erakundeek Aurrekontuei buruzko abenduaren 2ko 10/2003 Foru Arauan.

Aurrekontua, bi egoeretan, gastuetan eta diru-sarreretan, hauxe da: EHUN ETA LAUROGEITA HIRU MILIOI, LAUREHUN ETA BERROGEITA ZORTZI MILA, HIRUREHUN ETA HOGEI EURO ETA LAUROGEITA HIRU ZENTIMO (183.448.320,83 €).



Hona hemen azalpenen eta kapituluaren arabera xehetasunak:

GASTUEN EGOERA

Eko.	Azalpena	Euroak
130.-	Pertsonal laboral finkoen oinarritzko ordainsariak	11.802.175,45
131.-	Aldi baterako pertsonalaren oinarritzko ordainsariak	10.044.500,91
160.-	Gizarte Segurantzako kuotak	6.628.905,04
161.-	Prestazio sozialak: erretiroa eta pentsioak	300.000,00
163.-	Lan-kontratudun langileen gastu sozialak	750.550,00
	1. Kapituluaren guztira	29.526.131,40

Eko.	Azalpena	Euroak
202.-	Eraikuntzen eta beste eraikiaren errentamendua	6.825,00
202.-	Makinen, instalazioen eta tresnen errentamendua	105.410,50
203.-	Garraio-materialaren errentamendua	43.590,00
204.-	Bulegoko ekipoen errentamendua	15.000,00
211.-	Eraikuntza eta beste eraikuntza batzuen artapena	317.691,36
212.-	Makinen, instalazioen eta tresnen artapena	7.522.743,86
213.-	Ibilgailuen artapena	101.592,25
214.-	Altzari eta tresnen artapena	130.127,74
215.-	Ekipamendu informatikoen artapena	1.405.000,00
220.-	Bulegoko materialaren erosketa	654.029,03
221.-	Hornidurak: energia elektrikoa, gasa, erregaia	18.422.437,40
222.-	Komunikazioak	1.427.052,81
223.-	Garraioak	5.000,00
224.-	Aseguru-sariak	789.000,00
225.-	Zergak	864.351,86
226.-	Zenbait gastu	1.457.633,04
227.-	Beste enpresa batzuek egindako lanak	43.299.653,64
230.-	Dietengatik kalte-ordainak	150.000,00
239.-	Beste kalte-ordain batzuk	63.000,00
	2. Kapituluaren guztira	76.780.138,49



Eko.	Azalpena	Euroak
361.-	Berandutza interesak	30.000,00
3. Kapitulua guztira		30.000,00

Eko.	Azalpena	Euroak
470.-	Partaidetzapeko enpresetara	26.000,00
481.-	Irabazi-asmorik gabeko instituzioetara	43.000,00
4. Kapitulua guztira		69.000,00

Eko.	Azalpena	Euroak
600.-	Lursailetak inbertsioak	864.810,00
601.-	Azpiegitura eta urbanizazioa	44.278.357,48
622.-	Eraikin eta beste eraikuntza batzuetako inbertsioak	2.112.618,87
623.-	Inbertsioak makina, instalazio eta tresnetan	14.963.349,71
624.-	Ibilgailuen erosketa	150.000,00
625.-	Altzarien eta bulegoko ekipoaren erosketa	118.000,00
626.-	Ekipo informatikoen erosketa	2.606.000,00
650.-	Beste erakundeentzako kudeatutako inbertsioak	746.095,05
6. Kapitulua guztira		65.839.231,11

Eko.	Azalpena	Euroak
730.-	Partzuergoko udalei egindako kapital-transferentziak	950.000,00
7. Kapitulua guztira		950.000,00

Eko.	Azalpena	Euroak
813.-	Zor Publikoaren erosketa	10.000.000,00
833.-	Langileentzako maileguen emakida	253.819,83
8. Kapitulua guztira		10.253.819,83

GASTUEN EGOERA GUZTIRA

183.448.320,83

DIRU-SARREREN EGOERA

Eko.	Azalpena	Euroak
31051	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: Partzuergoko udalak	12.625.444,09
31052	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: Partzuergokoak ez diren udalak	40.188,56
31053	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: industriak eta bestelakoak.	12.779.009,44
31054	Saneamendua: larregizko zama kutsatzailerik gabeko abonatuak.	58.148.358,23
31056	Saneamendua: C eta D industriak lehen mailako sarean eta beste batzuk.	6.828.306,89
31057	Bigarren mailako sareko ur-hornikuntza: sareen kudeaketako udalak	22.985.018,34
31058	Hartuneak: Udal Sareak sozietateak kudeatutako sareetako udalak.	87.563,59
31059	Kontagailuen parkea	4.344.909,90
39201	Premiamenduzko gainordaina	422.431,70
39901	Enpresen konturako iragarkiak	35.304,45
39902	Diru-bilketagatiko sariak	1.803.480,39
39904	Udalen ekarpena: ustiapen gastuak.	951.000,43
39905	Udalen ekarpena: udalen proiektuen % 50.	24.250,80
39906	Arriandiko HUAren ustiapena	200.639,00
39910	Mañaria-Ermuko hoditeriaren ustiapena	49.129,33
39911	Undurragako zentralako energia elektrikoa	212.906,49
39912	Galindon batera sortutako energia elektrikoa	9.594,12
39913	Zerbitzuak eta kanonak, kanpoko operadore moduan	109.375,50
3. Kapitula guztira:		121.656.911,25

Eko.	Azalpena	Euroak
41201	URA – Agencia Vasca del Agua	60.000,00
43001	Bilboko Udala	2.179.719,57
4. Kapitula guztira:		2.239.719,57



Eko.	Azalpena	Euroak
56101	Bankuak eta aurrezki-kutxak	455.272,76
5. Kapituluua guztira:		455.272,76

Eko.	Azalpena	Euroak
71102	URA – Ur Agentzia	100.000,00
71201	Bizkaiko Garraio Partzuergoa	53.549,61
72001	Foru Aldundia: Saneamenduko Osoko Planeko lanak	10.000.000,00
73001	Bilboko Udala	306.030,00
73009	Urdulizko Udala	32.600,00
73010	Abadiñoko Udala	93.033,05
73011	Dimko Udala	86.519,83
7. Kapituluua guztira:		10.671.731,85

Eko.	Azalpena	Euroak
83301	Langileentzako maileguak	253.819,83
87001	Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina	48.170.865,57
8. Kapituluua guztira:		48.424.685,40

SARREREN EGOERA GUZTIRA

183.448.320,83



KAPITULUKAKO LABURPENA

GASTUEN EGOERA

A) ERAGIKETA ARRUNTAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
1	Langileria-gastuak	29.526.131,40
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak	76.780.138,49
3	Finantza gastuak	30.000,00
4	Transferentzia arruntak	69.000,00
		106.405.269,89

B) KAPITAL-ERAGIKETAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
6	Inbertsio errealak	65.839.231,11
7	Kapital-transferentziak	950.000,00
8	Aktibo finantzarioak	10.253.819,83
		77.043.050,94

GASTUEN EGOERA GUZTIRA

183.448.320,83

DIRU-SARREREN EGOERA

A) ERAGIKETA ARRUNTAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
3	Tasak eta beste diru-sarrera batzuk	121.656.911,25
4	Transferentzia arruntak	2.239.719,57
5	Ondare-arloko diru-sarrerak	455.272,76
		124.351.903,58

B) KAPITAL-ERAGIKETAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
7	Kapital-transferentziak	10.671.731,85
8	Aktibo finantzarioak	48.424.685,40
		59.096.417,25

DIRU-SARREREN EGOERA GUZTIRA

183.448.320,83

II.-

GASTUEN EGOERA

Partzuergoko 2020ko ekitaldi ekonomikoaren aurreikusitako egoera finantzarioak ahalik eta modurik zehatzenean formulatu ahal izateko, beharrezkoa da erakundearen aurrekontu ekonomikoaren benetako egikaritzea bertan islatzea.

Lizitatzen den gastu publiko ororen espedienteak izapidetzeko, Gastu Arruntari buruzko 2. Kapituluari eta Gastuen Aurrekontuko Inbertsio Errealei buruzko 6. Kapituluari eta sartutakoa, batez beste zortzi hilabete behar dira.

Ondorioz, inoiz ere baimentzera heltzen ez den lizitazioa onetsi eta baimentzeko exijitzen den aurrekontu-kreditua ekitaldi berean gauzatzen da.

Egungo ekitaldiak xurgatu ez dituen lizitazio baje portzentajearen kalkulua % 15ekoa da Gastu Arruntaren aurrekonturako eta % 35ekoa Inbertsio Errealetarako.

Elektrizitatea hornitzeko zerbitzuaren eta aseguru pribatuen kontratuen kasuan eta zergen ordainketarako kredituaren kasuetan, aurreikusitako exekuzioa aurrekontuaren % 100ra igoten da.

Bestalde, 2020ko ekitaldiaren aurreikusitako ondare- eta finantza-egoeraren analisia azpialde mailan egiten da, kasuan kasu, 2020ko Gastuen Aurrekontuari lotuz.

2020ko ekitaldiaren Gastuen Aurrekontuaren bilakaeraren analisiak (2019ko ekitaldiarekin alderatuta), "kontzeptu" mailan egiten da, egungo aurrekontu-egituraren barruan, bi ekitaldietan hasierako kredituei buruzko zenbatekoak alderatuz.

Irizpide horiek kontuan hartuta, hona hemen Kapitulua bakoitzaren erkaketa-azterketa eta justifikazioa:

1 KAPITULUA. - LANGILEENGATIKO GASTUAK

2019 ekitaldirako aurreikusitako langileengatiko gastuak hurrengoak dira:

Azalpena	2020
a) Soldatak, lansariak eta parekoak (*)	22.327.726,36
b) Karga sozialak	7.379.455,04
Langileengatiko gastuak	29.707.181,40

(*) Langileengatiko dietak barne (2 kap. Ondasun arrunt gastua ikusi)

Aurrekontuetan, bilakaera hurrengoa da:

Kontzep.	Azalpena	Ppto. 2019	Ppto. 2020	%
130	Pertsonal laboral finkoen ordainsariak	12.666.210,35	11.802.175,45	-6,82% (*)
131	Aldi baterako pertsonalaren ordainsariak	7.710.964,83	10.044.500,91	30,26% (*)
160	Kuota sozialak	5.899.379,87	6.628.905,04	12,737%
161	Prestazio sozialak	600.500,00	300.000,00	-50,04%
163	Gastu sozialak	641.879,00	750.550,00	16,93%
	Langileria gastuak, Guztira	27.518.934,05	29.526.131,40	7,29%

(*) Ordainsarien aldaketa metatua % 7,21

Honako haxe esan daiteke aurreko zenbakiei buruz:

- 2020ko ekitaldiari dagokionez, langileen ordainsariei buruzko 1. kapituluak % 3,35ko gehikuntza izan du 2019ko ekitaldiarekin alderatuta; 2018ko martxoaren 9an, enplegu publikoa eta langileen baldintzak hobetzeko estatu mailan sinatutako II. Hitzarmenean aurreikusitako gehienekoa da. Hala eta guztiz ere, konparazio egoki bat egite aldera, kontuan hartu behar da 2019ko uztailaren 1an Udal Sareak, S.A. (partzuergoko % 100) enpresako 14 langile partzuergoan gehitu zirela.

Era berean, bestelako kontzeptuak ere kontuan hartu dira, hiru teko berrien sortzapena, lotura-sariak, ordezkapenak, lanpostuen egokitzapena, erretiroengatiko kalte-ordainak, eta abar.

Aurreikuspenena 373ko Lan-postuen Erlazioaren eta 412 lanpostuko batazbesteko plantilaren arabera egin da, 191 langile finko eta 221 aldi baterakoak.

- “Kuota sozialen” zenbatekoan enpresak Gizarte Segurantzari ordaintzen dizkion kuotak azaltzen direnez, ez dira kontuan hartu ez langileek egindakoak ez Elkarkidetzarako ekarpenak. Gizarte Segurantzako kuoten oinarrietan % 3,35ko hazkundea aurrikusi da. Oinarri hauek langile berrien ondorioz izandako eragina jasotzen dute alde batetik eta 2019an izandako kotizazio oinarrien % 8,5eko igoera erreala jasotzeko doikuntza bestalde
- “Prestazio sozialetan”, aurreikusitako erretiroagatiko kalte-ordainak hartu dira kontuan.
- Azkenik, “Gastu sozialak” kontzeptuan, langileentzako prestakuntza-ikastaroak (248.000 euro), langileen garraioa (136.000,00 euro) gizarte-ekintzarako laguntzak (186.550,00 euro) eta bizi zein istripu aseguru (180.000 euro).

2. KAPITULUA.- ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK

2020 ekitalirako gastu arruntaren estimazioa hurrengoa da:

Azalpena	2020
Hornidurak:	3.634.154,30
a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa (*)	3.634.154,30
Gestio arrunteko beste gastu batzuk:	62.390.996,98
a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak	61.526.645,12
b) Zergak	864.351,86
Hornidurak eta gestio arrunteko beste gastu batzuk	66.025.151,28

(*) Beste erakundeei eginiko Lanengaitik (BEEL) 746 milaka euro barne, exekutatako

Aurrekontu kontzeptu mailako xehentasuna hurrengoa:

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
202	Eraikuntzen eta beste eraikinen errentam.	6.300,00	6.825,00	8,33%
202	Makinen eta instalazioen errentamendua	127.378,00	105.410,50	-17,25%
203	Garraio-materialaren errentamendua	61.000,00	43.590,00	-28,54%
204	Bulegoko ekipoaren errentamendua	15.000,00	15.000,00	0,00%
211	Eraikinen artapena	361.326,60	317.691,36	-12,08%
212	Makinen eta instalazioen artapena	7.100.750,08	7.522.743,86	5,94%
213	Ibilgailuen artapena	96.924,50	101.592,25	4,82%
214	Altzari eta tresnen artapena	140.000,00	130.127,74	-7,05%
215	Ekipamendu informatikoen artapena	1.216.000,00	1.405.000,00	15,54%
220	Bulegoko materiala	716.000,00	654.029,03	-8,66%
221	Hornidurak: energia elektrikoa, gasa...	16.511.954,75	18.422.437,40	11,57%
222	Komunikazioak	1.465.830,60	1.427.052,81	-2,65%
223	Garraioak	12.000,00	5.000,00	-58,33%
224	Aseguru-sariak	722.000,00	789.000,00	9,28%
225	Zergak	855.000,00	864.351,86	1,09%
226	Zenbait gastu	1.263.700,00	1.457.633,04	15,35%
227	Beste enpresa batzuek egindako lanak	45.622.258,18	43.299.653,64	-5,09%
230	Dietengatiko kalte-ordainak	150.000,00	150.000,00	0,00%
239	Beste kalte-ordain batzuk (gobernu-organoak)	63.000,00	63.000,00	0,00%
	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak:	76.506.422,71	76.780.138,49	0,36%



Hona hemen 2020ko “Hornidurak: energia elektrikoa, gasa...” 221. kontzeptuaren xehetasunak, eurotan:

Energia elektrikoa	9.895.091,96
Gas-hornidura	605.000,00
Erregaiak	111.000,00
Lanerako jantziak	45.000,00
Garbigarriak eta norberaren garbitasunerako produktuak	2.000,00
Erreaktiboak eta laborategiko materialak	3.529.380,60
Beste hornidura batzuk	4.234.964,84

Hona hemen “Beste enpresa batzuek egindako lanak” izeneko 227. kontzeptua, zerbitzuen arabera laburtuta:

Garbiketa	784.929,26
Segurtasuna	2.184.000,00
Giza baliabideak	1.174.800,00
Zerbitzu juridiko eta administratiboak	111.950,00
Hornikuntzarako APL	110.103,25
Hornikuntzarako Banaketa Sarea APL	349.830,00
Ustiapena: hornikuntza	8.165.901,55
Laborategiak: hornikuntza	685.000,00
Saneamenduko APL	669.389,64
Ustiapena: saneamendua	12.051.400,00
Saneamenduko laborategia	450.000,00
Aktiboen kudeaketa	2.745.081,92
Jasangarritasuna, Teknologia eta Berrikuntza	1.165.827,80
Udal sareak	50.000,00
Hornikuntzarako Banaketa Sarea	4.696.205,56
Zerbitzu Ekonomikoak	339.841,00
Informatika	1.739.000,00
Bezeroekiko harremanak	5.732.268,66
Administrazio amankomuna	94.125,00

2019ko uztailak 1etik aurrera, partzuergoak Udal Sareak S.A.ri agindutako jarduerak bere gain hartu ditu, zuzendaritzaordetza berria sortuz xede horretarako.

Hornikuntzarako Banaketa Sarea deritzon zuzendaritzaordetza honi aurrekontu propioa esleitu zaio, eta Udal Sareak delako 227 kontzeptuan izandako 2 milioi inguruko jeitsiera Pertsonal Gastuak izeneko 1 kapituluko eta Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak izeneko 2 kapituluko kontzeptuetara birbanatu da.

3. KAPITULUA.- FINANTZA GASTUAK

2020 ekitaldirako aurrikusitako finantza gastuak 30 mila eurokoak dira.

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
361	Berandutza interesak	30.000,00	30.000,00	--
	Finantza gastuak, Guztira	30.000,00	30.000,00	--

4. KAPITULUA.- TRANSFERENTZIA ARRUNTAK

2020an egindako transferentzia eta emandako diru-laguntzagariko gastuaren aurrikuspena:

Azalpena	2019
Egindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak	1.669.062,44
a) Arruntak	69.000,00
b) Kapitalekoak (*)	1.600.062,44

(*) BBELgatiko 50 mila euro barne (6. Kap. Inbertsio errealak ikusi) eta Sestaoko udalarekin sinatutako Hitzarmenaren ondorioz erantsitako 600 mil euroko kreditua.

Egindako transferentzia eta emandako diru-laguntzen erlazio, aurrekontu kontzeptuka, hurrengoa da:

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
470	Partaidetzapeko enpresei	26.000,00	26.000,00	0,00%
481	Irabazi-asmorik gabeko instituzioei	43.000,00	43.000,00	0,00%
	Transferentzia arruntak, Guztira	69.000,00	69.000,00	0,00%

“Partaidetzapeko enpresak” gastuetan, Inkolan, Información y Coordinación de Obras hartu da kontuan. Azkenik, “Irabazi-asmorik gabeko instituzioetan”, Bilbao Metropoli 30, Aclima, Energia Klusterra, AEAS eta antzekoak daude.

6. KAPITULUA.- INBERTSIO ERREALAK

2020 ekitaldirako aurrikusitako inbertsioaren ondare isla hurrengoa da:

Azalpena	2019	2020	Aldaketa (A)
1) Ibilgetu ukiezina	27.521.054,15	34.307.143,50	6.786.089,35
1.1) Inbertsioa ikerketan eta garapenean	10.817.888,29	13.879.362,70	3.061.474,41
1.3) Aplikazio informatikoak	241.747,52	241.747,52	0,00
1.5) Bestelako ibilgetu ukiezina	16.461.418,34	20.186.033,28	3.724.614,94
2) Ibilgetu materiala	860.286.541,49	852.963.702,44	-7.322.839,05
2.1) Lurrak	18.539.423,38	18.539.423,38	0,00
2.2) Eraikuntzak	245.149.550,60	245.149.550,60	0,00
2.5) Bestelako ibilgetu materiala	567.844.343,17	532.014.019,75	-35.830.323,42
2.6) Egite bidean den ibilgetua eta aurrerakinal	28.753.224,34	57.260.708,71	28.507.484,37
Ibilgetu ukiezina eta materiala	887.807.595,64	887.270.845,94	-536.749,70

(A) 6.kapituluko 65.839 milaka euroetatik hurrengoak kenduta lortutako zenbatekoa:

- Beste erakundeei eginiko Lanengaitik (BEEL) 746 milaka eurotan.
- Urteko aurrekontuak bereganatu ezin dezakeen lizitazioen % 35ko batzbesteko bajak 22.783 milaka eurotan.
- Urteko amortizazioaren gastua 42.847 milaka eurotan.

Honako hauexek dira inbertsio errealak: lanen betearazpena, lanok egiteko beharrezkoak diren laguntza teknikoak eta lursailen nahiz gainerako ondare-elementu ukigarri, higigarri eta higiezinaren eskurapena.

Hona hemen euren zenbatekoa eta bilakaera, 2020ko hasierako aurrekontuaren arabera:

Kontz.	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
600	Lursailen eskurapena	899.023,00	864.810,00	-3,81%
601	Lehen mailako sareko lanak eta lag. teknikoak: hornik.	27.978.503,37	26.148.601,53	-6,54%
601	Lehen mailako sareko lanak eta lag. teknikoak: san.	14.902.754,93	18.129.755,95	21,65%
622	Eraikinak eta beste eraikuntza batzuk	3.031.872,93	2.112.618,87	-30,32%
623	Makinak, instalazioak eta tresnak	12.090.209,51	14.963.349,71	23,76%
624	Ibilgailuen erosketak	250.000,00	150.000,00	-40,00%
625	Altzariak eta bulegoko ekipak	118.000,00	118.000,00	0,00%
626	Ekipa informatikoak	2.072.000,00	2.606.000,00	25,77%
650	Beste erakundeentzako kudeatutako inbertsioak	2.124.082,02	746.095,05	-64,87%
	Inbertsio errealak, Guztira	63.466.445,76	65.839.231,11	3,74%

% 3,74ko gehikuntza Saneamendu Proiektu eta Obretan eginiko aurrikuspen handiagoari dagokio, nagusiki.

Hornikuntzako inbertsioei dagokienez, orotara 31,2 milio euro ingurukoa dena:

.. 2020an aurrekontuan sartutako lan nagusien xehetasuna:

Las Arenas-Portugalete ibai azpiko birjarpen lanak	1.016.917,01
Artxandako Andel berria. Hornikuntza lanak	1.293.694,73
Hornikuntzarako Banaketa Sarean lanak	2.645.121,29
Garaizar EUT - San Salvador EUTaren hoditeria	1.222.689,37
Sareko optimizazio eta hobekuntza lanak	100.000,00
San Pedro Galdames y kolektoreetako hornikuntza lanak	1.531.836,37
Enkarterriko 2.1 Fasea Jarralta-Avellanedako hornikuntza lanak	11.000.000,00
Escarpadako Andela - San Pedro (Galdames)aren hoditeria. Hornikuntza lanak	1.531.836,37
Mungialde – Uribe Kosta Interkonexioa	1.063.669,29
Ordunte – Sollano Akordiorako Funtza	808.000,00
L.Z. O.Z Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	270.587,00
Hornikuntzarako hainbat andeletan sistema elektrikoa eta kontrol- sistema berritzeko obra. 2 Fasea	300.000,00
La Salinillas (Balmaseda) EUTaren sistema elektrikoa eta kontrol-sistema berritzeko obra	199.088,80
Instalazio fotovoltaikoa Alta Betelurin	600.000,00
Hornikuntzarako instalazioetan sekurizazio lanak (PDSIC)	200.000,00
Oleta, Telleria, Ikarán eta Zubero hornikuntzarako sistema elektrikoa eta kontrol- sistema berritzeko obra	150.000,00
Ikatz aktibo eta Ozono instalazioaren birmoldaketa lanak Betelurin	1.400.000,00

.. 2019ko likidazioan, hornikuntzako inbertsioak finantzatzeko saldoak agertuko dira, eta 2020ko aurrekontuan sartuko dira.

Saneamenduko inbertsioei dagokienez, guztira 31,7 milioi euro ingurukoa dena:

.. 2020an aurrekontuan sartutako lan nagusien xehetasuna:

Galindoko HUAko biologikoaren irabiagailu eta masten berritzea	200.000,00
Galindoko HUAko 1,2 eta 3 errausketa lineen urteko arauzko ikuskapena egiteko (erabateko geldialdiarekin), mantentze-lanak egiteko eta zerbitzuan jartzeko zerbitzua	302.067,41
Galindoko HUA mantentze-lanetarako ordezkio pieza kritikoen hornidura	326.763,04
Galindoko HUA megafonia-sistema bat instalatzeko obra	320.000,00
Galindoko HUA labeen tresnen erredundantzia instalazio obra	200.000,00
Zierbenako eta Arboledako Saneamendu-estazioen kontrol-sistema eta sistema elektrikoa berritzeko proiektuaren obra	219.599,32
Galindoko HUAko harea garbitzeko eta horren aurretiko prozesuak birgaitzeko obrak	913.039,61
Galindoko HUAko SCADAren migazioa, OMIra	400.000,00
Arriandiko transformazio-zentroa ordezkatzeari	1.386.612,43
Lurrin instalazioaren berritze lanak	540.000,00
Udal Sareak. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	596.095,05
Lanbarri industrialdea Gueñes-Sodupe kolektorea inkorporatzea. Saneamendu-obrak.	332.638,48
La Cuadra Güeñes auzoko saneamendua	750.000,00
Bestelako L.Z. Saneamenduan	1.128.037,10
Sare nagusiko optimizazio lanak	837.362,93
Galindo sisteman Bedia Sistemako Saneamendu barne hartzeko lanak	1.750.000,00
Mungiako HUAko eurien tratamendu lanak	455.000,00
Munitibarko HUA	488.000,00
Zuazo-Galindoko Ekaitz andela	11.355.000,00
Muskiz HUAko handitze lanak	500.000,00
Galindoko errektore biologikoa estaltzea eta desodorizatzea	3.510.500,20

2019ko likidazioan, hornikuntzako inbertsioak finantzatzeko saldoak agertuko dira, eta 2020ko aurrekontuan sartuko dira.

7. KAPITULUA.- KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

2020an egindako transferentzia eta emandako diru-laguntzagatiko gastuaren aurrikuspena:

Azalpena	2020
Egindako transferentziak eta emandako diru-	1.669.062,44
a) Arruntak (*)	69.000,00
b) Kapitalekoak (**)	1.600.062,44

(*) 4. Kap. Gastu arruntak eta zerbitzuak ikusi

(**) BBELgatiko 50 mila euro barne (6. Kap. Inbertsio errealak ikusi) eta

Hona hemen kapituluaren bilakaera:

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
730	Partzuergoko udaletara	1.142.500,00	950.000,00	-16,85%
	Kapital-transferentziak, Guztira	1.142.500,00	950.000,00	-16,85%

1980an ezarri zenetik, BBUPEk partzuergoratuak udalei urtero ematen dien Laguntza Planetako 350.000 euroko zenbatekoarekin bat dator. Horien xedea udalei diru-laguntza ematea da banaketa sareak hobetzeko, bai hornikuntzakoak zein saneamendukoak.

Laguntza indibidualizatuen zenbatekoa Biztanleria eta Hedadura parametroen eta banaketa sareen kalitatearen arabera ezartzen da; zenbateko finko eta aipatutako bi parametroen arabera lortutako zenbateko aldakorra ezartzen delarik.

Horretaz gain, 2020 ekitaldiko "Kapital transferentziak" partidak Sestaoko Udalarekin 600 mila euroko zenbateko garbian zinatutako hitzarmena batzen du eta 2019 ekitaldiko 600 mila euroko kreditu eransketa.

8. KAPITULUA.- FINANTZA AKTIBOAK

Epe luzerako finantza inbertsioak ez du aldaketarik pairatzen 2018an

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
813	Epe luzerako zorra eskuratzea	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00%
833	Langileentzako maileguak	202.203,30	253.819,83	25,53%
	Finantza-aktiboak, Guztira	10.202.203,30	10.253.819,83	0,51%

Epe luzera zor publiko berria erostea aurreikusi da 10 milioi euroko zenbatekoan.

Indarrean dagoen Hitzarmen Kolektiboa betetz, langileei maileguak emateko kreditu nahikoa jaso da aurrekontuan, hau da, 253.819,83 euro.

III.-

DIRU-SARREREN EGOERA

Partzuergoaren Aurrekontuko diru-sarreraren egoera, EHUN ETA LAUROGEITA HIRU MILIOI, LAUREHUN ETA BERROGEITA ZORTZI MILA, HIRUREHUN ETA HOGEI EURO ETA LAUROGEITA HIRU ZENTIMO (183.448.320,83 €), orekatuta, honela dago osatuta:

- . Ur Hornikuntza eta Saneamenduagatiko Tasak arautzen dituen Zerga Ordenantzan xedatutakoa kontuan hartuta, emariak hornitzeko eragiketa arruntetan lortutako baliabideak, bai eta toki-eskumeneko jarduerak egitean erdietsitakoak ere.
- . Transferentzia arruntak.
- . Ondare-arloko diru-sarrerak.
- . Kapital-transferentzien ondorioz sortutako ezohiko diru-sarrerak.
- . Epe luzerako zorra besterenganatzea.

Diru-sarreraren egoera osatzen duten aurrekontuko kontzeptuen izaerari erantzunez, hauen exekuzio osoa aurrikusten da.

3. KAPITULUA.- TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK

Tasen likidazio eta gestio arrunteko beste sarreraren 2019 ekitaldirako zenbateko estimatuak hurrengoak dira:

Azalpena	2020
1. Zerga bidezko sarrerak	113.406.325,55
b) Tasak (*)	113.406.325,55
6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	7.828.154,00
Zerga bidezko sarrerak eta Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	121.234.479,55

(*) Ez du Premiamendu Errekargua barneratzen 422 mila eurotan (Sarrera

Tasa eta beste diru-sarrera batzuk kapituluko aurrekontuko ebilakaeratik, hurrengo esanenezake:

- . Honako jarduera hauek garatzen sortutakoak dira: emarien hornikuntza eta saneamendua, hornikuntzarekin zerikusia duten azalpenak (kontagailuaren kanonak, premiamenduzko gainordainak...) edo udal-tasen bilketaren kudeaketa (esate baterako, zaborra eta estolderia), udalek Partzuergoaren esku utzi dutenean.

Hona hemen xehetasunak:

Eko.	Azalpena	Euroak
31051	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: Partzuergoko udalak	12.625.444,09
31052	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: Partzuergokoak ez diren udalak	40.188,56
31053	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: industriak eta bestelakoak.	12.779.009,44
31054	Saneamendua: larregizko zama kutsatzailerik gabeko abonatuak.	58.148.358,23
31056	Saneamendua: C eta D industriak lehen mailako sarean eta beste batzuk.	6.828.306,89
31057	Bigarren mailako sareko ur-hornikuntza: sareen kudeaketako udalak	22.985.018,34
31058	Hartuneak: Udal Sareak sozietateak kudeatutako sareetako udalak.	87.563,59
31059	Kontagailuen parkea	4.344.909,90
39201	Premiamenduzko gainordaina	422.431,70
39901	Enpresen konturako iragarkiak	35.304,45
39902	Diru-bilketagatiko sariak	1.803.480,39
39904	Udalen ekarpena: ustiapen gastuak.	951.000,43
39905	Udalen ekarpena: udalen proiektuen %50.	24.250,80
39906	Arriandiko HUAren ustiapena	200.639,00
39910	Mañaria-Ermuko hoditeriaren ustiapena	49.129,33
39911	Undurragako zentraleko energia elektrikoa	212.906,49
39912	Galindon batera sortutako energia elektrikoa	9.594,12
39918	Ez ohizko baliabideak	109.375,50
	Tasak eta beste diru-sarrerak, Guztira:	121.547.535,75

Zehatz-mehatz adierazi dezakegu hornikuntza-tarifekin bakarrik zerikusia duten baliabideak (310. kontzeptua) 107.036.090,23 eurokoak direla. Hona hemen xehetasunak:

.. Ur-hornikuntza: lehen mailako sarea 25.444.642,09
 .. Ur-hornikuntza: bigarren mailako sarea eta kontagailuak. 27.417.491,83
 .. Saneamendua 64.976.665,12

4. KAPITULUA.- TRANSFERENTZIA ARRUNTAK

2020ko aurrikusitako emaitzen kontuak Jasotako transferentzia eta diru-laguntzen hurrengo zenbatekoak jasotzen ditu:

Azalpena	2020
2. Jasotako transferentzia eta diru-laguntzak	
a) Ekitaldikoa	60.000,00 60.000,00
b) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzak egozte (*)	20.396.217,60
c) Aktibo korrientetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzak (**)	2.433.269,18
Transferencias y subvenciones recibidas	22.889.486,78

(*) Ibilgetuarentzako jasotako diru-laguntzen emaitzetara egozte

(**) BEEL finantziatzen duten beste erakundeetatik jasotako diru-laguntzak (7 Kapital transferentziak ikusi)

Transferentzia arrunten aurrekontu mailan xehetasuna:

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
41201	URA-Agencia Vasca del Agua	60.000,00	60.000,00	0,00%
43001	Bilboko udala	2.158.138,19	2.179.719,57	1,00%
49301	EASME Agentzia Exekutiboa (Europako Komisioa)	84.774,60	0,00	-100,00%
	Transferentzia arruntak guztira	2.302.912,79	2.239.719,57	-2,74%

2017ko ekainaren 26an, Partzuergoaren Batzar Nagusiak honako Erabakia onartu du: "Bilboko Udaleko lehen sareko ur hornidurako zerbitzuaren prestazioa Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoan sartzea, Zadorra-Beteluri eta Ordunte-Sollano hornidura sistemak integratu eta modu bateratuan kudeatuz".

Erabaki horren ondorioz, Bilboko Udalak konpromisoa hartu du urteko transferentzia arrunt baten bidez beharrezko baliabide ekonomikoak emateko, lagatako azpiegituren hornidura, kontserbazio eta mantentze eta langileen gastuei aurre egin diezaien BBUPk; 2018rako, zenbatekoa 2.109.617,00 euroan ezarri da.

Kopuru honen eguneraketa urtero egingo da, aurreko urteko abenduak Autonomia Erkidegoko KPIa aplikatuz. Aurtengo ekitaldiko KPIaren aurrikuspina % 1koa da, 2.179.719,57 euroko zenbatekoa lortuaz.

Bestalde, zenbatetsi da 60 mila euro jasoko direla URA-Uraren Euskal Agentziatik, Uraren Kanonaren Kudeaketa Arruntagatik sinatutako hitzarmenaren ondorioz.

5. KAPITULUA.- ONDARE-ARLOKO DIRU-SARRERAK

2020 ekitaldiko finantza etekinen aurrikuspena hurrengoa da:

Azalpena	2020
15. Sarrera finantzarioak	
b) Negozio daitezkeen balioetatik eta kredituetatik	877.704,46
Ingresos financieros	877.704,46

(*)Premiamendu Errekargua barneratzen 422 mila eurotan (3 kap. Tasak

Aurrekontuan, ondare-arloko diru-sarrera kontzeptua hurrengoa da:

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
56101	Bankuak	500.298,29	455.272,76	-9,00%
	Ondare-arloko diru-sarrerak guztira	500.298,29	455.272,76	-9,00%

Banku-erakundeetako gordailuen eta kontu korronteen interesen ondorioz sortutakoak dira, 2020ko epemuga duen epe luzeko zor publikoaren ondorioz sortutakoak.

7. KAPITULUA.- KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

2020ko aurrikusitako emaitzen kontuak Jasotako transferentzia eta diru-laguntzen hurrengo zenbatekoak jasotzen ditu:

Azalpena	2020
2. Jasotako transferentzia eta diru-laguntzak	
a) Ekitaldikoa	60.000,00
a.1) Ekitaldiko gastua finantziazteko jasotako dir-laguntzak	60.000,00
b) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzak egozte (*)	20.396.217,60
c) Aktibo korrientetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egozte (**)	2.433.269,18
Transferencias y subvenciones recibidas	22.889.486,78

(*) Ibilgetuarentzako jasotako diru-laguntzen emaitzetara egozte

(**) BEEL finantziatzen duten BFA eta BGPTik jasotako diru-laguntzak (4 Aktibo korrientetarako diru-laguntzak ikusi)

Erakundearen ondarean duen isla hurrengoa da:

Azalpenan	2019	2020	Aldaketa (A)
Emaitzei egotzi gabeko diru-sarrerak			
3.1) Emaitzei egotzi gabeko diru-sarrerak	479.123.751,94	468.933.564,35	-10.190.187,60

(A) 7. Kapituluako 10.671 milaka euroetatik hurrengoak kenduta lortutako zenbatekoa

- Emaitei egotzitako diru-sarrerak 20.396 milaka eurotan (*)
- Urteko sarrera den eta 7 kapituluaren jasota dauden beste erakundeek emandako diru-sarrerak 466 milaka eurotan (**)

Kapital-transferentzien aurrekontu mailan xehetasuna:

Kontzeptua	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
711	URA – Agencia Vasca del Agua	100.000,00	100.000,00	0,00%
712	Bizkaiko Garraio Partzuergoa (BGP)	478.878,57	53.549,61	-88,82%
720	Bizkaiko Foru Aldundia (BFA)	15.556.747,50	10.000.000,00	-35,72%
730	Udal erakundeak	576.1514,38	518.182,24	-10,12%
	Kapital-transferentziak guztira	16.712.140,45	10.671.731,85	-36,14%

2008-2021 aldiko hornidura- eta saneamendu-obren finantzaketan laguntzeko Bizkaiko Foru Aldundiarekin sinatutako hitzarmenean aurreikusitakoaren arabera, 2020ko ekitaldirako aurreikusita dagoen urteroko teorikoa 10 milioikoa da.

Bilboko Udalarekin sinatutako Akordioak ezartzen duenaren arabera, inbertsio-funts bat eratu behar da, non udalak 2018. urterako 300 mila euroko hasierako ekarpena egin behar duen kapital-transferentziaren bidez. Zenbateko hori % 1 eguneratuko da urtero; hortaz, 2020. urtean jaso beharreko zenbatekoa 306.030,00 eurokoa izango da.

2016an, Partzuergoak Hitzarmen bat sinatu du Bizkaiko Garraio Partzuergoarekin eta Urdulizko Udalarekin, Bilbo Metropoliko Trenbidea lurperatzeko obrek ukitutako Urdulizko hegoaldeko saneamendu-obrak finantzatu, eraiki eta mantentzeko. 2020ko ekitaldian zehar, Garraio Partzuergoak 54 mila euroko ekarpena egingo du, eta Urdulizko Udalak, 33 mila eurokoa.

2018ko martxoaren 28an, Partzuergoak eta Dimako Udalak Hitzarmena sinatu zute, “Dimako Udal-Mugarteko Oba Bekoa Auzoko Saneamendu-Proiektuaren II. Faseko” obrak finantzatu eta egikaritzeko, 2020 ekitaldirako Udalaren ekarpen aurrikuspena 87 mila eurokoa izanik.

Bestalde, Partzuergoak, 2019ko maiatzaren 24an, Abadinoko Udalarekin Hitzarmena sinatu du, “Zelaieta auzoko Saneamendu-Proiektuaren” obrak finantzatu eta egikaritzeko, 2020 ekitaldirako Udalaren ekarpen aurrikuspena 93 mila eurokoa izanik.

8. KAPITULUA.- FINANTZA-AKTIBOAK

Epe luzerako finantza inbertsioak ez du aldaketarik pairatzen 2020an

Kontz.	Azalpena	2019ko aurr.	2020ko aurr.	%
813	Epe luzerako zor publikoaren besterentzea	1.000.000,00	0,00	-
833	Langilegoa maileguen itzulketa	202.203,30	253.819,83	25,53%
870	Diruzaintza gerakina	43.176.291,09	48.170.865,57	11,57%
	Finantza-aktiboak guztira	44.378.494,39	48.424.685,40	-78,89%

(*) Diruzaintza gerakinarekin finantziaketaren eragina zuzendu eta gero lortutako beterezen maila

Indarreko Hitzarmen Kolektiboko edukiaren arabera, sozietateko langileei emandako maileguak itzultzean sortutakoak dira. Azalpen horrengatik diru-sarrerak 254 mila eurokoak izango dira, zenbatespenak kontuan hartuta.

2020 ekitaldiko diru-sarrera aurrekontuak Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina hasierako finantzatzaile bezela aurrikusten du 48 milio eurotan.

Bilbon, 2019ko irailaren 24an.





2020

2.- Aurrikusitako finantza egoera-orriak



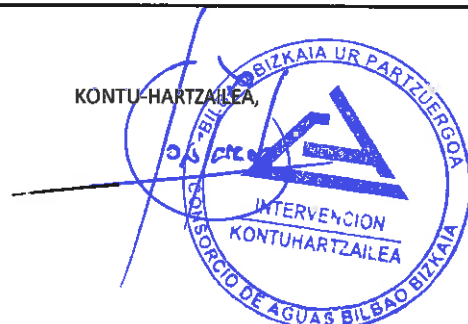
EGOERA BALANTZEA

AKTIBOA	2020 EKITALDIA	2019 EKITALDIA	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	2020 EKITALDIA	2019 EKITALDIA
A) ACTIBO EZ-KORRIENTEA	935.873.148,55	926.251.586,54	A) ONDARE GARBIA	1.088.185.221,72	1.094.743.107,82
1) Ibilgetu ukiezina	34.307.143,50	27.521.054,15	1) Ondarea	436.763.675,03	436.763.675,03
1.1) Inbertsioa ikerketan eta garapenean	13.879.362,70	10.817.888,29	1.1) Ondarea	436.763.675,03	436.763.675,03
1.3) Aplikazio Informatikoak	241.747,52	241.747,52	2) Sortutako ondarea	182.487.982,34	178.855.680,85
1.5) Bestelako ibilgetu ukiezina	20.186.033,28	16.461.418,34	2.1) Aurreko ekitaldietako emaitzak	178.641.680,85	178.769.248,22
2) Ibilgetu materiala	852.963.702,44	860.286.541,48	2.2) Ekitaldiko emaitzak	3.846.301,49	86.432,63
2.1) Lurrak	18.539.423,38	18.539.423,38	4) Emaitzei egotzeko ondarearen beste gehikuntza batzuk	468.933.564,35	479.123.751,94
2.2) Eralkuntzak	245.149.550,60	245.149.550,60	3.1) Emaitzei egotzeko ondarearen beste gehikuntza	468.933.561,35	479.123.751,94
2.5) Bestelako ibilgetu materiala	532.014.019,75	567.844.143,17	B) PASIBO EZ-KORRIENTEA	1.427.203,78	1.427.203,78
2.6) Egitze-bidean den ibilgetua eta aurrerakinak	57.260.708,71	28.753.224,34	2) Epe luzeko zorrak	1.136.277,92	1.136.277,92
5) Epe luzeko inbertsio finantzarioak taldeko erakundeetan, talde antzietan eta elkartuetan	1.440.108,69	1.440.108,69	2.3 y 4) Bestelako zorrak	1.136.277,92	1.136.277,92
5.2) Inbertsio finantzarioak sozietateen ondarean	1.440.108,69	1.440.108,69	3) Taldeko erakundeekin, talde antzietan eta elkartuekin zorrak	290.925,86	290.925,86
6) Epe luzeko beste inbertsio finantzario batzuk	47.162.193,92	37.003.882,22	C) PASIBO KORRIENTEA	69.069.847,59	50.669.835,70
6.2) Kredituak eta zorra adierazten duten balioak	46.762.283,82	36.603.972,12	1) Epe laburreko hornidurak	499.058,72	499.058,72
6.3) Beste inbertsio finantzario batzuk	399.910,10	399.910,10	2) Epe laburreko zorrak	2.539.438,71	2.539.438,71
B) AKTIBO KORRIENTEA	222.809.124,53	220.588.560,76	2.3 y 4) Bestelako zorrak	2.539.438,71	2.539.438,71
1) Activos en estado de venta	0,00	0,00	3) Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociados c/p	826.603,06	826.603,06
2) Irakinak	710.083,10	710.083,09	4) Epe laburreko hartzekodunak	65.204.747,10	46.804.735,21
2.1) Beste erakunde batzuetarako aktiboak	0,01	0,00	4.1) Gestio-eragiketengatik hartzekodunak	26.022.067,25	23.376.005,16
2.3) Hornikuntzak eta beste batzuk	710.083,09	710.083,09	4.2) Ordaindu beharreko beste kontu batzuk	36.945.810,93	21.493.401,59
3) Zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk	80.726.676,76	50.578.718,35	4.3) Administrazio publikoak	2.236.868,91	1.935.328,46
3.1) Gestio-eragiketengatik zordunak	23.548.428,69	22.711.309,38			
3.2) Kobratu beharreko beste kontu batzuk	31.545.045,70	24.206.464,93			
3.3) Administrazio publikoak	25.633.202,37	3.660.944,03			
5) Epe laburreko inbertsio finantzarioak	210.957,45	492.400,14			
5.2) Kredituak eta zorra adierazten duten balioak	210.957,45	492.400,14			
7) Dirua eta beste aktibo balioak batzuk	141.161.407,23	168.807.359,18			
7.1) Bestelako aktibo likido balioak	64.000.000,00	64.000.000,00			
7.2) Diruzaintza	77.161.407,23	104.807.359,18			
AKTIBO GUZTIRA	1.158.682.273,09	1.146.840.147,30	ONDARE GARBIA ETA PASIBO GUZTIRA	1.158.682.273,09	1.146.840.147,30



PRESIDENTEA,

KONTU-HARTZAILEA,



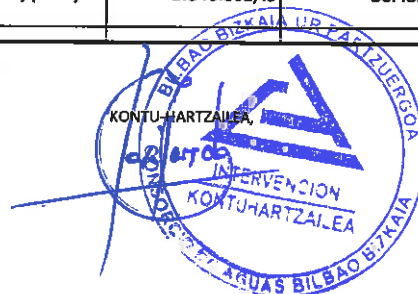


ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

	2020	2019
A) SARRERAK		
1. Zerga bidezko sarrerak	113.406.325,55	107.306.319,63
b) Tasak	113.406.325,55	107.306.319,63
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak	22.889.486,78	23.055.912,88
a) Ekitaldikoa		
a.2) Transferentziak	60.000,00	60.000,00
b) Ibilgetu ez-finantzarioentzako jasotako diru-laguntzak egozte	20.396.217,60	20.074.121,52
c) Aktibo korrientetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egozte	2.433.269,18	2.921.791,36
3. Salmenta garbiak eta zerbitzuen prestakuntza	48.900,00	346.082,24
c) Beste erakundeentzako eginiko aktiboen sarreraren egozte	48.900,00	346.082,24
4. Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldatetak eta balio-narriadura	50.062,45	913.733,41
4. Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldatetak eta	50.062,45	913.733,41
6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	7.828.154,00	7.454.749,79
6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	7.828.154,00	7.454.749,79
A. GESTIO ARRUNTEKO SARRERA GUZTIAK (1+2+3+4+5+6+7)	144.222.928,78	139.076.797,95
8. Langileek eragindako gastuak	(29.707.181,40)	(28.750.490,10)
a) Soldatak, lantariak eta parekoak	(22.327.726,36)	(21.621.251,79)
b) Karga sozialak	(7.379.455,04)	(7.129.238,31)
9. Eragindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak	(1.669.062,44)	(2.840.406,57)
9. Eragindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak	(1.669.062,44)	(2.840.406,57)
10. Hornidurak	(3.634.154,30)	(4.085.074,58)
a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa	(3.634.154,30)	(4.085.074,58)
11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk	(62.390.996,98)	(61.058.765,06)
a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak	(61.526.645,12)	(60.194.413,20)
b) Zergak	(864.351,86)	(864.351,86)
12. Ibilgetu amortizazioa	(42.847.288,13)	(42.292.013,43)
12. Ibilgetu amortizazioa	(42.847.288,13)	(42.292.013,43)
B. GESTIO ARRUNTEKO GASTU GUZTIAK (8+9+10+11+12)	(140.248.683,25)	(139.026.749,74)
I. GESTIO ARRUNTAREN EMAITZA (AURREZKIAK EDO DESAURREZKIAK) (A+B)	3.974.245,53	50.048,21
13. Ibilgetu ez finantzarioaren eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta	(48.794,99)	(26.060,09)
b) Bajak eta inorenganatzak	(48.794,99)	(26.060,09)
II. ERAGIKETA EZ-FINANTZARIOEN EMAITZA (I+13+14)	3.925.450,54	23.988,12
15. Sarrera finantzarioak	877.704,46	1.074.849,77
b) Negozio dalteetarako balioetatik eta kredituetatik datozena	877.704,46	1.074.849,77
16. Gastu finantzarioak	(99.836,00)	(155.387,75)
b) Bestelakoak	(99.836,00)	(155.387,75)
20. Balioen narriadura, bajak, eta aktibo eta pasibo finantzarioak inorenganatzak	(857.017,51)	(857.017,51)
a) Talde erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan	(757.017,51)	(757.017,51)
b) Bestelakoak	(100.000,00)	(100.000,00)
III. ERAGIKETA FINANTZARIOEN EMAITZA (15+16+17+18+19+20+21)	(79.149,05)	62.444,51
IV. EKITALDIKO EMAITZA GARBIA (AURREZKIA ETA DESAURREZKIA) (II+ III)	3.846.301,49	86.432,63



PRESIDENTEA,





DIRU-FLUXUAREN EGOERA-ORRIA

	2020 EKITALDIA	2019 EKITALDIA
I. Gestio-jardueren diru-fluxuak		
<i>a) Kobrantzak</i>	174.543.635,43	178.993.973,50
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak	12.911.451,42	27.066.380,23
3. Salmenta garbiak eta zerbitzu-emateak	121.656.911,25	113.760.316,75
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak	455.272,76	561.903,85
6. Beste kobranta batzuk	39.520.000,00	37.605.372,68
<i>B) Ordainketak</i>	148.951.435,11	137.828.810,92
7. Langileen eragindako gastuak	29.526.131,40	28.750.490,10
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak	2.253.180,79	1.926.673,16
9. Hornidurak	2.999.973,51	00,00
10. Gestio bestelako gastuak	62.572.046,98	61.886.647,66
12. Ordaindutako interesak	25.500,00	15.000,00
13. Beste ordainketa batzuk	51.574.602,42	45.250.000,00
Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (A-B)	25.592.200,32	41.165.162,59
II. Inbertsio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak		
<i>C) Kobrantzak</i>	253.819,83	1.202.203,30
2. Aktibo finantzarioen salmenta	253.819,83	1.202.203,30
<i>D) Ordainketak</i>	52.564.358,27	48.759.843,02
4. Inbertsio errealeen erosketa	42.310.538,44	38.534.284,26
5. Aktibo finantzarioen erosketa	10.253.819,83	10.225.558,76
Inbertsio-eragiketengatiko diru-fluxu garbiak (C-D)	(52.310.538,44)	(47.557.639,72)
Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (E-F+G-H)	00,00	00,00
IV. Saillatzeko dauden diru-fluxuak		
<i>I) Aplikatzeko dauden diru-fluxuak</i>	178.475.646,37	174.976.123,89
<i>J) Aplikatzeko dauden ordainketak</i>	179.403.260,20	175.885.549,22
Saillatzeko dauden diru-fluxuak garbiak (I-J)	(927.613,84)	(909.425,33)
VI. Diruaren eta diruaren baliokide diren aktibo likidoen igoera/jaitsiera garbia (I+II+III+IV+V)	(27.645.951,95)	(7.301.902,46)
Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua	168.807.359,18	176.109.261,64
Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua	141.161.407,23	168.807.359,18



PRESIDENTEA,



KONTU-HARTZAILEA



ONDARE GARBIAREN ALDAKETA EGOERA

1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA 2020

	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	IV. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	Guztira
A. Ondare garbia aurreko ekitaldiaren amaieran	436.763.675,03	178.855.680,85	479.123.751,94	1.094.743.107,82
C. Ekitaldiaren hasierako ondare garbi doitu (A+B.1)	436.763.675,03	178.855.680,85	479.123.751,94	1.094.743.107,82
D. Ekitaldiaren ondare garbiaren aldaketak		3.632.301,49	(10.190.187,60)	(6.557.886,11)
1. Ekitaldian onartutako sarrerak eta gastuak		3.846.301,49	(10.190.187,60)	(6.343.886,11)
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak		(214.000,00)		(214.000,00)
E. Ondare garbia ekitaldiaren amaieran (C+D)	436.763.675,03	182.487.982,34	468.933.564,35	1.088.185.221,72

1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA 2019

	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	IV. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	Guztira
	436.763.675,03	178.974.248,22	483.438.125,96	1.099.176.049,21
	436.763.675,03	178.974.248,22	483.438.125,96	1.099.176.049,21
		(118.567,37)	(4.314.374,02)	(4.432.941,39)
		86.432,63	(4.314.374,02)	(4.227.941,39)
		(205.000,00)		(205.000,00)
	436.763.675,03	178.855.680,85	479.123.751,94	1.094.743.107,82

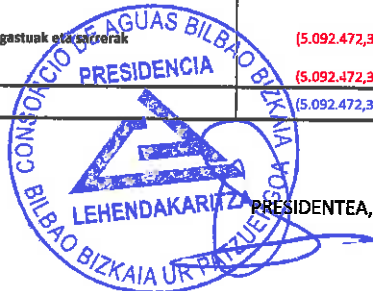
2. ONARTUTAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA

	2020 EKITALDIA	2019 EKITALDIA
I. Ondarearen emaitza ekonomikoa	3.846.301,49	86.432,63
II. Ondare garbian zuzenean onartutako gastuak eta sarrerak		
4. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	12.639.299,18	18.681.538,86
Guztira (1+2+3+4)	12.639.299,18	18.681.538,86
III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partiden hasierako baliore egindako transferentziak		
4. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	(22.829.486,78)	(22.995.912,88)
Guztira (1+2+3+4)	(22.829.486,78)	(22.995.912,88)
IV. Onartutako sarrerak eta gastuak (I+II+III)	(6.343.886,11)	(4.227.941,39)

3. ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA

b) Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako beste eriketa batzuk

	2020 EKITALDIA	2019 EKITALDIA
I. Zuzenean ondarearen emaitza ekonomikoan onartutako gastuak eta sarrerak	0,00	0,00
II. Ondare garbian zuzenean onartutako gastuak eta sarrerak	(5.092.472,37)	786.371,21
1. Jasotako diru-laguntzak	(5.092.472,37)	786.371,21
GUZTIRA (I+II)	(5.092.472,37)	786.371,21





Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza
Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

2020

3.- Diru-sarreraren Orria



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	121.656.911,25
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.239.719,57
5	INGRESOS PATRIMONIALES	455.272,76
	<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.671.731,85
8	ACTIVOS FINANCIEROS	48.424.685,40
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	183.448.320,83



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN INGRESOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES	
Cap.	Art.		Por Artículos	Por Capítulos
3	31	Tasas por prestac. de servic. o realizac. activ. de compet. local	117.838.799,04	
3	39	Otros ingresos	3.818.112,21	
3		TASAS Y OTROS INGRESOS		121.656.911,25
4	41	De la Comunidad Autónoma del País Vasco	60.000,00	
4	43	De entidades municipales	2.179.719,57	
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.239.719,57
5	56	Intereses de depósitos	455.272,76	
5		INGRESOS PATRIMONIALES		455.272,76
7	71	De la Comunidad Autónoma del País Vasco	153.549,61	
7	72	Del Territorio Histórico de Bizkaia	10.000.000,00	
7	73	De entidades municipales	518.182,24	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		10.671.731,85
8	83	Reintegro de anticipos y prestamos a largo plazo	253.819,83	
8	87	Remanente de Tesorería	48.170.865,57	
8		ACTIVOS FINANCIEROS		48.424.685,40
		TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	183.448.320,83	183.448.320,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN INGRESOS POR CAPÍTULO Y ARTÍCULO

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación				DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
3	31	310	31051	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos consor.	12.625.444,09			
3	31	310	31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no cons.	40.188,56			
3	31	310	31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros	12.779.009,44			
3	31	310	31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante	58.148.358,23			
3	31	310	31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros	6.828.306,89			
3	31	310	31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión	22.985.018,34			
3	31	310	31058	Acometidas: Municipios gestión	87.563,59			
3	31	310	31059	Parque de contadores red secundaria y otros	4.344.909,90			
3	31	310		SERVICIOS GENERALES		117.838.799,04		
3	31			Tasas por prestac. de servic. o realizac. activ. de compet. local			117.838.799,04	
3	39	392	39201	Recargo de apremio	422.431,70			
3	39	392				422.431,70		
3	39	399	39901	Anuncios a cargo de Empresas	35.304,45			
3	39	399	39902	Premios de recaudacion	1.803.480,39			
3	39	399	39904	Aportacion de los Ayuntamientos: Gastos de Explotacion	951.000,43			
3	39	399	39905	Aportacion de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales	24.250,80			
3	39	399	39906	Explotacion EDAR Arriandi	200.639,00			
3	39	399	39910	Explotacion conduccion Mañaria-Ermua	49.129,33			
3	39	399	39911	Energia electrica central de Undurraga	212.906,49			



Clasificación				DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
3	39	399	39912	Energia electrica cogeneracion Galindo	9.594,12			
3	39	399	39918	Recursos eventuales	109.375,50			
3	39	399		Otros ingresos diversos		3.395.680,51		
3	39			Otros ingresos			3.818.112,21	
				TASAS Y OTROS INGRESOS				121.656.911,25
4	41	412	41201	URA - Agencia Vasca del Agua	60.000,00			
4	41	412		Entes Públicos		60.000,00		
4	41			De la Comunidad Autónoma del País Vasco			60.000,00	
4	43	430	43001	Ayuntamiento de Bilbao	2.179.719,57			
4	43	430		De entidades municipales		2.179.719,57		
4	43			De entidades municipales			2.179.719,57	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.239.719,57
5	56	561	56101	Bancos y cajas de ahorros	455.272,76			
5	56	561		Intereses de depósitos		455.272,76		
5	56			Intereses de depósitos			455.272,76	
5				INGRESOS PATRIMONIALES				455.272,76
7	71	711	71102	URA - Agencia Vasca del Agua	100.000,00			
7	71	711		Organismos Autónomos		100.000,00		
7	71	712	71201	Consortio de Transportes de Bizkaia	53.549,61			
7	71	712		Entes Públicos		53.549,61		
7	71			De la Comunidad Autónoma del País Vasco			153.549,61	
7	72	720	72001	Plan Foral de Obras y Servicios	10.000.000,00			
7	72	720		De la Diputación Foral y sus Entes Forales		10.000.000,00		
7	72			Del Territorio Histórico de Bizkaia			10.000.000,00	
7	73	730	73001	Del ayuntamiento de Bilbao	306.030,00			
7	73	730	73009	Del ayuntamiento de Urduliz	32.600,00			
7	73	730	73010	Del ayuntamiento de Abadiño	93.033,05			
7	73	730	73011	Del ayuntamiento de Dima	86.519,19			
7	73	730		De entidades municipales		518.182,24		



Clasificación				DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
7	73			De entidades municipales			518.182,24	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				10.671.731,85
8	83	833	83301	Anticipos del personal	253.819,83			
8	83	833		De fuera del Sector Público local		253.819,83		
8	83			Reintegro de anticipos y prestamos a largo plazo			253.819,83	
8	87	870	87001	Remanente de Tesorería para gastos generales	48.170.865,57			
8	87	870		Remanente de Tesorería		48.170.865,57		
8	87			Remanente de Tesorería			48.170.865,57	
8				ACTIVOS FINANCIEROS				48.424.685,40
				TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83



2020

4.- Gastuen Orria



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR CAPÍTULO

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
	<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	
1	Gastos de personal	29.526.131,40
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	76.780.138,49
3	Gastos financieros	30.000,00
4	Transferencias corrientes	69.000,00
	<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
6	Inversiones reales	65.839.231,11
7	Transferencias de capital	950.000,00
8	Activos financieros	10.253.819,83
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	183.448.320,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
13001	92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	11.802.175,45				
1300				11.802.175,45			
130		Laboral Fijo			11.802.175,45		
13101	92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	10.044.500,91				
1310				10.044.500,91			
131		Personal Temporal			10.044.500,91		
13		Personal Laboral				21.846.676,36	
16001	92003	Administracion Comun. SEGURIDAD SOCIAL	5.816.920,61				
16004	21104	Aportacion a Elkarkidetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	703.711,76				
16005	22104	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	108.272,67				
1600				6.628.905,04			
160		Cuotas sociales			6.628.905,04		
16103	21101	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	300.000,00				
1610				300.000,00			
161		Prestaciones sociales			300.000,00		
16301	92003	Administracion Comun. FORMACION	248.000,00				
16303	92001	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	136.000,00				
16304	22102	Asignacion familiar. ACCION SOCIAL	60.000,00				
16304	22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCION SOCIAL	5.000,00				
16304	22105	Grupo de Empresa. ACCION SOCIAL	55.000,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
16304	22106	Ayudas de Estudio. ACCION SOCIAL	60.000,00				
16304	22109	Ayudas educación especial. ACCION SOCIAL	6.550,00				
16305	22107	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	180.000,00				
1630				750.550,00			
163		Gastos sociales del personal laboral			750.550,00		
16		Cuotas, prestaciones y gastos sociales				7.679.455,04	
1		GASTOS DE PERSONAL					29.526.131,40
20101	92003	Administracion Comun. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	6.825,00				
2010				6.825,00			
201		Edificios y otras construcciones			6.825,00		
20201	16912	Explotacion Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	18.000,00				
20201	16922	Explotacion Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	20.000,00				
20201	16931	Gestion de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	67.410,50				
2020				105.410,50			
202		Maquinaria, instalaciones y utillaje			105.410,50		
20301	16923	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.000,00				
20301	16931	Gestion de Activos. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	28.140,00				
20301	92003	Administracion Comun. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	10.450,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
2030				43.590,00			
203		Material de transporte			43.590,00		
20401	92003	Administracion Comun. EQUIPO DE OFICINA	15.000,00				
2040				15.000,00			
204		Equipo de oficina			15.000,00		
20		Arrendamientos				170.825,50	
21101	16922	Explotacion Saneamiento. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUC	10.000,00				
21101	16931	Gestion de Activos. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	157.691,36				
21101	92003	Administracion Comun. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	150.000,00				
2110				317.691,36			
211		Edificios y otras construcciones			317.691,36		
21201	16100	Sub. Red Distribución Abast. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	185.742,30				
21201	16912	Explotacion Abastecimiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	15.000,00				
21201	16913	Laboratorio Abastec. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	160.000,00				
21201	16922	Explotacion Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	463.800,00				
21201	16923	Laboratorios Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILL	250.000,00				
21201	16931	Gestion de Activos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	6.352.685,34				
21201	92001	Recursos Humanos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	85.000,00				
21201	92501	Relaciones con clientes. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJ	10.516,22				
2120				7.522.743,86			
212		Maquinaria, instalaciones y utillaje			7.522.743,86		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
21301	16931	Gestion de Activos. VEHICULOS	101.592,25				
2130				101.592,25			
213		Material de transporte			101.592,25		
21401	92003	Administracion Comun. MOBILIARIO Y ENSERES	40.127,74				
21401	92005	Informatica. REPAR. MOBILIARIO Y ENSERES	90.000,00				
2140				130.127,74			
214		Mobiliario y enseres			130.127,74		
21501	92005	Informatica. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMATICOS	1.405.000,00				
2150				1.405.000,00			
215		Equipamiento para procesos de información			1.405.000,00		
21		Reparaciones, mantenimiento y conservación				9.477.155,21	
22001	92003	Administracion Comun. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	200.000,00				
22002	92003	Administracion Comun. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	46.356,86				
22003	92005	Informatica. MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	130.000,00				
2200				376.356,86			
22099	92003	Administracion Comun. ANUNCIOS	5.000,00				
22099	92004	Contratacion. ANUNCIOS	500,00				
22099	93301	Gestion del Suelo. ANUNCIOS	272.172,17				
2209				277.672,17			
220		Material de oficina			654.029,03		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22101	16931	Gestion de Activos. ENERGIA ELECTRICA	9.895.091,96				
22103	16922	Explotacion Saneamiento. SUMINISTRO DE GAS	605.000,00				
22104	16912	Explotacion Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00				
22104	16931	Gestion de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	25.000,00				
22104	92003	Administracion Comun. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	85.000,00				
22105	92001	Recursos Humanos. VESTUARIO	45.000,00				
22109	16912	Explotacion Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	2.000,00				
22110				10.658.091,96			
22113	16912	Explotacion Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS DE LABOR	1.898.080,60				
22113	16913	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	465.000,00				
22113	16922	Explotacion Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	956.300,00				
22113	16923	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	210.000,00				
22111				3.529.380,60			
22199	16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS SUMINISTROS	343.492,46				
22199	16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	630.899,64				
22199	16922	Explotacion Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	299.000,00				
22199	16931	Gestion de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.511.572,74				
22199	92001	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	450.000,00				
22119				4.234.964,84			
221		Suministros			18.422.437,40		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22201	16931	Gestion de Activos. TELEFONICAS	458.001,91				
22202	92501	Relaciones con clientes. POSTALES	899.050,90				
22205	16931	Gestion de Activos. INFORMATICAS	70.000,00				
2220				1.427.052,81			
222		Comunicaciones			1.427.052,81		
22301	92003	Administracion Comun. TRANSPORTES	5.000,00				
2230				5.000,00			
223		Transportes			5.000,00		
22402	92004	Contratacion. SEGUROS DE VEHICULOS	48.000,00				
22403	92004	Contratacion. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	400.000,00				
2240				448.000,00			
22499	92004	Contratacion. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	341.000,00				
2249				341.000,00			
224		Primas de seguros			789.000,00		
22501	92003	Administracion Comun. TRIBUTOS	864.351,86				
2250				864.351,86			
225		Tributos			864.351,86		
22601	16922	Explotacion Abastecimiento. CANONES	1.000,00				
22601	16922	Explotacion Saneamiento. CANONES	260.000,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22601	16931	Gestion de Activos. CANONES	145.000,00				
22602	92003	Administracion Comun. ATENCION PROTOCOLARIA Y REPRES	62.773,28				
22603	92003	Administracion Comun. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	426.556,81				
22604	92001	Recursos Humanos. JURIDICOS	75.000,00				
22604	92002	Servicios Juridicos y Administrativos. JURIDICOS	85.000,00				
22604	92004	Contratación. JURÍDICOS	20.000,00				
22604	93101	Intervencion. JURIDICOS	50.000,00				
22604	93301	Gestion del Suelo. JURIDICOS	6.100,00				
22605	92003	Administracion Comun. REUNIONES Y CONFERENCIAS	5.044,00				
2260				1.136.474,09			
22699	92003	Administracion Comun. OTROS GASTOS DIVERSOS	281.158,95				
22699	92901	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00				
2269				321.158,95			
226		Gastos diversos			1.457.633,04		
22701	92001	Recursos Humanos. LIMPIEZA	784.929,26				
22702	92001	Recursos Humanos. SEGURIDAD	2.184.000,00				
22707	16100	Sub. Red Distribución Abast. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	624.094,40				
22707	16111	PyObras Red distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNIC	349.830,00				
22707	16911	Proyectos y Obras Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnic	10.103,25				
22707	16912	Explotacion Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	276.250,00				
22707	16913	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	685.000,00				
22707	16921	Proyectos y Obras Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	619.389,64				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22707	16922	Explotacion Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	374.400,00				
22707	16923	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	450.000,00				
22707	16931	Gestion de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.397.639,87				
22707	16951	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Tecnicos	316.760,00				
22707	16952	STI Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	66.874,00				
22707	16953	STI Saneamiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	263.754,32				
22707	92001	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.083.800,00				
22707	92002	Servicios Juridicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB TECN	111.950,00				
22707	92003	Administracion Comun. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	94.125,00				
22707	92005	Informatica. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.739.000,00				
22707	92501	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	18.000,00				
22707	93101	Intervencion. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	105.000,00				
22707	93301	Gestion del Suelo. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	219.841,00				
2270				11.774.740,74			
22799	16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.060.111,16				
22799	16911	Proyectos y obras Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	100.000,00				
22799	16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	7.889.651,55				
22799	16921	Proyectos y obras Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	50.000,00				
22799	16922	Explotacion Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	11.677.000,00				
22799	16931	Gestion de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.347.442,05				
22799	16942	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	62.000,00				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
22799	16952	STI Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	218.439,48				
22799	16953	STI Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	300.000,00				
22799	92001	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	91.000,00				
22799	92501	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	5.714.268,66				
22799	93301	Gestión del Suelo. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	15.000,00				
2279				31.524.912,90			
227		Trabajos realizados por otras empresas			43.299.653,64		
22		Material, suministros y otros				66.919.157,78	
23001	92003	Administración Comun. DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADOS	150.000,00				
2300				150.000,00			
230		Dietas, locomoción y traslados del personal			150.000,00		
23901	91201	Organos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00				
2390				63.000,00			
239		Otras indemnizaciones			63.000,00		
23		Indemnizaciones por razón del servicio				213.000,00	
2		GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS					76.780.138,49
36101	93101	Intervención. INTERESES DE DEMORA	30.000,00				
3610				30.000,00			
361		Intereses de demora			30.000,00		

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
36		De depósitos, fianzas, avales y otros				30.000,00	
3		GASTOS FINANCIEROS					30.000,00
47001	94901	Agrupaciones de interes economico. AGRUPACIONES DE INTERES ECONOMICO	26.000,00				
4700				26.000,00			
470		A empresas participadas			26.000,00		
47		A empresas				26.000,00	
48101	94989	Instituciones. CUOTAS SOCIALES EN INSTITUCIONES	43.000,00				
4810				43.000,00			
481		A instituciones sin fines de lucro			43.000,00		
48		A familias e instituciones sin fines de lucro				43.000,00	
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES					69.000,00
60002	16100	Red Distribución Abast. Adquisic., expropiac., indemniz y otros	59.409,00				
60002	45200	Abastecimiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	443.982,00				
60002	45700	Saneamiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	361.419,00				
6000				864.810,00			
600		Inversión en terrenos			864.810,00		
60111	45204	Arquetas Rontevalde - Sefanitro. Obras de Abastecimiento	295.000,00				
60111	45205	Reposición subfluvial Las Arenas-Portugalete. Obras Abastecimiento	1.016.917,01				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
60111	45207	Nuevo depósito de Artxanda	1.293.694,73				
60111	45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	150.000,00				
60111	45211	Conduc ETAP Garaizar-ETAP San Salvador. Obras Abastecimiento	1.222.689,37				
60111	45212	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	100.000,00				
60111	45213	Abast. San Pedro Galdames y colectores. Obras Abastecimiento	1.531.836,37				
60111	45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abastecimiento	11.000.000,00				
60111	45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras. Obras Abastecimiento	5.000,00				
60111	45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	100.000,00				
60111	45225	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	113.144,80				
60111	45236	Nuevo depósito regulador del Sistema Arratia y Sistema Lekue / Depósito de Gal	5.000,00				
60111	45237	Nuevo depósito de Larrabizkerre en Mungia y adecuación del entorno	5.000,00				
60111	45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	1.531.836,37				
60111	45245	Interconexión Uribe Costa - Munguiesado	1.063.669,29				
60111	45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	816.080,00				
60112	16100	Sub. Red Distribución Abast. A.T. en Abastecimiento	50.000,00				
60112	16931	Gestion de Activos. Asistencias Tecnicas en Abastecimiento	241.218,75				
60112	16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. Abastecimiento	150.000,00				
60112	45263	Estudios geologico-geotecnico Obras R.P. A.T. Abastecimiento	30.000,00				
60112	45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB. A.T. Abastecimiento	440.583,40				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
60112	45282	A.T. D.O. Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado	67.321,18	24.653.844,56			
60112	45284	A.T. D.O. Nuevo depósito de Artxanda	75.000,00				
60112	45287	A.T. D.O. Ballonti-Las Carreras	5.000,00				
60112	45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	270.587,00				
60112	45292	Supervision proyecto afecciones R.P. A.T. Abastecimiento	10.000,00				
60112	45295	AT Red Proy Suministro Encartaciones Tramo II. AT en Abastec	198.000,00				
60113	45210	Obras red Distribución Abastecimiento	2.645.121,29				
60114	45260	A.T. red Distribución Abastecimiento	221.145,00				
6011							
60121	45902	Nucleos Aislados VI. Obras de Saneamiento	50.000,00				
60121	45904	Incorp. polígono Lambarri colec. Güeñes-Sodupe.Obras Saneam.	332.638,48				
60121	45905	Saneam. del Barrio La Cuadra Güeñes. Obras Saneam.	750.000,00				
60121	45909	Obras de optimizacion de la red general. Obras de Saneamient	837.362,93				
60121	45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	1.750.000,00				
60121	45921	Tratamiento de Pluviales EDAR Mungia. Obras de Saneamiento	455.000,00				
60121	45929	EDAR Munitibar. Obras de Saneamiento	488.000,00				
60121	45930	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	500.000,00				
60121	45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	11.355.000,00				
60122	16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	177.744,08				
60122	45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	305.973,36				
60122	45907	Otras Asistencias Tecnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	1.128.037,10				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
6012				18.129.755,95			
60132	16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	449.256,97				
60132	45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Tecnicas STI.	690.000,00				
60132	45967	A.T. Seguridad y Salud.Asistencias Tecnicas STI.	355.500,00				
6013				1.494.756,97			
601		Infraestructura y urbanización			44.278.357,48		
60		Inversión en infraes. Y bienes destinados al uso gral no produc.				45.143.167,48	
62201	16931	Gestión de Activos.EDIFICIOS	550.000,00				
62201	16953	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	150.000,00				
62201	92003	Administracion Comun. EDIFICIOS	1.412.618,87				
6220				2.112.618,87			
622		Edificios y otras construcciones			2.112.618,87		
62302	16100	Sub. Red Distribución Abast. A.T. en Abastecimiento	250.000,00				
62302	16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	200.000,00				
62302	16931	Gestion de Activos. INSTALACIONES	8.982.849,51				
62302	16952	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	50.000,00				
62302	16953	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Instalaciones	150.000,00				
62302	45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	1.400.000,00				
62302	45255	Cubrimiento y desodorización reactores biológicos EDAR Galindo	3.510.500,20				

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Eccla.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
62304	16913	Laboratorio Abastec. UTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00				
62304	16923	Laboratorios Saneamiento. UTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00				
6230				14.963.349,71			
623		Maquinaria, instalaciones y utillaje			14.963.349,71		
62401	16931	Gestión de Activos. Vehículos	150.000,00				
6240				150.000,00			
624		Vehículos			150.000,00		
62501	92003	Administracion Comun. MOBILIARIO	100.000,00				
62502	92003	Administracion Comun. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00				
6250				118.000,00			
625		Mobiliario y enseres			118.000,00		
62601	92005	Informatica. EQUIPOS INFORMATICOS	2.606.000,00				
6260				2.606.000,00			
626		Equipos para procesos de información			2.606.000,00		
62		Inversión asociada al funcionamiento operativo de los serv.				19.949.968,58	
65000	16942	Redes municipales. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	596.095,05				
65001	16942	Redes municipales. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	150.000,00				
6500				746.095,05			
650		Inversiones gestionadas para otros entes públicos			746.095,05		
65		Inversiones gestionadas para otros entes públicos				746.095,05	
6		INVERSIONES REALES					65.839.231,11

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Clasificación		DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
Ecca.	Prog.		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
73001	16943	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00				
73001	94301	Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	600.000,00				
7300				950.000,00			
730		Administración de la entidad municipal			950.000,00		
73		Al municipio				950.000,00	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					950.000,00
81301	01101	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00				
8130				10.000.000,00			
813		Adquisición deuda largo plazo de fuera del Sector Público			10.000.000,00		
81		Adquisición deuda largo plazo				10.000.000,00	
83301	22108	Prestamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	253.819,83				
8330				253.819,83			
833		De fuera del Sector Público local			253.819,83		
83		Concesión de anticipos y préstamos a largo plazo				253.819,83	
8		ACTIVOS FINANCIEROS					10.253.819,83
		TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83	183.448.320,83



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

11 SUBDIRECCIÓN DE INFORMÁTICA

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
11	92005	21401	Informática. REPAR. MOBILIARIO Y ENSERES	90.000,00
11	92005	21501	Informática. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMÁTICOS	1.405.000,00
11	92005	22003	Informática. MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	130.000,00
11	92005	22707	Informática. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.739.000,00
11	92005	62601	Informática. EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.606.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	5.970.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

21 SUBD. EXPLOTACIÓN ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
21	16912	20201	Explotación Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	18.000,00
21	16912	21201	Explotación Abastecimiento. REP. MAQUIN,. INSTALAC. Y UTILLAJE	15.000,00
21	16912	22104	Explotación Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00
21	16912	22109	Explotación Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	2.000,00
21	16912	22113	Explotación Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS. DE LABOR.	1.898.080,60
21	16912	22199	Explotación Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	630.899,64
21	16912	22601	Explotación Abastecimiento. CANONES	1.000,00
21	16912	22707	Explotación Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	276.250,00
21	16912	22799	Explotación Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	7.889.651,55
21	16912	62302	Explotación Abastecimiento. INSTALACIONES	200.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	10.931.881,79



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

22 SUBD. EXPLOTACIÓN SANEAMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
22	16922	20201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	20.000,00
22	16922	21101	Explotación Saneamiento. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUC.	10.000,00
22	16922	21201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	463.800,00
22	16922	22113	Explotación Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	956.300,00
22	16922	22199	Explotación Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	299.000,00
22	16922	22601	Explotación Saneamiento. CANONES	260.000,00
22	16922	22707	Explotación Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	374.400,00
22	16922	22799	Explotación Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	11.677.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	14.060.500,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

23 SUBD. GESTIÓN DE ACTIVOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
23	16931	20201	Gestión de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	67.410,50
23	16931	20301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS Y EMBARCACIONES	28.140,00
23	16931	21101	Gestión de Activos. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	157.691,36
23	16931	21201	Gestión de Activos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	6.352.685,34
23	16931	21301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	101.592,25
23	16931	22101	Gestión de Activos. ENERGÍA ELÉCTRICA	9.895.091,96
23	16922	22103	Explotación Saneamiento. SUMINISTRO DE GAS	605.000,00
23	16931	22104	Gestión de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	25.000,00
23	16931	22199	Gestión de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.511.572,74
23	16931	22201	Gestión de Activos. TELEFÓNICAS	458.001,91
23	16931	22205	Gestión de Activos. INFORMÁTICAS	70.000,00
23	16931	22601	Gestión de Activos. CÁNONES	145.000,00
23	16931	22707	Gestión de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.397.639,87
23	16931	22799	Gestión de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.347.442,05
23	16931	60112	Gestión de Activos. ASISTENCIAS TÉCNICAS EN ABASTECIM.	241.218,75
23	16931	62201	Gestión de Activos. EDIFICIOS	550.000,00
23	16931	62302	Gestión de Activos. INSTALACIONES	8.982.849,51
23	16931	62401	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	150.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	33.086.336,24



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

24 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
24	16913	21201	Laboratorio Abastec. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	160.000,00
24	16913	22113	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	465.000,00
24	16913	22707	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	685.000,00
24	16913	62304	Laboratorio Abastec. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.530.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

25 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
25	16923	20301	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.000,00
25	16923	21201	Laboratorios Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILL	250.000,00
25	16923	22113	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	210.000,00
25	16923	22707	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	450.000,00
25	16923	62304	Laboratorios Saneamiento. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.115.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

26 SUBDIRECCIÓN DE REDES DE DISTRIBUCION ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
26	16100	21201	Redes Distribución Abastecimiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	185.742,30
26	16100	22199	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	343.492,46
26	16100	22707	Redes Distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	624.094,40
26	16100	22799	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.060.111,16
26	16100	60112	Redes Distribución Abastecimiento. A.T. EN ABASTECIMIENTO	50.000,00
26	16100	62302	Redes Distribución Abastecimiento. INSTALACIONES	250.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	5.513.440,32



PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

31 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	16111	22707	PyObras Red distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	349.830,00
31	16911	22707	Proyectos y Obras Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	10.103,25
31	16911	22799	Proyectos y Obras Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	100.000,00
31	45204	60111	Arquetas Rontealde - Sefanitro. Obras de Abastecimiento	295.000,00
31	45205	60111	Reposición subfluvial Las Arenas-Portugalete	1.016.917,01
31	45207	60111	Nuevo Deposito de Artxanda. Obras de Abastecimiento	1.293.694,73
31	45209	60111	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	150.000,00
31	45211	60111	Conduc ETAP Garaizar-ETAP San Salvador. Obras Abastec.	1.222.689,37
31	45212	60111	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	100.000,00
31	45213	60111	Abast. San Pedro Galdames y colectores. Obras Abastec.	1.531.836,37
31	45214	60111	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	11.000.000,00
31	45215	60111	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras. Obras Abastec.	5.000,00
31	45222	60111	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	100.000,00
31	45225	60111	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	113.144,80
31	45236	60111	Nuevo depósito regulador del Sistema Arratia y Sistema Lekue / Depósito de Galdames	5.000,00
31	45237	60111	Nuevo depósito de Larrabizkerre en Mungia y adecuación del entorno	5.000,00



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	45241	60111	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	1.531.836,37
31	45245	60111	Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado. Obras Abast	1.063.669,29
31	45263	60112	Estudios geologico-geotecnico obras RP. AT Abastec.	30.000,00
31	45264	60112	Desarrollo proyectos Convenio DFB. AT Abastec.	440.583,40
31	45282	60112	A.T. D.O. Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado. A.T. Abast	67.321,18
31	45284	60112	A.T. D.O. Nuevo depósito de Artxanda. A.T. Abast	75.000,00
31	45287	60112	A.T. D.O. Ballonti-Las Carreras	5.000,00
31	45288	60112	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	270.587,00
31	45292	60112	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	10.000,00
31	45295	60112	AT Red Proy Suministro Encartaciones Tramo II. AT en Abastec	198.000,00
31	45210	60113	Obras red Distribución Abastecimiento	2.645.121,29
31	45260	60114	A.T. red Distribución Abastecimiento	221.145,00
31	16942	65001	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	150.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	24.006.479,06



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

32 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS SANEAMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
32	16921	22707	Proyectos y Obras Saneamiento. Estudios y Trabajos Técnicos	619.389,64
32	16921	22799	Proyectos y Obras Saneamiento. Otros trabajos exteriores	50.000,00
32	45902	60121	Nucleos Aislados VI. Obras de Saneamiento	50.000,00
32	45904	60121	Incorp. polígono Lambarri colec. Güeñes-Sodupe.Obras Saneam.	332.638,48
32	45905	60121	Saneam. del Barrio La Cuadra Güeñes. Obras Saneam.	750.000,00
32	45909	60121	Obras de optimización de la red general. Obras de Saneamiento	837.362,93
32	45916	60121	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	1.750.000,00
32	45920	60121	Saneamiento Alto Butrón. Colectores Arrieta. Obras de Saneamiento	
32	45921	60121	Tratamiento de Pluviales EDAR Mungia. Obras de Saneamiento	455.000,00
32	45929	60121	EDAR Munitibar. Obras de Saneamiento	488.000,00
32	45939	60121	San. de San Pedro y La Aceña Galdames. Obras de Saneamiento	
32	45995	60121	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo. Obras de Saneamiento	11.355.000,00
32	45901	60122	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	305.973,36
32	45907	60122	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	1.128.037,10
32	16942	65000	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	596.095,05
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	18.717.496,56

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

33 SUBD. SOSTENIBILIDAD, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
33	16951	22707	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Técnicos	316.760,00
33	16952	22707	STI Exp. Abastecimiento. Estudios y trabajos técnicos	66.874,00
33	16953	22707	STI Exp. Saneamiento. Estudios y trabajos técnicos	263.754,32
33	16952	22799	STI Exp. Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	218.439,48
33	16953	22799	STI Exp. Saneamiento. Otros trabajos exteriores	300.000,00
33	16951	60112	Sost, Tecnol e Innov. A.T. Abastecimiento	150.000,00
33	45930	60121	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	500.000,00
33	16951	60122	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	177.744,08
33	16951	60132	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	449.256,97
33	45966	60132	A.T. S.T.I. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos	690.000,00
33	45967	60132	Asistencias Tecnicas STI. A.T. Seguridad y Salud	355.500,00
33	16953	62201	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	150.000,00
33	16952	62302	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	50.000,00
33	16953	62302	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Instalaciones	150.000,00
33	45253	62302	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	1.400.000,00
33	45955	62302	Cubrimiento y desodorización reactores biológicos EDAR Galindo	3.510.500,20
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	8.748.829,05



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

40 DIRECCIÓN COMERCIAL Y DE CALIDAD

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
40	22107	16305	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	180.000,00
40	92901	22699	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00
40	92003	22707	Administración Común. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	94.125,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	314.125,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

41 SUBD. RECURSOS HUMANOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	13001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	11.802.175,45
41	92001	13101	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	10.044.500,91
41	92003	16001	Administración Común. SEGURIDAD SOCIAL	5.816.920,61
41	21104	16004	Aportacion a Elkarkidetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	703.711,76
41	22104	16005	ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA	108.272,67
41	21101	16103	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	300.000,00
41	92003	16301	Administración Comn. FORMACIÓN	248.000,00
41	92001	16303	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	136.000,00
41	22102	16304	Asignacion familiar. ACCIÓN SOCIAL	60.000,00
41	22103	16304	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCIÓN SOCIAL	5.000,00
41	22105	16304	Grupo de Empresa. ACCIÓN SOCIAL	55.000,00
41	22106	16304	Ayudas de Estudio. ACCIÓN SOCIAL	60.000,00
41	22109	16304	Ayudas a hijos con discapacidad. ACCIÓN SOCIAL	6.550,00
41	92001	21201	Recursos Humanos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	85.000,00



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	22105	Recursos Humanos. VESTUARIO	45.000,00
41	92001	22199	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	450.000,00
41	92001	22604	Recursos Humanos. JURÍDICOS	75.000,00
41	92001	22701	Recursos Humanos. LIMPIEZA	784.929,26
41	92001	22702	Recursos Humanos. SEGURIDAD	2.184.000,00
41	92001	22707	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.083.800,00
41	92001	22799	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	91.000,00
41	91201	23901	Órganos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00
41	22108	83301	Préstamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	253.819,83
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	34.461.680,49



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

42 SUBD. RELACIONES CON CLIENTES

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
42	92501	21201	Relaciones con clientes. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	10.516,22
42	92501	22202	Relaciones con clientes. POSTALES	899.050,90
42	92501	22707	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	18.000,00
42	92501	22799	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	5.714.268,66
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	6.641.835,78



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 43 SUBD. SERVICIOS JURÍDICOS Y ADMINISTRATIVOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
43	92002	22604	Servicios Jurídicos y Administrativos. JURÍDICOS	85.000,00
43	92002	22707	Servicios Jurídicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB. TÉCNICOS	111.950,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	196.950,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

50 DIRECCIÓN SERVICIOS ECONÓMICOS

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
50	92004	22099	Contratación. ANUNCIOS	500,00
50	93301	22099	Gestión del Suelo. ANUNCIOS	272.172,17
50	92004	22402	Contratación. SEGUROS DE VEHÍCULOS	48.000,00
50	92004	22403	Contratación. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	400.000,00
50	92004	22499	Contratación. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	341.000,00
50	92004	22604	Contratación. JURÍDICOS	20.000,00
50	93101	22604	Intervención. JURÍDICOS	50.000,00
50	93301	22604	Gestión del Suelo. JURÍDICOS	6.100,00
50	93101	22707	Intervención. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	105.000,00
50	93301	22707	Gestión del Suelo. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	219.841,00
50	16942	22799	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	62.000,00
50	93301	22799	Gestión del Suelo. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	15.000,00
50	93101	36101	Intervención. INTERESES DE DEMORA	30.000,00
50	94901	47001	AGRUPACIONES DE INTERÉS ECONÓMICO	26.000,00
50	94989	48101	Instituciones. CUOTAS SOCIALES EN INSTITUCIONES	43.000,00



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
50	16100	65002	Red Distribución Abastec. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	59.409,00
50	45200	60002	Abastecimiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	443.982,00
50	45700	60002	Saneamiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	361.419,00
50	01101	81301	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	12.503.423,17



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

90 ADMINISTRACIÓN COMÚN

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
90	92003	20101	Administración Común. ARREND. EDIFICIOS	6.825,00
90	92003	20301	Administración Común. ARREND. VEHÍCULOS Y EMBARCACIONES	10.450,00
90	92003	20401	Administración Común. ARREND. EQUIPO DE OFICINA	15.000,00
90	92003	21101	Administración Común. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	150.000,00
90	92003	21401	Administración Común. MOBILIARIO Y ENSERES	40.127,74
90	92003	22001	Administración Común. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	200.000,00
90	92003	22002	Administración Común. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	46.356,86
90	92003	22099	Administración Común. ANUNCIOS	5.000,00
90	92003	22104	Administración Común. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	85.000,00
90	92003	22301	Administración Común. TRANSPORTES	5.000,00
90	92003	22501	Administración Común. TRIBUTOS	864.351,86
90	92003	22602	Administración Común. ATENCIÓN PROTOCOLARIA Y REPRESENTACIÓN	62.773,28
90	92003	22603	Administración Común. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	426.556,81
90	92003	22605	Administración Común. REUNIONES Y CONFERENCIAS	5.044,00
90	92003	22699	Administración Común. OTROS GASTOS DIVERSOS	281.158,95



Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
90	92003	23001	Administración Común. DIETAS, LOCOMOCIÓN Y TRASLADOS	150.000,00
90	92003	62201	Administración Común. EDIFICIOS	1.412.618,87
90	92003	62501	Administración Común. MOBILIARIO	100.000,00
90	92003	62502	Administración Común. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	3.884.263,37



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

91 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
91	16943	73001	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00
91	94301	73001	Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	600.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	950.000,00



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 93 SUBD. EXPLOT. ABAST., GESTIÓN ACTIVOS Y PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecca.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
93	45299	60111	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	816.080,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	816.080,00



2020

**5.- Programa funtzionalen
koadro deskribatzaileak.**



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR ÁREA DE GASTO

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

AREA DE GASTO	DENOMINACIÓN	IMPORTE
0	Deuda pública	10.000.000,00
1	Servicios públicos básicos	70.876.814,14
2	Actuaciones de protección y promoción social	1.732.354,26
3	Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00
4	Actuaciones de carácter económico	48.926.038,88
9	Actuaciones de carácter general	51.913.113,55
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	183.448.320,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
01101	Deuda pública	10.000.000,00
16100	Red Distribución Abastecimiento	5.572.849,32
16111	Proyectos y Obras Red Distribución Abastecimiento	349.830,00
16911	Proyectos y Obras Abastecimiento	110.103,25
16912	Explotacion Abastecimiento	10.931.881,79
16913	Laboratorio Abastecimiento	1.530.000,00
16921	Proyectos y Obras Saneamiento	669.389,64
16922	Explotacion Saneamiento	14.665.500,00
16923	Laboratorios Saneamiento	1.115.000,00
16931	Gestion de Activos	32.481.336,24
16942	Redes municipales	808.095,05
16943	Plan Ayudas a Municipios	350.000,00
16951	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación	1.093.761,05
16952	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Abastecimiento	335.313,48
16953	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Saneamiento	863.754,32
21101	Indemnización por jubilaciones anticipadas	300.000,00
21104	Aportacion a Elkarkidetza	703.711,76
22102	Asignacion familiar	60.000,00
22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad	5.000,00
22104	Asistencia médico-farmaceutica	108.272,67
22105	Grupo de Empresa	55.000,00
22106	Ayudas de Estudio	60.000,00
22107	Seguro de vida y de accidentes	180.000,00
22108	Prestamos al personal	253.819,83
22109	Ayudas educación especial	6.550,00
45200	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	443.982,00
45204	Arquetas Rontalde - Sefanitro. Obras de Abastecimiento	295.000,00
45205	Reposición subfluvial Las Arenas-Portugalete	1.016.917,01
45207	Nuevo depósito de Artxanda	1.293.694,73
45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	150.000,00
45210	Obras Red Distribución Abastecimiento	2.645.121,29
45211	Conduc ETAP Garaizar-ETAP San Salvador. Obras Abastec.	1.222.689,37
45212	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	100.000,00
45213	Abast. San Pedro Galdames y colectores. Obras Abastec.	1.531.836,37
45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	11.000.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras. Obras Abastec.	5.000,00
45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	100.000,00
45225	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	113.144,80
45236	Nuevo depósito regulador del Sistema Arratia y Sistema Lekue / Depósito de G	5.000,00
45237	Nuevo depósito de Larrabizkerre en Mungia y adecuación del entorno	5.000,00
45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames)	1.531.836,37
45245	Interconexión Uribe Costa - Munguiesado	1.063.669,29
45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	1.400.000,00
45260	A.T. Red Distribución Abastecimiento	221.145,00
45263	Estudios geologico-geotecnico Obras R.P.	30.000,00
45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB	440.583,40
45282	A.T. D.O. Interconexión Uribe Kosta-Munguiesado	67.321,18
45284	A.T. D.O. Nuevo depósito de Artxanda	75.000,00
45287	A.T. D.O. Ballonti-Las Carreras	5.000,00
45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	270.587,00
45292	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	10.000,00
45295	AT Red Proy Suministro Encartaciones Tramo II. AT en Abastec	198.000,00
45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	816.080,00
45900	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	361.419,00
45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	305.973,36
45902	Nucleos Aislados VI	50.000,00
45904	Incorp. polígono Lambarri colec. Güeñes-Sodupe.Obras Saneam.	332.638,48
45905	Saneam. del Barrio La Cuadra Güeñes. Obras Saneam.	750.000,00
45907	Otras Asistencias Tecnicas P.S.I. A.T Saneamiento	1.128.037,10
45909	Obras de optimizacion de la red general	837.362,93
45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	1.750.000,00
45921	Tratamiento de Pluviales EDAR Mungia	455.000,00
45929	EDAR Munitibar. Obras de Saneamiento	488.000,00
45928	Ampliación EDAR Muskiz	500.000,00
45955	Cubrimiento y desodorización reactores biológicos EDAR Galindo	3.510.500,20
45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Tecnicas STI.	690.000,00
45967	A.T. Seguridad y Salud.Asistencias Tecnicas STI.	355.500,00
45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	11.355.000,00
91201	Organos de Gobierno	63.000,00
92001	Recursos Humanos	26.781.405,62



EJERCICIO ECONÓMICO: 2020

Fecha: 24/09/2019

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
92002	Servicios Juridicos y Administrativos	196.950,00
92003	Administracion Comun	10.043.308,98
92004	Contratacion	809.500,00
92005	Informatica	5.970.000,00
92501	Relaciones con clientes	6.641.835,78
92901	Actuaciones en el Exterior	40.000,00
93101	Intervencion	185.000,00
93301	Gestion del Suelo	513.113,17
94301	Ayuntamiento de Sestao	600.000,00
94901	Agrupaciones de interes económico	26.000,00
94989	Instituciones	43.000,00
TOTAL PRESUPUESTO 2018		183.448.320,83



2020

6.- Transferentzia arrunten eta kapital-transferentzien eranskinak.

I.

GASTUEN EGOERA

TRANSFERENTZIA ARRUNTAK ETA KAPITAL TRANSFERENTZIAK

2020 ekitaldirako aurreikusitako transferentzia arrunten eta capital transferentzien xehetasuna:

Transferentzia arruntak

Azpikontzeptua

470.01	Interes Ekonomikoko Elkartek	26.000,00
481.01	Kuota Sozialak Institutzioetan	43.000,00
		69.000,00

BBUPak parte hartzen duen Elkartek eta Institutzioei egin beharreko ekarpen eta urteko kuoten zenbatekoa. Aipagarrienak: Inkolan, Metropoli 30, AEAS, Cluster Energía, Aclima, etab.

Kapital transferentziak

Azpikontzeptua

730.01	Partzuergoko udalei	950.000,00
		950.000,00

1980an ezarri zenetik, BBUPek partzuergoratutako udalei urtero ematen dien Laguntza Planetako 350.000 euroko zenbatekoarekin bat dator. Horien xedea udalei diru-laguntza ematea da banaketa sareak hobetzeko, bai hornikuntzakoak zein saneamendukoak.

Laguntza indibidualizatuen zenbatekoa Biztanleria eta Hedadura parametroen eta banaketa sareen kalitatearen arabera ezartzen da; zenbateko finko eta aipatutako bi parametroen arabera lortutako zenbateko aldakorra ezartzen delarik.

Horretaz gain, 2020 ekitaldiko "Kapital transferentziak"partidak Sestaoko Udalarekin 600 mila euro garbian zinatutako hitzarmena batzen du.

II.

DIRU – SARREREN EGOERA

TRANSFERENTZIA ARRUNTAK ETA KAPITAL TRANSFERENTZIAK

2020 ekitaldirako aurreikusitako transferentzia arrunten eta kapital transferentzien xehetasuna:

Transferentzia arruntak

Azpikontzeptua

430.01	URA – Ur Agentzia.	60.000,00
430.01	Bilbaoko udala.	2.179.719,57
		2.239.719,57

2017ko ekainaren 26an, Partzuergoaren Batzar Nagusiak honako Erabakia onartu du: “Bilboko Udaleko lehen sareko ur hornidurako zerbitzuaren prestazioa Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoan sartzea, Zadorra-Beteluri eta Ordunte-Sollano hornidura sistemak integratu eta modu bateratuan kudeatuz”.

Erabaki horren ondorioz, Bilboko Udalak konpromisoa hartu du urteko transferentzia arrunt baten bidez beharrezko baliabide ekonomikoak emateko, lagatako azpiegituren hornidura, kontserbazio eta mantentze eta langileen gastuei aurre egin diezaien BBUPk; 2018rako, zenbatekoa 2.109.617,00 euroan ezarri da.

Kopuru honen eguneraketa urtero egingo da, aurreko urteko abenduko Autonomia Erkidegoko KPIa aplikatuz. Aurtengo ekitaldiko KPIaren aurrikuspena % 1 da, 2.179.719,57 euroko zenbatekoa lortuaz.

Bestalde, zenbatetsi da 60 mila euro jasoko direla URA-Uraren Euskal Agentziatik, Uraren Kanonaren Kudeaketa Arruntagatik sinatutako hitzarmenaren ondorioz.

Kapital transferentziak

Azpikontzeptua

711.02	URA – Ur Agentzia	100.000,00
712.01	Bizkaiko Garraio Partzuergoa	53.549,61
720.01	Bizkaiko Foru Aldundia	10.000.000,00
730.01	Bilboko Udala	306.030,00
730.07	Urdulizko Udala	32.600,00
730.10	Abadinoko Udala	93.033,05
730.11	Dimako Udala	86.519,19
		10.671.731,85



2008-2021 aldiko hornidura- eta saneamendu-obren finantzaketan laguntzeko Bizkaiko Foru Aldundiarekin sinatutako hitzarmenean aurreikusitakoaren arabera, 2020ko ekitaldirako aurreikusita dagoen urteroko teorikoa 10 milioikoa da.

Bilboko Udalarekin sinatutako Akordioak ezartzen duenaren arabera, inbertsio-funts bat eratu behar da, non udalak 2018. urterako 300 mila euroko hasierako ekarpena egin behar duen kapital-transferentziaren bidez. Zenbateko hori % 1 eguneratuko da urtero; hortaz, 2020. urtean jaso beharreko zenbatekoa 306.030,00 eurokoa izango da.

2016an, Partzuergoak Hitzarmen bat sinatu du Bizkaiko Garraio Partzuergoarekin eta Urdulizko Udalarekin, Bilbo Metropoliko Trenbidea lurperatzeko obrek ukitutako Urdulizko hegoaldeko saneamendu-obrak finantzatu, eraiki eta mantentzeko. 2020ko ekitaldian zehar, Garraio Partzuergoak 54 mila euroko ekarpena egingo du, eta Urdulizko Udalak, 33 mila eurokoa.

2018ko martxoaren 28an, Partzuergoak eta Dimako Udalak Hitzarmena sinatu zute, "Dimako Udal-Mugarteko Oba Bekoa Auzoko Saneamendu-Proiektuaren II. Faseko" obrak finantzatu eta egikaritzeko, 2020 ekitaldirako Udalaren ekarpen aurrikuspena 87 mila eurokoa izanik.

Bestalde, Partzuergoak, 2019ko maiatzaren 24an, Abadinoko Udalarekin Hitzarmena sinatu du, "Zelaieta auzoko Saneamendu-Proiektuaren" obrak finantzatu eta egikaritzeko, 2020 ekitaldirako Udalaren ekarpen aurrikuspena 93 mila eurokoa izanik.

Bilbao, 2019ko irailak 24





2020

7.- Zorpetze-eranskinak



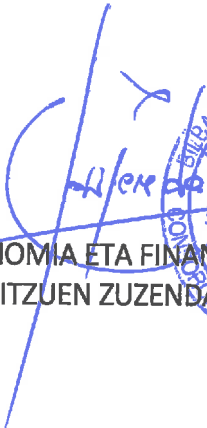
Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

AURREIKUSITAKO KREDITU-ERAGIKETAK

EBALUATZEKO ERABILITAKO OINARRIAK

2020ko aurrekontuaren arabera, ez da inolako krediturik kontratatuko.

Bilbon, 2019ko irailaren 24an


EKONOMIA ETA FINANTZA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA





2020

8.- Pertsonal-eranskinak



2020 AURREKONTU PLANTILA

PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Plantilla presupuestaria con tablas salariales estimadas 2020 (Estimación +3,35%)



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
1. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia		57		1.561.877,12	820.081,92	55.719,20	343.317,72	0,00	3.181,00	2.784.176,96
<i>110. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia</i>										
1	Gerentzia / Gerencia	1	00	54.700,80	27.173,92	11.469,60	15.347,52	0,00	0,00	108.691,84
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
3	Ataleko Burutza / Jefatura de Sección	2	05	53.435,84	28.182,08	0,00	11.675,52	0,00	0,00	93.293,44
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	20.679,04	11.675,04	0,00	4.503,96	0,00	0,00	36.858,04
<i>111. Zerbitzu Juridiko eta Administrazioen Zuzendariordetza / Subdirección de los Servicios Jurídicos y Administrativos</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	35.955,04	17.645,44	0,00	6.504,12	0,00	0,00	60.104,60
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	2	07	44.554,24	24.629,12	0,00	10.382,16	0,00	0,00	79.565,52
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	37.935,04	21.981,12	0,00	9.007,92	0,00	0,00	68.924,08
<i>112. Giza Baliabideen Zuzendariordetza / Subdirección de Recursos Humanos</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	85.572,48	41.035,84	17.699,84	18.816,00	0,00	0,00	163.124,16
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	4	05	106.871,68	56.364,16	0,00	23.351,04	0,00	0,00	186.586,88
3	Ataleko Burutza / Jefatura de Sección	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	4	07	89.108,48	49.258,24	0,00	20.764,32	0,00	0,00	159.131,04
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	9A	56.902,56	32.971,68	0,00	13.511,88	0,00	0,00	103.386,12
<i>113. Laborategiko Zuzendariordetza / Subdirección de Laboratorio</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	2	3A	81.272,00	39.315,84	0,00	13.008,24	0,00	0,00	133.596,08
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	3	3B	107.865,12	52.936,32	0,00	19.512,36	0,00	0,00	180.313,80
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72

2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	12	06	291.767,04	157.545,60	0,00	62.292,96	0,00	2.678,64	514.284,24
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	6	07	133.662,72	73.887,36	0,00	31.146,48	0,00	0,00	238.696,56
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	4	08	81.004,64	46.015,68	0,00	18.015,84	0,00	502,36	145.538,52
2. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros		40		1.117.303,20	583.470,56	44.945,92	243.158,76	0,00	0,00	1.988.878,44
<i>210. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros</i>										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
<i>211. Informatika Zuzendariordetza / Subdirección de Informática</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	5	04	157.920,00	80.184,80	0,00	29.188,80	0,00	0,00	267.293,60
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	9	07	200.494,08	110.831,04	0,00	46.719,72	0,00	0,00	358.044,84
<i>220. Kontu-hartzailetza eta Diruzaintza / Intervención y Tesorería</i>										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	2	06	48.627,84	26.257,60	0,00	10.382,16	0,00	0,00	85.267,60
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	22.277,12	12.314,56	0,00	5.191,08	0,00	0,00	39.782,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	37.935,04	21.981,12	0,00	9.007,92	0,00	0,00	68.924,08
<i>230. Kontratazio Zuzendariordetza / Subdirección de Contratación</i>										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	9A	56.902,56	32.971,68	0,00	13.511,88	0,00	0,00	103.386,12
240. Lurzorua Kudeaketa Departamentua / Departamento de Gestión del Suelo										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	22.277,12	12.314,56	0,00	5.191,08	0,00	0,00	39.782,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	37.935,04	21.981,12	0,00	9.007,92	0,00	0,00	68.924,08
3. Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos		38		1.207.411,36	612.428,32	53.795,84	253.738,80	0,00	0,00	2.127.374,32
310. Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	24.313,92	13.128,80	0,00	5.191,08	0,00	0,00	42.633,80
320. Ur Hornidurako Proiektu eta Obren Zuzendariorde / Subdirección de Proyectos y Obras de Abastecimiento										
1	Zuzendariorde / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	4	04	126.336,00	64.147,84	0,00	23.351,04	0,00	0,00	213.834,88
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	3	05	80.153,76	42.273,12	0,00	17.513,28	0,00	0,00	139.940,16
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	2	07	44.554,24	24.629,12	0,00	10.382,16	0,00	0,00	79.565,52
330. Saneamenduko Proiektu eta Obren Zuzendariorde / Subdirección de Proyectos y Obras de Saneamiento										
1	Zuzendariorde / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	3	04	94.752,00	48.110,88	0,00	17.513,28	0,00	0,00	160.376,16
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	3	05	80.153,76	42.273,12	0,00	17.513,28	0,00	0,00	139.940,16
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	22.277,12	12.314,56	0,00	5.191,08	0,00	0,00	39.782,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A	18.967,52	10.990,56	0,00	4.503,96	0,00	0,00	34.462,04



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
340. Iraunkortasun, Teknologia eta Berrikuntza Zuzendariordetza / Subdirección de Sostenibilidad, Tecnología e Innovación										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	85.572,48	41.035,84	17.699,84	18.816,00	0,00	0,00	163.124,16
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	2	3B	71.910,08	35.290,88	0,00	13.008,24	0,00	0,00	120.209,20
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	3	04	94.752,00	48.110,88	0,00	17.513,28	0,00	0,00	160.376,16
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	4	05	106.871,68	56.364,16	0,00	23.351,04	0,00	0,00	186.586,88
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	20.679,04	11.675,04	0,00	4.503,96	0,00	0,00	36.858,04
4. Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de gestión de la Calidad		52		1.224.212,16	666.934,08	18.396,16	265.913,52	0,00	5.692,11	2.181.148,03
410. Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de gestión de la Calidad										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	35.955,04	17.645,44	0,00	6.504,12	0,00	0,00	60.104,60
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A	18.967,52	10.990,56	0,00	4.503,96	0,00	0,00	34.462,04
470. Bezeroekiko Harremanetarako Departamentua / Departamento de Relaciones con clientes										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	4	3A	162.544,00	78.631,68	0,00	26.016,48	0,00	0,00	267.192,16
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	5	06	121.569,60	65.644,00	0,00	25.955,40	0,00	0,00	213.169,00
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	5	07	111.385,60	61.572,80	0,00	25.955,40	0,00	334,83	199.248,63
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	30	08	594.698,40	339.984,00	0,00	135.118,80	0,00	4.352,79	1.074.153,99
4	Teknikaria / Técnico/a	3	9A	56.902,56	32.971,68	0,00	13.511,88	0,00	1.004,49	104.390,61
5. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos		186		4.627.567,84	2.484.229,76	62.645,76	1.015.272,12	19.845,33	38.234,16	8.466.093,57
510. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	47.819,20	22.939,04	9.546,24	13.101,72	0,00	0,00	93.406,20



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldeak	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarri S	Maila O	B Habor	A Eski	Txand	Inguru A	Guztira
Grupo	Puesto tipo	Nº	Esc	S Base	C Nivel	O Gratif	D Excl	Turnos	Fac Amb	Total
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	20.679,04	11.675,04	0,00	4.503,96	0,00	0,00	36.858,04
520. Ur Hornidura Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Abastecimiento										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	1	04	31.584,00	16.036,96	0,00	5.837,76	0,00	0,00	53.458,72
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	4	05	106.871,68	56.364,16	0,00	23.351,04	0,00	0,00	186.586,88
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	6	05	160.307,52	84.546,24	0,00	35.026,56	1.038,66	0,00	292.344,23
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	48.627,84	26.257,60	0,00	10.382,16	0,00	0,00	85.267,60
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	18	07	400.988,16	221.662,08	0,00	93.439,44	3.463,54	2.008,98	759.661,08
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	08	63.960,48	35.794,40	0,00	14.199,00	0,00	0,00	113.953,88
4	Teknikaria / Técnico/a	14	9A	265.545,28	153.867,84	0,00	63.055,44	2.948,98	6.028,32	523.884,58
5	Mandataria / Jagolea / Ordenanza / Vigilante	4	10	74.397,44	43.373,44	0,00	15.429,60	0,00	0,00	133.200,48
540. Saneamendua Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Saneamiento										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	121.908,00	58.973,76	0,00	19.512,36	0,00	0,00	200.394,12
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	2	04	63.168,00	32.073,92	0,00	11.675,52	0,00	0,00	106.917,44
1-2	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	11	05	293.897,12	155.001,44	0,00	64.215,36	0,00	0,00	513.113,92
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	9	05	240.461,28	126.819,36	0,00	52.539,84	2.163,65	3.014,16	448.798,45
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	48.627,84	26.257,60	0,00	10.382,16	0,00	1.004,72	86.272,32
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	14	07	311.879,68	172.403,84	0,00	72.675,12	3.463,54	4.688,61	603.209,67
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	17	08	351.543,68	198.475,68	0,00	76.567,32	3.818,00	7.535,40	679.938,04
4	Teknikaria / Técnico/a	12	9A	227.610,24	131.886,72	0,00	54.047,52	2.948,98	8.707,56	457.639,74
550. Aktiboak kudeatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Gestión de activos										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12



2020 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2020

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarri S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eskl D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	42.786,24	20.517,92	8.849,92	9.408,00	0,00	0,00	81.562,08
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	121.908,00	58.973,76	0,00	19.512,36	0,00	0,00	200.394,12
1	Goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior	2	04	63.168,00	32.073,92	0,00	11.675,52	0,00	0,00	106.917,44
2	Erdi-mailako teknikari koordinatzailea / Técnico/a de Grado Medio Coordinador/a	2	04	63.168,00	32.073,92	0,00	11.675,52	0,00	0,00	106.917,44
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	12	05	320.615,04	169.092,48	0,00	70.053,12	0,00	0,00	559.760,64
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	1	05	26.717,92	14.091,04	0,00	5.837,76	0,00	0,00	46.646,72
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	5	06	121.569,60	65.644,00	0,00	25.955,40	0,00	1.339,55	214.508,55
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	13	07	289.602,56	160.089,28	0,00	67.484,04	0,00	2.846,40	520.022,28
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	8	08	162.009,28	92.031,36	0,00	36.031,68	0,00	1.060,46	291.132,78

560. Udal sareen Zuzendariordetza / Subdirección de redes municipales

1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	44.935,52	21.377,92	8.849,92	12.311,76	0,00	0,00	87.475,12
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	40.636,00	19.657,92	0,00	6.504,12	0,00	0,00	66.798,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	2	3B	71.910,08	35.290,88	0,00	13.008,24	0,00	0,00	120.209,20
2	Erdi-mailako teknikaria / Técnico/a Medio/a	3	05	80.153,76	42.273,12	0,00	17.513,28	0,00	0,00	139.940,16
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A	39.646,56	22.665,60	0,00	9.007,92	0,00	0,00	71.320,08



Taldea <i>Grupo</i>	Lanpostu-Tipo <i>Puesto tipo</i>	Kop <i>Nº</i>	Ma <i>Esc</i>	Oinarriz S <i>S Base</i>	Maila O <i>C Nivel</i>	B Habor <i>O Gratif</i>	A Eski <i>D Excl</i>	Txand <i>Turnos</i>	Inguru A <i>Fac Amb</i>	Guztira <i>Total</i>
Guztira / Total			373	9.738.371,68	5.167.144,64	235.502,88	2.121.400,92	19.845,33	47.107,27	17.547.671,32

Dotazio orokorrak / Dotaciones globales

- Antzintasuna / Antigüedad	1.749.922,83
- Hitzarmeneko plus finkoak / Pluses no fijos de Convenio	501.881,38
- Kalte ordainak, ordezkapenak, premiazko lanak, beste zenbait ... / Indemnizaciones, sustituciones, trabajos urgentes, otros	139.460,33
- Beste zenbait osagarri / Otros complementos	534.149,79
- Ordainsari aldakorrak / Retribuciones variables	416.119,00
- Lanpostua gordetzeko eskubidea duten langileen ordezkapenak / Sustituciones personal con reserva de puesto de trabajo	957.471,72
Guztira / Total	4.299.005,05

Aurrekontu Plantila Guztira / Total Plantilla presupuestaria

21.846.676,37

Izenburuen taulak

<i>Taldea</i>	Talde profesionala	<i>Maila O</i>	Mailaren Osagarria
<i>Lanpostu tipo</i>	Lanpostu tipo	<i>B Habor</i>	Bestelako Haborokinak
<i>Kop</i>	Dotazio kopurua	<i>A Eski</i>	Talde profesionala
<i>Ma</i>	Soldata Maila	<i>Txand</i>	Txandako Langileak
<i>Oinarriz S</i>	Oinarrizko Soldata	<i>Inguru A</i>	Ingurumen Arloko Plusa

Tabla de literales

<i>Grupo</i>	Grupo profesional	<i>C Nivel</i>	Complemento de Nivel
<i>Puesto tipo</i>	Puesto Tipo	<i>O Gratif</i>	Otras Gratificaciones
<i>Nº</i>	Nº de dotaciones	<i>D Excl</i>	Dedicación Exclusiva
<i>Esc</i>	Escalón retributivo	<i>Turnos</i>	Personal a turnos
<i>S Base</i>	Sueldo Base	<i>Fac Amb</i>	Plus de Factor Ambiental



2020

9.- Txosten ekonomiko eta finantzarioa diru-sarrerak eta aurreikusitako kreditu-eragiketak ebaluatzeko erabilitako oinarriak.



I

DIRU-SARREREN EGOERA

Diru-sarrerren egoera EHUN ETA LAUROGEITA HIRU MILIOI, LAUREHUN ETA BERROGEITA ZORTZI MILA, HIRUREHUN ETA HOGEI EURO ETA LAUROGEITA HIRU ZENTIMO (183.448.320,83 €) da guztira. Hona hemen aurreikuspenaren xehetasunak:

3. KAP. TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK

310. TASAK

31051	Ur-hornikuntza: partzuergoko udalak	12.625.444,09
31052	Ur-hornikuntza: partzuergokoak ez diren udalak	40.188,56
31053	Ur-hornikuntza: industriak eta beste batzuk	12.779.009,44
31054	Saneamendua: larregizko zama kutsatzailerik gabeko abonatuak.	58.148.358,23
31056	Saneamendua: C eta D industriak	6.828.306,89
31057	Bigarren mailako sareko ur-hornikuntza: tokiko sareen kudeaketako udalak	22.985.018,34
31058	Hartuneak: tokiko sareen kudeaketako udalak	87.563,59
31059	Kontagailuen parkea	4.344.909,90

392. PREMIAMENDUZKO GAINORDAINA

39201	Premiamenduzko gainordaina	422.431,70
-------	----------------------------	------------

399. BESTE ZENBAIT DIRU-SARRERA

39901	Enpresen konturako iragarkiak	35.304,45
39902	Diru-bilketagatiko sariak	1.803.480,39
39904	Udalen ekarpena: ustiapen-gastuak	951.000,43
39905	Udalen ekarpena: udalen proiektuen % 50	24.250,80
39906	Arriandiko HUAren ustiapena	200.639,00
39910	Mañaria-Ermuko hoditeriaren ustiapena	49.129,33
39911	Undurragako zentralako energia elektrikoa	212.906,49
29912	Galindon batera sortutako energia elektrikoa	9.594,12
39918	Ez ohizko baliabideak	109.375,50

3. KAPITULUA, GUZTIRA: **121.656.911,25**

4. KAP. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK

41201	URA – Ur Agentzia	60.000,00
43001	Bilboko Udala	2.179.719,57

4. KAPITULUA, GUZTIRA: **2.239.719,57**



5. KAPITULUA. ONDARE-ARLOKO DIRU-SARRERAK

56101 Gordailuen interesak

455.272,76

5. KAPITULUA, GUZTIRA: 455.272,76

7. KAPITULUA. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

71102 URA – Ur Agentzia

100.000,00

71201 Consorcio de Transportes de Bizkaia

53.549,61

72001 Foru Aldundia: SPIko lanak

10.000.000,00

73001 Bilboko Udala

306.030,00

73009 Urdulizko Udala

32.600,00

73010 Abadiñoako Udala

93.033,05

73011 Dimako Udala

86.519,19

7. KAPITULUA, GUZTIRA: 10.671.731,85

8. KAPITULUA. FINANTZA-AKTIBOAK

83301. Langileentzako maileguen itzulketa

253.819,83

87001 Gastu Orokorretarako diruzaintza-gerakina

43.170.865,57

8. KAPITULUA, GUZTIRA: 48.424.685,40

DIRU-SARREREN EGOERA, GUZTIRA

183.448.320,83

Hona hemen kapituluko laburpena:

A) ERAGIKETA ARRUNTAK:

3. Tasak eta beste diru-sarrera batzuk

121.656.911,25

4. Transferentzia arruntak

2.239.719,57

5. Ondare arloko diru-sarrerak

455.272,76

B) KAPITAL ERAGIKETAK:

7. Kapital-transferentziak

10.671.731,85

8. Finantza-aktiboak

48.424.685,40

DIRU-SARREREN EGOERA, GUZTIRA

183.448.320,83

II

DIRU-SARRERAK EBALUATZEKO ERABILITAKO OINARRIAK

3. KAPITULUA.- TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK

Aurreko xehetasunetik ondoriozta daitekeenez, ur-horniduratik eta isurketa-bolumenetik eratorritako diru-sarrerak, 310. kontzeptuan jasotako Ur Hornidurako eta Saneamenduko Tasak arautzen dituen Ordenantza Fiskalean ezarritakoak, kontzeptu honengatiko diru-sarrera guztien % 96,86 dira.

Diru-sarrerak kalkulatzeko, ez da kontuan hartu udalerri berriak partzuergoratzeko ekar lezakeen gehikuntzarik.

Tasen ataleko kalkulua egiteko, 2019ko sei hilabetetako fakturazioak eta kontsumoak ebaluatu dira, emaitza ekitaldi amaierara estrapolatuaz eta Euskal Autonomia Erkidegoko eta Bizkaiko Lurralde Historikoko ekonomiaren bilakaeraren aurrikuspenak izan dira kontutan.

Era berean, Partzuergoaren tarifei dagokienez, horien batez besteko hazkundea % 2,3koa izan zen 2019ko ekitaldian. Txosten hau egiteko, Partzuergoaren tasak 2020rako % 6 igotzea aurreikusten da, 2019ko tasen aldean.

Erabiltzaile motaren arabera, 2020rako tarifa hurrengoa izango da:

1. - Hornikuntza-tasarekin zerikusia duten diru-sarrerak

Epigrafeak:

1º. **Partzuergoratuak udalei lehen mailako sarean hornidurak edo "alta"**: 0,4385 euros/m³

2º. Kuota finkoa, 90 egunetik behin, 6. Epigrafearen erabiltzaileentzat, kontagailuaren kalibrearen arabera:

Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020	Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020
15 mm.-raino	6,6229	7,0203	65 mm.	10,8977	11,5515
20 mm.	8,3126	8,8114	80 mm.	12,8998	13,6738
25 mm.	8,5155	9,0264	100 mm.	21,8834	23,1964
30 mm.	8,7605	9,2861	125 mm.	26,9718	28,5901
40 mm.	9,0476	9,5905	150 mm.	33,2709	35,2672
50 mm.	9,8417	10,4322	200 mm-tik aurrera	58,0777	61,5623

Kontugailurik ez duten hartuneei 15 mm-ko kalibreari dagokion kuota finkoa aplikatuko zaie.

3º. Kuota finkoa, 90 egunetik behin, 4., 7. eta 8. Epigrafeen erabiltzaileentzat, kontagailuaren kalibrearen arabera:

Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020
15 mm.-raino	6,4902	7,0379
20 mm	8,1625	8,8513
25 mm.	10,0890	10,9404
30 mm.	12,7783	13,8565
40 mm.	18,9110	20,5067
50 mm.	26,9515	29,2256

Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020
65 mm.	42,7110	45,2737
80 mm	61,1452	64,8139
100 mm.	87,4983	92,7482
125 mm.	106,6635	113,0633
150 mm.	125,5995	133,1355
200 mm-tik aurrera	177,7860	188,4532

4º. Urtean 4 l/sg-ko gutxieneko kontsumoa duten etxetik kanpoko erabiltzaileei hornidurak lehen mailako sarean edo "alta".

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Kuota aldakorra 80 m ³ - ra arte	1,2102 euro/m ³	1,2828 euro/m ³
- Kuota aldakorra 80 eta 500 m ³ arteko kontsumoetarako	1,2584 euro/m ³	1,3339 euro/m ³
- Kuota aldakorra 500 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	0,9800 euro/m ³	0,0388 euro/m ³

5º. Etxebizitzetakoak ez diren erabiltzaileentzako aldi baterako hornidurak (edo banaketa saretik hornitzea ezinezkoa izateagatik) lehen-mailako sarean edo "goi" horniduran:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Kuota aldakorra 80 m ³ - ra arte	1,2102 euro/m ³	1,2828 euro/m ³
- Kuota aldakorra 80 eta 500 m ³ arteko kontsumoetarako	1,2584 euro/m ³	1,3339 euro/m ³
- Kuota aldakorra 500 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	1,2981 euro/m ³	1,3760 euro/m ³

6º. Etxeko erabiltzaileentzako hornidurak, ongitzazko saltokiak eta ur beroko instalazio zentralizatuak barne:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Kuota aldakorra 25 m ³ - ra arte	0,5653 euro/m ³	0,5992 euro/m ³
- Kuota aldakorra 25 eta 75 m ³ arteko kontsumoetarako	0,6942 euro/m ³	0,7358 euro/m ³
- Kuota aldakorra 75 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	1,2463 euro/m ³	1,3211 euro/m ³

7º. Udal-kirol bulego eta instalazioetarako, kontsumoa edozein delarik ere:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	0,5336 euro/m ³	0,5656 euro/m ³

8º. Industriadarako, merkataritza-saltokietarako, zerbitzu-erakundeetarako, nekazaritza ekintzetarako, foru-bulegoetarako, autonomia erkidegoko eta Estatuko administrazio-bulegoetarako, erakunde autonomoetarako, sute-ahonetzako eta aurreko ataletan aipatu ez diren bestelakoentzako bigarren mailako sareko hornidurak:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Kuota aldakorra 80 m ³ - ra arte	1,2103 euro/m ³	1,2828 euro/m ³
- Kuota aldakorra 80 eta 500 m ³ arteko kontsumoetarako	1,2584 euro/m ³	1,3339 euro/m ³
- Kuota aldakorra 500 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	1,2981 euro/m ³	1,3760 euro/m ³

Ur-hartune, tanga-ibilgailu eta antzekoen kasuetan, kontsumoa 15 egun baino gutxiagokoa izango bada, eguneroko 20 m³ bakoitzeko adierazitako prezioa ezarriko da.

9º. Bigarren mailako sarearen hornidura, ordenantza fiskalean ezarritako zenbait baldintza betetzen dituzten nekazaritzako edo abeltzaintzako profesionalentzat:

	2019	2020
- Kuota aldakorra 80 m ³ - ra arte	0,8785 euro/m ³	0,9312 euro/m ³
- Kuota aldakorra 80 eta 500 m ³ arteko kontsumoetarako	0,9132 euro/m ³	0,9680 euro/m ³
- Kuota aldakorra 500 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	0,9410 euro/m ³	0,9970 euro/m ³

2.- Saneamendu-tasarekin zerikusia duten diru-sarrerak

2020rako fakturazioaren aurreikuspenari dagokionez, tasak % 6ko aldaketa pairatuko dute.

2020rako fakturazioaren aurreikuspenari dagokionez, tasak txosten honen hasieran azaldutako terminoetan eguneratuko dira, hau da, zerbitzu honetan m/3-ko prezioak ez dira hornikuntza tasetan aplikatutakoak baino baxuagoak izango.

310.54. Larregizko zama kutsatzailerik gabeko abonatuak

Bigarren mailako sareko erabiltzaileak dira, bai eta A eta B industriatzat hartutako lehen mailako sareko industriak ere. Isuritako kopuruaren arabera fakturatzen zaie.

310.56 C eta D industriak eta beste batzuk

Lehen mailako sarean zein bigarren mailako sarean hornitutako erabiltzaileak dira, eta, "BBUPren eremuko Hondakin Uren Isurketari eta Arazketari buruzko Araudian" zehaztutako sailkapenaren arabera, merkataritza edo industria arloko jardueretarako erabiltzen dute ura eta 200 biztanle baliokidetik gorako zama kutsatzailea isurtzen dute. Hona hemen tasa ezartzeko erabilitako parametroa: isuritako emaria (hornitutakoa ez) gehi larregizko oxigeno-eskari kimikoa, solido esekiak eta nitrogeno amoniakala.

1º. A, B, C eta D erabiltzaileak:

1.1 Kuota finkoa, 90 egunetik behin, 2.1.1 eta 2.2.1. epigrafeen erabiltzaileentzat, kontagailuen kalibrearen arabera:

Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020	Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020
15 mm.-raino	7,1574	7,5869	65 mm.	20,9726	22,2309
20 mm	8,4081	8,9126	80 mm	25,3650	26,8869
25 mm.	9,8222	10,4115	100 mm.	33,8177	35,8468
30 mm.	11,2656	11,9415	125 mm.	38,7709	41,0972
40 mm.	13,9660	14,8040	150 mm.	54,4266	57,6922
50 mm.	16,9799	17,9987	200 mm-tik aurrera	71,3431	75,6237

Kontagailurik ez duten hornidurako hartuneetako isurketei 15 mm-ko kalibreari dagokion kuota finkoa aplikatuko zaie.

1.2 Kuota finkoa, 90 egunetik behin, 2.1.2, 2.1.3, 2.2.2, 2.2.3 eta 3 epigrafeen erabiltzaileentzat, kontagailuaren kalibrearen arabera:

Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020	Kontagailuaren diametroa	Kuota 2019	Kuota 2020
15 mm.-raino	7,2780	7,7147	65 mm.	49,7365	52,7207
20 mm	8,8635	9,3953	80 mm	71,5791	75,8738
25 mm.	11,2002	11,8722	100 mm.	102,1267	108,2543
30 mm.	14,4676	15,3356	125 mm.	124,3648	131,8267
40 mm.	21,9561	23,2735	150 mm.	145,7853	154,5324
50 mm.	31,7160	33,6190	200 mm-tik aurrera	205,0891	217,3945

Kontagailurik ez duten hornidurako hartuneetako isurketek 15 mm-ko kalibreari dagokion kuota finkoa aplikatuko zaie.

2º. A eta B motatako erabiltzaileak:

2.1 Isurketak saneamendu sare publikoaren bidez egiten direnean:

2.1.1 Etxeko erabiltzaileen isurketak, ongintzazko establezimenduak eta ur beroko instalazio zentralizatuak barne:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Kuota aldakorra 25 m ³ - ra arte.	0,5657 euro/m ³	0,5996 euro/m ³
- Kuota aldakorra 25 eta 75 m ³ arteko kontsumoetarako.	0,6942 euro/m ³	0,7358 euro/m ³
- Kuota aldakorra 75 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	1,2463 euro/m ³	1,3211 euro/m ³

Berezko baliabideetako etxeko isurketen kuota aldakorra zehazteko, 20 m³ -ko kontsumoko prezioa ezarriko da 90 egunetik behin.

2.1.2 Udal-kirol bulego eta instalazioen isurketak, kontsumoa edozein delarik ere:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
0,5556 euro/m ³	0,5890 euro/m ³

2.1.3 Industrien, merkataritza-saltokien, zerbitzuen, nekazaritza jardueren, foru-bulegoen, autonomía erkidegoko eta Estatuko administrazio-bulegoen, erakunde autonomoen, sute-ahoen eta aurreko ataletan aipatu ez diren bestelakoen isurketak:

	<u>2019</u>	<u>2019</u>
- Kuota aldakorra 80 m ³ - ra arte	1,2102 euro/m ³	1,2828 euro/m ³
- Kuota aldakorra 80 eta 500 m ³ arteko kontsumoetarako	1,2584 euro/m ³	1,3339 euro/m ³
- Kuota aldakorra 500 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	1,2981 euro/m ³	1,3760 euro/m ³

Ureztaketa-hartuneetako, tanga-ibilgailuetako eta antzekoetako isurketen (15 egunetik beherako iraupenarekin) kasuan, adierazitako prezioa eguneko 20 m³-ren arabera aplikatuko da.

2.2 Isurketak araztegiara zuzenean egiten direnean:

2.2.1 Etxeko erabiltzaileen isurketak, ongintzazko establezimenduak eta ur beroko instalazio zentralizatuak barne:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Kuota aldakorra 25 m ³ - ra arte.	0,4355 euro/m ³	0,4616 euro/m ³
- Kuota aldakorra 25 eta 75 m ³ arteko kontsumoetarako.	0,5345 euro/m ³	0,5666 euro/m ³
- Kuota aldakorra 75 m ³ -tik gorako kontsumoetarako..	0,9597 euro/m ³	1,0173 euro/m ³

Berezko baliabideetako etxeko isurketen kuota aldakorra zehazteko, 20 m³ -ko kontsumoko prezioa ezarriko da 90 egunetik behin.

2.2.2 Udaleko kirol bulego eta instalazioen isurketak, kontsumoa edozein delarik ere:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
0,4278 euro/m ³	0,4535 euro/m ³

2.2.3 Industrien, merkataritza-saltokien, zerbitzuen, nekazaritza jardueren, foru-bulegoen, autonomia erkidegoko eta Estatuko administrazio-bulegoen, erakunde autonomoen, sute-ahoen eta aurreko ataletan aipatu ez diren bestelakoen isurketak:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- Kuota aldakorra 80 m ³ - ra arte.	0,9320 euro/m ³	0,9879 euro/m ³
- Kuota aldakorra 80 eta 500 m ³ arteko kontsumoetarako.	0,9690 euro/m ³	1,0271 euro/m ³
- Kuota aldakorra 500 m ³ -tik gorako kontsumoetarako	0,9996 euro/m ³	1,0596 euro/m ³

Ureztaketa-hartuneetako, tanga-ibilgailuetako eta antzekoetako isurketen (15 egunetik beherako iraupenarekin) kasuan, adierazitako prezioa eguneko 20 m³-ren arabera aplikatuko da

3º. C motako erabiltzaileak eta prozesu-urentzat isurketa-baimena eta kolektorera isurtzeko dispentsa eskuratu duten B gisa sailkatutakoak:

3.1.- Isurketak kolektoreen sare publikoaren bitartez egiten direnean:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
a) Isuritakoak, lehen edo bigarren mailako sarekoak edo berezko baliabideetakoak	1,1485 euro	1,2174 euro
b) Zama kutsatzailea:		
- DQOrako gehiegizko Kg	0,2102 euro	0,2228 euro
- SSTRako gehiegizko Kg	0,3097 euro	0,3283 euro
- N-NH3rako gehiegizko Kg	0,9231 euro	0,9785 euro

Erreferentziazko batez besteko kontzentrazioa:

- Mosk: Materia organikoaren koefizientea: DQO 900 mg/l
- Gsk: Guztirako solidoen koefizientea: SST 675 mg/l.
- Nak: Nitrogeno Amoniakalaren koefizientea: N-NH . 54 mg/l

3.2.- Isuritakoak araztegiara zuzenean egiten direnean:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
a) Isuritakoak, lehen edo bigarren mailako sarekoak edo berezko baliabideetakoak..	1,0337 euro	1,0957 euro
b) Zama kutsatzailea:		
- DQOrako gehiegizko Kg	0,2102 euro	0,2228 euro
- SStrako gehiegizko Kg	0,3097 euro	0,3283 euro
- N-NH3rako gehiegizko Kg	0,9231 euro	0,9785 euro

Erreferentziazko batez besteko kontzentrazioa:

- Mosk: Materia organikoaren koefizientea: DQO 900 mg/l
- Gsk: Guztirako solidoen koefizientea: SST 675 mg/l.
- Nak: Nitrogeno Amoniakalaren koefizientea: N-NH . 54 mg/l

4º. Isurketak araztegi baten irteerara edo hustubide batera zuzenean egiten direnean: isuritako m³ –ak, lehen edo bigarren mailako sarekoak edo berezko baliabideetakoak:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
0,2641 euro/m ³ .	0,2799 euro/m ³

5º. Ureztaketa-hartuneetako, tanga-ibilgailuetako eta antzekoetako isurketen (15 egunetik beherako iraupenarekin) kasuan, adierazitako prezioa eguneko 20 m³ –ren arabera aplikatuko da.

6º. Ezohiko isurketak:

Kolektorerara isurtzeko baimenik ez duten Partzuergoaren esparruko isurketei, halabeharrez Partzuergoko erabaki-organoek onartuko balituzte:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
155,0357 euro/m ³	164,3324 euro/m ³

7º. Indarreko hitzarmena duten hondakindegien lixibatuetatik datozen isurketak:

Indarreko hitzarmena duten hondakindegien lixibatuak tratatzeagatiko tasa:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
3,2058 euro/m ³	3,3981 euro/m ³

8º. Arazketa Instalazio Autonomoetatik jasotako isurketak:

Partzuergoko eremuan dauden instalazio hauetan sortutako hondakinak tratatzeagatiko tasa:

<u>2019</u>	<u>2020</u>
86,0650 euro/tm	91,2251 euro/tm

3.- Beste tasa batzuk

310. kontzeptuko gainerako tasak honelaxe ebaluatu dira:

310.57. Udalentzako bigarren mailako sareko hornikuntza, euren sareak Udal Sareak sozietateak kudeatzen dituen

Udalerrietako erabiltzaileen fakturazioaren ondorioz sortutako diru-sarrerak dira, Partzuergoak tokian tokiko sareak ustiatu eta artatzen dituen. 22.985.018,34 euroko zenbatekoan aurreikusi da.

310.58. Udaletako hartuneak, Udal Sareak sozietateak bertako sareak kudeatzen dituen

2020rako balioetsitako zenbatekoa 87.563,59 eurokoa da

310.59. Kontagailuen parkea

Kontagailuak artatu eta alokatzeagatiko kanonak, jarritako unitateen aurreikuspenaren eta indarrean dauden lehiaketen arabera kalkulatu dira. 4.344.909,90 eurotan aurrikusten da.

4.- Beste diru-sarrera batzuk

392.01. Premiamenduzko gainordainak

2020rako 422.431,70 euroko eskubideak likidatzea aurrikusten da.

399.01. Enpresen konturako iragarkiak

35 mila euroko aurrekontua.

399.02. Diru-bilketagatiko sariak

Aurreikusitako eskubide onetsiak 1.803 mila eurokoak dira.

399.04. Udalen ekarpena bertako baliabideen ustiapenagatik

951 mila euro aurreikusi dira.

399.05. Udalen ekarpenak udal-proiektuengatik

Aurreikuspenen arabera, kontzeptu honetan sortutako gastuaren % 50 fakturatuko zaie udalei. Beraz, 24 mila eurokoa izango da aurrekontua.

399.06. Arriandiko HUAren ustiapena

Azpikontzeptu honetan Berrizi likidatutako zenbatekoak azaltzen dira, 2006ko urtarrilaren 12an sinatutako hitzarmenean zehaztutako prezioen arabera.

Hitzarmen horretan xedatutakoaren arabera, aurrekontua 201 mila eurokoa izango da.

399.10. Mañaria-Ermuko hoditeriaren ustiapena

Aurreikuspenen arabera, 49 mila euro fakturatuko da.

399.11. Undurragako zentralako energia elektrikoa

Aurrekontuan, sortutako energia saltzean aurreikusitako diru-sarrerak azaltzen dira (213 mila euro).

399.12. Galindon batera sortutako energia elektrikoa

Aurreikuspenen arabera 10 mila euro fakturatuko zaizkio Iberdrolari.

399.18. Ez ohizko baliabideak

Azpikontzeptu honetan, ekitaldiko diru-sarreren aurreikuspena 109 mila eurokoa izango da.

4. KAPITULUA.- TRANSFERENTZIA ARRUNTAK

2017ko ekainaren 26an, Partzuergoaren Batzar Nagusiak honako Erabakia onartu du: “Bilboko Udaleko lehen sareko ur hornidurako zerbitzuaren prestazioa Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoan sartzea, Zadorra-Beteluri eta Ordunte-Sollano hornidura sistemak integratu eta modu bateratuan kudeatuz”.

Erabaki horren ondorioz, Bilboko Udalak konpromisoa hartu du urteko transferentzia arrunt baten bidez beharrezko baliabide ekonomikoak emateko, lagatako azpiegituren hornidura, kontserbazio eta mantentze eta langileen gastuei aurre egin diezaien BBUPk; 2018rako, zenbatekoa 2.109.617,00 euroan ezarri da.

Kopuru honen eguneraketa urtero egingo da, aurreko urteko abenduko Autonomia Erkidegoko KPIa aplikatuz. Aurtengo ekitaldiko KPIaren aurrikuspena % 1koa da, 2.179.719,57 euroko zenbatekoa lortuaz.

Bestalde, zenbatetsi da 60 mila euro jasoko direla URA-Uraren Euskal Agentziatik, Uraren Kanonaren Kudeaketa Arruntagatik sinatutako hitzarmenaren ondorioz.

5. KAPITULUA.- ONDARE-ARLOKO DIRU-SARRERAK

Banku-erakundeetako gordailuen interesen eta zor publikoak sortutako interesen ondorioz sortutakoak dira, eta, aurreikuspenen arabera, 455 mila eurokoak izango dira 2020an.

7. KAPITULUA.- KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

2008-2021 aldiko hornidura- eta saneamendu-obren finantzaketan laguntzeko Bizkaiko Foru Aldundiarekin sinatutako hitzarmenean aurreikusitakoaren arabera, 2020ko ekitaldirako aurreikusita dagoen urteroko teorikoa 10 milioikoa da.

Bilboko Udalarekin sinatutako Akordioak ezartzen duenaren arabera, inbertsio-funts bat eratu behar da, non udalak 2018. urterako 300 mila euroko hasierako ekarpena egin behar duen kapital-transferentziaren bidez.

Zenbateko hori % 1 eguneratuko da urtero; hortaz, 2020. urtean jaso beharreko zenbatekoa 306.030,00 eurokoa izango da.

2016an, Partzuergoak Hitzarmen bat sinatu du Bizkaiko Garraio Partzuergoarekin eta Urdulizko Udalarekin, Bilbo Metropolitiko Trenbidea lurperatzeko obrek ukitutako Urdulizko hegoaldeko saneamendu-obrak finantzatu, eraiki eta mantentzeko. 2020ko ekitaldian zehar, Garraio Partzuergoak 54 mila euroko ekarpena egingo du, eta Urdulizko Udalak, 33 mila eurokoa.

2018ko martxoaren 28an, Partzuergoak eta Dimako Udalak Hitzarmena sinatu zute, “Dimako Udal-Mugarteko Oba Bekoa Auzoko Saneamendu-Proiektuaren II. Faseko” obrak finantzatu eta egikaritzeko, 2020 ekitaldirako Udalaren ekarpen aurrikuspina 87 mila eurokoa izanik.

Bestalde, Partzuergoak, 2019ko maiatzaren 24an, Abadinoko Udalarekin Hitzarmena sinatu du, “Zelaieta auzoko Saneamendu-Proiektuaren” obrak finantzatu eta egikaritzeko, 2020 ekitaldirako Udalaren ekarpen aurrikuspina 93 mila eurokoa izanik.

8. KAPITULUA.- FINANTZA-AKTIBOAK

Indarreko Hitzarmen Kolektiboko edukiaren arabera, sozietateko langileei emandako maileguak itzultzean sortutakoak dira. Azalpen horrengatiko diru-sarrerak 254 mila eurokoak izango dira, zenbatespenak kontuan hartuta.

2020 ekitaldiko diru-sarrera aurrekontuak Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina hasierako finantzatzaile bezela aurrikusten du 48 milioi eurotan.

III

AURREIKUSITAKO KREDITU-ERAGIKETAK

EBALUATZEKO ERABILITAKO OINARRIAK

2020ko aurrekontuaren arabera, ez da inolako krediturik kontratatuko.

Bilbon, 2019ko irailaren 24an



EKONOMIA ETA FINANTZA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA



2020

**10.-Txosten ekonomiko-finantzarioa
konpromiso-kredituak
finantzatzeko baliabideen
nahikotasunari buruzkoa
(eranskina)**

KONPROMISO-KREDITUAK 2019KO ABUZTUAREN 31AN

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2020	2021	2022	2023	ONDORENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
212 01	169 31	Galindo HUAko instalazio termikoen bero-isolatze zerbitzua	2019	2021	D	130.583,90	65.291,95	38.086,97				103.378,92
215 01	920 05	Sare-nodoen eta zerbitzarien konexiorako sare-elektronika hornitu eta instalatzea	2018	2020	D	5.179,98	1.726,66					1.726,66
215 01	920 05	Albia, Uribitarte, Galindo eta Beteluriko DPZko biltegitratzea eta birtualizazioa berritzea – 1. lotea	2019	2022	D	82.778,56	19.319,64	19.319,64	19.319,64	5.500,00		63.458,92
215 01	920 05	Albia, Uribitarte, Galindo eta Beteluriko DPZko biltegitratzea eta birtualizazioa berritzea – 2. lotea	2019	2022	D	20.483,68	5.120,92	5.120,92	5.120,92			15.362,76
221 99	169 12	BBUPeko Sare Nagusiko kontagailu zerbitzurako materialak, kontrol ekipamenduak eta kontagailuak, hornitzea	2018	2020	D	165.646,02	82.823,01	6.901,91				89.724,92
221 99	169 31	Galindoko instalazio kritikoetako pieza aldagarriak, saltzen ez direnak, hornitzea – 1. LOTEa	2018	2020	D	73.705,00	22.111,50					22.111,50
221 99	169 31	Galindoko instalazio kritikoetako pieza aldagarriak, saltzen ez direnak, hornitzea – 2. LOTEa	2018	2020	D	52.066,38	15.619,91					15.619,91
221 99	169 31	Galindoko instalazio kritikoetako pieza aldagarriak, saltzen ez direnak, hornitzea – 3. LOTEa	2017	2020	D	44.320,00	13.296,00					13.296,00
221 99	169 31	Galindoko instalazio kritikoetako pieza aldagarriak, saltzen ez direnak, hornitzea – 4. LOTEa	2017	2020	D	16.736,00	5.020,80					5.020,80
222 05	169 31	BBUPko telekomunikazioen zerbitzua - TETRA GOVA sarea	2019	2020	AD	75.000,00	25.000,00					25.000,00
227 07	169 12	Regularizacion activa y legal aprovechamientos agua abast. Humano. FaseV	2019	2020	AD	307.008,56	126.863,04					126.863,04
227 07	169 21	LT Proiektuak idaztea eta BL-I Saneamenduaren obra zuzendaritza	2019	2020	AD	515.025,00	115.025,00					115.025,00
227 07	169 21	LT Proiektuak idaztea eta Saneamenduaren obra zuzendaritza 2020-22 1. LOTEa	2019	2022	A	1.381.746,00	504.364,64	690.873,00	186.508,36			1.381.746,00
227 07	169 23	Ingurune hartzailearen gaineko Zaintza Planak, Galindo, Gorliz, Bakio, Lekeitio eta Ondarroako HUAen	2019	2020	AD	234.038,96	96.038,96					96.038,96
227 07	169 23	2019ko isurketa baimenei dagokienez	2019	2021	A	38.000,00	25.340,00	2.100,00				27.440,00
227 07	169 31	Galindoko HUAko lohi aktiboetako bioadierazleen ikerketa-zerbitzua	2019	2022	AD	720.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00			540.000,00
227 07	169 53	Oinarrizko lankidetzaren hitzarmena, UPV/EHU eta BBUPren artekoa, uraren kudeaketaren esparruan zientziaren eta teknologiaren arloko hezkuntza, prestakuntza, ikerketa, garapena eta berrikuntza sendotzen laguntzeko	2019	2021	A	62.025,00	21.475,00	21.275,00				42.750,00
227 07	169 53	BBUParen instalazioetan usaina modelizatzeko eta atmosferara egiten diren emisioak neurtzeko zerbitzua - Lote 1	2019	2021	A	82.230,00	37.080,00	33.390,00				70.470,00
227 07	169 53	BBUParen instalazioetan usaina modelizatzeko eta atmosferara egiten diren emisioak neurtzeko zerbitzua - Lote 2	2018	2020	AD	589.195,92	98.199,32					98.199,32
227 07	169 53	Baimenak tramitatzeko prozesuetan laguntzea II Fasea	2019	2022	AD	51.000,00	17.000,00	17.000,00	5.600,00			39.600,00
227 07	920 05	BFAko Ekonomi eta Lurralde Garapen Sailarekin Hitzarmena - 3 Fasea - Errautsak	2017	2020	D	19.983,31	5.000,00					5.000,00
227 07	920 05	Albia, Galindo eta Beleturiko zentroen WIFI sarea zabaldu eta berriztatzea	2019	2021	A	2.000.000,00		2.000.000,00				2.000.000,00
227 07	920 05	Merkataritza-Kudeaketarako Sistema (SIGA) berria ezarri eta mantentzeko zerbitzua	2019	2021	A	2.000.000,00		2.000.000,00				2.000.000,00
227 99	169 21	Lanbarri industrialdea Gueñes-Sodupe kolektorerara inkorporatze lanentza zaintza eta laguntza O.Z.	2019	2020	D	22.470,00	12.470,00					12.470,00
		USTIAPENA - IKERKETAK ETA LAN TEKNIKOAK				6.689.222,27	1.494.186,35	3.014.067,44	396.548,92	5.500,00	0,00	4.910.302,71
601 11	452 05	Obra de proyecto de rehabilitación del subfluvial Portugalete-Las Arenas	2019	2020	A	1.021.917,01	1.016.917,01					1.016.917,01
601 11	452 07	Artxandako biltegi berriko lanak, 3. banakapena	2019	2020	D	3.093.694,73	1.293.694,73					1.293.694,73
601 11	452 08	Garaizar EUT - Abadino EUTaren hoditeria	2019	2020	A	2.139.706,39	1.222.689,37					1.222.689,37
601 11	452 14	Enkarterriko 2.1 Fasea Jarralta-Avellanedako hornikuntza lanak	2019	2021	A	22.674.315,10	12.000.000,00	6.674.315,10				18.674.315,10
601 11	452 41	Lehen mailako hornidura Galdamesko San Pedroko biltegian eta lotutako kolektoreetan	2019	2020	D	1.831.836,37	1.531.836,37					1.531.836,37
601 11	452 45	Uribe-Kosta eta Mungialdea-Bakio sistemen interkonexioaren obrak - 1. LOTEa	2018	2020	D	3.528.843,56	792.941,55					792.941,55
601 11	452 45	Uribe-Kosta eta Mungialdea-Bakio sistemen interkonexioaren obrak - 2. LOTEa	2018	2020	D	4.978.861,73	178.861,73					178.861,73
601 11	452 99	Ordunte-Sollano Akordiorako Funtsa	2018	2036	RC	17.615.203,30	816.080,00	824.240,80	832.483,21	840.808,04	12.693.591,15	16.007.203,20
		HORNIKUNTZA PROIEKTU ETA LANAK - INBERTSIOAK AZPIEGITURAN				56.884.378,19	18.853.020,76	7.498.555,90	832.483,21	840.808,04	12.693.591,15	40.718.459,06

KONPROMISO-KREDITUAK 2019KO ABUZTUAREN 31AN

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2020	2021	2022	2023	ONDORENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
601 13	452 10	Hornikuntza sareko hobekuntza lanak Atela auzoan, Karmelo Etxegarain eta Plentzia bidean (Mungia)	2019	2020	AD	155.426,03	15.000,00					15.000,00
601 13	452 10	Hornikuntza lanak Barazarren, Sadropon eta Altsusta - Zubizabalan (Zeanuri)	2019	2020	AD	314.984,24	62.996,85					62.996,85
601 13	452 10	Udal biltegiak artatzeko lanak V. blokea	2019	2020	AD	215.338,02	40.445,12					40.445,12
		BIGARREN SAREKO BIRJARPEN LANAK HORNIKUNTZAN				685.748,29	118.441,97	0,00	0,00	0,00	0,00	118.441,97
601 12	452 63	BBUPren obretan karakterizazio geoteknikoa egiteko zerbitzua (2019-2020 urteak)	2019	2021	D	68.709,48	30.000,00	18.709,48				48.709,48
		Sta Clara, Ibaceta, Berriatua uren babeserako ikerketa hidrogeologikoak eta Artibai lbairengain duen eraginaren ebaluaketa	2015	2020	AD	119.066,73	3.916,73					3.916,73
601 12	452 64	Uribe-Kosta eta Mungialdea-Bakio sistemen interkonexio O.Z L.T. - 1. LOTEA	2018	2020	D	179.576,50	34.576,50					34.576,50
601 12	452 82	Uribe-Kosta eta Mungialdea-Bakio sistemen interkonexio O.Z. L.T. - 2. LOTEA	2018	2020	D	207.744,68	32.744,68					32.744,68
601 12	452 84	Artxandako biltegi berria: laguntza teknikoa obraren zuzendaritzari; 3. banakapena	2019	2021	D	155.373,88	75.000,00	5.373,88				80.373,88
601 12	452 88	Enkarterriko 2.1 Fasea Jarralta-Avellanedako hornikuntza lanetarako O.Z. L.T.	2019	2021	A	696.600,00	270.587,00	218.322,00				488.909,00
601 12	452 95	Enkarterriko 2.2 Fasea Avellaneda-Sollano-Bilbao-Ametzaga proiektua idazteko L.T.	2019	2020	A	581.950,00	198.000,00					198.000,00
		HORNIKUNTZA PROIEKTU ETA LANAK - A.T.				2.009.021,27	644.824,91	242.405,36	0,00	0,00	0,00	887.230,27
601 14	452 60	II. blokeko USSA proiektuen idazketa eta OZri LT	2019	2020	AD	132.145,00	25.345,00					25.345,00
601 14	452 60	Kudeaketa dinamikoko Udal Sareak.ek operatutako banaketa-sareetako presioetako sistemako ezarpena	2019	2020	AD	375.790,63	79.110,63					79.110,63
		BIGARREN SAREKO BIRJARPEN LANAK HORNIKUNTZAN - A.T.				507.935,63	104.455,63	0,00	0,00	0,00	0,00	104.455,63
601 21	459 04	Lanbarri industrialdea Gueñes-Sodupe kolektorera inkorporatzea. Saneamendu-obrak.	2019	2020	D	622.638,48	332.638,48					332.638,48
601 21	459 16	Galindo sisteman Bedia Sistemako Saneamendu barne hartzeko lanak	2019	2021	A	3.848.720,60	2.500.000,00	1.343.720,60				3.843.720,60
601 21	459 29	Munitibarko HUA-ko eta Araztegiari lotutako kolektoreak	2016	2020	D	2.388.813,48	50.000,00					50.000,00
601 21	459 30	Muskizko HUA: proiektua, obra eta ustiapena	2019	2022	A	12.700.000,00	500.000,00	2.300.000,00	6.000.000,00	3.500.000,00		12.300.000,00
601 21	459 95	Galindoko Ekaizetako Andelarako obrak - 1 LOTEA. EDAR Galindoko HUA-Beurko	2018	2022	D	14.102.861,00	4.000.000,00	4.200.000,00	3.052.861,00			11.252.861,00
601 21	459 95	Galindoko Ekaizetako Andelarako obrak - 2 LOTEA Beurko-Zuazo	2018	2023	D	30.975.351,42	7.355.000,00	9.232.500,00	6.232.500,00	2.130.351,42		24.950.351,42
		SANEAMENDU PROIEKTU ETA LANAK - INBERTSIOAK AZPIEGITURAN				64.638.384,98	14.737.638,48	17.076.220,60	15.285.361,00	5.630.351,42	0,00	52.729.571,50
601 12	169 31	BBUPren hainbat kokalekutan suteen aurkako babes-sistemen proiektuak idazteko L.T. - Lote 1	2019	2020	D	108.727,00	54.363,50					54.363,50
601 12	169 31	BBUPren hainbat kokalekutan suteen aurkako babes-sistemen proiektuak idazteko L.T. - Lote 2	2019	2020	D	136.451,00	68.225,50					68.225,50
601 12	169 51	Beteluriko EUTko obraren zuzendaritzari L.T. emateko zerbitzua (2020-2022)	2020	2022	A	641.400,00	150.000,00	225.000,00	225.000,00	41.400,00		641.400,00
		USTIAPENA - HORNIKUNTZARAKO A.T (Asistentzia Teknikoak)				886.578,00	272.589,00	225.000,00	225.000,00	41.400,00	0,00	763.989,00
601 22	459 01	II. blokeko saneamendu proiektuak idazteko eta O.Z.aren L.T.	2019	2020	AD	145.338,00	10.338,00					10.338,00
601 22	459 01	Proiektuak idazteko eta O.Z.aren L.T. Saneamenduan 2020-2022 Lote 2	2020	2022	A	431.796,00	157.614,08	215.898,00	58.283,92			431.796,00
601 22	459 01	Proiektuak idazteko eta O.Z.aren L.T. Saneamenduan 2020-2022 Lote 3	2020	2022	A	378.120,00	138.021,28	189.060,00	51.038,72			378.120,00

KONPROMISO-KREDITUAK 2019KO ABUZTUAREN 31AN

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2020	2021	2022	2023	ONDORENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
601 22	459 07	Galindoko ekaitz-tanga: laguntza teknikoaren obren zuzendaritzari; 1. lotea	2019	2023	D	587.990,00	141.835,00	141.835,00	136.835,00	49.288,00		469.793,00
601 22	459 07	Galindoko ekaitz-tanga: laguntza teknikoaren obren zuzendaritzari; 2. lotea	2019	2014	D	1.650.680,00	370.000,00	400.000,00	320.000,00	220.000,00	50.680,00	1.360.680,00
601 22	459 07	Urdulizko saneamenduen obra: laguntza teknikoaren obren zuzendaritzari	2019	2020	D	34.585,17	2.882,10					2.882,10
601 22	459 07	URArekin Hitzarmena Saneamenduko sare nagusietara konektatu gabe dauden isuriak ezabatze lanen proiektuak idatzeko L.T.	2019	2023	A	800.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			600.000,00
601 22	459 07	Galindoko Ekaitz-Tangaren trazadurarik hurbil dauden eraikinak ikuskatzeko L.Z. Tarte: Beurko-Zuazo	2020	2020	A	258.320,00	258.320,00					258.320,00
601 22	459 07	Galindo sisteman Bedia Sistemako Saneamendu barne hartzeko lanetarako O.Z.aren L.T.	2019	2021	A	208.850,00	140.000,00	58.850,00				198.850,00
		SANEAMENDU PROIEKTU ETA LANETARAKO A.T.(Asistentzia Teknikoak)				4.495.679,17	1.419.010,46	1.205.643,00	766.157,64	269.288,00	50.680,00	3.710.779,10
601 22	169 51	Hitzarmena: laguntza teknikoaren ematea Muskizko HUA zabaltzeko kontratua (simulazio dinamikoa)	2018	2022	AD	138.270,00	37.550,00	21.400,00	7.200,00	27.720,00	28.200,00	122.070,00
601 22	169 51	Lamiakoko bereizketa gabeko sisteman uholdeetarako estazioa eraikitze proiektua idaztea	2019	2020	D	452.183,09	402.339,01	29.844,08				432.183,09
601 22	169 51	Laguntza teknikoaren Muskizko HUA zabaltzeko proiektua gainikusteko eta obrak zuzentzeko	2018	2019	D	78.050,00	59.015,00					59.015,00
601 32	169 51	BBUPren Zuzendaritza Teknikoaren ekimenetan barne hartutako industria-instalazioen proiektuak egiteko egikaritzeko eta abian jartzeko L.T.	2019	2021	A	282.000,00	141.000,00	116.000,00				257.000,00
601 32	459 66	Iraunkortasuna, teknologia eta berrikuntza (STI) laguntza teknikoaren proiektua idatzeko eta obrak zuzentzeko	2019	2020	AD	180.354,00	140.354,00	40.000,00				180.354,00
601 32	459 66	STI 2018-22 eperako, 1. lotea: laguntza teknikoaren proiektua idatzeko eta obrak zuzentzeko	2019	2023	D	1.063.783,11	320.000,00	300.000,00	225.000,00	213.783,11	5.000,00	1.063.783,11
601 32	459 66	STI 2018-22 eperako, 2. lotea: laguntza teknikoaren proiektua idatzeko eta obrak zuzentzeko	2019	2023	D	1.050.632,53	350.000,00	350.000,00	235.000,00	110.632,53	5.000,00	1.050.632,53
		IRAUNKORTASUNA, TEKNOLOGIA ETA BERRIKUNTZA ITB - A.T. (Asistentzia Teknikoak)				3.245.272,73	1.450.258,01	857.244,08	467.200,00	352.135,64	38.200,00	3.165.037,73
622 01	920 03	Biltegi berria Galingo eraikin industrialean (lehen solairua)	2019	2020	D	569.057,67	369.057,67					369.057,67
		ERAIKINAK ETA INSTALAZIOAK				569.057,67	369.057,67	0,00	0,00	0,00	0,00	369.057,67
623 02	169 31	Obra: Galindoko lehen mailako hornidura-sarearen azpiegiturako gainazalak tratatzea eta pintatzea – 1. LOTEA Hornidura	2018	2020	D	421.935,27	191.935,27					191.935,27
623 02	169 31	Obra: Galindoko lehen mailako hornidura-sarearen azpiegiturako gainazalak tratatzea eta pintatzea – 2. LOTEA Galindo	2018	2020	D	304.000,00	134.000,00					134.000,00
623 02	169 31	Obra: hornidurako instalazioetako arriskuen ebaluazioetako anomaliak zuzentzea, 1. fasea, 1. lotea, elektrizitatea	2018	2020	D	173.062,50	57.687,50					57.687,50
623 02	169 31	Obra: hornidurako instalazioetako arriskuen ebaluazioetako anomaliak zuzentzea, 1. fasea, 2. lotea, mekanika	2018	2020	D	49.750,93	16.583,64					16.583,64
623 02	169 31	Oleta, Telleria, Ikaran eta Zubero hornikuntzarako sistema elektrikoa eta kontrol- sistema berritze obra	2019	2020	D	469.477,51	150.000,00					150.000,00
623 02	169 31	Zierbenako eta Arboledako Saneamendu-estazioen kontrol-sistema eta sistema elektrikoa berritze proiektuaren obra	2019	2019	D	369.599,32	219.599,32					219.599,32
623 02	169 31	Galindoko HUA-n megafonia-sistema bat instalatzeko obra	2019	2020	D	488.500,66	320.000,00					320.000,00
623 02	169 31	Galindoko HUAko Tratamendu biologikoko 6. baltsa birgaitzeko obra	2019	2019	A	631.555,00	149.362,76					149.362,76
623 02	169 31	Arriandiko transformazio-zentroa ordezkatzeko	2019	2020	A	1.986.612,43	1.386.612,43					1.386.612,43
623 02	169 31	Galindoko HUAko harea garbitzeko eta horren aurretiko prozesuak birgaitzeko obrak	2019	2021	D	1.369.559,42	913.039,62	228.259,90				1.141.299,52
623 02	169 31	Galindoko HUA-n soberan dauden lokatzak garraiatzeko hodiak berritze obra	2019	2020	D	116.000,00	67.250,00					67.250,00

KONPROMISO-KREDITUAK 2019KO ABUZTUAREN 31AN

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2020	2021	2022	2023	ONDORENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
623 02	169 31	Galindoko HUAko 1-9 eta 10-18 klarifikagailuen eta 1. dekantazioaren eremuetan kanpolo erretiluen estalkiak ordezkatzeko obra	2019	2020	D	99.913,16	66.608,77					66.608,77
623 02	169 31	1 eta 2 labeen katigamendu-unitateak hobetzeko eta ekipoak handitzeko obrak	2019	2021	A	840.180,70	588.126,49	252.054,21				840.180,70
623 02	169 31	Remodelación del sistema eléctrico y de control de la ETAP Salinillas (Balmaseda)	2020	2020	A	199.099,80	199.088,80					
623 02	459 53	Ikatz aktibo eta Ozono instalazioaren birmoldaketa lanak Betelurín	2020	2022	A	10.976.058,83	1.400.000,00	6.475.900,00	3.100.158,83			10.976.058,83
623 02	459 55	Galindoko HUAko 4. erreaktore biologikoa berritu eta estaltzea	2019	2021	A	7.853.976,47	3.510.500,20	4.007.759,06				7.518.259,26
		USTIAPENA - FUNTZION. LOTUTAKO INBERTSIOAK				26.349.282,00	9.370.394,80	10.963.973,17	3.100.158,83	0,00	0,00	23.434.526,80
626 01	920 05	Ordenagailuen, monitoreen eta inprimagailuen hornidura	2019	2020	AD	76.031,80	66.031,80					66.031,80
626 01	920 05	Merkataritza-Kudeaketarako Sistema (SIGA) berria ezarri eta mantentzeko zerbitzua	2019	2020	A	500.000,00	500.000,00					500.000,00
		INFORMATIKA				576.031,80	566.031,80	0,00	0,00	0,00	0,00	566.031,80
650 00	169 42	A.T. D.O. de la obra de Saneamiento de Urduliz - IGOES	2019	2019	D	69.746,73	5.812,23					5.812,23
		BESTE ERAKUNDE PUBLIKOEI EGINIKO HORNIKUNTZA ETA SANEAMENDU LANAK				69.746,73	5.812,23	0,00	0,00			5.812,23
730 01	943 01	Sestaoko Udalarekin sinatutako Akordioa 2016-2027	2016	2027	AD	6.600.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00	400.000,00	1.400.000,00	3.400.000,00
		INBERTSIOA FINANTZATZEN DUTEN AKORDIOAK				6.600.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00	400.000,00	1.400.000,00	3.400.000,00

KONPROMETITUA		GUZTIRA	174.206.338,73	50.005.722,07	41.583.109,55	21.572.909,60	7.539.483,10	14.182.471,15	134.883.695,47
		Atxikipenak	17.615.203,30	816.080,00	824.240,80	832.483,21	840.808,04	12.693.591,15	16.007.203,20
		Baimenduak	73.215.179,33	27.215.099,06	25.024.516,97	9.820.989,83	3.541.400,00	0,00	65.402.917,06
		Erabilgarriak	83.375.956,10	21.974.543,01	15.734.351,78	10.919.436,56	3.157.275,06	1.488.880,00	53.274.486,41

Aurrekontua Beteazteko Arauaren 2.1.3 artikularen 6. atalak ezartzen duenez Konpromiso-Kreditu Eranskin honetan ez dira segidako traktuko konpromiso iraunkorrak kontuan hartuko (Partzuergoan, urteko kontratuak)



Bilbo, 2019ko irailaren 24an





KONPROMISO-KREDITUAK 2019KO ABUZTUAREN 31AN

FINANTZIAZIOA	PROPIOA (I)	178.134.663,68	207.199.678,35	236.264.693,01	265.329.707,68	294.394.722,34	1.181.323.465,05
	KANPOKO (II)	10.571.731,85	8.598.243,30	312.181,20	315.303,02	4.760.096,68	24.557.556,05
	GUZTIRA	188.706.395,53	215.797.921,65	236.576.874,21	265.645.010,69	299.154.819,02	1.205.881.021,10

FINANTZIAZIO PROPIOA (I)	BALIABIDEAK	2020	2021	2022	2023	ONDORENGO URTEAK	BALIABIDEAK GUZTIRA
2018ko eragiketa arruntengatik lortutako baliabideak (likidatutako azken ekitaldia)							
25% Onartutako Eskulideak (Aurrekontua Betearazteko Arauaren 2.1.3 art.)		29.065.014,67	29.065.014,67	29.065.014,67	29.065.014,67	29.065.014,67	
Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina (GODG)		149.069.649,02	178.134.663,68	207.199.678,35	236.264.693,01	265.329.707,68	
2018/12/31ko GODG	165.273.390,33						
2019ko kreditu aldaketak finantziazteko erabiltako GODG	-4.847.991,15						
2018an likidatutako sarreraren 3. kapituluaren gain kalkulaturako GODGaren 10% erreserba-funtsez erabilgarria	-11.355.740,17						
ERABILTZEKO DAGOEN FINANTZIAZIO PROPIOA:	149.069.649,02	178.134.663,68	207.199.678,35	236.264.693,01	265.329.707,68	294.394.722,34	294.394.722,34

KANPOKO FINANTZIAZIOA (II)	2008-2019	2020	2021	2022	2023	ONDORENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
BIZKAIKO FORU ALDUNDIA (BFA) - 2008 - 2019 Hitzarmena (2018/11/78)	360.000.000,00	10.000.000,00	11.000.000,00				381.000.000,00
2018/12/31an Ziurtatua	352.710.847,00						
2018/12/31an BFAak dituen anualitateetatik gora justifikatutako zerifikazioen zenbatekoa	-2.710.847,00		-2.710.847,00				
2019-2021rako zurrifikusitako anualitateak	31.000.000,00						
BFA - Erabiltzeko dagoen finantziakzioa	10.000.000,00	8.289.153,00					18.289.153,00
BILBOKO UDALA - 2017-2036 Akordioa (Data 2017/06/30)	603.000,00	306.030,00	309.090,30	312.181,20	315.303,02	4.760.096,68	6.605.701,20
BILBOKO UDALA 2018-2020 Erabiltzeko dagoen finantziakzioa							6.002.701,20
BIZKAIKO GARRAIO PARTZUERGOKA - 2017/07/28ko Akordioa	501.342,27	52.549,61					554.891,88
BIZKAIKO GARRAIO PARTZUERGOKA Erabiltzeko dagoen finantziakzioa							53.549,61
BESTE ERAKUNDEI EGINIKO LANENGATIKO KONTURAKO EKARPENAK:							
URDULIZKO UDALA - 2017/07/28ko Akordioa	328.217,25	32.600,00					360.817,25
URDULIZKO UDALA - Erabiltzeko dagoen finantziakzioa							32.600,00
ABADIÑOKO UDALA - 2019/05/24ko Akordioa		93.033,05					93.033,05
ABADIÑOKO UDALA - Erabiltzeko dagoen finantziakzioa							93.033,05
DIMAKO UDALA - 2018/03/28ko Akordioa	41.095,78	86.519,19					127.614,97
DIMAKO UDALA - Erabiltzeko dagoen finantziakzioa							86.519,19
ERABILTZEKO DAGOEN KANPOKO FINANTZIAZIOA GUZTIRA:	10.571.731,85	8.598.243,30	312.181,20	315.303,02	4.760.096,68		24.557.556,05

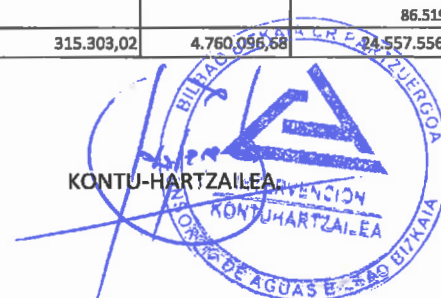
Bilbo, 2019ko irailaren 24an



PRESIDENTEA,



GERENTEA,



KONTU-HARTZAILEA,



KONPROMISO-KREDITUAK FINANTZATZEKO BALIABIDEEN NAHIKOTASUNARI BURUZKO TXOSTENA

Partzuergoko Aurrekontua betearazteko Arauaren 2.1.3 artikuluan ezartzen denaren arabera, etorkizuneko ekitaldi bakoitzerako indarrean dauden konpromiso-kredituen zenbateko metatua ezin da izan likidatutako azken ekitalditik kendutako eragiketa arrunten bidezko baliabideen % 25etik gorakoa. Halaber, gastu orokorretarako diruzaintza-gerakin garbia erabiltzeko aukera ezartzen du.

Eragiketa arruntengatiko eskubide onartuen zenbatekoa 116.260.058,66 eurokoa izan zen likidatutako azken ekitaldian (2018); horren % 25, beraz, 29.065.014,67euro dira.

Finantzaketa propioa Sarreraren Egoera-Orriko 3.-5. kapituluetakoko kontzeptu espezifikoetan eta gastu orokorretarako Diruzaintza-geldikinararen orriko 8. kapituluan ezarritakoa da: 48.170.865,40 euro sartu dira 2020ko ekitaldirako aurrekontuan.

3. ataleko tasengatiko eta beste diru-sarrera batzuegatiko eskubide onartuen zenbatekoa 113.557.401,65 eurokoa izan da 2018an; horrenbestez, Gastu orokorretarako Diruzaintza-geldikinetako 11.355.740,17 euroko Erreserba-funts ez-erabilgarri bat zuzkitu da 2018ko abenduaren 31n; geldikina 165.273.380,33 eurokoa zen.

Besteren finantzaketa, batik bat, Bizkaiko Foru Aldundiarekin sinatutako 2008-2021 Lankidetzaren hitzarmenetik dator; haren zenbatekoa 381 milioi eurokoa da.

Hartutako konpromiso-kredituak finantzaketa propioaren eta besteren finantzaketaren ondoriozko gehieneko zenbatekoen muga barruan daude.

Proposatzen dugu Konpromiso-kredituen Egoera onartzea, Inbertsio Programan jasotako obra eta laguntza teknikoaren lizitazioaren edo, hura amaitua bada, adjudikazioaren ondoriozko zenbatekoetan oinarrituta.

Bilbon, 2019ko irailaren 24an

**EKONOMIA ETA FINANTZA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA**





Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza
Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

2020

**11.-Itxitako azken ekitaldiko
aurrekontu orokorraren
likidazioa (2018)**

2018 EKITALDIKO LIKIDAZIOAREN LABURPENA, ITXITAKO AZKEN EKITALDIA

2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA
GASTUAK

LABURPENA, KAPITULUKA

EKITALDI ARRUNTA		HASIERAKO KREDITUA	ALDAKETAK	BEHIN BETIKO KREDITUA	ONARTUTAKO OBLIGAZIOAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE	BETEARAZPEN MAILA
A. ERAGIKETA ARRUNTAK								
1.	PERTSONAL GASTUAK	26.445.419,86		26.445.419,86	25.992.975,88	25.470.751,58	522.224,30	-452.443,98
2.	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK	74.913.051,57	3.012.408,32	77.925.459,89	64.710.786,81	59.484.293,36	5.226.493,45	-13.214.673,08
3.	GASTU FINANTZARIOAK	30.000,00		30.000,00	8.383,89	8.383,89	0,00	-21.616,11
4.	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	69.000,00		69.000,00	31.912,27	31.912,27	0,00	-37.087,73
		101.457.471,43	3.012.408,32	104.469.879,75	90.744.058,85	84.995.341,10	5.748.717,75	-13.725.820,90
B. KAPITAL-ERAGIKETAK								
6.	INBERTSIO ERREALAK	54.178.500,61	1.464.404,13	55.642.904,74	28.859.512,94	26.172.684,89	2.686.828,05	-26.783.391,80
7.	KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	1.940.828,00	4.041.268,18	5.982.096,18	3.748.971,70	1.635.004,39	2.113.967,31	-2.233.124,48
8.	AKTIBO FINANTZARIOAK	1.496.117,59	9.000.000,00	10.496.117,59	10.228.049,12	10.228.049,12	0,00	-268.068,47
		57.615.446,20	14.505.672,31	72.121.118,51	42.836.533,76	38.035.738,40	4.800.795,36	-29.284.584,75
EKITALDI ARRUNTA GUZTIRA		159.072.917,63	17.518.080,63	176.590.998,26	133.580.592,61	123.031.079,50	10.549.513,11	-43.010.405,65



ITXITAKO EKITALDIAK		OBLIGAZIOEN HASIERAKO SALDOA	ORDAINKETEN HASIERAKO SALDOA	ZUZENKETAK	OBLIGAZIO NETOAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTZEKE	
A.								
ERAGIKETA ARRUNTAK								
1.	PERTSONAL GASTUAK	428.546,98	127.076,87	0,00	555.623,85	555.623,85	0,00	
2.	ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK	34.900,49	3.678.103,82	0,00	3.713.004,31	3.713.004,31	0,00	
		463.447,47	3.805.180,69	0,00	4.268.628,16	4.268.628,16	0,00	
B.								
KAPITAL-ERAGIKETAK								
6.	INBERTSIO ERREALAK	0,00	4.028.288,49	0,00	4.028.288,49	4.028.218,28	70,21	
7.	KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	296.507,46	312.662,00	0,00	609.169,46	522.074,08	87.095,38	
		296.507,46	4.340.950,49	0,00	4.637.457,95	4.550.292,36	87.165,59	
ITXITAKO EKITALDIAK GUZTIRA		759.954,93	8.146.131,18	0,00	8.906.086,11	8.818.920,52	87.165,59	



2018KO AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA
SARRERAK

LABURPENA, KAPITULUKA

EKITALDI ARRUNTA		HASIERAKO AURREIKUSPENA	ALDAKETAK	BEHIN BETIKO AURREIKUSPENA	ONARTUTAKO ESKUBIDEAK	DIRU-BILKETA LIKIDOA	KOBRATZEKE	BETEARAZPEN MAILA
A.								
ERAGIKETA ARRUNTAK								
3.	TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK	113.648.314,52	19.496,70	113.667.811,22	113.557.401,65	104.355.025,32	9.202.376,33	-110.409,57
4.	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.282.649,80	0,00	2.282.649,80	2.194.428,29	2.146.278,31	48.149,98	-88.221,51
5.	ONDARE-SARRERAK	439.592,71	0,00	439.592,71	508.228,72	139.508,57	368.720,15	68.636,01
		116.370.557,03	19.496,70	116.390.053,73	116.260.058,66	106.640.812,20	9.619.246,46	-129.995,07
B.								
KAPITAL-ERAGIKETAK								
7.	KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	31.206.243,01	0,00	31.206.243,01	18.790.085,05	10.731.065,15	10.731.065,15	-12.416.157,96
8.	AKTIBO FINANTZARIOAK	11.496.117,59	17.498.583,93	28.994.701,52	208.414,44	208.414,44	0,00	-11.287.703,15
		42.702.360,60	17.498.583,93	60.200.944,53	18.998.499,49	10.939.479,59	8.059.019,90	-23.703.861,11
EKITALDI ARRUNTA GUZTIRA		159.072.917,63	17.518.080,63	176.590.998,26	135.258.558,15	117.580.291,79	17.678.266,36	-23.833.856,18

(*) Diruzaintza Gerakinekin finantziatutako Aldaketaren eragina zuzendu eta gero lortutako Beterazpen maila



ITXITAKO EKITALDIAK		HASIERAKO SALDOA	ERREKTIKAZIO / ANULAZIOAK	KANTZELATUTAKO ESKUBIDEAK	ONARTUTAKO ESKUBIDEAK	DIRU-BILKETA LIKIDOA	KOBRATZEKE
A. ERAGIKETA ARRUNTAK							
3.	TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK	14.455.246,81	199.642,35	560.011,56	13.695.592,90	8.118.625,39	5.576.967,51
4.	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	382.180,08	0,00	4.274,55	377.905,53	377.905,53	0,00
5.	ONDARE-SARRERAK	245.379,20	0,00	0,00	245.379,20	245.379,20	0,00
		15.082.806,09	199.642,35	564.286,11	14.318.877,63	8.741.910,12	5.576.967,51
B. KAPITAL-ERAGIKETAK							
7.	KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	10.564.323,64	0,00	0,00	10.564.323,64	10.497.598,16	66.725,48
		10.564.323,64	0,00	0,00	10.564.323,64	10.497.598,16	66.725,48
ITXITAKO EKITALDIAK GUZTIRA		25.647.129,73	199.642,35	564.268,11	24.883.201,27	19.239.508,28	5.643.692,99

Bilbon, 2019ko irailaren 24an

EKONOMIA ETA FINANTZA ZERBITZUEN ZUZENDARIA





2020

**12.-2019ko aurrekontuaren
betearazpen mailaren
aurrerapena
(2019ko abuztuaren 31an)**



2019KO ABUZTUAREN 31AN AURREKONTUAREN BETEARAZPENAREN AURRERAPENA
GASTUAK (milaka eurotan)

LABURPENA, KAPITULUKA

EKITALDI ARRUNTA	Behin betiko kreditua (C)		Baimendutako gastua (A)		Prestatutako gastua (D)		Onartutako Obligazioak (O)		Beteazpen maila (O/C)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018 (%)	2019 (%)
ERAGIKETA ARRUNTAK										
1. Pertsonal gastuak	26.445,42	26.445,42	16.494,40	16.494,40	16.494,40	16.494,40	16.421,03	16.421,03	62,09%	62,09%
2. Ondasun arrunt eta zerbitz. gastuak	77.921,98	77.921,98	71.032,28	71.032,28	68.908,46	68.908,46	38.520,40	38.520,40	49,43%	49,43%
3. Gastu finantzarioak	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Transferentzi arruntak	69,00	69,00	31,91	31,91	31,91	31,91	31,91	31,91	46,25%	46,25%
	104.466,40	104.466,40	87.558,59	87.558,59	85.434,77	85.434,77	54.973,34	54.973,34	52,62%	52,62%
KAPITAL-ERAGIKETAK										
6. Inbertsio errealak	59.624,83	59.624,83	38.770,71	38.770,71	30.484,19	30.484,19	14.233,13	14.233,13	25,59%	25,59%
7. Kapital-transferentziak	5.982,10	5.982,10	4.672,82	4.672,82	4.672,82	4.672,82	426,16	426,16	7,12%	7,12%
8. Aktibo finantzarioak	10.496,12	10.496,12	10.177,61	10.177,61	10.177,61	10.177,61	10.177,61	10.177,61	96,97%	96,97%
	72.103,10	72.103,10	53.621,14	53.621,14	45.334,62	45.334,62	24.836,90	24.836,90	34,44%	34,44%
EKITALDI ARRUNTA, GUZTIRA	173.310,96	176.569,45	141.179,73	136.867,80	130.769,39	132.307,27	82.326,05	79.810,24	45,20%	45,20%

ITXITAKO EKITALDIAK, GUZTIRA	Obligaz eta ordainketen hasierako saldoa (O+P)		Zuzenketak (O+P)		Ekitaldiko ordainketak (P)		Ordaintzeke		Beteazpen maila (P/O)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018 (%)	2019 (%)
	8.906,09	8.906,09	0,00	0,00	9.672,05	9.672,05	87,22	87,22	99,02%	99,02%



2019KO ABUZTUAREN 31AN AURREKONTUAREN BETEARAZPENAREN AURRERAPENA
SARRERAK (milaka eurotan)

LABURPENA, KAPITULUKA

EKITALDI ARRUNTA	Behin betiko aurrekontua (P)		Onartutako eskubideak (R)		Diru-bilketa (I)		Kobratzeke		Beteazpen maila (R/P)(*)		Beteazpen maila (I/R)(*)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018(%)	2019(%)	2018(%)	2019(%)
ERAGIKETA ARRUNTAK												
3. Tasak eta beste diru-sarrera batzuk	113.648,31	113.648,31	77.382,45	77.382,45	53.749,14	53.749,14	23.633,31	23.633,31	68,09%	68,09%	69,46%	69,46%
4. Transferentzia arruntak	2.282,65	2.282,65	1.026,59	1.026,59	978,44	978,44	48,15	48,15	44,97%	44,97%	95,31%	95,31%
5. Ondare-sarrerak	439,59	439,59	104,24	104,24	104,24	104,24	0,00	0,00	23,71%	23,71%	100,00%	100,00%
	116.370,55	116.370,55	78.513,28	78.513,28	54.831,82	54.831,82	23.681,46	23.681,46	67,47%	67,47%	70,00%	70,00%
KAPITAL-ERAGIKETAK										+		
6. Inbertsio errealeen besterentzea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00%	0,00%
7. Kapital-transferentziak	31.206,24	31.206,24	8.404,10	8.404,10	6.398,73	6.398,73	2.005,37	2.005,37	26,93%	26,93%	76,14%	76,14%
8. Aktibo finantzarioak (*)	1.496,12	1.496,12	135,09	135,09	135,09	135,09	0,00	0,00	9,03%	9,03%	100,00%	100,00%
	32.702,40	32.702,40	8.539,20	8.539,20	6.533,80	6.533,80	2.005,37	2.005,37	26,11%	26,11%	76,52%	76,52%
EKITALDI ARRUNTA, GUZTIRA	149.072,91	149.072,91	87.052,47	87.052,47	61.365,64	61.365,64	25.686,80	25.686,80	58,40%	58,40%	70,49%	70,49%

(*) Diruzaintza Gerakinekin finantziatutako Aldaketen eragina zuzendu eta gero lortutako Beteazpen maila.

ITXITAKO EKITALDIAK, GUZTIRA	Hasierako onartutako eskubideak (P)		Onartutako eskubide netoak (R)		Diru-bilketa (I)		Kobratzeke		Beteazpen maila (R/P)		Beteazpen maila (I/P)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018(%)	2019(%)	2018(%)	2019(%)
	25.647,13	25.647,13	24.904,87	24.904,87	18.470,40	18.470,40	6.434,47	6.434,47	97,11%	97,11%	74,16%	74,16%

Bilbon, 2019ko irailaren 24an

EKONOMIA ETA FINANTZA ZERBITZUEN ZUZENDARIA





Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza
Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

2020

**13.-2020ko Aurrekontu Orokor
Bateratuaren gaineko
aurrekontua eta memoria**

KONTU-HARTZAILETZAREN TXOSTENA

I

2020ko ekitaldiko Aurrekontu Orokorra honako Aurrekontu hauen bidez eratu da:

- Partzuergo honen aurrekontua: 183.448.320,83 eurotan orekatua.
- Udal Sareak, S.A.ren aurrekontua: 62.000,00 eurokoa da, diru-sarreraren eta gastuen egoerak kontuan hartuta. Ez da bateratu, Partzuergoaren partaidetza % 100ekoa delako.
- Aguas de Bilbao, S.A.ren aurrekontua: 24.000,00 eurotan orekatua. 8.000,00 euro bateratu dira, eta gainerakoa beste sozietate batzuen partaidetzari dagokio.

Aurrekontu bateratua, beraz, 183.456.320,83 eurokoa da.

II

Aurrekontu Orokorra aztertzean, honako hauxe nabarmendu behar da:

- Partzuergoko diru-sarreraren egoeran, ekitaldian likidatu beharreko eskubideen aurreikuspena azaltzen da. Gastuen egoeran, ordea, aitortu beharreko betebeharrei aurre egiteko kredituak agertzen dira. Memoria Argigarria eta gainerako agiriak ere prestatu dira, aurrekontuari buruzko arautegian ezarritakoaren arabera.
- Udal Sareak eta Aguas de Bilbao sozietateek Memoria eta gainerako agiriak aurkeztu dituzte.
- Euren aurrekontuetan aurreikusitako diru-sarrerak nahikoak dira, bertako gastuei aurre egiteko. Hori dela eta, Aurrekontu Orokorra ez du defizitik hasiera batean.
- Aurrekontua eratzeke orduan, indarreko xedapenak bete dira.



III

Aurrekontu orokorra Zuzendaritza Batzordeari aurkeztu behar zaio, bai eta Kontuen Batzorde Bereziaren txostena ere, Partzuergoaren Estatutuetan eta ezarri beharreko aurrekontu-arautegian xedatutakoa kontuan hartuta.

Partzuergoko Batzar Nagusiak onartu beharko du aurrekontua, eta onarpena 2019ko abenduaren 31 baino lehen izan beharko da behin betikoa.

Behin-behineko onarpenerako erabakia hartuta, jendaurrean jarri beharko da ikusgai hamabost egunez. Horretarako, Bizkaiko Aldizkari Ofizialean eta ediktuen taulan argitaratuko da, zilegizko interesdunek aztertu eta, hala badagokio, behar besteko erreklamazioak egin ditzaten. Erreklamaziorik egon ezean, Aurrekontua behin betiko onartuta geratuko litzateke.

Bilbon, 2019ko irailaren 24an.





EKITALDI EKONOMIKOA: 2020

AURREKONTU BATERATUA

	BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOA	UDAL SAREAK, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A. bateratzeko	AURREKONTU BATERATUA (1)
DIRU-SARRERAK	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83
					183.456.320,83
GASTUAK	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83
					183.456.320,83

(1) AURREKONTU BATERATUA

- Partzuergoa: 100%
- Udal Sareak: 0%
- Aguas de Bilbao: 33,33%

Bilbon, 2019ko irailaren 24an



PRESIDENTEA,



GERENTEA,



KONTU-HARTZAILEA,



EKITALDI EKONOMIKOA: 2020

AURREKONTU BATERATUA - DIRU-SARRERAK

KAPITULUAK	BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOA	UDAL SAREAK, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A. bateratzeke	AURREKONTU BATERATUA (1)
<u>A) ERAGIKETA ARRUNTAK</u>	124.351.903,58	62.000,00	0,00	0,00	124.351.903,58
3. TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERAK	121.656.911,25	62.000,00	0,00	0,00	121.656.911,25
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.239.719,57	0,00	0,00	0,00	2.239.719,57
5. ONDARE SARRERAK	455.272,76	0,00	0,00	0,00	455.272,76
<u>B) KAPITAL-ERAGIKETAK</u>	59.096.417,25	0,00	24.000,00	8.000,00	59.104.417,25
7. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	10.671.731,85	0,00	0,00	0,00	10.671.731,85
8. AKTIBO FINANTZARIOAK	48.424.685,40	0,00	24.000,00	8.000,00	48.432.685,40
GUZTIRA	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83

183.456.320,83

Bilbon, 2019ko irailaren 24an

(1) AURREKONTU BATERATUA

. Partzuergoa: 100%

. Udal Sareak: 0%

. Aguas de Bilbao: 33,33%



EKITALDI EKONOMIKOA: 2020

AURREKONTU BATERATUA - GASTUAK

KAPITULUAK	BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOA	UDAL SAREAK, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A. bateratzeke	AURREKONTU BATERATUA (1)
<u>A) ERAGIKETA ARRUNTAK</u>	106.405.269,89	62.000,00	24.000,00	8.000,00	106.413.269,89
1. PERTSONAL GASTUAK	29.526.131,40	0,00	0,00	0,00	29.526.131,40
2. ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTU	76.780.138,49	61.800,00	24.000,00	8.000,00	76.788.138,49
3. GASTU FINANTZARIOAK	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	69.000,00	200,00	0,00	0,00	69.000,00
<u>B) KAPITAL-ERAGIKETAK</u>	77.043.050,94	0,00	0,00	0,00	77.043.050,94
6. INVERSIONES REALES	65.839.231,11	0,00	0,00	0,00	65.839.231,11
7. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK	10.253.819,83	0,00	0,00	0,00	10.253.819,83
GUZTIRA	183.448.320,83	62.000,00	24.000,00	8.000,00	183.456.320,83

183.456.320,83

Bilbon, 2019ko irailaren 24an

(1) AURREKONTU BATERATUA

. Partzuergoa: 100%

. Udal Sareak: 0%

. Aguas de Bilbao: 33,33%



2020

14.- 2020. Aurrekontua
Betearazteko Araua





AURKIBIDEA

OINARRI OROKORRAK	3
1.1. Aurrekontu orokorraren osaketa eta zenbatekoa.	3
1.2. Aurrekontuaren egitura.....	3
1.2.1. Diru-sarreraren egoera.	3
1.2.2. Gastuen egoera. Egitura ekonomiko eta programakoa.	4
1.3. Aurrekontuaren izapideak	6
2. AURREKONTU-KREDITUEN ETA ALDAKETEN ARAUBIDEA	6
2.1. Aurrekontu Kredituen Araubide Orokorra.....	6
2.1.1. Kredituen izaera eta lotura juridikoa.	6
2.1.2. Langile-gastuetarako kredituak.....	7
2.1.3. Konpromiso-kredituak	7
2.2. Aldaketan Araubidea	8
2.2.1. Gastuen eta diru-sarreraren egoeretako aldaketak	8
2.2.2. Kreditu-transferentziak.....	8
2.2.3. Kreditu gehigarriak.	9
2.2.4. Hitzarmenen Araubidea	9
2.2.5. Kredituen txertaketa.....	9
2.2.6. Kredituak ematea.....	9
2.2.7. Aurrekontuko beste aldaketa batzuen arloko eskumenak.....	10
2.2.8. Kreditu-aldaketen arloko prozedura	10
3. AURREKONTUAREN BETEARAZPENA.....	10
3.1. Aurrekontuko gastuak betearazteko eskumenak.	10
3.2. Kreditu-atxikipenak.....	11
3.3. Euskarri-agiriak.	11
3.4. Justifikatu beharreko ordain-aginduak.	12
3.5. Kutxa finkoko aurrerakinak.....	12
3.6. Batera finantzatutako proiektuak.....	13
3.7. Txosten ekonomiko-finantzarioa.	13
4. DIRU-SARREREN KUDEAKETA	13
4.1. Diru-sarreraren bilketa.	13
4.2. Fidantzak eta gordailuak.....	14
4.3. Ondasunen besterenentzea	14
5. DIRUZAINITZA	14
5.1. Fondoan zaintza.	14
5.2. Diruzaintza eta aurrerakin arloko eragiketak.....	15
6. LANGILERIA	15
6.1. Langileen Araubidea.....	15
6.2. Partzuergoko langile-taldea.....	16
6.3. Lanpostuen sorrera, aldaketa eta amortizazioa.	16
6.4. Lanpostuen Zerrenda.	16
6.5. Partzuergoko langile-taldea aldatzeko prozedura.....	16
6.5.1. Langile berrien altak.	16



6.5.2. Langileen bajak.	16
6.5.3. Langile-aldaketak.	17
6.6. Soldaten ordainketa.	17
7. KONTRATAZIOA.....	17
7.1. Kontratazio administratiboa.	17
8. AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA.....	19
8.1. Ixteko eguna.	19
8.2. Likidazio-espedientearen edukia.	19
8.3. Onarpena eta osteko izapideak.	19
9.1. Luzapenaren Araubidea.....	20
10. KONTU OROKORRA	20
10.1. Egoeren eta urteko kontuen zerrenda	20
10.2. Onarpena eta osteko izapideak	20
11. KONTROLA ETA FISKALIZAZIOA	20
11.1. Kontu-hartzailetza	20
11.2. Kontu-hartzailearen kontrola.	21
11.3. Legezketasunaren kontrola	21
11.4. Eraginkortasun eta egokitasunaren kontrol ekonomikoa.....	21
11.5. Kontrol finantzarioa.....	22
11.6. Eragozpenak.	22
11.7. Fiskalizazio mugatua.....	22
11.8. "Osteko" kontrolak.....	22
11.9. Kontu-hartzailetzaren eskumenak.....	23
12. ZORPEKETA ETA BERMEEN PRESTAZIOA.....	23
12.1. Zorpeketaren muga. Finantza-karga.....	23
12.2. Diruzaintzako eragiketak.	23
12.3. Abalen emakida.	23
13. ESKUORDETZAK.....	24
13.1. Presidentearen aldekoak.....	24
13.2. Gerentearen aldekoak.....	24
13.3. Produktu eta azpiproduktuen besterentzea.....	24
13.4. Beste eskuordetza batzuk.....	24
14. INTERPRETAZIOA.....	25
14.1. Aurrekontua Betearazteko Arau honen interpretazioa.	25

OINARRI OROKORRAK

1.1. Aurrekontu orokorraren osaketa eta zenbatekoa.

1. 2020ko ekitaldi ekonomikorako Aurrekontu Orokorrak Arau honetan araututako zehaztasunak eta legezko xedapenak eta aplikatzekoa den gainerako lege-araudia betetzen ditu.
Arau hau idatzi eta egiteko erreferentziazko arau nagusia hauxe izan da: Bizkaiko Lurralde Historikoko Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzko abenduaren 2ko 10/2003 Foru Araua; betiere, Bilbao Bizkaia Ur Partzuergo atxikia zaion erakundearen (Bizkaiko Foru Aldundia, 2013ko martxoaren 1etik) partzuergoei aplikagarria zaien aurrekontuak egiteko, kontabilitateko, kontroleko, aurrekontu-egonkortasuneko eta finantza-iraunkortasuneko araubidearen araudian ezarritakoaren mugen barruan.
2. Bateratzeko prozesuaren ondorioz sortutako egokitzapenak egindakoan, aurrekontu orokorreko gastuen eta diru-sarreraren egoerak 183.456.320,83 eurotan daude orekatuta. Horrez gain, honako aurrekontu hauek ditu osagai:
 - a) PARTZUERGOAREN aurrekontua: gastu eta diru-sarreretan dago orekatua eta 183.448.320,83 eurokoa da.
 - b) % 100eko partaidetzapeko UDAL SAREAK, S.A. sozietatearen aurrekontua: diru-sarrerak eta gastuak aurreikusteko egoerak 62.000,00 eurokoak dira, eta ez dira bateratzen.
 - c) % 33,33ko partaidetzapeko AGUAS DE BILBAO, S.A. sozietatearen aurrekontua: diru-sarrerak eta gastuak aurreikusteko egoerak 24.000,00 eurokoak dira.
8.000,00 euro bateratzen dira, hau da, % 33,33ko benetako partaidetzaren baliokidea.

1.2. Aurrekontuaren egitura.

1.2.1. Diru-sarreraren egoera.

Diru-sarreraren Aurrekontu Ekonomikoa egiteko orduan, kapitulua, artikulua, azalpena eta azpiazalpena hartu dira kontuan.

Gastu orokorretarako diruzaintza-gerakina hasierako aurreikuspenen parte izan ahal izango da, eta, horrenbestez, finantzatu ahal izango ditu gastuen aurrekontuko hasierako kredituak.

Nolanahi ere, diruzaintza-gerakina hasierako kredituak finantzatzeko erabiltzea honako baldintza hauen mende egongo da:

- a) Gastu orokorretarako Diruzaintza-gerakinetako erreserba-funts ez-erabilgarri bat eratzea, egin diren likidatutako azken ekitaldiko 3. kapituluko gastuen % 10en baliokidea.
- b) Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko 2/2012 Lege Organikoaren 3.3 artikulua betetzea.

2020ko ekitaldi ekonomikorako egin den Diru-sarreraren Aurrekontuan aurreikusten da Gastu Orokorretarako Diruzaintza-geldikineko 48.170.865,57 euro erabiltzea hasierako kredituak finantzatzeko.

2018ko ekitaldiko (likidatu den azkena) likidazioan onartutako Gastu Orokorretarako Diruzaintza-geldikina 165.273.380,33 eurokoa izan zen, eta tasen eta beste diru-sarrera batzuen gainera 3. kapituluko likidatutako eskubideak 113.557.401,65 eurokoak izan ziren; 2020rako 11.355.740,17 euroko Diruzaintza-geldikineko erreserba-funts ez-erabilgarri bat zuzkitu da.

1.2.2. Gastuen egoera. Egitura ekonomiko eta programakoa.

1. Gastuen Aurrekontu Ekonomiko eta Programakoa, sailkapen ekonomikoa (kapitulua, artikulua, azalpena eta azpiazalpena) eta programako sailkapena (gastuen area, gastuen politika eta programa-taldeak) uztartzen dira, eta, azken mailan, kontu-saila da.

Hona hemen Programen araberrako aurrekontua osatzen duten gastu-arloa, gastu-politika eta programa taldeak:

1. GASTU-AREA- OINARRIZKO ZERBITZU PUBLIKOAK

. 16 Gastu-politika.- Komunitate-ongizatea

Programa taldeak:

161. Uraren etxer etxeko hornikuntza

161.00 Hornikuntza banaketa Sarea

161.11 Proiektuak eta lanak Hornikuntza banaketa Sarea

169. Ur hornikuntza, saneamendua eta ur banaketa

169.01. Zerbitzu tekniko komunak

169.11. Proiektuak eta lanak. Hornikuntza

169.12. Ustiapena. Hornikuntza

169.13. Laborategia. Hornikuntza

169.21. Proiektuak eta lanak. Saneamendua

169.22. Ustiapena. Saneamendua

169.23. Laborategia. Saneamendua

169.31. Aktiboen kudeaketa

169.42. Udal sareak.

169.43. Udalei Laguntza emateko Plana

169.45. Udal sareen birjartzea.

169.51. Jasangarritasuna, Teknologia eta Berrikuntza

169.52. Jasangarritasuna, Teknologia eta Berrikuntza. Hornikuntza

169.53. Jasangarritasuna, Teknologia eta Berrikuntza. Saneamendua

2. GASTU-AREA- BABES ETA SUSTAPEN SOZIAL IHARDUERAK

. 21 Gastu-politika.- Pentsioak

Programa taldeak:

211. Pentsioak

211.01. Erretiratzegatikoko kalte-ordainak

211.04. Elkarkidetzarako ekarpena

. 22 Gastu-politika.- Langileen aldeko beste prestazio ekonomiko batzuk

Programa-taldeak:

221. Langileen aldeko beste prestazio ekonomiko batzuk

221.07. Bizitza eta istripu aseguruak

221.08. Langileentzako maileguak

221.XX. Gizarte-laguntzak

. 23 Gastu-politika.- Gizarte-zerbitzuak eta gizarte-sustapena

Programa-taldeak:

230. Gizarte zerbitzuen arloko administrazio orokorra



230.00. Gizarte zerbitzuen arloko administrazio orokorra

4. GASTU-AREA- ARLO EKONOMIKOKO IHARDUERAK

. 45 Gastu-politika.- Azpiegiturak

Programa taldeak:

450. Azpiegituren Administrazio orokorra

452. Baliabide Hidraulikoak

452.10. Hornikuntza-banaketa Sareko lanak

452.XX. Hornikuntza-lanak

452.60 Hornikuntza-banaketa Sareko laguntza teknikoak

452.XX. Hornikuntzako laguntza teknikoak

459. Saneamendua

459.00. Saneamendu-lanetarako lursailak

459.XX. Saneamendu-lanak

459.XX. Saneamenduko laguntza teknikoak

9. GASTU-AREA – ARLO OROKORREKO IHARDUERAK

. 91 Gastu-politika.- Gobernu Organoak

Programa taldeak:

912. Gobernu Organoak

. 92.Gastu-politika- Zerbitzu Orokorrak

Programa taldeak:

920. Administrazio Orokorra

920.01. Giza Baliabideak

920.02. Juridiko eta Administrazio Zerbitzuak

920.03. Administrazio Arrunta

920.04. Kontratazioa

920.05. Informatika

925. Hiritarrei arreta

925.01. Bezeroekiko Harremanak

929. Ustegabekoak eta sailkatu gabeko funtzioak

929.01. Kanpoko iharduerak

. 93. Gastu-politika- Finantza eta Tributu Administrazioa

Programa taldeak:

931. Politika ekonomikoa eta fiskala

931.01. Kontu-hartzailletza

933. Ondarearen kudeaketa

933.01. Lurraren kudeaketa

. 94. Gastu-politika- Beste administrazio publikoei Transferentziak

Programa taldeak:

941. Autonomi Erkidegoari Transferentziak



942. Foru Aldundiari, mankomunitateei eta partzuergoei Transferentziak
942.01. Bizkaiko Foru Aldundiari Transferentziak

943. Beste udal entitateei transferentziak

944. Estatuko Administrazio Orokorrari Transferentziak

949. Bestelako Transferentziak
949.01. Elkarketa ekonomikoak
949.89. Institutuzioak

2. Gastuen Programen arabera eta Aurrekontu Ekonomikoan, zerbitzuetarako zuzkidurak laburtzen dira, eta, egiteko orduan, sailkapen ekonomikoa eta programako sailkapena uztartu dira, hau da, alderantziz egin da, Aurrekontu Ekonomiko eta Programen arabera kontuan hartuta.

1.3. Aurrekontuaren izapideak

1. Aurrekontu orokorreko organismo kide bakoitzaren aurrekontua dagokion erakundeko presidenteari bidali beharko zaio urte bakoitzeko irailaren 30a baino lehen.
2. Presidenteak aurrekontu orokorra formulatzen duenean, urriaren 15a baino lehen bidaliko dio Batzar Nagusiari, onartu, zuzendu edo itzuli dezan. Horrekin batera, Kontu-hartzailetzaren txostena eta eranskin zein agiri guztiak bidaliko dizkio, arauzko izapideak egin ostean (Kontuen Batzorde Berezia eta Zuzendaritza Batzordea).
3. Aurrekontu orokorra hasiera batean onartutakoan, HAMABOST EGUNEZ jendaurrean jarriko da ikusgai, Bizkaiko Aldizkari Ofizialean iragarri ondoren. Epe horretan, interesdunek erreklamazioak aztertu eta aurkeztu ahal izango dituzte Batzarrean. Aurrekontua behin betiko onartuko da, epe horretan erreklamaziorik aurkeztu ezean. Erreklamaziorik badago, ordea, Batzarrak HILABETEKO epea izango du ebazteko.
4. Batzarrak behin betiko onartu beharko du aurrekontu orokorra, ezarpenaren ekitaldiaren aurreko urteko abenduaren 31 baino lehen.
5. Behin betiko onartutako aurrekontu orokorra Bizkaiko Aldizkari Ofizialean txertatuko da, osagai duen aurrekontu bakoitzeko kapituluaren arabera laburtuta. Behin betiko onartutako aurrekontu orokorraren kopia bidaliko zaio foru-aldundiari, administrazio eskudunei bidali diezaien.
6. Aurrekontua dagokion ekitaldian sartuko da indarrean, aurreko idatz-zatian aurreikusitako moduan argitaratu ondoren.

2. AURREKONTU-KREDITUEN ETA ALDAKETEN ARAUBIDEA

2.1. Aurrekontu Kredituen Araubide Orokorra.

2.1.1. Kredituen izaera eta lotura juridikoa.

1. Gastuetarako kredituak Partzuergoaren Aurrekontuan edo behar bezala baimendutako aldagak baimendutako helburu berezira baino ez dira erabiliko.
2. Baimendutako kredituak mugatzaileak dira, paragrafo honetan ezarritako lotura-irizpideak bete behar dituzte eta, euren bidez, ez dago hasierako aurrekontuko diru-idazpenak edo oinarri hauetako

xedapenen arabera aldatutako zenbatekoak gainditzen dituen gasturik konprometitzerik edo ordaintzerik.

1.2.2. oinarriko 1. paragrafoan azaldutako Aurrekontu Ekonomiko eta Programen arabeko egitura kontuan hartuta, honako hauexek dira lotura-mailak:

1. atala. Langileria-gastuak.

Lotura kapitulu-mailakoa da.

2. atala. Ondasun arrunten eta zerbitzuen gastuak.

Lotura-mailak Gastu-Politika eta kapituluaren arlokoak dira.

3. atala. Finantza gastuak.

Lotura-mailak Programa talde eta kapituluaren arlokoak dira.

4. atala. Transferentzia arruntak.

Lotura Programa talde eta kapituluaren mailakoa da.

6. atala. Benetako inbertsioak.

Lotura artikulua-mailakoa da.

7. atala. Kapital transferentziak.

Lotura kapitulu-mailakoa da.

8. atala. Aktibo finantzarioak.

Lotura kapitulu-mailakoa da.

- 1.- Kontu-sail berriak gaitzean sortutako kredituen lotura oro har ezarritakoa izango da, betiere, Batzar Nagusiak baimenduta aurkakoa adierazten ez bada.
- 2.- Kasuan kasuko Presidentetzak, Gerentziak edo Zuzendaritzak eskatuta, Kontuhartzaitza-buruak lotura berera atxikitako kredituen birbanaketak egingo ditu, eta Kontu-hartzaitzari zein Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritzari emango dio euren berri.

Zenbait zuzendaritzatara atxikitako kredituak erasanpean badaude, presidenteak edo gerenteak baimendu beharko du birbanaketa.

2.1.2. Langile-gastuetarako kredituak.

Aurrekontuko Gastuen Egoeran zehaztutako langile-gastuetarako kredituak mugatzaileak izango dira, kredituaren zenbatekoari nahiz langile-taldeari dagokienez.

2.1.3. Konpromiso-kredituak

1. Osteko ekitaldietara luzatu beharreko gastu-konpromisoak hartu ahal izango dira.
2. Batzar Nagusiak Presidentetzari eskuordetuko dio kredituak baimentzeko eta erabiltzeko eskumena.
3. Etorkizuneko ekitaldi bakoitzerako zenbatekoa ez da likidatutako azken ekitaldian aitortutako eskubideen % 25 baino handiagoa izango.
4. Konpromiso-kredituak bestek finantzatzen baditu, finantzaketaren zenbatekoa ez da konputatuko gastu gisa aurreko paragrafoan aipatutako mugen ondoreetarako.

5. Halaber, gastu orokorretarako diruzaintza-gerakin garbia balego, erreserba-funts ez-erabilgarria eratu eta hasierako kredituak finantziatu ondoren, beharrezkoa balitz, konpromiso-kredituak finantziazteko erabili ahal izango da.

Nolanahi ere, diruzaintza-gerakina indarrean dagoen ekitaldiko kredituak zein etorkizuneko ekitaldietako konpromiso-kredituak finantzatzeko erabiltzea honako baldintza hauen mende egongo da:

- a) Gastu orokorretarako Diruzaintza-geldikinetako erreserba-funts ez-erabilgarri bat eratzea, egin diren likidatutako azken ekitaldiko 3. kapituluko gastuen % 10en baliokidea.
 - b) Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko 2/2012 Lege Organikoaren 3.3 artikulua betetzea.
6. Betearazpena indarreko ekitaldian edo hurrengoan hasi beharko da
 7. Oraindik esleitu ez bada, Batzarrak baimendu egin ahal izango du kontratuetan % 20ko igoera ezartzea hasieran aurreikusitako eta/edo onartutako zenbatekoaren gainetik, jatorriz aurreikusitakoa baino urtebete luzeagoa den epealdirako.
 8. Kasuistika honetan, ez dira segidako traktuko konpromiso iraunkorrak kontuan hartuko (Partzuergoan, urteko kontratuak).

2.2. Aldaketen Araubidea.

2.2.1. Gastuen eta diru-sarreraren egoeretako aldaketak

1. Diru-idazpenik ez duen gastua egin behar denean eta, 2.1.1. oinarrian xedatutakoaren arabera, lotura juridikoaren maila gainditzen duenean, aurrekontua aldatzeko espedientea bideratuko da, lege-aginduak eta arau honetan araututako berezitasunak kontuan hartuta.
2. Euren bidez finantzatu beharreko gastuen aurrekontu-kredituak ezeztatzen diren guztietan gertatuko dira diru-sarreraren aurreikuspenen baja-aldaketak. Modu berean, aurrekontuan zehaztutakoak baino diru-sarrera gutxiago egiten badira, bajagatiko aldaketak baimendu ahal izango dira gastuen egoeran, aurrekontua orekatua dela bermatu ahal izateko.
3. Egiten den lehenengo bileran, onartutako aldaketen berri eman beharko zaio Batzar Nagusiari.

2.2.2. Kreditu-transferentziak.

1. Kreditu-transferentzia gastuen egoeraren aldaketa da, eta, zenbateko guztia aldatu gabe, kredituaren zenbateko guztia edo zati bat eramaten du lotura juridiko desberdinei dagozkien kontu-sailen artean, 10/2003 Foru Arauan aurreikusitako mugak kontuan hartuta.

Kreditu-transferentziak egitean, kontu-sail berriak sortu ahal izango dira aurrekontuan.

2. Azalpen horrengatik bideratzen diren espedienteak presidenteak onartu beharko ditu, betiere, funtzio-talde bereko kontu-sailen artean egiten direnean edo bajek eta altek langile-gastuetarako kredituetan eragina dutenean. Espediente horiek betearazleak izango dira onartzen diren egunetik.
3. Funtzio-talde desberdinen artean transferitzeko espedientea onartuz gero, presidenteak berak onartu ahal izango ditu, jatorrizko eta helmugako programetan metatutako aldaketen aldea hasieran aurreikusitako diru-idazpenen % 25etik gorakoa ez denean eta benetako inbertsioetarako diru-idazpenak murrizten ez direnean.

Gainerako kasuetan, Batzar Nagusiak hartuko du erabakia, eta 10/2003 Foru Arauan xedatutakoa hartu beharko du kontuan, horrelako aldaketekin zerikusia duen beste edozein gaitarako.

4. Aurreko 2. paragrafoan xedatutakoa xedatuta ere, benetako inbertsioetarako aurretiazko diru-idazpenak murrizten dituzten kreditu-transferentziak Batzar Nagusiak onartu beharko ditu, eta, halakoetan ere, aurreko 3. paragrafoan informazioari, erreklamazioei eta publizitateari buruz aipatutako arauak hartu beharko ditu kontuan.

2.2.3. Kreditu gehigarriak.

Presidenteak eskumena izango du, urtean metatutakoa kontuan hartuta aurrekontuaren % 5 baino handiagoak ez diren kreditu gehigarriak onartzeko. Era berean, egiten den lehen bileran horren berri eman beharko dio Batzar Nagusiari.

2.2.4. Hitzarmenen Araubidea

Bere eskumenak hobeto garatzeko edo inbertsio-proiektu zehatzak batera egiteko asmoz, Partzuergoak beste toki-erakunde batzuekin, lurralde historikoekin, Euskal Autonomia Erkidegoarekin edo Estatuko administrazioarekin sinatzen dituen hitzarmenen ondorioz, aurrekontu orokorren osagai den edozein aurrekontutan hasieran aurreikusitakoak ez beste fondo gehigarri batzuk jasoz gero, presidenteak kasuan kasuko ordainketa-kredituak txertatuko ditu Programetan eta egoeretan edo horretarako sortutako berrietan.

2.2.5. Kredituen txertaketa.

1. Ekitaldi arrunteko Aurrekontuan, ekitaldi itxietako Aurrekontuko kredituak sartu ahal izango dira, betiere, betebeharren betearazpenarekin loturarik ez badute.
2. Kredituok Programetan sartuko dira, eta, hurrengo ekitaldiko Aurrekontuko Gastuen Egoeran txertatuta, sartu beharreko kredituak jasotzen zituzten aurrekontuen jarraipena izango dira betearazteko orduan.
Beharrezkoa izanez gero, Programari alta emango zaio indarreko aurrekontuaren egiturari.
3. Partzuergoko presidenteak izango du kreditu-txertaketak egiteko eskumena.

2.2.6. Kredituak ematea.

1. Ekitaldian lortu baina 2019ko aurrekontuetako sarreren orrietan aurreikusi gabeko sarrerek, gastuen orri egokian, aurrekontu kredituak sortu ahal izango dituzte.
2. Kreditu berriak edo eginkizun egitarauak eman edo dagoenekoak zabaldu ahal dituzten sarreratzat hartu ahal izateko, iturriak honako eragiketa hauek izango dira:
 - a) Egingako ekarpenak edo ekarpenerako konpromiso irmoak, beti ere, hurrenez hurreneko helburu edo xedeen barruan, beren izaera bereziagatik dauden gastuak finantzatzeko direnean.
 - b) Ondare ondasunen besterentzeak
 - c) Zerbitzugintzak
 - d) Maileguen itzulkinak
 - e) Beste ekarpen batzuk
 - f) Zorrik gabe egin eta itxitako ekitaldiei dagozkien ordainketen itzulkinak
3. Kreditua emateko eskubidea edo ekarpena egiteko konpromiso irmoa dagoela aintzatetsi behar da nahitaez.
Aribideko aurrekontuko itzulkinak gertatzen direnean, itzulkina kobratu egin behar da
4. Aurreko 2. puntuaren a) eta e) letretan deskribatutako eragiketak oinarritzat hartuta, emanak diren kredituak, behar denean, horretarako hitzartutako diren proiektu zehatzak egiteko aplikatuko dira.
Aurreko 2. puntuaren b) letretan deskribatutako eragiketak oinarritzat hartuta, emanak diren kredituak beti aplikatu beharko dira kapital eragiketak finantzatzeko.

5. Lortutako sarrerek helbururen bat dutenean, emateko baimena Presidenteak emango du, gainerakoetan eskumena Batzar Nagusiari dagokiolarik.

2.2.7. Aurrekontuko beste aldaketa batzuen arloko eskumenak.

Langileei buruzko eranskinetan aipatutako langile-taldearen osaketa aldatu nahi izanez gero, Aurrekontua Betearazteko Arau honetako 6. kapituluaren zehaztutako xedapenak hartu beharko dira kontuan.

2.2.8. Kreditu-aldaketen arloko prozedura.

1. Gerentziak edo aldaketak eskatu dituzten zerbitzu-zuzendaritzek aurrekontu-aldaketak bideratuko dituzte. Horretarako, aurrekontu-zuzkidura handiagoak behar direla justifikatu beharko dute, eta, hala badagokio, proposatutako igoeraren finantziakzioa zein den zehaztu beharko dute.
2. Gerentziaren ebazpenaren bitartez, kasuan kasuko espedientea bideratzeko agindua emango da.
3. Gerentziak aldaketa-proposamena egingo du, eta, horrekin batera, Kontu-hartzailetzaren txostena aurkeztu beharko du.
4. Partzuergoko presidenteak edo, hala badagokio, Batzar Nagusiak espedientea onartu beharko du.

3 AURREKONTUAREN BETEARAZPENA

3.1. Aurrekontuko gastuak betearazteko eskumenak.

3.1.1.

Hona hemen gastuak betearazteko eskumenen araubidea:

1. Partzuergoko Estatutueta 19. artikuloko 9. atalean ezarritakoa jarraiki, Batzar Nagusiari dagokio Ondasunak eta eskubideak eskuratzea eta horien gaineko transakzioa, bere balioa aurrekontuko baliabide arrunten ehuneko hamarra gainditzen ez badu eta beti ere, 3 milioi euro gainditzen badu.
2. Halaber, eta 20. artikuloko 8. atalaren arabera, Zuzendaritza-Batzordeari dagokio Ondasunak eta eskubideak eskuratzea eta horien gaineko transakzioa, bere balioa aurrekontuko baliabide arrunten ehuneko hamarra gainditzen ez badu ezta 3 milioi euro gainditzen badu..
Dena den, Aktibo finantzarioen erosketa eta besterentzearen kasu zehatzean, kudeaketan beharrezkoa den arintasuna dela medio, aurreko paragrafoetan aipatutako eskumena Presidentearengan eskuordetzen da, aurrekontuetan onartutako gehienekoan, ondoren Zuzendaritza-Batzordeari eta Batzar Nagusiari helaraziaz.

Partzuergoaren Estatutueta 20. artikuluko 20. paragrafoaren edukiaren arabera, Zuzendaritza Batzordeak aurrekontua betearazteko beharrezkoak diren gastuak zehaztuko ditu, euren zenbatekoa edozein dela ere.

3. Partzuergoaren Estatutueta 21. artikuluko 5. paragrafoan adierazitakoaren arabera, Presidenteak 150.000 eurotik gorako eta 300.000 euroko mugarainoko gastuak baimendu eta zehaztuko ditu.
4. Zuzendaritza Batzordearen eskuordetzara dela-eta, Gerenteak gastuak baimendu eta zehaztu ahal izango dituen muga 150.000 eurokoa izango da.
5. Presidenteak edo Gerenteak prozedura orokorra ezarriko du, aurreko bi idatz-zatietan adierazitako gastuak bideratzeko.

3.1.2.

Partzuergoko Zerbitzueta 20. Zuzendaria denez, Gerenteak behar besteko neurriak proposatuko dizkie Zuzendaritza Batzordeari eta presidenteari, gastuak behar bezala bideratu ahal izateko.

3.1.3.

Kasu guztietan, Kontu-hartzaileak gastuen jatorriari eta aukera ekonomiko eta legalari buruzko txostena egin beharko du.

3.1.4.

Honako honexek dauka betebeharrak aitortu eta likidatzeko, hau da, gastuak agintzeko eskumena:

- 1) Presidente edo gerentea, 3.1.1. 3. eta 3.1.1.4 idatz-zatian adierazitakoaren arabera.
- 2) Presidenteak Zuzendaritza Batzordeak zehaztutako kredituen betebeharrak aitortu eta likidatu ditu.

3.1.5.

21.6. artikuluan xedatutakoari kalterik egin gabe eta Estatutuaren 23.4. artikuluan aurreikusitako kontuan hartuta, Presidenteak edo Gerenteak emango dute ordaintzeko agindua.

3.1.6.

Ordainketaren agindu-emaileak honako arlo hauetan izango ditu eskumenak:

- 1) Aurrekontu-kredituak, konpromiso ekonomiko guztien oinarritzko eta funtsezko eskakizuna dira-eta.
- 2) Oinarri hauetako edukiaren arabera, organo eskudunek hartutako erabilera-erabakiak.
- 3) Hona hemen kredituen lehentasun-hurrenkera:
 - a) Langile-arloko betebeharrak.
 - b) Kredituen, interesen edo derrigorrezko beste gastu batzuen ondorioz sortutako betebeharrak.
 - c) Borondatezko gastuak.

3.2. Kreditu-atxikipenak.

3.2.1.

Gastuaren zenbatekoa, espedientearen konplexutasuna edo iraupena kontuan hartuta, gomendagarria denean, kreditua aurrekontuko kontu-sail batean atxiki ahal izango da.

Kreditua atxikitzean, ziurtatu egiten da aurrekontuko kontu-sail batean behar besteko saldoa dagoela bere lotura juridikoaren mailan, zenbateko zehatza duen gastua edo kreditu-transferentzia baimentzeko. Hori dela eta, zenbateko bereko erreserba egiten da gastu edo transferentzia horretarako.

3.2.2.

Kreditua atxikitzeko erabakia Kontu-hartzailearen txostenaren bidez hartuko da, eta, bertan, kasuan kasuko kontu-sailean edo baimendutako lotura juridikoaren mailan behar besteko krediturik dagoen azaldu beharko da.

3.2.3.

Gastua baimendutakoan, kreditu-atxikipenari dagozkion kontabilitate-eragiketak egingo dira.

3.3. Euskarri-agiriak.

Gastua betearazteko ezarritako fase guztiak idatziz dokumentatu beharko dira, honako prozedura hauen bitartez:

1. Batzar Nagusiaren edo Zuzendaritza Batzordearen eskumenpeko gastuak baimendu eta zehazteko orduan, hartutako erabakiak dokumentatzen dituen hitzarmen idatzia egin beharko da.
2. Presidentetzaren eta Gerentziaren eskumenpeko gastuak baimendu eta zehazteko faseak gastuaren betearazpen-proposamenen bidez laburtu ahal izango dira.
3. Betebarra aitortu eta likidatzeko, gastuaren betearazpenaren fakturak edo egiaztagiriak jaso beharko dira.



4. Gastu-espedienteak ordaintzeko agindua dokumentatzeko, kasuan kasuko ordainketa-aginduak bete beharko dira.
Aurrekontuaren kontura egindako ordainketa-aginduekin batera, hartzekodunak prestazioa egin duela edo baieztatutako zenbatekoa jasotzeko eskubidea duela egiaztatzen duten agiriak aurkeztu beharko dira. Prozesu guztian zehar, gastua baimentzeko eta konprometitzeko erabilitako kontratuak, erabakiak eta xedapenak hartu beharko dira kontuan.
5. Gastuaren betearazpena zenbait fase laburtzen dituzten agirietan metatu ahal izango da, ekonomia, eraginkortasun eta egokitasun arloko irizpideak kontuan hartuta.
6. Era berean, gastuaren betearazpenarekin zerikusia duten zenbait fase oso-osorik edo zatika ezeztatzen badira, idatziz dokumentatu beharko da, hasiera batean konprometitutako kredituak eta betebeharrak liberatzeko.

3.4. Justifikatu beharreko ordain-aginduak.

3.4.1.

Ordainketa-aginduak egiten direnean, kasuan kasuko agiriak aurkezterik ez badago, “justifikatu” egin beharko dira eta dagozkien aurrekontu-kredituetan ezarri beharko dira.

3.4.2.

Berehala ordaindu beharreko eskurapenetan edo zerbitzuetan baino ez dira “justifikatu beharreko” ordainketa-aginduak egingo, betiere, gastuaren egiaztagiria gastua egin aurretik aurkeztu ezin badira.

3.4.3.

Ordainketa-aginduon hartzaileek jasotako zenbatekoen ezarpena justifikatu beharko dute, hiru hilabeteko gehieneko epean edo ekitaldia itxi baino lehen. Gainera, indarreko arautegiko erantzukizun-araubidea bete beharko dute.

3.4.4.

Horretarako, aurreko paragrafoan adierazitako epeetan, hartzaileek Kontu-hartzailetzari aurkeztu beharko dizkiote ordainketaren egiaztagiria, eta, egon baleude, inbertitu ez diren zenbatekoak itzuli beharko lituzkete.

3.4.5.

Oraindik justifikatu gabeko fondoak dituzten hartzaileei ezin zaizkie “justifikatu beharreko” ordainketa-agindu berriak inondik inora egin aurrekontu-azalpen berberengatik.

3.4.6.

Artikulu honetan aipatutako aginduak honako arau hauen arabera justifikatuko dira:

1. Fondoak zehaztutako helbururako baino ez dira erabiliko.
2. Egiaztagiria agiri originalak izan beharko dira, eta behar bezala eginga egon beharko dira.

3.4.7.

Hartzaileak berak fondoak zaindu beharko ditu.

3.4.8.

Fondo hauen kontura ordaindutako gastu bakoitzaren zenbatekoa ez da 600 eurotik gorakoa izango.

3.5. Kutxa finkoko aurrerakinak.

3.5.1.

Aldian-aldian edo behin eta berriro gertatzen diren atentzioetarako, justifikatu beharreko fondo igoerriak kutxa finkoko aurrerakinak izan ahalko dira.

3.5.2.

Fondo hauen hartzaileek aurrerakinari dagokion aurrekontu-ekitaldian zehar jasotako zenbatekoen ezarpena justifikatu beharko dute.

3.5.3.

Fondo hauen kontura ordaindutako gastu bakoitzaren zenbatekoa ez da 1.500 eurotik gorakoa izango.

3.6. Batera finantzatutako proiektuak.

3.6.1.

Urtero, gastuak beste erakunde publiko edo pribatu batzuekin batera finantzatzen direnean, likidazioa egingo da, eta gastua betearazten duen Zerbitzuak kudeatuko du. Horrez gain, memoria argigarria ere aurkeztu beharko da.

3.6.2.

Batera finantzatutako proiektuen likidazioa Batzar Nagusiari bidali beharreko informazioan erantsiko da.

3.7. Txosten ekonomiko-finantzarioa.

Hilero, epealdi horretan zehar egindako eragiketei buruzko Txosten Ekonomiko eta Finantzarioa bidaliko zaio Zuzendaritza Batzordeari, eta honako agiri hauek erantsi beharko dira bertan: Aurrekontuko Betearazpen Egoera.

4. DIRU-SARREREN KUDEAKETA

4.1. Diru-sarreraren bilketa.

4.1.1.

Diru-sarrera zuzenak Partzuergoko Gordailuzaintzan edo bankuetan edo aurrezki-kutxetan Partzuergoaren alde irekitako kontu batean edo batzuetan bildu ahal izango dira.

Halakoetan, diru-sarrera ez da formalizatuta geratuko, harik eta diru-sarreraren agiria egin arte.

4.1.2.

Udalerrietako abonatuak kudeatzean, bigarren mailako sareko ur-hornikuntzagatik eta udal-tasengatik lortutako diru-bilketa aurrekontuz kanpoko kontuetan kontabilizatuko da oso-osorik. Epealdi bakoitzaren amaieran, kasuan kasuko likidazioa egingo da.

Partzuergoak udaleko toki-sarea ustiatu eta artatzen ez badu, udalari berari ordainduko zaio bigarren mailako sareko uraren fakturazioaren eta Partzuergoko lehen mailako sareko hornikuntzaren zenbatekoaren artean dagoen aldea, diru-bilketari buruzko indarreko arauen babespean zordunketak oso-osorik edo zatika konpentsatu behar ez direnean.

Hiru hilean behin, kasuan kasuko azalpen gaineko diru-bilketaren sariak atxikiko zaizkie udalei.

4.1.3.

Hori horrela izanik ere, konturako zenbatekoak eman ahal izango zaizkie udalei, halaxe eskatzen dutenean.

4.1.4.

Modu berean, diruzaintza-arrazoiengatik, Partzuergoak aurrekontuko diru-sarrerak egin ahal izango ditu kontuan, lortutako diru-bilketaren aurka.

4.1.5.

Indarreko legerian eta Hornikuntza eta Saneamendu Zerbitzua arautzen duen Ordenantzan xedatutakoa kontuan hartuta, Partzuergoak, hornikuntzaren etendurari kalterik egin gabe, premiamenduzko prozedura erabiliko du, kuotak, gainordainak, zehapenak eta beste edozein azalpen kobratzeko, abonatuak udal-zerbitzu kudeatzaileari borondatezko epean ordaindu ez diotenean.

Horretarako, berankorren zerrenda egingo da, eta gerenteak sinatutako premiamendu-probidentzia erantsiko da amaieran.

4.2. Fidantzak eta gordailuak.

4.2.1.

Kontratistek edo beste hirugarren batzuek Partzuergoaren alde eratu behar dituzten fidantzak eta gordailuak aurrekontuz kanpoko eragiketak izango dira.

4.3. Ondasunak besterentzea

Ondasun-besterentzeak prestatu eta esleitzeko orduan, Toki Araubidearen arloko indarreko arauak, Sektore Publikoko Kontratuei buruzko Kontratuen Legea eta Barne arauak hartuko dira kontuan.

Edozein kasutan, jarraituko den esleipen prozedura irekia izango da, irizpide bakarrarekin: prezioa. Baldintza Teknikoen Orriak prestatzeko orduan, salgai dagoen ondasunaren ondare-erreferentziak edo ezaugarriak, hala badagokio, argi eta garbi zehaztu behar dira, baita kontratistak kasu bakoitzean bete beharko dituen eskakizunak ere. Era berean, materiala jaso eta eramateari dagokionez, kontratistak edo Partzuergoak dituen obligazioak adierazi beharko dira. Zenbatekoa materiala jaso aurretik ordaindu beharko da, nahitaez.

Bestelako ondasun higiezinaren bitartez trukaturako besterentzeen kasuak salbuetsi egingo dira.

5. DIRUZAINNTZA

5.1. Fondoaren zaintza.

5.1.1.

Hona hemen Gerentearen eskumenak:

1. Kontu korranteak eta kreditu-kontuak irekitzea edozein bankutan, bai eta Espainiako Bankuan eta Estatuko edo atzerriko banketxeetan ere. Kontuotatik dirua sartzeko. Balore-gordailu guztiak edo zati bat ateratzea. Adierazitakoaren ondorioz interesak eta eskudirua jasotzea. Kontuak ixtea.
2. Kontu horietako txekioak, taloiak eta ordezkagiriak eta beharrezkoak diren gainerako agiriak sinatzea, gainerako giltzarietara batera, hala badagokio.
3. Adierazitako kontuen kontrako transferentziak agintzea.

5.1.2.

Batzar Nagusiaren berariazko erabakiaren arabera, Partzuergoko Fondoaren Gordailuzaintza Ekonomia eta Finantza Zerbitzuetako zuzendariaren esku dagoenez, diru-sarreraren agiriaren eta ordainketa-gutunaren "jaso izana" sinatuko du.

Era berean, fondo-erabileraren banku-agiriak, kontaketa-aktak eta antzeko beste agiri batzuk ere sinatuko ditu.

Nolanahi ere, egokia iruditzen zaionean, Zuzendariak Diruzaintza-buruari edo Kontuhartzaitza-buruari eskuordetu ahal izango die agiri horien sinadura, eta zehaztutako mugak hartuko dira kontuan.

5.1.3.

Kutxan eguneroko atentzioetarako fondoak egotean sortutako arriskua murrizteko asmoz, Diruzaintza-buruak zenbateko horiek zaindu ahal izango ditu. Hain zuzen ere, Partzuergoko kutxan egon beharko lirateke, banku edo aurrezki erakundeetan irekitako kontu korrontean. Gainera, eskudirua izango balitz bezala erabili ahal izango du bertako saldoa.

5.1.4.

Finantza eta kreditu erakundeetan gordailatutako fondoak erabiltzeko egindako txeekek mugak izango dituzte, inoiz ez direlako eramailearentzat izango eta beti-beti nominatiboak izan beharko direlako. Fondoak erabiltzeko muga hori erabilerarako edozein sistema edo modutan hartu beharko da kontuan.

5.1.5.

Baliabide likidoen kudeaketan, kutxa bakarraren printzipioa hartuko da kontuan, eta ahalik eta errentagarritasun handiena lortzeko printzipioa hartuko da kontuan. Dena dela, likidezia berehalakoa dela bermatu beharko da, betebeharrak mugaegunetan bete ahal izateko.

5.1.6.

Aurrekontua betearaztean lortu daitezkeen baliabideak Partzuergoaren betebeharrak guztiak ordaintzeko erabiliko dira, betiere, helburu zehatzetarako diru-sarrerak bereziak ez badira.

5.2. Diruzaintza eta aurrerakin arloko eragiketak.

5.2.1.

Partzuergoaren kudeaketa berezia izatean, arina eta eraginkorra izan behar denez, Diruzaintzako eragiketak kontratatu ahal izango dira, euren helburua kutxaren unean uneko defizitei aurre egitea bada. Zenbatekoa kalkulatzeko orduan, Aurrekontuak interesen zerbitzua eta itzulketa estali ditzakeela egiaztatu beharko da.

5.2.2.

Inolaz ere, Diruzaintzako eragiketen zenbatekoa ez da Aurrekontuko ohiko diru-sarreraren laurdena baino handiagoa izango.

5.2.3.

Partzuergoko Kontu-hartzaileak aurretiazko txostena egin beharko du, diruzaintzako eragiketak garatu nahi izanez gero.

6. LANGILERIA

6.1. Langileen Araubidea.

6.1.1.

Partzuergoko plantilla osatzen duten langillei aplikatu beharreko araubide juridikoa atxikipen administrazioko langileei dagokiena izango da, eta, ordainsariei dagokienez, aurrekontuko diru-idazpenak eta langile bakoitzari ezarri beharreko hitzarmenak eta kontratuak hartu beharko dira kontuan. Gainera, Barne Araubideari buruzko Araudia, Hitzarmen Kolektiboa eta kontratazio kolektibotik kanpoko langileekin sinatutako kontratuak ere hartu beharko dira kontuan.

Era berean, arautegi hori urratu gabe, Partzuergoak hartutako erabakiak ere hartu beharko dira kontuan.

6.1.2.

Hitzarmen Kolektiboan xedatutakoaren arabera, langileek hileko aurrerakinak jaso ahal izango dituzte euren ordainsarien kontura, eta dagokien soldatatik kenduko zaizkie.

6.2. Partzuergoko langile-taldea.

6.2.1.

Partzuergoko langileek Aurrekontuko Langileei buruzko Eranskinean zehaztutako lanpostuak betetzen dituzte.

6.2.2.

Partzuergoaren Aurrekontuan, lanpostu guztietako kredituak eta aipatutako eranskinean zehaztutako lanpostuak eurak onartzen dira. Horrez gain, urte-amaierara arte beharrezkoa den zenbatekoa ere agertzen da.

6.2.3.

Iraupen mugatuko lan-kontratazioak ez daude langile-taldearen barruan, eta Partzuergoaren Aurrekontuan horretarako zehaztutako zenbatekoen arabera izango dira egin beharreko kontratuak.

6.3. Lanpostuen sorrera, aldaketa eta amortizazioa.

Langile-taldearen lanpostuak sortu, aldatu eta/edo amortizatzeko, Batzar Nagusiak hartu beharko du erabakia, eta berariaz adierazi beharko du nolakoak diren aurreko aldaketek eragindako inplikazio ekonomikoak.

6.4. Lanpostuen Zerrenda.

Batzar Nagusiak lanpostuen zerrenda eta bere aldaketak onartuko ditu, eta, bertan, honako datu hauek agertu beharko dira: lanpostuen izena eta funtsezko ezaugarriak, kasuan kasuko ordainsariak eta lanpostuak betetzeko beharrezkoak diren eskakizunak.

Edonola ere, Zuzendaritza Batzordeak lanpostuen zerrendako aldaketak onartu ahal izango ditu, horren ondorioz plaza berririk sortzen ez bada eta aurrekontuko diru-idazpenak handitzen ez badira. Ondoren, aldaketa horien berri eman beharko dio Batzar Nagusiari.

6.5. Partzuergoko langile-taldea aldatzeko prozedura.

6.5.1. Langile berrien altak.

1. Lan-kontratazio finkorako espedienteak sinatzeko orduan, Kontu-hartzailetzaren txostena eduki beharko da, eta, bertan, plaza hori egon badagoela eta urte-amaierara arteko aurrekontu-zuzkidura nahikoa dela adierazi beharko da, kasuan kasuko sailkapen ekonomikoa eta programen arabera kontuan hartuta.
2. Gerenteak proposatuta, Zuzendaritza Batzordeak aldi baterako kontratuak onartu ahal izango ditu, Langileen Estatutuan eta indarreko gainerako xedapen osagarrietan xedatutakoa kontuan hartuta.

Onartua izateko asmoz, Zuzendaritza Batzordeari aldi baterako kontratazioen proposamena aurkezten zaionean txostena erantsi beharko da. Bertan, hain zuzen ere, kontratuaren edo ekitaldiaren amaierara arteko gastua zenbatekoa izango den adierazi beharko da.

6.5.2. Langileen bajak.

1. Langileei baja emango zaie, lan-kontratu finkodun langileek Partzuergoko langile-taldean zeukaten plaza eten denean edo aldi baterako kontratatutakoaren zerbitzugintza eten denean.

2. Batzar Nagusiak plaza amortizatzeko erabakia hartzen ez badu, lanpostu iraunkorra edo bitarteko lanpostua betetzen duten langileen baja guztien ondorioz hutsik dagoen lanpostua sortu edo liberatu egingo du, hurrenez hurren, betiere, plaza-erreserbarik ez badago.

6.5.3. Langile-aldaketak.

1. Gerentetzak lanpostuak zuzkitzean sortutako kreditu-aldaketak bideratuko ditu, eta Kontu-hartzailetzari bidaliko dio espedientea, fiskalizatu eta kontabilizatu dezan.
2. Langile-taldearen plazetan kreditu-zuzkidura handiagoak onartzen badira, Gerentetzak kasuan kasuko kreditu-aldaketak bideratu beharko ditu.
3. Aurreko paragrafoetan xedatutakoa xedatuta ere, I. kapituluko kreditu guztiak handitzen dituzten kreditu-aldaketak egin behar direnean, Gerentziak partzuergoko presidenteari eskatuko dio behar besteko aurrekontu-zuzkidura egiteko.

6.6. Soldaten ordainketa.

6.6.1.

Lan-arloko legeria kontuan hartuta eta hileko ordainsarien zerrendari kalterik egin gabe, langileei hartzekoak ordainduko zaizkie soldata-ordainagiriaren bitartez. Agiri hori ordainketaren egiaztagiria izango da, adierazitako zerrendan eranstea.

6.6.2.

Soldatan egiaztatutako zenbatekoak kontu korrontean edo aurrezki-libretan ordainduko dira, interesdunek eurek adierazitako banku-erakundean edo aurrezki-kutxan.

7. KONTRATAZIOA

7.1. Kontratazio administratiboa.

7.1.1.

Lanak, hornidurak eta zerbitzuak eta ondasunak besterentzea kontratatzeke orduan, Toki Araubidearen arloko indarreko arauak eta Sektore Publikoko kontratuei buruzko Legea hartuko dira kontuan.

7.1.2.

Kontratazio Mahaia, Partzuergoko Estatutoetako 18. Artikuluaren arabera, Sektore publikoko kontratuei buruzko azaroaren 8ko 9/2017 Legean aurreikusitakoaren arabera eratuko da, Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2014ko otsailaren 26ko 2014/23/EB eta 2014/24/EB zuzentarauen transposizioa egiten duena Espainiako ordenamendu juridikora.

7.1.3.

Oinarri hauetako 3.1. paragrafoan zehaztutakoak organo eskudunak izango dira, eta lanen, ondasunen, zerbitzuen eta horniduren esleipen eta kontratazioarekin zerikusia duen guztia onartzeko eta ebazteko muga edukiko dute, betearazpena edo eskurapena Aurrekontu honetan banatuta badago edo ekitaldi ekonomiko bakar bateko aurrekontu-kredituak erabili behar badira.

7.1.4.

Zuzendaritza Batzordeak eta, hala badagokio, Presidenteak eskumen bera izango dute kontratazioarekin zerikusia duen guztian, ekitaldi ekonomiko biko edo gehiagoko kredituak erabili behar direnean (urte anitzeko gastuak), betiere, lizitazioa Batzar Nagusiak aurretiaz onartutako Plangintzako lanei, ondasunei, zerbitzuei edo hornidurei buruzkoa bada, nahiz eta plangintza horretan lizitaziokoak ez beste lan, ondasun, zerbitzu edo hornidura batzuk agertu.

7.1.5.

Zuzendaritza Batzordeak azken ziurtagiria onartu duenean, Presidenteak berak onetsi beharko du kontratuen likidazioa, betiere, kontratua azken ziurtagiri horren arabera likidatzen bada.

7.1.6.

Une oro, Kontratazio Organoarentzat lehentasunezkoa izan beharko da biztanleei eta industriari ur-hornikuntza bermatzea. Hori dela eta, behar beste aldiz erabili ahal izango da larrialdi-adierazpena.

7.1.7.

Partzuergoak deitutako lizitazioei behar den moduko publizitatea emateko, azaroaren 8ko 9/2017 Sektore Publikoko Kontratuei buruzko Legean zehaztutako arauak hartu beharko dira kontuan.

7.1.8.

Honako hau adierazten da Kontratazio Mahaiaren funtzionamenduari buruz:

1. Pliken irekiera hiru fasetan egingo da: Lehenengoan, agiri administratiboak eta teknikoak ireki eta aztertuko dira, baldintza-orriko eskakizunetara egokitzen diren egiaztatzeko. Hala badagokio, hiru eguneko epea emango da, akatsak zuzentzeko.
Antzemandako akatsak ezin badira zuzendu, proposamena gaitzetsi egingo da, eta gainerako eskaintzak dagokion Zerbitzura bidaliko dira, balorazio-txosten teknikoa igor dezan, baldintza-orrietan ezarritako irizpideekin bat etorritik.
2. Bigarren fasean, Kontratazio Mahaiak aipatutako balorazio-txosten teknikoa aztertuko du.
3. Hirugarren fasean, lizitatzailerik lortutako puntuazio teknikoak irakurriko dira egintza publikoan, bai eta baztertzeak ere, baleude; jarraian, egintza berean, proposamen ekonomikoak irekiko dira.
4. Lortutako emaitza ikusita, baldintza-orrietan ezarritako balorazio-irizpideak aplikatuz, Mahaiak beheranzko balorazio-ordenan sailkatuko ditu eskaintzak, eta, era berean, lehenengo sailkatua proposatuko dio kontratazio organoari.
5. 7.1.3. paragrafoaren arabera, Zuzendaritza Batzordeak, Presidenteak edo Gerenteak, kasuaren arabera, eman beharko du behin betiko akordioa.
6. Kontratazio Mahaiak agiri administratiboak, teknikoak edo ekonomikoak irekitzeko egindako egintza guztiak publikoak izango dira.

8. AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

8.1. Ixteko eguna.

Aurrekontua abenduaren 31n itxiko da, ordura arte likidatutako eskubideei eta sorrarazitako betebeharrei dagokienez.

8.2. Likidazio-espedientearen edukia.

Honako agiri hauek agertu beharko dira ekitaldiko aurrekontuaren likidazioan:

1. Aurrekontuaren likidazioaren egoera.
2. Itxitako Aurrekontuen egiaztatze egoera.
3. Aurrekontuan ez dauden diruzaintza-eragiketen egoera eta mugimenduak.
4. Ekitaldiko diruzaintzaren egoera.
6. Erasandako finantziaziodun gastuen egoera.

Horrez gain, aurrekontua likidatzeko espedientearen erantsiko dira kobratu gabeko eskubideen gainean egiten den azterketako emaitzak. Hain zuzen ere, zaila edo ezinezkoa izango da likidatzen denaren hurrengo ekitaldian kobratzea.

Honako haxe hartu beharko da kontuan, eskubideak kobratzea zaila edo ezinezkoa izango dela zehazteko: zorren antzinatasuna, zorren zenbatekoa, ordainbidea, borondatezko eta derrigorrezko epealdiko diru-bilketaren ehunekoak eta zuhurtziaz balioesteko gainerako irizpideak.

Hala ere, zaila edo ezinezkoa izango da kontuetan kontratatu zirenetik hogeita lau (24) hiletik gorako antzinatasuna eduki eta behar bezala aitortuta dauden eskubideak kobratzea, behar bezala bermatuta ez badaude eta hurrengo ekitaldian kobratzen ez badira. Halakoetan, ez dira eskubide horiek kendu beharko.

8.3. Onarpena eta osteko izapideak.

8.3.1.

Aurrekontuaren likidazioari buruzko agiriak likidatutako ekitaldiaren hurrengo urteko martxoaren 31 baino lehen prestatu beharko dira.

8.3.2.

Kontu-hartzailearen txostena jaso ondoren, Presidenteak aurrekontuaren likidazioa onartu beharko du, eta Zuzendaritza Batzordeari zein Batzar Nagusiari jakinarazi beharko die.

8.3.3.

Aurrekontua likidatzean Diruzaintzako Soberakina negatiboa bada, Batzar Nagusiak, Zuzendaritza Batzordeak proposatuta, Aurrekontuko gastuak murriztu beharko ditu egiten den lehen bileran, eta murriztu beharreko zenbatekoa gertatutako defizitaren baliokidea izan beharko da.

Gastuak murrizterik ez badago, zenbateko bereko kreditu-eragiketa hitzartu ahal izango da.

Aurreko bi paragrafoetan aurreikusitako neurriak ezartzen ez badira, aipatutako defizita baino txikiagoa ez den zenbatekodun hasierako superabitarekin onartu beharko da Aurrekontua.

8.3.4.

Erakundeak aurrekontuen Likidazioaren kopia (merkataritzako Organismo Autonomiadunak kontuan hartuta) bidali beharko dio Foru-aldundiari, onarpenaren osteko hilabetea amaitu aurretik. Gero, aldundiak berak bidaliko die administrazio eskudunei.

9. AURREKONTUAREN LUZAPENA

9.1. Luzapenaren Araubidea.

Ekitaldiaren hasieran ekitaldiko Aurrekontua indarrean sartu ez bada, aurreko ekitaldikoa luzatuko da zuzenean.

Luzapen-epealdian, aurrekontu-arautegiaren eta Aurrekontua Betearazteko Arau honen arabera arautuko dira aurrekontu-aldaketak.

10. KONTU OROKORRA

10.1. Egoeren eta urteko kontuen zerrenda

Ekitaldi ekonomikoaren amaieran, Partzuergoak kontuak eta egoerak eratu ditu, eta euren zehaztapena, xehetasunak eta osaketa 10/2003 Foru Arauko 62. artikuluan xedatutakoaren arabera izango dira.

10.2. Onarpena eta osteko izapideak

Presidenteak apirilaren 30a baino lehen aurkeztu beharko ditu egoerak eta kontuak.

Kontuen Batzorde Bereziak maiatzaren 15a baino lehen egin beharko du presidenteak eraturako Kontu Orokorrari buruzko txostena.

Kontu Orokorrak hori eta, aurreko lerroaldean adierazi bezala, Batzorde Bereziak egin beharreko txostena 15 eguneko epean idatziko da ikusgai jendarean. Epe horretan, zilegizko interesdunek erreklamazioak aurkeztu ahal izango dituzte. Kontuen Batzorde Bereziak erreklamazio horiek aztertu eta behar besteko egiaztapenak egingo ditu, txosten berria egin baino lehen.

Batzar Nagusiari Kontu Orokorra bidaliko zaio, Batzorde Bereziaren txostenekin eta egindako erreklamazio eta eragozpenekin batera, eta, hala badagokio, uztailaren 31 baino lehen onartu beharko du.

Partzuergoak Herri Kontuen Euskal Epaitegiari bidaliko dio behar den moduan onartutako Kontu Orokorra.

11. KONTROLA ETA FISKALIZAZIOA

11.1. Kontu-hartzailetza

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuetako Zuzendaria kontu-hartzailea izango da, eta Aurrekontua Betearazteko Arau honetan zehaztutako baldintzen arabera bete beharko du eginkizun hori. Kontu-hartzailea ez dagoenean, gaixorik dagoenean edo beste arrazoi batzuk gertatzen direnean, Kontu-hartzailetza burua izango da bere ordezkaria. Hala ere, Kontu-hartzaile Delegatua baino ez da izango.

11.2. Kontu-hartzailearen kontrola.

11.2.1.

Kontu-hartzailearen kontrola Partzuergoko jarduera ekonomikoaren gainean indarreko arautegian zehaztutako baldintzen arabera ezarritako barne-kontrola da.

11.2.2.

Lortu beharreko helburuen arabera, honelakoxea izango da kontrola:

1. Legezketasunaren kontrola. Indarreko arautegia jarduketa ekonomikoetara egokitzen den egiaztatuko da.
2. Eraginkortasunaren eta egokitasunaren kontrol ekonomikoa. Jarduketan egokitzapen ekonomikoa aztertuko da, antolatutako ekintza zein helburuen ikuspegitik eta prozesuaren kostuaren ikuspegitik.
3. Kontrol finantzarioa. Finantza eta aurrekontu arloko informazioaren eta informazio hori antzeman, ebaluatu, sailkatu eta jakinarazteko erabilitako moduen fidagarritasuna eta osotasuna aztertuko dira.
4. Antolakuntzaren kontrola. Eragiketa ekonomikoekin zerikusia duten antolakuntza eta administrazio arloko sistemak eta, batez ere, aktiboak babesteko bitartekoak egokiak diren balioetsiko da.
5. Kontrola noiz egiten den kontuan hartuta, "a priori" egin daiteke, kontrolatutako egintza baino lehen, edo "a posteriori" egin daiteke, egintzaren ondoren.

11.3. Legezketasunaren kontrola

11.3.1.

Legezketasuna kontrolatzean, Kontu-hartzaileak eskubide eta betebeharrak edo gastu ekonomikoak aitortu eta likidatzen dituzten Partzuergoaren egintza guztiak fiskalizatuko ditu, bai eta euren ondorioz sortutako diru-sarrerak eta ordainketak eta administratutako ondasun publikoen diru-bilketa, inbertsioa eta aplikazioa ere, kudeaketa kasuan-kasuan ezarri beharreko xedapenetara egokitu dadin.

11.3.2.

Honako haxe egingo da adierazitako eginkizuna betetzeko:

1. Kontu-hartzaileak kritikoa edo egintza, agiri edo espediente ororen aurretikoa. Izan ere, eskubide edo betebeharrak ekonomikoak edo balore-fondoen mugimenduak sortu ahal izango ditu.
2. Ordainketa-aginduaren kontu-hartzaileak formalak.
3. Ordainketaren kontu-hartzaileak materialak.
Ondorio horietarako, Presidenteak edo Gerenteak edo gordailuzainak ez ezik, kontu-hartzaileak ere sinatu beharko du fondoen erabileran.
4. Inbertsioen eta diru-laguntzen ezarpenaren kontu-hartzaileak eta egiaztapen materialak.

11.4. Eraginkortasun eta egokitasunaren kontrol ekonomikoa.

11.4.1.

Eraginkortasun eta egokitasunaren kontrol ekonomikoa legezketasunaren kontrolerako egintzetan garatuko da, eta, bertan, honako haxe egingo da, antolatutako ekintzen eta zehaztutako helburuen egokitzapen ekonomikoaren ikuspegitik:

1. Kontu-hartzaileak kritikoa edo egintza, agiri edo espediente ororen aurretikoa. Izan ere, eskubide edo betebeharrak ekonomikoak edo balore-fondoen mugimendua sortu ahal izango ditu.
2. Egintzen euren eta, batez ere, aurrekontu-programazioko ekintzen zein helburuen kuantifikazioaren "a posteriori" kontrola.

11.5. Kontrol finantzarioa.

11.5.1.

Kontrol finantzarioa ikuskaritza finantzarioaren bidez egingo da, Sektore Publikoko Ikuskaritzari buruzko Arauen arabera.

11.6. Eragozpenak.

11.6.1.

Kontu-hartzailertzan zehar, kontu-hartzailea aztertutako egintzen, agirien edo espedienteen edukiarekin edo formarekin bat ez badator, bere eragozpenak idatziz adierazi beharko ditu, erabakia edo ebazpena hartu baino lehen.

11.6.2.

Partzuergoaren aldeko eskubideen aitortpenarekin edo likidazioarekin bat ez badator, eragozpenen oharra egin beharko du, baina espedientearen izapideak ez dira inondik inora etengo.

11.6.3.

Gastuen erabileraren, betebeharren aitortpenaren edo ordainketa-aginduen inguruko eragozpenik badu, espedientearen izapideak honako kasu hauetan etengo dira, harik eta eragozpena konpondu arte:

1. Kreditu nahikorik ez dagoenean edo proposatutakoa egokia ez denean.
2. Ordainketa-aginduak sortu dituzten egintzak fiskalizatu ez direnean.
3. Espedientearen eskakizun formalak edo funtsezko izapideak agertzen ez direnean.
4. Eragozpena lanen, horniduren, eskurapenen edo zerbitzuen egiaztapen materialen ondorioa denean.

11.6.4.

Eragozpenpean dagoen organoa eragozpenarekin ados ez dagoenean, Zuzendaritza Batzordeak desadostasuna ebatzi beharko du. Bere ebazpena, gainera, betearazlea izango da eta ezin izango dio inori eskuordetu.

11.6.5.

Aurreko paragrafoan xedatutakoa xedatuta ere, Batzar Nagusiak desadostasuna ebatzi beharko du:

1. Eragozpenak kreditu nahikorik ez egotean edo kreditua desegokia izatean sortzen direnean.
2. Eragozpenak bere onarpenpean dauden betebeharrei edo gastuei buruzkoak direnean.

11.7. Fiskalizazio mugatua.

11.7.1.

Inbentarioan agertzen ez den materialaren gastuetan eta hornidura txikietan, ez da aurretiazko kontu-hartzailertzarik egin beharko, ez eta aldian-aldikoetan eta segidako traktuko gainerakoetan ere, egintzaren edo kontratuaren hasierako epealdiko gastuan edo bere alaketetan kontu-hartzailertza egin ondoren.

11.8. "Osteko" kontrolak.

11.8.1.

Aurreikusitako edozein kontrol-ikuspegitatik "a posteriori" egindako kontrolaren ondorioz, txosten idatzia egin beharko da, egindako azterketaren ondorioz sortutako oharra eta ondorioak azaltzeko.

11.8.2.

Zuzendaritza Batzordeak txostenak eta kontrolatu beharreko eginkizunen arduradunen alegazioak aztertu beharko ditu.

11.9. Kontu-hartzailetzaren eskumenak.

11.9.1.

Hona hemen kontu-hartzailetzaren kontrola garatzeko eskumenak: behar besteko aurrekari guztiak biltzeko aukera; beharrezkoak diren liburuak, kontuak eta agiriak aztertzea eta egiaztatzea; kontaktak eta zenbaketak egiaztatzea; eta, kontu-hartzailetzapean dagoen egintzaren, agiriaren edo espedientearen ezaugarriak kontuan hartuta, behar besteko txosten teknikoak eta aholkularitza eskatzea.

11.9.2.

Era berean, kontu-hartzaileak, kontu-hartzaile delegatuak, egon balego, eta kontu-hartzaileak ardurapean dituen langileek fiskalizatu behar duten jarduketa garatzen duten organoetatik erabat aparte garatuko dute euren eginkizuna.

11.9.3.

Kontu-hartzaileta egitean, barne-araubideko zirkularrak egin ahal izango dira, kontu-hartzailetzako alderdi zehatzak arautzeko.

12. ZORPEKETA ETA BERMEEN PRESTAZIOA

12.1. Zorpeketaren muga. Finantza-karga.

12.1.1.

Diruzaintzaren behin-behineko beharrei erantzuteko, epe laburrerako eragiketak gauzatu ahal izango dira, urtebete baino luzeagoak ez badira, betiere, aurreko ekitaldian eragiketa arruntek likidatutako diru-sarreraren % 30 baino handiagoak ez badira, guztira. Aitzitik, eragiketa hori ekitaldi horretako aurrekontuaren likidazioa gauzatu aurretik egin behar bada, aurreko ekitaldiko likidazioa aintzat hartuko da.

Adierazitako muga Tokiko Ogasunei buruzko abenduaren 16ko 9/2005 Foru Arauaren 54. artikuluan ezarritakoarekin bat dator.

12.1.2.

Dena dela, formalizatu beharreko kreditu-eragiketak bideratzean, Toki Ogasunei buruzko abenduaren 16ko 9/2005 Foru Arauko 51. eta 56. artikuluko bitarteetan horretarako xedatutakoa edo ezarri beharreko beste edozein xedapenetan adierazitakoa hartu beharko da kontuan, eragiketon mugak, izapideak, baimenak eta kontu-emakidak zehazteko orduan.

12.2. Diruzaintzako eragiketak.

Era berean, Partzuergoak likidezia eta segurtasun arloko baldintzak betetzen dituzten inbertsioak egin ahal izango ditu, diruzaintzako aldi baterako soberakinei errentagarritasuna ateratzeko.

12.3. Abalen emakida.

12.3.1.

Kreditu-eragiketarako beharrezkoak diren muga, izapide eta baimen berberak kontuan hartuta, Partzuergoak abalak eman ahal izango ditu, abenduaren 16ko 9/2005 Foru Arauko 52. artikuluko 4. paragrafoan agertutako erakundeek egin beharreko kreditu-eragiketak bermatzeko.

13. ESKUORDETZAK

13.1. Presidentearen aldekoak.

13.1.1.

Euren eskumenen esparruan, Batzar Nagusiak eta Zuzendaritza Batzordeak Partzuergoko Presidenteari eskuordetuko diote honako egintza hauek garatzeko behar besteko gaitasuna:

1. Era guztietako kontratu administratiboak edo beste izaera juridiko bateko kontratuak sinatzea, betiere, Partzuergoak deitutako lizitazioen esleipenaren ondorioz sortu badira.
2. Beste instituzio, erakunde edo enpresa publiko edo pribatu batzuekin lankidetzat hitzarmenak sinatzea, betiere, Partzuergoak horretarako hartutako konpromisoen ondorioz ekitaldi ekonomiko bat gainditzen duten eta horretarako behar besteko aurrekontu-zuzkidura daukaten betebeharrak ekonomikoak aitortu behar ez badira.
3. Mailegu-kontratuak eta diruzaintzako eragiketak harpidetzea, betiere, Batzar Nagusiak edo Zuzendaritza Batzordeak aldeztu aurretik hitzartu baditu.
4. Beharrezko egintza guztietan esku hartzea, betiere, Partzuergoaren Estatutuen, Batzar Nagusiaren edo Zuzendaritza Batzordearen arabera horretarako baimenik badu.
5. Oro har, Batzar Nagusiak edo Zuzendaritza Batzordeak bere eskumenen esparruan hartutako erabakiak beteazteko beharrezkoak diren agiri guztiak sinatzea.

13.1.2.

Agerikoa denez, eginkizun-eskuordetza horiek ez dituzte Presidenteak Partzuergoaren Estatutuen eta legezko arautegiaren arabera dituen eginkizunak inolaz ere murriztuko edo aldatuko.

13.2. Gerentearen aldekoak.

13.2.1.

Presidenteak emandako ahalordea bere horretan iraungo du. Ahalordetza hori, hain zuzen ere, 2004ko abuztuaren 10eko eskrituraren bidez egin zen, Bilboko Jose Maria Rueda Armengot notarioaren aurrean.

Horrela, 5.1.1. paragrafoan zehaztutako ahalmenak ez ezik, Partzuergoaren ordezkaritza ere hartuko du bere gain, bertan hitzartutako baldintzetan

Zuzendaritza Batzordeak Gerenteari eskumena ematen dio 3.1.1.4 apartatuan adierazitakoaren arabera Gerenteak onetsitako lizitazioen adjudikazioaren ondoriozko administrazio-kontratuak sinatzeko.

13.3. Produktu eta azpiproduktuen besterentzea.

13.3.1.

Zuzendaritza Batzordeari eskuordetuko zaio BBUPk hornikuntzan eta saneamenduan garatutako ohiko jardueraren ondorioz sortutako produktuak eta azpiproduktuak besterentzeko ahalmena: energia elektrikoa, lohiak, errautsak... Zenbatekoa, gainera, 300.000 eurotik gorakoa izango da.

13.3.2.

Eskuordetza 3.1.1. oinarriak arautzen duen "Eskumenen araubidean" aurreikusitako guztian ere izango da eraginkorra.

13.4. Beste eskuordetza batzuk

13.4.1.

Partzuergoak Auzitegiaren Prokuradore eta Letratuei emandako ahalordeak bere horretan iraungo dute.



13.4.2.

Gerenteari eskuordetuko zaio abonatuaren erreklamazioak ebazteko Erabakiak hartzeko ahalmena.

13.4.3.

Era berean, Partzuergoko Gobernu-organismoek euren eskumenen esparruan ebatzitako beste edozein eskuordetzak eta egindako ahalorduek ere jarraituko dute indarrean, betiere, berariaz ezeztatu ez bada.

14. INTERPRETAZIOA

14.1. Aurrekontua Betearazteko Arau honen interpretazioa.

14.1.1.

Batzar Nagusiak Zuzendaritza Batzordeari berariaz eskuordetzen dio arau hau ezartzean eta interpretatzean sortu daitekeen edozein zalantza argitzeko ahalmena.

EGINBIDEA.-

Bilbon, 2019ko -----aren -----(e)(a)n egiten dut, Aurrekontua Betearazteko Arau hau indarreko aurrekontu-arauegiko eskakizunetara modu teknikoan egokitzen dela egiaztatzeko eta Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoko Batzar Nagusiak 2019ko -----aren -----(e)(a)n egindako bileran onartu zuela adierazteko.



GERENTEA,

Iz.: Pedro María Barreiro Zubiri.

Handwritten signature: Pedro María Barreiro Zubiri



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza
Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

2020

**15.-2020ko Aurrekontuaren
egonkortasuna ebaluatzeko
txostena**



2020ko EKITALDIKO AURREKONTURAKO AURREKONTU-EGONKORTASUNAREN EBALUAZIO-

TXOSTENA

Txosten hau apirilaren 27an onartutako Aurrekontu Egonkortasunerako eta Iraunkortasun Finantzariako 2/2012 Lege Organikoa betez egin da.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa lege horretako 2.2 artikuluaen aplikazio-esparruan sartuta dago, hau da, Herri Administrazio baten menpeko Sektore Publiko gisa (Administrazio Nagusia, Autonomia Erkidegoak, Tokiko Korporazioak, Gizarte Segurantzako Administrazioak).

Aurrekontu Egonkortasunerako eta Iraunkortasun Finantzariako 2/2012 Legeko 3.3 artikulua dio, 2/2012 Legeko 2.2 artikulua aipatutako gaietarako, oreka finantzarioa hartuko dela aurrekontu-egonkortasuntzat.

Gaur egun indarrean dagoen azaroaren 2ko 1463/2007 Errege Lege Dekretuak, zeinaren bitartez tokiko erakundeei aplikagarria zaien Aurrekontu Egonkortasuneko abenduaren 12ko 18/2001 Legearen araudia onartzen baita, 4.2 artikuluan dio enpresa arloko gainerako erakunde publikoek, merkataritza sozietateek eta tokiko erakundeen menpe dauden eta zuzenbide publikokoak diren gainerako erakundeek (batez ere, diru-sarrera komertzialen bidez finantzatutako ondasunak ekoizten dituztenak edo zerbitzuak ematen dituztenak) oreka finantzarioko egoeran onartuko dituztela euren aurrekontuak, aplikagarriak zaizkien kontabilitate-planaren printzipioekin bat etorritz.

Ilido horretan, 1463/2007 Errege Lege Dekretuko 24. artikulua dio aipatutako legeko 4.2 artikuluan jasotako erakundeak desoreka finantzarioko egoeran daudela, baldin eta, aplikagarriak zaizkien kontabilitate-planen irizpideekin bat etorritz, galerak badituzte, eta gainetik duen erakundearen egonkortasun-eszenatokian aurreikusi gabeko baliabideak erabili behar badira galera horiek saneatzeko.

Beste alde batetik, 2011ko urriaren 1etik aurrera, Estatuko Administrazioaren Kontu-hartzailletza Orokorrak (IGAE) sektorizatuta dauka Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa, merkatura zuzendutako Sozietate ez Finantzario gisa, Kontuen Europako Sistemak (KES) ezarritako irizpideen arabera. Beraz, Partzuergoaren zorra, halakorik balego, ez da zenbatzen Espainiako Erresumaren zor gisa, ez gainetik duen erakundearen zor gisa.

Estatuko Administrazioaren Kontu-hartzailletza Orokorrak (IGAE) Bizkaiko Foru Aldundiari atxiki dio Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa, haren menpeko tokiko erakunde gisa, Egonkortasun Legea betez.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak 2020ko ekitaldirako duen aurrekontua, Batzar Nagusiari helarazten zaiona hark onartu dezan, oreka finantzarioa duen erakunde horretarako 2/2012 Lege Organikoa jasotako aurrekontu egonkortasunerako irizpideen arabera aurkezten da, ez baitu aurreikusita galerak izatea,



tokiko erakundeei aplikagarria zaien eta azaroaren 2ko 1463/2007 Errege Dekretuak onartu zuen Aurrekontu Egonkortasunerako abenduaren 12ko 18/2001 Legea garatzen duen Araudiko 24. artikulua zehazten duen moduan.

Bilbon, 2019ko irailaren 24an


José Manuel Pereda Rengobales
Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaria





Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia

Ekonomi eta Finantza Arloko Zerbitzuak
Servicios Económicos Financieros

2020

**16.- Finantza kontroleko urteko
plana, 2020ko ekitaldia**

FINANTZA KONTROLEKO URTEKO PLANA, 2020ko ekitaldia

AURKIBIDEA

SARRERA	2
FINANTZA KONTROLERAKO URTEKO PLANAREN EDUKIAK ETA IRISMENA.....	2
2.1.- Planaren helburuak	2
2.2.- Irismena denbora aldetik.....	3
2.3.- Legezko betebeharreri dagozkien jarduketak	3
2.4.- Arrisku azterketa baten gaineko jarduketak	3
2.5.- Planaren lehentasunak	3
2.6.- Eskura dauden bitartekoak.....	3
KONTROL IRAUNKORRA	4
3.1.- Xedea.....	4
3.2.- Irismena subjektiboa	4
3.3.- Jarduketak	4
AUDITORETZA PUBLIKOA	6
4.1.- Xedea.....	6
4.2.- Irismena subjektiboa	6
4.3.- Jarduketak	6
ERANSKINA: OSTEKO FISKALIZAZIO PROGRAMA, 2020ko ekitaldia.....	7
5.1.- Sarrera	7
5.2.- Xedea.....	7
5.3.- Jarduketak	7
- FINANTZA KONTROLAREN EMAITZAK, ONDORIOAK ETA ERAGINAK	12

FINANTZA KONTROLEKO URTEKO PLANA, 2020ko ekitaldia

SARRERA

Herri Administrazioak, ondasun eta kaudalen osotasuna zaintzeko eta kudeaketa ekonomiko egokia bermatzeko, bere jardueraren gaineko kontrolak ezartzen dituen arauak onartzen ditu. Hala, kontu-hartzailetzako pertsonalak aurrera eramaten duen barne kontrolaren bidez, neurrizko konfiantza maila, finantza informazioaren sinesgarritasuna eta eragiketen efikazia eta efizientzia bermatzeko ahaleginak egiten dira lege eta arau aplikagarriak betetzerakoan.

Barne kontrolaren azken xedea honakoa da: ekonomia eta finantza arloko jarduera legezkotasun, ekonomia, efizientzia eta efikazia printzipioetara egokitzea eta erakundearen kontuen gardentasuna indartzen laguntzea herritarrei begira, betiere kontuok informazio sinesgarria, osoa, profesionala eta independentea eman dezaten erakundeak aurrera eramaten duen kudeaketaren gainean.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren eremuan, barne kontrolaren aplikazioaren irismen subjektiboa aurrera eramaten da Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren eta Udal Sareak SAREN menpeko merkataritza sozietateen kudeaketa ekonomikoarekin zerikusia duten alderdi guztien gainean.

Bizkaiko Toki Sektore Publikoaren Barne Kontrolari buruzko 117/2018 Foru Dekretuarekin bat etorritik, barne kontrola bi funtzioaren bidez egiten da: kontu-hartzailetzako funtzioaren eta finantza kontrolaren bidez, hain zuzen.

Kontu-hartzailetzako funtzioaren helburu nagusia da ekonomia, finantza eta ondare eragina izan dezaketen egintzen alde aurretiko fiskalizazioa eta kontu-hartzea. Aurrekontu fase guztiak kontuan hartuz egiten da, hala nola:

- a) Aldez aurretiko fiskalizazioa, betiere eduki ekonomikoko eskubideak eta betebeharrak edo funtsen eta baloreen mugimendua sorrarazteko moduko egintza, dokumentu edo espediente guztiak aztertuz, kasu bakoitzean aplikagarriak diren lege xedapenekin bat datozela bermatzeko asmoz.
- b) Gastuaren likidazioaren edo obligazioaren onarpenaren alde aurretiko kontu-hartzea.
- c) Ordainketa aginduaren kontu-hartze formala.
- d) Ordainketaren kontu-hartze materiala.

Finantza kontrolaren helburua da zerbitzuen jardunbidea egiaztatzea ekonomia eta finantza arloan, betiere kontrol iraunkorraren eta auditoretza publikoaren modalitateen gaineko arautegia eta gidalerroak betetzen direla egiaztatzeko.

Halaber, organo kontu-hartzaileak Finantza Kontrolerako Urteko Plana prestatu behar du; planean ezinbestean jaso behar dira bi kontrol modalitateei dagozkien jarduketak.

BBUPren kontu-hartzailetzak kontu-hartze funtzioa betetzen du arestian aipatutako 4 faseetan, gastu kapitulu guztiei begira.

FINANTZA KONTROLERAKO URTEKO PLANAREN EDUKIAK ETA IRISMENA

2.1.- Planaren helburuak

Plana aplikatuta lortu nahi diren helburuak honako hauexek dira:

- Kudeaketaren gainean epe labur eta ertaineko kontrol planifikatua izatea Toki Erakundeetako barne kontrolari buruzko arautegiak zehaztutako lanabes eta prozedurak baliatuz (batzuetan aldez aurretik eta besteetan finantza kontrolaren edo auditoretza publikoaren bidez); kudeatzaileak horiek erabiliko ditu baliabide publikoak modu efizienteagoan hobetzeko.
- Ekonomia eta finantza kudeaketaren diagnostikoa egitea, ahuleziak, desbideraketak edo gabeziak zehaztuz.

- Ahuleziak, desbideraketak edo gabeziak zuzenduko dituzten hobekuntza ekintzak proposatzea; horiek agertu ezean ere, ahalbidetuko da ekonomia eta finantza arloko kudeaketa optimizatzea.
- Planaren aplikazioaren eraginak ebaluatzea, etorkizuneko plan mota berdintsuetan hobekuntzak jaso ahal izateko.
- Ekonomia eta finantza kudeaketaren gardentasuna hobetzea.

2.2.- Irismena denbora aldetik

Oro har, planak denbora aldetik izango duen irismena honakoa izango da: kontu-hartzailletza nagusia egiten hasten denetik 2019ko abenduaren 31ra arte.

Hala ere, honako salbuespenak aipatu behar dira:

1. Kontrol iraunkorra aurrera eramango da aurreko paragrafoan jasotako indarraldi osoan zehar.
2. Auditoretza publikoa 2021ean egingo da 2020ko ekitaldiaren gainean.

Plan honen ondoren, beste bat prestatuko da eta prestatzerakoan aurrekotik ateratako ondorioak hartuko dira kontuan. Onartua izan arte, plana luzatutzat emango da.

2.3.- Legezko betebeharrei dagozkien jarduketak

Legezko betebeharren finantza kontroleko jarduketa gisa identifikatzen dira jarraian azaltzen diren hauek (betiere 128/2018 EDren 4.1.b artikuluan ezarritakoaren arabera):

- Aurrekontu proiektuei eta horiek aldarazteko espedienteei buruzko txostena.
- Kreditu eragiketak hitzartu edo aldarazi aurretiko txostena egitea.
- Aurrekontua likidatzeko onarpenaren txostena egitea.
- Dirulaguntzen eta laguntza publikoen kontrola, Dirulaguntzei buruzko azaroaren 17ko 38/2003 Legeak ezarritakoarekin bat etorritik.
- Ekonomia eta finantza eta aurrekontu arloko txostenak eta egiaztagirak egitea eta arautegi zehatzak ezarritako organoetara igortzea.
- Arestian zerrendatutako jarduketez gain, kontrol iraunkorrekotzat jo daitezke legezko betebeharrei darizkien beste batzuk, baldin eta haien izaeratik kontrol horren antzeko helburuak badituzte. Horren adibidea da, esaterako, kontu-hartzailletza agertzea gobernu organoetan edo organo teknikoetan edo aurrekontuaren betearazpenaren gaineko hiruhileko aurrerapenari buruzko informazioa igortzea, bai eta hornitzaileei ordaintzeko epe ertaineko hileko adierazleei buruzkoa ere.

2.4.- Arrisku azterketa baten gaineko jarduketak

Arrisku azterketak bat etorri behar du lortu nahi diren helburuekin, ekitaldi bakoitzerako ezarritako lehentasunekin eta eskuragarri dauden bitartekoekin. Hala, zehaztu beharreko lehendabizikoa helburuak, lehentasunak eta bitartekoak dira.

2.5.- Planaren lehentasunak

Planaren lehentasunak honako hiru faktore hauek uztartuz egindako azterketan finkatzen dira:

- Ahuleziek, desbideraketek edo gabeziek izan ditzaketen eragin potentzial kualitatibo eta kuantitatiboen garrantzia.
- Ahulezia, desbideraketa edo gabezia horiek gertatzeko aukerak edo arriskua.
- Neurriak abian jartzeak izan dezakeen aukeraren kostua, betiere abian ez jartzeak eragin litzakeen gaitzkalteen larritasunarekin alderatuta.

2.6.- Eskura dauden bitartekoak

Eskura dauden bitartekoan, funtsean, honakoak dira: BBUPren Ekonomia eta Finantza Zerbitzuetako Zuzendaritzak dituen giza baliabideak.

Baliabideen mugak aintzat hartuz, auditoretza lanak egiteko, auditoretza enpresa baten kanpo laguntza izango da.

KONTROL IRAUNKORRA

3.1.- Xedea

Kontrol iraunkorra aurrera eramaten da erakundearen ekonomia eta finantza jardueraren jardunbidea antolamendu juridikora eta finantza kudeaketa onaren printzipio orokorretara egokitzen dela egiaztatzeko, betiere kudeaketa hobetu nahian ekonomia, finantza, ondare, aurrekontu, kontabilitate, antolatu eta prozedura arloetan. Ondorio horietarako, kontrol organoak auditoretza teknikak aplikatu ahalko ditu.

3.2.- Irismena subjektiboa

Kontrol iraunkorra alde aurreko fiskalizazioaren jarraipena da eta haren osagarria; desberdintasuna da zehatz-mehatz gauzatzen dela, a posteriori, lagin irizpideak eta auditoretza teknikak baliatuz. Arrisku azterketan oinarritutako arrazoiei men eginez gauzatzen da.

Argudio horri erreparatuz, kontrol iraunkorraren eremu subjektiboa aurreko fiskalizazio mugatuari lotutako erakundea da, hau da, Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa.

3.3.- Jarduketak

Kontrol iraunkorraren egikaritzaren barnean honakoak sartzen dira: Finantza Kontrolerako Urteko Planean urtero-urtero sartutako kontrol jarduketa guztiak eta kontu-hartzailetzari antolamendu juridikoak emandako jarduketak.

Kontrol jarduketak manuz ezarritakoak dira, betiere arrisku azterketa batean oinarrituz; halaber, legezko betebeharrak baten ondoriozkoak ere kontrol jarduketak dira. 117/2018 FDren 31. artikulua 1. idatz-zatiaren arabera, kontrol iraunkorreko lanak etengabe egingo dira eta haien barruan honakoak jasoko dira:

- a) Kontu-hartzailetzaren funtzioaren pean ez dauden kudeaketa ekonomikoko alderdiei ezin aplikatu dakizkiekeen arautegia eta prozedurak beteko direla egiaztatzea.
- b) Aurrekontu betearazpenaren jarraipena egitea eta ezarritako helburuak beteko direla ikuskatzea.
- c) Diruzaintzako planifikazioa, kudeaketa eta egoera egiaztatzea.
- d) Toki sektore publikoaren aurrekontu eta kudeaketa ekonomikoko arauetan ezarritako jarduketak betearazpena, kontu-hartzailetzari esleitutakoa.
- e) Eragiketen eta prozeduren azterketa, ekonomia eta finantza arloko arrazionaltasuna baloratzeko eta kudeaketa egokiaren printzipioetarako egokitzapena egiaztatzeko, betiere izan daitezkeen gabeziak atzeman eta horien zuzenketarako gomendioak proposatu nahian.
- f) Toki erakundearen, laginketa teknikak erabiliz, organo kudeatzaileek kontabilitate informazioaren euskarri gisa emandako garrantzi ekonomikoko datuak eta informazioa ikuskatzea, betiere ekonomia eta finantza jarduerari dagozkion eragiketen emaitza islatzen dela egiaztatuz.

Era berean, 117/2018 FDren 13.4. artikulua adierazten du fiskalizazioaren eta aurreko kontu-hartze mugatuaren pean jarritako gastuak beste baten pean jarri ahalko direla, betiere finantza kontrolerako urteko planean planifikatutako jarduketan markoan. Eta, orobat, dekretu horren 9. artikulua ezartzen du eskubideen eta sarreraren alde aurreko fiskalizazioa ordeztuko dela kontabilitatearen berezko kontrolaren ordeztu eta finantza kontrolaren egikaritzaren ondorengo kontrolaren ordeztu.

Aurreko paragrafoetan azaldutakoa kontuan hartuz, Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren (aurrerantzean BBUP) kudeaketa ekonomikoaren gaineko kontrol iraunkorreko honako jarduketa hauek egitea erabakia da:

- a) Aurrekontu Kudeaketako Kontrola; horrek adierazten du kontu-hartzailetzak informatu behar duela kontu-hartzailetzako kontrolari lotutako aurrekontuko onarpen, aldarazpen eta likidazio egintza guztien gainean.
- b) **Aurrekontu betearazpenaren hileko jarraipena**, Zuzendaritzari igorritako txosten bidez, betiere Aurrekontu Betearazpen Arauaren 3.7. artikulua ezarritakoarekin bat etorritik.
- c) **Aurrekontu Egonkortasunaren Kontrola**, aurrekontu egonkortasunari eta zor mailari dagozkien aplikazio helburuak beteko direla ikusiz; hala, presidenteari, Zuzendaritzari, Biltzarrari eta Foru Aldundiari jakinaraziko zaie ez-betetze aurreikuspenen bat sortzen den bakoitzean.
- d) **Diruzaintzaren Ikuskapena eta Hornitzaileei Ordaintzeko Batez Besteko Epearen kontrola**, hiruhilero Bizkaiko Foru Aldundiari manuzko txostenak igorritik eta argitaratuz.
- e) Zerbitzuen benetako kostuaren kalkulua eta kontrola, haien bideragarritasuna egiaztatuz eta informazioa prestatzeko lana bermatuz; informazio hori urtero-urtero igorritik zaio Bizkaiko Foru Aldundiari.
- f) **Osteko Fiskalizazio Programa** bat zehaztuko da (ikus ERANSKINA); programa horrek honakoak jasoko ditu:
 - **Aurrekontu Sarreraren Osteko Fiskalizazioa**, betiere materialtasun irizpideen arabera eta atzemandako arrisku mota eta mailari jarraituz. Auditoretza teknikak baliatuko dira, horien barruan laginketa estatistikoaren erabilera.
 - Eta hautatutako **Aurrekontu Gastuen Osteko Fiskalizazio Osoa** egingo da, hemen ere laginketa estatistikoaren erabilera sartuz. Egin beharreko proba mota, zabaltasun eta sakontasuna a priori definituko da, garrantzi erlatiboa eta atzemandako arrisku mota eta maila aintzat hartuz.
- g) Azkenik, **Aurrekontuak ez diren Kontzeptuen Berrikuspene** egingo da, betiere zehazteko ea egiaztapen gehigarriren bat egitea beharrezkoa den erakundearen aktibo edota pasibo gisa duen egokitasuna neurtzeko.

Kontrol iraunkorra egikarrituko da jarraian zehazten diren ekonomia eta finantza kudeaketaren eremu hauetan:

- a) Sarrera arloan
 - Kobratzeko eskubideen aintzatespenak
 - Sarrera oro har.
 - Kobratzeko eskubideen ezeztapenak
 - Dirulaguntzak
 - Finantza aktiboak
- b) Gastu eta ondare arloan
 - Pertsonalaren gastuak (gastuen 1. kapituluak), nagusiki honakoak: pertsonalaren kontratazioa, ordainsariak eta ordaintzaren egokitzapena, betiere hitzarmenaren arabera eta, edozein kasutan ere, uneoro indarrean dagoen legezko arautegiak ezarritakoaren arabera. (Estatuko Aurrekontu Orokorren Legea, Aurrekontu Egonkortzeko Legea).
 - Kontratazioa (gastuen 2. eta 6. kapituluak), nagusiki honakoak: espedienteen onarpena, esleipen prozedurak, aldarazpenak eta lizitatutako kontratuen exekuzioa, bai eta kontratu txikiak ere.
 - Dirulaguntzak eta lankidetzak hitzarmenak (4. eta 7. kapituluak), fokua dirulaguntzen aplikazioan eta justifikazioan jarritik, bai eta hitzarmenen egokitasunean eta betetze mailan ere.
 - Ondare materia: erosketak, besterenganaketak, adskripzioak eta lagapenak.

Kontrol iraunkorrean aplikatu beharreko auditoretza teknikak bestelako erakunde eremu batzuetan ezarritakoei erantzuniko diete, bereziki Estatuan ezarritakoei.

AUDITORETZA PUBLIKOA

4.1.- Xedea

Auditoretza publikoa bere hiru modalitateen bidez gauzatuko da:

- Kontuen auditoretza; haren xedea da modu erlatiboan egiaztatzea ea urteko kontuek beren alderdi garrantzitsu guztietan honakoak zuzen islatzen dituzten: ondarea, finantza egoera, erakundearen emaitzak eta, hala badagokio, aurrekontu betearazpena, betiere aplikagarri zaizkion kontabilitate eta aurrekontu arauekin eta printzipioekin bat etorritik eta dena interpretatzeko eta egoki ulertzeko beharrezko informazio guztia jasoz.
- Betetze auditoretza; haren xedea da egiaztatzea ekonomia eta finantza kudeaketako egintzak, eragiketak eta prozedurak garatu direla aplikagarri zaizkion arauekin bat etorritik.
- Auditoretza operatiboa; haren xedea da erakunde, programa, jarduera edo funtzio publiko baten eragiketen eta prozeduren azterketa sistematiko eta objektiboa egitea, ekonomia eta finantza arloko arrazionaltasuna baloratzeko eta kudeaketa egokiaren printzipioetarako egokitzapena egiaztatzeke, betiere izan daitezkeen gabeziak atzeman eta horien zuzenketarako gomendioak proposatu nahian.

4.2.- Irismena subjektiboa

2020ko ekitaldiko auditoretza egingo da, bai Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoarena bai Udal Sareak SA enpresarena.

4.3.- Jarduketak

Bizkaiko Toki Sektore Publikoaren Barne Kontrolari buruzko 117/2018 Dekretuaren 33. eta 34. artikuluan zehazten da auditoretza publikoaren jarduketak sektore publikoaren auditoretza arauen pean jarriko direla eta beste organo publiko batzuen lankidetzak eskatu edo auditoretza pribatuaren zerbitzuak kontratatu ahalko direla.

Zentzu honetan, eta aintzat hartuz BBUPren kontu-hartzaileak ez duela finantza kontrolaren alderdi horri erantzuteko behar adina baliabide, kanpo auditoretzek honakoak egin dituzte:

- a) BBUPren urteko kontuen gaineko finantza auditoretza
- b) Aurrekontu likidazio egoeren gaineko finantza auditoretza
- c) USSAren urteko kontuen gaineko finantza auditoretza
- d) Urteko kontu egonkortuen gaineko auditoretza
- e) Legezketasuna betetzen dela egiaztatzeke auditoretza
- f) Barne kontrolaren ahuleziei buruzko txostena

ERANSKINA: OSTEKO FISKALIZAZIO PROGRAMA, 2020ko ekitaldia

5.1.- Sarrera

Kanpo auditoretzaren bidez eta likidatutako azken ekitaldiko aurrekontu gastu eta sarrera partiden gainean egindako arrisku azterketaren ondorioen arabera, Osteko Fiskalizazio Programa bat zehaztu behar da; haren barnean honakoak jasoko dira:

- Aurrekontu Sarreraren Osteko Fiskalizazioa, betiere materialtasun irizpideen arabera eta atzemandako arrisku mota eta mailari jarraikiz. Auditoretza teknikak baliatuko dira, horien barruan laginketa estatistikoaren erabilera.
- Eta hautatutako Aurrekontu Gastuen Osteko Fiskalizazio Osoa egingo da, hemen ere laginketa estatistikoaren erabilera sartuz. Egin beharreko proba mota, zabaltasun eta sakontasuna a priori definituko da, garrantzi erlatiboa eta atzemandako arrisku mota eta maila aintzat hartuz.

5.2.- Xedea

Beraz, Osteko Fiskalizazio Programaren xedea da 2020ko aurrekontuaren likidazioari dagozkion aurrekontu sarrera eta gastuen gainean a posteriori egin beharreko kontrol probak zehaztea.

5.3.- Jarduketak

Jarraian, osteko kontrolaren pean jarri beharreko sarrera eta gastuen kapituluak zerrendatzen dira eta bakoitzean egin beharreko jarduketa nagusiak.

Sarrerei dagokienez:

3. kapitulua. Tasak eta bestelako sarrerak

- Zerga ordenantzak eta 3. kapituluko sarreraren likidazioa berrikustea ekitaldian likidatu ez diren sarrerak atzemateko, dagokion ordenantzan agertuagatik ere.
- 3. kapituluko sarreraren erkaketa taula bat egitea, aurreko ekitaldien aldean izandako fluktuazio nagusien berri emanez.
- Aurreko proben ondorioen arabera 3 kapituluko kontzeptu ekonomiko batzuk hautatzea eta kontrol prozeduren egokitasuna egiaztatzea, sortutako sarrera guzti-guztiak likidatu, kobratu eta zenbatzen direla bermatzeko asmoz.
- Egiaztatzea jasoagirien zenbatekoa osoa bat datorrela onartutako eskubide gisa zenbatutako kopuruarekin.
- Hobaria duten jasoagirien zenbatekoa eta arauen aldetik duten egokitzapena egiaztatzea.
- Kontsumoen arrazoizkotasun probak egitea aurreko ekitaldian izandakoen aldean.
- Ekitaldian zehar egindako likidazioen laburpen baten berri izatea, kontabilitatean aintzatetsitako zenbatekoekin bat datorrena.
- Ekitaldian zehar egindako aldarazpenak:
 - Bezeroen alten eta bajen laburpen bat eskuratzea.
 - Egiaztatzea zenbateko osoak likidazioen eta ezeztapenen kontabilizazioarekin bat datozela.
 - Aurreko urtearen aldean egindako ezeztapenak modu erkatuan aztertzea eta garrantzitsuenak egiaztatzea.

4. kapitulua. Transferentzia arruntak

- 4. kapituluko sarreraren kontzeptu guztiekin erkaketa taula bat egitea, aurreko ekitaldiaren aldean izandako fluktuazio nagusien berri emanez.

- Gastuak finantzatzen dituzten dirulaguntzen kontzeptuei begira, ekitaldian jasotako sarrerekin eta betearazitako gastuekin zerikusia duen taula bat prestatzea, sarreren eta gastuen eta finantzazio desbideraketen arteko korrelazio egokia bermatzeko.
- Dirulaguntzen zenbaketa egokia egiaztatzea, Bizkaiko toki erakundeetarako Arauzko Kontabilitate Markoan ezarritako irizpideekin bat.
- Erakunde zordun guztiak zirkularizatzea.
- Ekitaldia ixtean kobratzeko dauden transferentzia eta dirulaguntza guztiak aztertzea, egiaztatuz ea ondorengo kobrantzarako beharkizunak emakida arautzen duten oinarrien arabera bete diren ala ez.

5. kapitulua. Ondare sarrerak

Beste kapitulu batzuekin batera aztertzen da finantza ibilgetu eta diruzaintzari buruzko atalean.

7. kapitulua. Kapital transferentziak

- 7. kapituluko sarreren kontzeptu guztiekin erkaketa taula bat egitea, aurreko ekitaldiaren aldean izandako fluktuazio nagusien berri emanez.
- Inbertsioak finantzatzen dituzten dirulaguntzen kontzeptuei begira, ekitaldian jasotako sarrerekin eta betearazitako gastuekin zerikusia duen taula bat prestatzea, sarreren eta gastuen eta finantzazio desbideraketen arteko korrelazio egokia bermatzeko.
- Dirulaguntzen zenbaketa egokia egiaztatzea, Bizkaiko toki erakundeetarako Arauzko Kontabilitate Markoan ezarritako irizpideekin bat.
- Erakunde zordun guztiak zirkularizatzea.
- Ekitaldia ixtean kobratzeko dauden transferentzia eta dirulaguntza guztiak aztertzea, egiaztatuz ea ondorengo kobrantzarako beharkizunak emakida arautzen duten oinarrien arabera bete diren ala ez.

8. kapitulua. Finantza aktiboak

Beste kapitulu batzuekin batera aztertzen da finantza ibilgetu eta diruzaintzari buruzko atalean.

Gastuei dagokienez, osteko kontrol probak hurrengo kapituluetan azalduko dira:

1. kapitulua. Langileen gastuak

- Ekitaldiko nahiz aurreko ekitaldiko 1. kapituluko kontzeptu guztiekin erkaketa taula bat egitea, aurreko ekitaldiaren aldean izandako fluktuazio nagusien berri emanez.
- Hileko soldata eta lansarien gastuak eta Gizarte Segurantzarenak analitikoki berrikustea, nominen laburpenen zerrendetatik abiatuz.
- Zoriz hautatutako nomina bat egiaztatzea eta koadratzea, kalkulu aritmetikoak zuzenak direla ziurtatuz, bai eta kontabilizazioa eta ordainketa ere (bankuen irteerak).
- Langileen lagin bati begira, hil bereko nominen jasoagiriak hautatzea, egoki egin direla egiaztatuz (kalkulu aritmetikoak, Gizarte Segurantzaren eta beste mutualitate batzuen kotizazioen zerrenda, kotizazio kuotak, aplikatutako PFEZ tasaren egokitzapena, ordaindutako gordina ordaindutako zenbatekoarekin bat datorrela ziurtatzea eta ordainsariak zuzenak direla ziurtatzea indarreko hitzarmen kolektiboan ezarritakoarekin bat).
- Egiaztatzea kontabilizatutako langile gastu guztiak bat datozela 190. ereduan erantsitako nominako pertsonal guztia agertzen den zerrendako soldata gordinen guztizkoekin, hala badagokio, sor daitezkeen aldeak bateratuz eta horien berri emanez.
- Segurantzari eta bestelako mutualitate batzuei egindako kotizazioen buletinen zerrenda eskuratzea, bakoitzerako zenbateko eta ordainketa data adieraziz eta egiaztatuz hileko edo aldizkako likidazioekin bat

datozela (eta egiaztatzea aseguru sozialen kasuan ordaintzen direla likidatutako hurrengo hilabetea izan aurretik), betiere, hala badagokio, sor daitezkeen aldeak bateratuz eta azalduz.

- Estatuko Aurrekontu Orokorrei buruzko Legeak langile gastuei buruz jasotzen duen oinarritzko arautegiak ezarritako ordainsarien eta soldata kostuen gaineko mugak betetzen direla egiaztatzea.
- Ekitaldian egindako langile kontratazioen zerrenda bat eskuratzea, bai eta egiaztatzea ere, lagin baten bidez, hautaketa prozesuan arautegi aplikagarriak ezarritako irizpideak betetzen direla funtzio publikoaren arloan eta gaitasun, berdintasun eta merituen printzipioetan.
- Kontzeptuka sailkatzea produktibitate osagarrien partidan onartutako zenbatekoa: laguntza taldeak, aparteko orduak, goragoko kide bateko funtzioak betetzea, zerbitzu eginkizunak, etab. eta aztertzea aurreko kontzeptuen ondorioz ordaindutako zenbatekoak zuzenak diren ala ez hitzarmenean ezarritako indarreko irizpideen arabera eta aplikagarria den arautegiaren arabera.

2. kapitulua. Gastuak ondasun arruntetan eta zerbitzuetan

- Ekitaldiko nahiz aurreko ekitaldiko 2. kapituluko kontzeptu ekonomiko nagusiekin erkaketa taula bat egitea, fluktuazio nagusien berri emanez.
- Kontuen mugimendu handiak berrikustea eta izaera edo zenbatekoagatik ezohikoak diren partidak aztertzea, bai eta erregistratuta egon diren kontukoak ez direnak ere.
- Legezko zerbitzuak ikuskatzea, izaeragatik edo zenbatekoagatik pasibo kontingenteen adierazgarriak direnak aztertzea eta, hala badagokio, arlo horretan egindako lanaren arabeko erreferentzia egitea.
- Aseguruak eta errentamendu operatiboak zehaztea dagokion atalean egindako lanaren arabera (pasiboak, kontingentziak, konpromisoak eta bermeak, etab.), bai eta errentamendu kontratuak eskuratzea eta horietan oinarrituz urteko gastuaren zentzuzkotasuna zehaztea ere.
- Materialtasun kopuru eta arrisku batetik abiatuta, fakturak hautatzea vouching baten bidez honakoak egiaztatzeko:
 - Kontabilizatze egokia (kontzeptua ea bat datorren ezarria izan den partidarekin).
 - Haren justifikazio eta dokumentu euskarri egokia.
 - Kontabilizatua izan deneko epearekin bat datorren.
 - Organo eskudunak baimendua izan den.
 - Ordaindu den edo dagokion aurrekontu gastua betearazteko fasean dagoen auditoretzaren datan gastu zehatz horretarako emandako administrazio egintzak direla bide.
 - Egindako ordainketa zuzena den.
- Egiaztatzea hautatutako idazpenak bat datozela hirugarren zirkularizatuak baieztatutako saldo eta eragiketa bolumenen berrespenarekin.
- Egiaztatzea ea hurrengo ekitaldian izandako hilabeteetan aurreko ekitaldi likidatuan egindako erosketei edo emandako zerbitzuei dagokien gastu fakturarik erregistratu den ala ez.
- Ekitaldian egindako kontratu txiki guztien zerrenda lortzea eta egiaztatzea ez dituztela urratzen indarreko kontratu legeak ezarritako mugak.
- Hirugarrenekin 3.000 eurotik gorako eragiketen eredua ordezkatzeko duten bolumenen % 60 inguru diren hartzekodunen kopuru bati zirkularra bidaltzea eta lortutako erantzunak bolumen eta saldo mailan bateratzea, hala badagokio, gastuen 2 eta 6. kapituluaren arloetan egindako lanarekin eta emaitzazko bateratze partidak aztertuz.

4. kapitulua. Transferentzia arruntak

- Gastuen 4. kapituluko sarreraren kontzeptu ekonomiko nagusien erkaketa taula bat egitea, aurreko ekitaldiaren aldean izandako fluktuazioen berri emanez.
- Ekitaldian emandako dirulaguntza eta transferentzia arrunten lagin bat hautatzea eta egiaztatzea ea horiek justifikatzeko prozedurak bete diren ala ez, bai egindako gastuak egiaztatzeko dokumentazioari dagokionez bai horien bidez lortu nahi izan diren helburuen betetze mailari dagokionez.
- Materialtasun kopuru eta arrisku batetik abiatuta, fakturak hautatzea vouching baten bidez honakoak egiaztatzeko:
 - Kontabilizatze egokia (kontzeptua ea bat datorren ezarria izan den partidarekin).
 - Haren justifikazio eta dokumentu euskarri egokia.
 - Kontabilizatua izan deneko epearekin bat datorren.
 - Organo eskudunak baimendua izan den.
 - Ordaindu den edo dagokion aurrekontu gastua betearazteko fasean dagoen auditoretzaren datan gastu zehatz horretarako emandako administrazio egintzak direla bide.
 - Egindako ordainketa zuzena den.
- Beharrezkoa izanez gero, beharrezko dokumentazioa eskatu ahalko zaie transferentzien eta dirulaguntzen onuradunak izandako erakundeei edo pertsonei.

6. kapitulua. Inbertsio errealak

- Ekitaldia ixterakoan, ibilgetua osatzen duten kontuen mugimendua prestatzea (altak, bajak eta eskualdatzeak), kasu bakoitzean aurrekontukoak diren eta ez diren mugimenduak bereiziz.
- Inbentarioaren xehetasuna eskatzea, hala badagokio, kontabilitatean erregistratutakoarekin erkatuta atzemandako aldean berri emanez.
- Materialtasun kopuru eta arrisku batetik abiatuta, fakturak hautatzea vouching baten bidez honakoak egiaztatzeko:
 - Kontabilizatze egokia (kontzeptua ea bat datorren ezarria izan den partidarekin).
 - Haren justifikazio eta dokumentu euskarri egokia.
 - Kontabilizatua izan deneko epearekin bat datorren.
 - Organo eskudunak baimendua izan den.
 - Ordaindu den edo dagokion aurrekontu gastua betearazteko fasean dagoen auditoretzaren datan gastu zehatz horretarako emandako administrazio egintzak direla bide.
 - Egindako ordainketa zuzena den.
 - Egindako lana akten berrikuspenarekin gurutzatuko da eta, hala badagokio, zirkularra igorri zaien hirugarrenen erantzunarekin.
- Zuzkiduraren zentzuzkotasuna ekitaldiaren amortizazioarekin egiaztatzea, bai eta ekitaldia ixtean metatutako amortizazioa ere.
- Sarreraren 6. kapitulua berrikustea, ekitaldian izandako aurrekontu kentze motak aztertuz eta garrantzitsuenei begira egiaztatuz ea eragiketaren ondare emaitzaren oharpena erregistratu den ala ez.
- Era berean, ibilgetuaren bajen xehetasuna eskuratzea (aurrekontukoak ez direnak) eta garrantzitsuenei begira egiaztatzea ea inbentarioan euren balorazioa berbera den eta idazpen zuzena erregistratu den ala ez (ondare emaitza).

- Deribatuen atalean aurrekontukoak ez diren mugimenduen zuzentasuna egiaztatzea, esaterako udalerrien, BFaren, EJren eta bestelako erakundeen lagapenak.
- Hirugarrenekin 3.000 eurotik gorako eragiketen eredua ordezkatzan duten bolumenen % 60 inguru diren hartzekodunen kopuru bati zirkularra bidaltzea eta lortutako erantzunak bolumen eta saldo mailan bateratzea, hala badagokio, gastuen 2 eta 6. kapituluaren arloetan egindako lanarekin eta emaitzako bateratze partidak aztertuz.

7. kapitulua. Kapital transferentziak

- Gastuen 4. kapituluko sarreraren kontzeptu ekonomiko nagusien erkaketa taula bat egitea, aurreko ekitaldiaren aldean izandako fluktuazioen berri emanez.
- Ekitaldian emandako dirulaguntza eta transferentzia arrunten lagin bat hautatzea eta egiaztatzea ea horiek justifikatzeko prozedurak bete diren ala ez, bai egindako gastuak egiaztatze dokumentazioari dagokionez bai horien bidez lortu nahi izan diren helburuen betetze mailari dagokionez.
- Materialtasun kopuru eta arrisku batetik abiatuta, udalek egindako egiaztagiria hautatzea vouching baten bidez honakoak egiaztatzeak:
 - Kontabilizatze egokia (kontzeptua ea bat datorren ezarria izan den partidarekin).
 - Haren justifikazio eta dokumentu euskarri egokia.
 - Kontabilizatua izan deneko epearekin bat datorren.
 - Organo eskudunak baimendua izan den.
 - Ordaindu den edo dagokion aurrekontu gastua betearazteko fasean dagoen auditoretzaren datan gastu zehatz horretarako emandako administrazio egintzak direla bide.
 - Egindako ordainketa zuzena den.

8. kapitulua. Finantza aktiboak

Beste kapitulu batzuekin batera aztertzen da finantza ibilgetu eta diruzaintzari buruzko atalean.

Finantza ibilgetua eta diruzaintza

- Atalaren saldoen % 100 egiaztatzea abenduaren 31ko datarekin, banku zirkularizazio bidez.
- Baimendutako sinaduren egunerapen zuzena egiaztatzea.
- Ekitaldia ixterakoan, ibilgetua osatzen duten kontuen mugimendua prestatzea (altak, bajak eta eskualdatzeak), kasu bakoitzean aurrekontukoak diren eta ez diren mugimenduak bereiziz.
- Aurrekontu eta ondare kontabilitateen arteko koadratze bat egitea, hala badagokio, atzemandako aldean arrazoiaren berri emanez.
- Aurreko mugimenduak gurutzatzea zirkularra igorritako finantza erakundearen saldo eta eragiketen berrespenaren eskaerari emandako erantzunekin.
- Hala badagokio, ikuskatutako ekitaldian izandako eragiketa berrien kontraturik garrantzitsuenak eskatzea eta aztertzea.
- Aurrekontu sarrera eta gastuen arteko egokitasunaren zentzuzkotasunaren inguruko ondorioak ateratzea, bai eta ikuskatutako ekitaldian izandako ondare izaerakoan artekoarenak ere.
- Ekitaldian likidatutako finantza sarrera eta gastuak egiaztatzea, egindako kontabilitate erregistroen zentzuzkotasunaren inguruko ondorioak ateraz.

Aurrekontuz kanpoko eragiketak

- Langile atalarekin PFEZrengatiko atxikipenak eta aseguru sozialen kuotak aztertzea.

- Egindako BEZaren likidazioen egokitasuna egiaztatzea, bai eta zergari lotutako sarreren eta gastuen erlazioa ere (ur hornidura).
- Jasotako fidantzen eta gordailuen xehetasuna eskatzea eta kontabilitate datuekin bat datorrela egiaztatzea. Probaren emaitza positiboa izenez gero, zenbait mugimendu zoriz hautatzea, aztertuak izan daitezzen.
- Atalik garrantzitsuenen gainerako mugimenduen justifikazio dokumentazioa eskuratzea.

Kontratazioa

- Ekitaldian izapidetutako espedienteen zerrenda bat eskuratzea edo prestatzea (organo eskudunek hartutako erabakien arabera).
- Zerrenda hori aukeratzea, betiere hirugarrenekin izandako esleipen edo eragiketa guztien eta zenbait espedienteren estaldura bilatuz, horiek indarreko arautegiaren arabera duten egokitzapena aztertzeko; horretarako, gai zehatz honi begira prestatutako galdetegiak baliatuko dira.
- Zenbait espedienteren bestelako iturriak hautatzea (hirugarrenekiko mugimenduak, kateak, etab.), aurreko paragrafoan azaldutako helburu bera estaltzeko.

Ondorengo gertaerak

- Partzuergoak lan egiten duen abokatu guztiei beharrezko zirkularra igortzea.
- Garrantzi erlatiboko kopuruaren kalkuluan ezarritako scope-ren bidez, txostenaren datan ikuskatutakoaren hurrengo ekitaldiari edo, hala badagokio, ekitaldi horretarako martxoaren 30eko datari dagozkion ordainketa eta sarrera agindu guztiak aztertzea.

- FINANTZA KONTROLAREN EMAITZAK, ONDORIOAK ETA ERAGINAK

Kontrol iraunkorraren jarduketan eta auditoretza bakoitzaren emaitza txosten idatzietan dokumentatuko da; horietan modu argi, objektibo eta haztatuan azalduko dira egiaztatutako gertaerak, ateratako ondorioak eta, hala badagokio, kontrolaren xede izan diren jarduketan gainerako gomendioak.

Halaber, berehalako neurri zuzentzaile baten bidez arteztuak izan daitezkeen gabeziak adieraziko dira; hala, horiek zuzendu direla egiaztatu beharko da hurrengo kontrol jarduketetan.

Atzemandako gabezien berri emango zaie ukitutako atalei, egokitze jotzen dituzten alegazioak egin ditzaten.

Kontu orokorraren onarpenarekin bat, Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren ekonomia eta finantza zerbitzuen zuzendariak jarduera ekonomikoaren urteko kontrol eta fiskalizazio txosten laburpena prestatuko du eta bertan kontu hartzailetzaren eta finantza kontrolaren funtzioaren jarduketarik garrantzitsuenen emaitzak azalduko dira.

Txosten hori erakundeko presidenteari helaraziko zaio, onets dezan, eta Zuzendaritzari ere igorriko zaio, jakinaren gainean egon dadin.

