

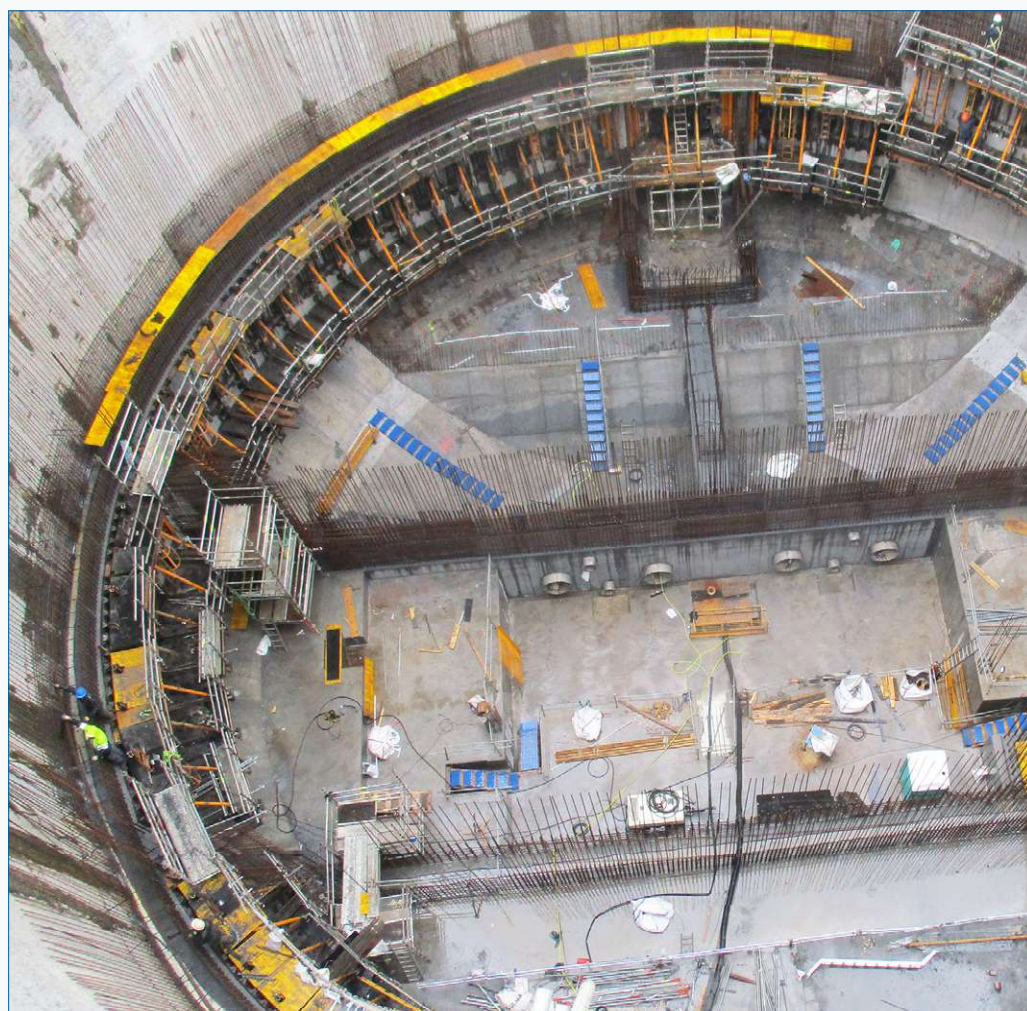


Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

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

2023

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 (2021).
12. Avance del grado de ejecución del Presupuesto 2022 (a 31 de agosto de 2022).
13. Presupuesto y memoria sobre el Presupuesto General Consolidado 2023.
14. Norma de Ejecución Presupuestaria 2023.
15. Informe de evaluación de la estabilidad presupuestaria para el Presupuesto 2023
16. Plan anual de control financiero 2023
17. Acta de la Comisión Especial de Cuentas de fecha 13 de octubre de 2022.
18. Acuerdo de la Asamblea General de fecha 7 de noviembre de 2022.
19. Certificado de la Secretaría General, relativo de los asistentes a la sesión.
20. Exposición pública de la aprobación provisional. Ejemplar del BOB núm. 213 del 11 de noviembre 2022.
21. Certificado de la Secretaría General, relativo a las reclamaciones en el plazo de exposición pública.
22. Exposición pública de la aprobación definitiva. Ejemplar del BOB núm. 232 del 7 de diciembre 2022.



2023

- 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 97 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 con 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 2023, 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 DOSCIENTOS DIECISIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL QUINIENTOS TREINTA Y CINCO EUROS CON SESENTA CÉNTIMOS (217.862.535,60 €).



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

ESTADO DE GASTOS

Eco.	Descripción	Euros
130.-	Retribuciones básicas personal laboral fijo	13.653.155,11
131.-	Retribuciones básicas personal laboral temporal	12.232.455,30
160.-	Cuotas sociales	8.063.357,21
161.-	Prestaciones sociales: jubilación y pensiones	380.072,00
163.-	Gastos sociales del personal laboral	712.447,22
	Capítulo 1 - Gastos de personal	35.041.486,84
Eco.	Descripción	Euros
201.-	Arrendamiento de edificios y otras construcciones	6.825,00
202.-	Arrendamiento de maquinaria, instalaciones y utillaje	142.000,00
203.-	Arrendamiento de material de transporte	25.850,00
204.-	Arrendamiento de equipo de oficina	17.500,00
211.-	Mantenimiento de edificios y otras construcciones	206.376,83
212.-	Mantenimiento de maquinaria, instalaciones y utillaje	9.227.277,87
213.-	Mantenimiento de vehículos	135.757,00
214.-	Mantenimiento de mobiliario y enseres	161.000,00
215.-	Mantenimiento de equipamientos informáticos	1.413.360,68
220.-	Adquisición de material de oficina	671.452,95
221.-	Suministros de energía eléctrica, gas, combustible	19.180.574,96
222.-	Comunicaciones	1.517.372,29
223.-	Transportes	5.000,00
224.-	Primas de seguros	955.045,83
225.-	Tributos	4.287.000,00
226.-	Gastos diversos	1.851.540,53
227.-	Trabajos realizados por otras Empresas	58.903.829,08
230.-	Indemnizaciones por dietas	46.630,78
239.-	Otras indemnizaciones	63.000,00
	Capítulo 2 - Gastos en bienes corrientes y servicios	98.817.393,80



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	50.000,00
	Capítulo 4 - Transferencias corrientes	76.000,00

Eco.	Descripción	Euros
600.-	Inversiones en terrenos	1.003.350,00
601.-	Infraestructura y urbanización	44.351.948,25
622.-	Inversiones en edificios y otras construcciones	324.175,97
623.-	Inversiones en maquinaria, instalaciones y utillaje	23.328.154,44
624.-	Adquisición de vehículos	500.000,00
625.-	Adquisición de mobiliario y equipo de oficina	36.000,00
626.-	Adquisición de equipos informáticos	2.021.643,88
650.-	Inversiones gestionadas para otros entes	1.318.637,68
	Capítulo 6 – Inversiones Reales	72.883.910,22

Eco.	Descripción	Euros
730.-	Transferencias Capital Ayuntamientos Consorciados	750.000,00
	Capítulo 7 – Transferencias de capital	750.000,00

Eco.	Descripción	Euros
813.-	Adquisición de deuda pública	10.000.000,00
833.-	Concesión de préstamos al personal	263.744,74
	Capítulo 8 – Activos financieros	10.263.744,74

ESTADO DE GASTOS

217.862.535,60



ESTADO DE INGRESOS

Eco.	Descripción	Euros
31051	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos consorciados	14.420.541,90
31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no consorciados	95.711,66
31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros.	13.389.654,25
31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante.	69.696.376,75
31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros.	8.685.468,56
31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión redes	29.638.021,66
31058	Acometidas: Municipios gestión redes Udal Sareak.	129.177,77
31059	Parque de contadores	4.690.288,08
39201	Recargo de apremio	471.365,28
39902	Premios de recaudación	1.942.500,00
39904	Aportación de los Ayuntamientos: Gastos de explotación.	650.000,00
39905	Aportación de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales.	55.000,00
39906	Explotación EDAR Arriandi	200.000,00
39910	Explotación conducción Mañaria-Ermua	40.000,00
39913	Servicios y cánones como Operador en el Exterior	20.000,00
39915	Venta de energía eléctrica	3.048.302,87
39918	Recursos eventuales	150.000,00
Capítulo 3 - Tasas y otros ingresos		147.322.408,78

Eco.	Descripción	Euros
41201	URA – Agencia Vasca del Agua	50.000,00
43001	Del Ayuntamiento de Bilbao	2.484.117,75
Capítulo 4 – Transferencias corrientes		2.534.117,75

Eco.	Descripción	Euros
56101	Bancos y Cajas de Ahorros	1.700.855,15
Capítulo 5 – Ingresos patrimoniales		1.700.855,15



Eco.	Descripción	Euros
71102	Agencia Vasca del Agua	55.000,00
73001	Del Ayuntamiento de Bilbao	315.303,02
73012	Del Ayuntamiento de Zeanuri	100.000,00
Capítulo 7 – Transferencias de capital		470.303,02

Eco.	Descripción	Euros
81301	Enajenación de deuda a largo plazo de fuera del sector público local	1.000.000,00
83301	Préstamos del personal	263.744,74
87001	Remanente de Tesorería para gastos generales	64.571.106,16
Capítulo 8 – Activos financieros		65.834.850,90

ESTADO DE INGRESOS

217.862.535,60



RESUMEN POR CAPITULOS

ESTADO DE GASTOS

A) OPERACIONES CORRIENTES:

Capítulo	Concepto	Euros	
1	Gastos de personal	35.041.486,84	
2	Gastos en bienes corrientes y servicios	98.817.393,80	
3	Gastos financieros	30.000,00	
4	Transferencias corrientes	76.000,00	
			133.964.880,64

B) OPERACIONES DE CAPITAL:

Capítulo	Concepto	Euros	
6	Inversiones reales	72.883.910,22	
7	Transferencias de capital	750.000,00	
8	Activos financieros	10.263.744,74	
			83.897.654,96

TOTAL ESTADO DE GASTOS

217.862.535,60

ESTADO DE INGRESOS

A) OPERACIONES CORRIENTES:

Capítulo	Concepto	Euros	
3	Tasas y otros ingresos	147.322.408,78	
4	Transferencias corrientes	2.534.117,75	
5	Ingresos patrimoniales	1.700.855,15	
			151.557.381,68

B) OPERACIONES DE CAPITAL:

Capítulo	Concepto	Euros	
7	Transferencias de capital	470.303,02	
8	Activos financieros	65.834.850,90	
			66.305.153,92

TOTAL ESTADO DE INGRESOS

217.862.535,60



II.-

ESTADO DE GASTOS

Para poder formular los estados financieros previsionales del ejercicio económico del 2023 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.

Por otro lado, el análisis de la situación patrimonial y financiera previsional del ejercicio 2023 se realiza a nivel de subgrupo, relacionándolo con el Presupuesto de Gastos 2023 en su caso.

El análisis de la evolución del Presupuesto de Gastos del ejercicio de 2023 respecto al de 2022, 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 2023 son los siguientes:

Descripción	2023
a) Sueldos, salarios y asimilados (*)	26.319.232,41
b) Cargas sociales	8.775.804,43
Gastos de personal	35.095.036,84

(*) Incluidas dietas al personal por 54 mil euros (ver capítulo 2 "Gastos Corrientes")



Presupuestariamente, la evolución es la siguiente:

Concepto	Descripción	Ppto. 2022	Ppto. 2023	%
130	Retribuciones personal laboral fijo	11.755.660,70	13.653.155,11	16,14% (*)
131	Retribuciones personal laboral temporal	12.384.061,79	12.232.455,30	-1,22% (*)
160	Cuotas sociales	7.858.273,95	8.063.357,21	2,61%
161	Prestaciones sociales	551.131,36	380.072,00	-31,04%
163	Gastos sociales	732.529,20	712.447,22	-2,74%
	Total personal	33.281.657,00	35.041.486,84	5,29%

(*) Variación acumulada de las retribuciones 7,23%.

Respecto a las cifras anteriores se puede señalar:

- . Para el ejercicio 2023 el capítulo 1 correspondiente a las Retribuciones al personal recoge un incremento de 2,00 % con respecto del ejercicio 2022.
- . La estimación se ha realizado sobre una Relación de Puestos de Trabajo del CABB de 438 plazas, frente a las 430 inicialmente presupuestadas en el 2022 y sobre una plantilla media de 449 puestos de trabajo, constituida por 245 trabajadores fijos y 204 temporales. Estas 8 nuevas plazas se crearon a mediados del ejercicio 2022 (420.932,23 euros)
- . 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.
- . El importe de las Retribuciones al personal recoge una dotación, no incluida en el 2022, correspondiente a ajustes en la configuración del servicio del personal proveniente de Busturialdea (399.900,00 euros).
- . 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 2% en las cuotas de seguridad social.
- . En "Prestaciones sociales" se señalan las indemnizaciones por jubilación previstas, que se estiman en 380 mil euros.
- . Por último, en el concepto de "Gastos sociales" se incluyen tanto los cursos de formación al personal (291.000,00 euros), como el transporte de este (107.897,22 euros) y las ayudas de Acción social (211.550,00 euros) y el seguro de vida y accidentes (102.000,00 euros).

CAPITULO 2.- GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

La estimación del gasto corriente prevista para el ejercicio 2023 es la siguiente:

Descripción	2023
Aprovisionamientos:	4.687.326,99
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos (*)	4.687.326,99
Otros gastos de gestión ordinaria:	79.695.182,79
a) Suministros y servicios exteriores	75.408.182,79
b) Tributos	4.287.000,00
Gastos por aprovisionamiento y otro de gestión ordinaria	84.382.509,78

(*) Incluye la ejecución de 857,1 miles euros de los 1.319 miles de euros presupuestados 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. 2022	Ppto. 2023	%
201	Arrendamiento edificios y otras construc.	6.825,00	6.825,00	0,00%
202	Arrendamiento maquinaria, instalaciones	152.000,00	142.000,00	-6,58%
203	Arrendamiento material de transporte	40.450,00	25.850,00	-36,09%
204	Arrendamiento equipo oficina	15.000,00	17.500,00	16,67%
211	Conservación de edificios	209.785,13	206.376,83	-1,62%
212	Conservación de maquinaria, instalaciones	8.493.100,30	9.227.277,87	8,64%
213	Conservación de vehículos	135.757,00	135.757,00	0,00%
214	Conservación mobiliario y enseres	142.843,74	161.000,00	12,71%
215	Conservación equipamientos informáticos	1.674.496,89	1.413.360,68	-15,59%
220	Material de oficina	737.833,68	671.452,95	-9,00%
221	Suministro de energía eléctrica, gas...	17.787.527,37	19.180.574,96	7,83%
222	Comunicaciones	1.743.014,93	1.517.372,29	-12,95%
223	Transportes	5.000,00	5.000,00	0,00%
224	Primas de seguros	919.000,00	955.045,83	3,92%
225	Tributos	3.230.954,08	4.287.000,00	32,69%
226	Gastos diversos	2.278.036,86	1.851.540,53	-18,72%
227	Trabajos realizados por otras empresas	52.446.318,34	58.903.829,08	12,31%
230	Indemnizaciones por dietas	150.000,00	46.630,78	-68,91%
239	Otras indemnizaciones (órganos de gobierno)	63.000,00	63.000,00	0,00%
Total	Gastos en bienes corrientes y servicios	90.230.943,32	98.817.393,80	9,52%



El detalle en euros del concepto 221, Suministro de energía eléctrica, Suministro de gas, etc., en 2023, es el siguiente:

Energía eléctrica	8.850.000,00
Suministro de gas	1.182.590,50
Combustible y carburantes	142.500,00
Vestuario laboral	38.500,00
Productos de limpieza y aseo	1.000,00
Reactivos y materiales de laboratorio	4.506.132,35
Otros suministros	4.459.852,11

Cabe destacar en el concepto 225, la previsión de 2,75 millones de euros como consecuencia de las modificaciones en la regulación del Canon del Agua a liquidar a la Agencia Vasca del Agua (URA).

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

Limpieza	1.460.130,45
Seguridad	1.772.771,00
Recursos Humanos	1.410.776,50
Servicios Jurídicos y Administrativos	56.000,00
EPO Abastecimiento	200.000,00
Explotación Abastecimiento	9.424.265,59
Laboratorios Abastecimiento	784.986,66
EPO Saneamiento	741.378,83
Explotación Saneamiento	13.586.358,34
Laboratorios Saneamiento	878.823,01
Gestión de Activos	2.772.234,35
Sostenibilidad, Tecnología e Innovación	1.849.685,88
Redes Municipales	40.000,00
Red Distribución Abastecimiento	5.613.704,34
Red Distribución Saneamiento	1.054.385,10
Desarrollo Iniciativas y Estrategia	400.000,00
Servicios Económicos	316.390,50
Informática	3.791.706,67
Relaciones con clientes	12.678.231,86
Administración Común	72.000,00

CAPITULO 3.- GASTOS FINANCIEROS

Gastos financieros previstos para el ejercicio 2023 ascienden a 30 mil euros.

Concepto	Descripción	Ppto. 2022	Ppto. 2023	%
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 2023:

Descripción	2023
Transferencias y subvenciones concedidas	1.683.114,49
a) Corrientes	76.000,00
b) De capital (*)	1.607.114,49

(*) Incluye la ejecución de 857,1 miles de euros de los 1.319 miles de euros presupuestados de Inversiones gestionadas para otros entes IGOES (ver Capítulo 6 Inversiones Reales).

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

Concepto	Descripción	Ppto 2022	Ppto 2023	%
470	A empresas participadas	26.000,00	26.000,00	0,00%
481	A instituciones sin fines de lucro	50.000,00	50.000,00	0,00%
	Total transferencias corrientes	76.000,00	76.000,00	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 2023 es el siguiente:

Descripción	2022	2023	Variación (V)
1) Inmovilizado Intangible	27.482.996,77	28.981.041,95	1.498.045,18
1.1) Inversión en investigación y desarrollo	8.018.474,70	10.429.840,64	2.411.365,94
1.3) Aplicaciones informáticas	135.564,65	78.499,00	-57.065,65
1.5) Otro inmovilizado intangible	19.328.957,42	18.472.702,31	-856.255,11
2) Inmovilizado Material	956.155.878,73	949.914.915,47	-6.240.963,26
2.1) Terrenos	19.980.834,04	19.980.834,04	0,00
2.2) Construcciones	250.401.843,59	244.355.031,95	-6.046.811,64
2.5) Otro inmovilizado material	628.509.828,26	607.304.087,10	-21.205.741,16
2.6) Inmovilizado material en curso y Anticipos	57.263.372,84	78.274.962,38	21.011.589,54
Inmovilizado Intangible y Material	983.638.875,50	978.895.957,42	-4.742.918,08

(V) Importe obtenido de ajustar a los 72.884 miles de euros del capítulo 6:

- Descontando la Inversión gestionada para otros entes IGOES por 1.319 miles de euros.
- Descontando la baja media del 35% no absorbida en el presupuesto corriente por 25.048 miles de euros.
- Descontando el importe del gasto de la amortización anual por 51.260 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 2023 es:

Concepto	Descripción	Ppto. 2022	Ppto. 2023	%
600	Adquisición de terrenos	999.000,00	1.003.350,00	0,44%
601	Obras y A. técnicas red primaria Abastecimiento	18.009.463,54	20.273.731,39	12,57%
601	Obras y A. técnicas red primaria Saneamiento	22.582.256,85	24.078.216,86	6,62%
622	Edificios y otras construcciones	1.244.919,23	324.175,97	-73,96%
623	Maquinaria, instalaciones y utillaje	18.385.629,73	23.328.154,44	26,88%
624	Adquisición de vehículos	200.000,00	500.000,00	150,00%
625	Mobiliario y equipo de oficina	117.489,40	36.000,00	-69,36%
626	Equipos informáticos	1.799.966,56	2.021.643,88	12,32%
650	Inversiones gestionadas para otros entes	1.464.061,49	1.318.637,68	-9,93%
	Total inversiones reales	64.802.786,80	72.883.910,22	12,47%

El incremento de 12,47% se corresponde principalmente con una mayor previsión de inversión en Obras y A.T. de Abastecimiento y en Instalaciones, maquinaria y utillaje.

Respecto a las inversiones en Abastecimiento, que suponen aproximadamente 35,2 millones, cabe señalar:



El detalle de las principales inversiones presupuestadas en 2023:

Subfluvial Olabeaga	400.000,00
Conexión nuevos recursos a ETAP Ondarroa	500.000,00
Urbanización calle Labrador en Zalla	1.178.637,68
Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	281.642,17
Conexión ETAP Amoroto - ETAP Lekeitio	1.000.000,00
Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda	8.163.120,05
Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen derecha V.A.	500.000,00
Digitalización Ciclo del Agua Abastecimiento	490.138,00
Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames)	317.475,51
A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00
Obras red Distribución Abastecimiento	2.660.152,25
A.T. red Distribución Abastecimiento	854.912,52
Adquisición de vehículos	250.000,00
A.T. Redacción Proyectos de Abastecimiento en la comarca de Busturialdea	924.000,00
Obras de reposición de la red de alcantarillado de urgente necesidad	400.000,00
Obras de reposición de las redes municipales abastecimiento de urgente necesidad	1.544.540,00
Obras para instalación de bocas de incendios en la Red Abast. Municipal gestionadas por CABB	390.000,00
Obra de despliegue de sistema de control de parámetros de calidad y de gestión remota de Activos en Abastecimiento	379.185,39
Renovación del sistema de supervisión y control de la central hidroeléctrica de Undurraga (Zeanuri)	256.309,52
Obra de sustitución de 2 válvulas de chorro hueco en el Bypass de turbinas de la minicentral de Undurraga	132.712,41
Instalación de barrera de protección dinámica en el camino acceso a la Presa Nosedal-Lingorta	260.946,42
A.T. D. O. en la ETAP de Venta Alta	187.000,00
Remodelación instalación Carbón Activo y Ozono Venta Alta	864.746,95
Instalación de ozonización en la ETAP de Venta Alta	5.437.000,00

En la Liquidación de 2022 aparecerán saldos comprometidos para financiar inversiones de Abastecimiento, que se incorporarán al Presupuesto de 2023.



En cuanto a las inversiones en Saneamiento, que suponen aproximadamente 37,7 millones de euros:

El detalle de las principales obras presupuestadas en 2023:

Renovación y mejora Tratamiento Primario Galindo	640.000,00
Conducción vertido a mar Sistema Saneamiento Muskiz	3.460.000,00
Obras de optimización red primaria Ubidea	825.406,41
Incorporación EDAR Aresti al Sistema Galindo	568.964,72
Tratamiento desbordamientos de los bombeos de Puerto Viejo y Arrigunaga	500.000,00
Tanque tormenta de la EDAR de Larrabetzu	200.000,00
Incorporación EDAR Bedia Sistema Galindo.	494.339,22
Ampliación de la EDAR de Muskiz.	3.143.465,25
Adecuación del bombeo Iturrizar (Sistema Saneamiento Muskiz)	600.000,00
Ampliación y mejora de la EDAR Bakio.	750.000,00
Tanque tormenta Zuazo-Galindo.	12.119.994,59
A.T. Tanque de Tormentas Zuazo-Galindo	489.288,00
Adquisición e instalación de nuevos equipos de medida de emisiones en hornos	1.500.000,00
Obra de rehabilitación de dos balsas del tratamiento biológico EDAR Galindo	2.996.700,00
Sustitución de las bombas 9 y 0 Bombeo Principal EDAR Galindo	1.500.000,00
Obra de mejora de la eficiencia energética de las turbinas de vapor EDAR Galindo	1.332.044,29
Reforma del sistema de transporte de fangos EDAR Galindo	671.750,00
Adquisición de vehículos	250.000,00
Sustitución de las tapas de bandejas exteriores metálicas en las zonas de balsas biológico 1 y 2 EDAR Galindo	165.401,44

En la Liquidación de 2022 aparecerán saldos comprometidos para financiar inversiones de Saneamiento, que se incorporarán al Presupuesto de 2023.

CAPITULO 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Detalle de la previsión de gasto en transferencias y subvenciones concedidas en el 2023:

Descripción	2023
Transferencias y subvenciones concedidas	1.683.114,49
a) Corrientes (*)	76.000,00
b) De capital (**)	1.607.114,49

(*) Ver Cap. 4 Gastos corrientes y servicios

(*) Incluye la ejecución de 857,1 miles euros de los 1.319 miles de euros presupuestados de Inversiones gestionadas para otros entes IGOES (ver Capítulo 6 Inversiones Reales).

La evolución del capítulo es la siguiente:

Concepto	Descripción	Ppto 2022	Ppto 2023	%
730	A los ayuntamientos consorciados	850.000,00	750.000,00	-11,76%
	Total transferencias capital	850.000,00	750.000,00	-11,76%

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 2023 incluye 400 mil euros netos correspondientes al convenio firmado con el Ayuntamiento de Sestao.



CAPITULO 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las inversiones financieras a largo plazo no sufren variación durante el 2023.

Concepto	Descripción	Ppto. 2022	Ppto. 2023	%
813	Adquisición deuda pública	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00%
833	Préstamos al personal	253.819,84	263.744,74	3,91%
	Total activos financieros	10.253.819,84	10.263.744,74	0,10%

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 263.744,74 euros.



III.-

ESTADO DE INGRESOS

El Estado de Ingresos del Presupuesto del Consorcio, nivelado en DOSCIENTOS DIECISIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL QUINIENTOS TREINTA Y CINCO EUROS CON SESENTA CÉNTIMOS (217.862.535,60 €), 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 2023 por la liquidación de tasas y otros ingresos de gestión corriente son los siguientes:

Descripción	2023
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	135.925.774,78
b) Tasas (*)	135.925.774,78
6. Otros ingresos de gestión corriente	10.925.268,72
Ingresos tributarios y otros de gestión corriente	146.851.043,50

(*) No incluye Recargo de apremio por 471 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	14.420.541,90
31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no consorciados	95.711,66
31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros.	13.389.654,25
31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante.	69.696.376,75
31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros.	8.685.468,56
31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión redes	29.638.021,66
31058	Acometidas: Municipios gestión redes Udal Sareak.	129.177,77
31059	Parque de contadores	4.690.288,08
39201	Recargo de apremio	471.365,28
39902	Premios de recaudación	1.942.500,00
39904	Aportación de los Ayuntamientos: Gastos de explotación.	650.000,00
39905	Aportación de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales.	55.000,00
39906	Explotación EDAR Arriandi	200.000,00
39910	Explotación conducción Mañaria-Ermua	40.000,00
39913	Servicios y cánones como Operador en el Exterior	20.000,00
39915	Venta de energía eléctrica	3.048.302,87
39918	Recursos eventuales	150.000,00
	Total Tasas y otros ingresos:	147.322.408,78

- Con mayor precisión, puede indicarse que los recursos vinculados exclusivamente a las tarifas de suministro (concepto 310) ascienden a 140.745.240,63 euros con el siguiente detalle:

.. Abastecimiento de agua: red primaria 27.905.907,81
.. Abastecimiento de agua: red secundaria y contadores 34.457.487,51
.. Saneamiento 78.381.845,31

CAPITULO 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

La cuenta de resultados previsional del 2023 recoge los siguientes ingresos por transferencias y subvenciones recibidas:

Descripción	2023
2. Transferencias y subvenciones recibidas	
a) Del ejercicio	50.000,00
a.1) Subvenciones para financiar gasto del ejercicio	50.000,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero (*)	20.985.120,56
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	2.484.117,75
Transferencias y subvenciones recibidas	23.519.238,31

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

El detalle a nivel presupuestario, de las transferencias corrientes:

Concepto	Descripción	Ppto 2022	Ppto 2023	%
41201	URA-Agencia Vasca del Agua	60.000,00	50.000,00	-16,67%
43001	Del Ayuntamiento de Bilbao	2.235.805,73	2.484.117,75	11,11%
	Total transferencias corrientes	2.295.805,73	2.534.117,75	10,38%

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. Para este ejercicio 2023, se ha estimado un incremento del 8,6% sobre la aportación del 2022.

Por otro lado, se estiman 50 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 2023 es la siguiente:

Descripción	2023
15. Ingresos financieros	
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras (*)	2.073.932,23
Ingresos financieros	2.073.932,23

(*) Incluye Recargo de apremio por 471 mil euros (ver cap. 3 tasas y otros ingresos) y 98 mil euros de la actualización del valor de reembolso de la deuda pública.

Presupuestariamente el concepto de ingreso patrimonial es el que sigue:

Concepto	Descripción	Ppto 2022	Ppto 2023	%
56101	Bancos y cajas de ahorros	576.325,69	1.700.855,15	195,12%
	Total Ingresos patrimoniales	576.325,69	1.700.855,15	195,12%

Importe proveniente de los intereses de depósitos y deuda pública con vencimiento en el ejercicio 2023.

CAPITULO 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

La cuenta de resultados previsional del 2023 recoge los siguientes ingresos por transferencias y subvenciones recibidas:

Descripción	2023
2. Transferencias y subvenciones recibidas	
a) Del ejercicio	50.000,00
a.1) Subvenciones para financiar gasto del ejercicio	50.000,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero (*)	20.985.120,56
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	2.484.117,75
Transferencias y subvenciones recibidas	23.519.238,31

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



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

Descripción	2022	2023	Variación (V)
Subvenciones pendientes de imputar a resultados			
3.1) Subvenciones pendientes de imputar a resultados	407.962.845,99	428.477.663,54	-20.514.817,55

(V) Importe obtenido de descontar de los 470 miles del capítulo 7 los 20.985 mil euros del Ingreso imputado a resultados (*):

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

Concepto	Descripción	Ppto 2022	Ppto 2023	%
711.02	URA – Agencia Vasca del Agua	65.000,00	55.000,00	-15,38%
730.01	Ayuntamiento de Bilbao	312.181,20	315.303,02	1,00%
730.12	Ayuntamiento de Zeanuri	100.000,00	100.000,00	0,00%
	Total transferencias de capital	477.181,20	470.303,02	-1,44%

El 26 de julio del 2018 la Agencia Vasca del Agua y el Consorcio de Aguas de Bilbao Bizkaia suscriben un convenio de colaboración para la eliminación de los vertidos sin conexión a los sistemas generales de saneamiento. La anualidad prevista a percibir se estima en 65 mil euros.

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 2023 será de 315.303,02 euros.

El 25 de noviembre de 2020 se firmó un Convenio de colaboración entre el ayuntamiento de Zeanuri y el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para la ejecución y financiación de obras de Saneamiento en los Barrios de Ipiñazar y Eleizondo. El ayuntamiento se compromete a una aportación anual de 100 mil euros durante los ejercicios 2020-2023.



CAPITULO 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las inversiones financieras a largo plazo no sufren variación durante el 2023.

Concepto	Descripción	Ppto 2022	Ppto 2023	%
813	Enajenación deuda pública largo plazo	1.900.000,00	1.000.000,00	-47,37%
833	Reintegro préstamos al personal	253.819,84	263.744,74	3,91%
870	Remanente de Tesorería	53.876.481,45	64.571.106,16	19,85%
	Total activos financieros	56.030.301,29	65.834.850,90	-41,33% (*)

(*) Grado de variación 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 264 mil euros.

El presupuesto de ingresos del ejercicio económico 2023 prevé como financiador inicial 64,6 millones de Remanente de Tesorería para gastos generales.

Bilbao, 13 de octubre de 2022.



EL PRESIDENTE



2023

2.- Estados financieros previsionales



BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.046.991.936,05	1.042.569.397,59	A) PATRIMONIO NETO	1.172.698.618,66	1.193.392.782,25
1) Inmovilizado intangible	28.981.041,95	27.482.996,77	1) Patrimonio	576.435.380,41	576.435.380,41
1.1) Inversión en investigación y desarrollo	10.429.840,64	8.018.474,70	1.1) Patrimonio	576.435.380,41	576.435.380,41
1.3) Aplicaciones informáticas	78.499,00	135.564,65			
1.5) Otro inmovilizado intangible	18.472.702,31	19.328.957,42	2) Patrimonio generado	188.300.392,26	188.479.738,30
2) Inmovilizado material	949.914.915,47	956.155.878,73	2.1) Resultados ejercicios anteriores	188.080.070,06	190.342.220,11
2.1) Terrenos	19.980.834,04	19.980.834,04	2.2) Resultado del ejercicio	220.322,20	-1.862.481,81
2.2) Construcciones	244.355.031,95	250.401.843,59	4) Subvenciones ptes imputar rdos.	407.962.845,99	428.477.663,54
2.5) Otro inmovilizado material	607.304.087,10	628.509.828,26	4.1) Subv. ptes de imputar a rdos.	407.962.845,99	428.477.663,54
2.6) Inmovilizado material en curso y anticipos	78.274.962,38	57.263.372,84			
			B) PASIVO NO CORRIENTE	1.416.067,48	1.416.067,48
5) Inversiones financieras a l/p (grupo, multigrupo..)	1.320.705,57	1.320.705,57			
5.2) Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	1.408.001,18	1.408.001,18	2) Deudas a largo plazo	1.136.265,92	1.136.265,92
5.5) Otras inversiones financieras	-87.295,61	-87.295,61	2.3 y 4) Otras deudas	1.136.265,92	1.136.265,92
6) Inversiones financieras a l/p	66.775.273,06	57.609.816,52			
6.2) Créditos y valores representativos de deuda	66.321.074,46	57.155.617,92	3) Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociados l/p	279.801,56	279.801,56
6.3) otras inversiones financieras	454.198,60	454.198,60			
B) ACTIVO CORRIENTE	175.946.869,35	198.327.347,26	C) PASIVO CORRIENTE	48.824.119,26	46.087.895,12
2) Existencias	827.102,18	827.102,18	1) Provisiones a c/p	0,00	0,00
2.1) Activos para otras entidades	0,00	0,00			
2.3) Aprovisionamientos y otros	827.102,18	827.102,18	2) Deudas a corto plazo	3.359.823,52	3.359.823,52
3) Deudores y otras cuenta a cuenta	38.213.806,23	38.491.746,15	2.3 y 4) Otras deudas	3.359.823,52	3.359.823,52
3.1) Deudores por operación de gestión	16.942.583,80	17.101.076,78	3) Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociados c/p	409.621,03	409.621,03
3.2) Otras cuentas a cobrar	18.985.478,30	19.018.761,82			
3.3) Administraciones públicas	2.285.744,13	2.371.907,55	4) Acreedores a c/p	45.054.674,71	42.318.450,57
5) Inversiones financieras a c/p	419.144,76	631.740,47	4.1) Acreedores por operaciones de gestión	19.545.906,31	18.344.344,55
5.2) Créditos y valores representativos de deuda	390.335,04	602.930,75	4.2) Otras cuentas a pagar	24.673.260,22	23.146.626,41
5.4) Otras inversiones	28.809,72	28.809,72	4.3) Administraciones públicas	835.508,18	827.479,61
7) Efectivos y otros activos líquidos	136.486.816,18	158.376.758,46			
7.1) Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00			
7.2) Tesorería	136.486.816,18	158.376.758,46			
TOTAL ACTIVO	1.222.938.805,40	1.240.896.744,85	TOTAL PASIVO	1.222.938.805,40	1.240.896.744,85

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,





CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL (PyG)

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2023
A) INGRESOS		
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	135.925.774,78	125.366.291,70
b) Tasas	135.925.774,78	125.366.291,70
2. Transferencias y subvenciones recibidas	23.519.238,31	23.480.301,76
a) Del ejercicio	50.000,00	66.000,00
a.2) Transferencias	50.000,00	66.000,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	20.985.120,56	21.126.900,52
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	2.484.117,75	2.287.401,24
3. Ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras e	0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso fabricación y deterioro del valor	757.114,49	27.976,88
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso fabricación	757.114,49	27.976,88
6. Otros ingresos de gestión corriente	10.925.268,72	10.806.958,21
6. Otros ingresos de gestión corriente	10.925.268,72	10.806.958,21
A. TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	171.127.396,30	159.681.528,55
8. Gastos de personal	(35.095.036,84)	(33.433.021,24)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(26.319.232,41)	(24.772.508,80)
b) Cargas sociales	(8.775.804,43)	(8.660.512,44)
9. Transferencias y subvenciones concedidas	(1.583.114,49)	(904.199,83)
9. Transferencias y subvenciones concedidas	(1.583.114,49)	(904.199,83)
10. Aprovisionamientos	(4.687.326,99)	(1.785.891,91)
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	(4.687.326,99)	(1.785.891,91)
11. Otros gastos de gestión ordinaria	(79.695.182,79)	(73.896.160,32)
a) Suministros y servicios exteriores	(75.408.182,79)	(69.039.713,24)
b) Tributos	(4.287.000,00)	(4.856.447,08)
12. Amortización del inmovilizado	(51.260.345,22)	(50.811.035,08)
12. Amortización del inmovilizado	(51.260.345,22)	(50.811.035,08)
B. TOTAL GASTOS DE LA GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	(172.321.006,33)	(160.830.308,38)
I.RESULTADO(AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA	(1.193.610,03)	(1.148.779,83)
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no	0,00	46.625,12
b) Bajas y enajenaciones	0,00	46.625,12
14. Otras partidas no ordinarias	0,00	2.456,66
a) Ingresos	0,00	2.456,66
b) Gastos	0,00	0,00
II.RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)	(1.193.610,03)	(1.099.698,05)
15. Ingresos financieros	2.073.932,23	773.103,56
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones	2.073.932,23	773.103,56
16. Gastos financieros	(30.000,00)	(60,41)
b) Otros	(30.000,00)	(60,41)
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	(630.000,00)	(1.538.749,94)
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	(630.000,00)	(784.108,86)
b) Otros	0,00	(754.641,08)
21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	2.923,03
21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	2.923,03
III. RESULTADO DE OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19+20+21)	1.413.932,23	(762.783,76)
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+ III)	220.322,20	(1.862.481,81)

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL PRESIDENTE,

EL GERENTE,

EL INTERVENTOR,





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
I. Flujos de efectivo de las actividades de gestión		
a) Cobros	221.447.074,43	205.028.590,21
2. Transferencias y subvenciones ingresadas	5.002.257,14	3.817.339,27
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	149.678.917,88	135.954.578,11
5. Intereses y dividendos cobrados	1.077.757,74	856.533,94
6. Otros cobros	65.688.141,67	64.400.138,89
B) Pagos	186.595.690,29	156.127.387,50
7. Gastos de personal	35.095.036,84	32.095.700,39
8. Transferencias y subvenciones concedidas	1.683.114,49	876.222,95
9. Aprovisionamientos	0,00	0,00
10. Otros gastos de gestión	83.512.464,02	74.168.411,19
12. Intereses pagados	30.000,00	60,41
13. Otros pagos	66.275.074,94	48.986.992,56
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)	34.851.384,14	48.901.202,71
II. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
C) Cobros	1.263.744,75	2.135.777,06
2. Venta de activos financieros	1.263.744,75	2.135.777,06
D) Pagos	57.956.769,96	59.921.132,02
4. Compras de inversiones reales	47.693.025,22	54.704.812,18
5. Compra de activos financieros	10.263.744,74	5.216.319,84
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión (C-D)	(56.693.025,21)	(57.785.354,96)
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E-F+G-H)	0,00	0,00
IV. Flujos de efectivo pendientes de clasificación		
I) Cobros pendientes de aplicación	200.981.528,99	197.040.714,70
J) Pagos pendientes de aplicación	201.029.830,20	197.088.068,82
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J)	(48.301,21)	(47.354,12)
VI. Incremento / Disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)	(21.889.942,28)	(8.931.506,37)
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	158.376.758,46	167.308.264,83
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	136.486.816,18	158.376.758,46

EL PRESIDENTE,



Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2023

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	IV. Otros incrementos patrimoniales	Total
A. Patrimonio neto al final del ejercicio anterior	576.435.380,41	188.479.738,30	428.477.663,54	1.193.392.782,25
C. Patrimonio neto inicial ajustado (A+B.1)	576.435.380,41	188.479.738,30	428.477.663,54	1.193.392.782,25
D. Variación del patrimonio neto del ejercicio		(179.346,04)	(20.514.817,55)	(20.694.163,59)
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		220.322,20	(20.514.817,55)	(20.294.495,35)
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias				
3. Otras operaciones del patrimonio neto		(399.668,24)		(399.668,24)
E. Patrimonio neto al final del ejercicio (C+D)	576.435.380,41	188.300.392,26	407.962.845,99	1.172.698.618,66

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO

	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
I. Resultado económico patrimonial	220.322,20	(1.862.481,81)
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		
4. Subvenciones recibidas	2.954.420,76	2.712.986,93
Total (I+2+3+4)	3.174.742,96	850.505,12
III. Transferencias a la cuenta de resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta		
4. Otros incrementos patrimoniales	(23.460.238,31)	(23.414.301,76)
Total (I+2+3+4)	(23.460.238,31)	(23.414.301,76)
IV. Total Ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)	(20.294.495,35)	(22.563.796,64)

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias

	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
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	(15.301.131,30)	(15.246.194,75)
Total (I+II)	(15.301.131,30)	(15.246.194,75)



EL PRESIDENTE,

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,



1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2022

I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	IV. Otros incrementos patrimoniales	Total
436.763.675,03	189.892.044,26		1.075.834.597,65
	(180.969,15)		(180.969,15)
436.763.675,03	189.711.075,11		1.075.653.728,51
139.671.705,38	(1.231.336,81)	(20.701.314,83)	117.739.055,74
	(1.862.481,81)	(20.701.314,83)	(22.563.796,64)
139.671.705,38	631.145,00		140.302.850,38
576.435.380,41	188.479.738,30	428.477.663,54	1.193.392.782,25



2023

3.- Estado de Ingresos



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
3	A) OPERACIONES CORRIENTES	
4	TASAS Y OTROS INGRESOS	147.322.408,78
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.534.117,75
	INGRESOS PATRIMONIALES	1.700.855,15
7	B) OPERACIONES DE CAPITAL	
8	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	470.303,02
	ACTIVOS FINANCIEROS	65.834.850,90
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	217.862.535,60



EL PRESIDENTE,

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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	140.745.240,63	
3	39	Otros ingresos	6.577.168,15	
3		TASAS Y OTROS INGRESOS		147.322.408,78
4	41	De la Comunidad Autónoma del País Vasco	50.000,00	
4	43	De entidades municipales	2.484.117,75	
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.534.117,75
5	56	Intereses de depósitos	1.700.855,15	
5		INGRESOS PATRIMONIALES		1.700.855,15
7	73	De entidades municipales	470.303,02	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		470.303,02
8	81	Enajenación de deuda a largo plazo	1.000.000,00	
8	83	Reintegro de anticipos y préstamos a largo plazo	263.744,74	
8	87	Remanente de Tesorería	64.571.106,16	
8		ACTIVOS FINANCIEROS		65.834.850,90
		TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	217.862.535,60	217.862.535,60

EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL INTERVENTOR,



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	14.420.541,90			
3	31	310	31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no cons.	95.711,66			
3	31	310	31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros	13.389.654,25			
3	31	310	31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante	69.696.376,75			
3	31	310	31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros	8.685.468,56			
3	31	310	31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión	29.638.021,66			
3	31	310	31058	Acometidas: Municipios gestión	129.177,77			
3	31	310	31059	Parque de contadores red secundaria y otros	4.690.288,08	140.745.240,63		
3	31	310		SERVICIOS GENERALES			140.745.240,63	
3	31			Tasas por prestac. de servic. o realizac. activ. de compet. local				
3	39	392	39201	Recargo de apremio	471.365,28	471.365,28		
3	39	392						
3	39	399	39902	Premios de recaudacion	1.942.500,00			
3	39	399	39904	Aportacion de los Ayuntamientos: Gastos de Explotacion	650.000,00			
3	39	399	39905	Aportacion de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales	55.000,00			
3	39	399	39906	Explotacion EDAR Arriandi	200.000,00			
3	39	399	39910	Explotacion conduccion Mañaria-Ermua	40.000,00			
3	39	399	39913	Servicios y cánones como Operador en el Exterior	20.000,00			
3	39	399	39915	Venta de energía eléctrica	3.048.302,87			

Clasificación			DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS		PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
3	39	399	39918	Recursos eventuales	150.000,00	6.105.802,87		
3	39	399		Otros ingresos diversos				
3	39			Otros ingresos			6.577.168,15	
3				TASAS Y OTROS INGRESOS				147.322.408,78
4	41	412	41201	URA - Agencia Vasca del Agua	50.000,00	50.000,00		
4	41	412		Entes Públicos				
4	41			De la Comunidad Autónoma del País Vasco			50.000,00	
4	43	430	43001	Ayuntamiento de Bilbao	2.484.117,75	2.484.117,75		
4	43	430		De entidades municipales				
4	43			De entidades municipales			2.484.117,75	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.534.117,75
5	56	561	56101	Bancos y cajas de ahorros	1.700.855,15	1.700.855,15		
5	56	561		Intereses de depósitos				
5	56			Intereses de depósitos			1.700.855,15	
5				INGRESOS PATRIMONIALES				1.700.855,15
7	71	711	71102	Agencia Vasca del Agua	55.000,00			
7	71	711		Organismos Autónomos				
7	71			De la Comunidad Autónoma del País Vasco				
7	73	730	73001	Del ayuntamiento de Bilbao	315.303,02			
7	73	730	73012	Del ayuntamiento de Zeanuri	100.000,00			
7	73	730		De entidades municipales		470.303,02		
7	73			De entidades municipales			470.303,02	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				470.303,02

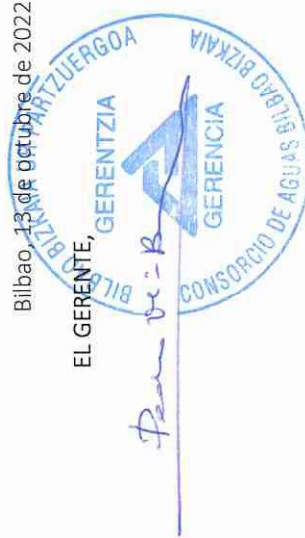


Clasificación			DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS		PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
8	81	813	81301	De fuera del Sector Público local	1.000.000,00			
8	81	813		De fuera del Sector Público local		1.000.000,00	1.000.000,00	
8	81			Enajenación de Deuda a largo plazo				
8	83	833	83301	Anticipos del personal	263.744,74			
8	83	833		De fuera del Sector Público local		263.744,74	263.744,74	
8	83			Reintegro de anticipos y prestamos a largo plazo				
8	87	870	87001	Remanente de Tesorería para gastos generales	64.571.106,16			
8	87	870		Remanente de Tesorería		64.571.106,16	64.571.106,16	
8	87			Remanente de Tesorería				65.834.850,90
				ACTIVOS FINANCIEROS				
				TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60

EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,





2023

4.- Estado de Gastos



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR CAPÍTULO

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
1	<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	
2	Gastos de personal	35.041.486,84
3	Gastos en bienes corrientes y servicios	98.817.393,80
4	Gastos financieros	30.000,00
	Transferencias corrientes	76.000,00
6	<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
7	Inversiones reales	72.883.910,22
8	Transferencias de capital	750.000,00
	Activos financieros	10.263.744,74
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	217.862.535,60



Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	13.653.155,11	13.653.155,11	13.653.155,11	
92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	12.232.455,30	12.232.455,30	12.232.455,30	25.885.610,41
92003	Administración Comun. SEGURIDAD SOCIAL	7.045.482,22			
21104	Aportación a Elkaridetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	813.284,18			
22104	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	204.590,81			
21101	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	380.072,00	8.063.357,21	8.063.357,21	
92003	Administración Comun. FORMACION	291.000,00			
92001	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	107.897,22	380.072,00	380.072,00	
22102	Asignación familiar. ACCION SOCIAL	65.000,00			
22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCION SOCIAL	5.000,00			
22105	Grupo de Empresa. ACCION SOCIAL	67.000,00			
22106	Ayudas de Estudio. ACCION SOCIAL	68.000,00			
22109	Ayudas educación especial. ACCION SOCIAL	6.550,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
22107	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	102.000,00	712.447,22	712.447,22	
	Gastos sociales del personal laboral Cuotas, prestaciones y gastos sociales				9.155.876,43
	GASTOS DE PERSONAL				35.041.486,84
92003	Administración Comun. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	6.825,00			
	Edificios y otras construcciones		6.825,00	6.825,00	
16912	Explotación Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	4.000,00			
16922	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	15.000,00			
16931	Gestión de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	123.000,00	142.000,00	142.000,00	
	Maquinaria, instalaciones y utillaje				
16923	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.400,00			
16931	Gestión de Activos. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	10.000,00			
92003	Administración Comun. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	10.450,00	25.850,00	25.850,00	
	Material de transporte				
92003	Administración Comun. EQUIPO DE OFICINA	17.500,00	17.500,00	17.500,00	
	Equipo de oficina				

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
					192.175,00
16922	Arrendamientos	5.000,00			
16931		196.376,83			
92003		5.000,00	206.376,83	206.376,83	
16000	Edificios y otras construcciones	30.000,00			
16100		206.493,32			
16912		1.000,00			
16913		251.066,83			
16922		436.716,46			
16923		234.453,69			
16931		7.935.190,07			
92001		113.500,00			
92501		18.857,50	9.227.277,87	9.227.277,87	
16931	Maquinaria, instalaciones y utillaje	135.757,00			
			135.757,00	135.757,00	
92003		41.000,00			
92005	Material de transporte	120.000,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
92005	Informatica. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMATICOS	1.413.360,68	161.000,00	161.000,00	
	Mobiliario y enseres				
	Equipamiento para procesos de información		1.413.360,68	1.413.360,68	
	Reparaciones, mantenimiento y conservación				11.143.772,38
92003	Administracion Comun. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	219.411,75			
92003	Administracion Comun. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	42.810,60			
92005	Informatica. MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	123.430,60			
			385.652,95		
92003	Administracion Comun. ANUNCIOS	5.000,00			
92004	Contratacion. ANUNCIOS	500,00			
93301	Gestion del Suelo. ANUNCIOS	280.300,00			
			285.800,00		
	Material de oficina			671.452,95	
16931	Gestion de Activos. ENERGIA ELECTRICA	8.850.000,00			
16931	Gestion de Activos. SUMINISTRO DE GAS	1.182.590,50			
16912	Explotacion Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00			
16931	Gestion de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	51.500,00			
92003	Administracion Comun. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	90.000,00			
92001	Recursos Humanos. VESTUARIO	38.500,00			
16912	Explotacion Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	1.000,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
16912	Explotacion Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS DE LABOR	2.156.311,00	10.214.590,50		
16913	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	432.433,17			
16922	Explotacion Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	1.650.376,83			
16923	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	267.011,35			
16000	Sub. Red Distribución Saneam. OTROS SUMINISTROS	25.000,00	4.506.132,35		
16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS SUMINISTROS	469.593,81			
16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	447.677,00			
16922	Explotacion Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	55.000,00			
16931	Gestion de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.962.581,30			
92001	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	500.000,00			
	Suministros		4.459.852,11	19.180.574,96	
16931	Gestion de Activos. TELEFONICAS	498.996,54			
92501	Relaciones con clientes. POSTALES	926.875,75			
16931	Gestion de Activos. INFORMATICAS	91.500,00			
	Comunicaciones		1.517.372,29	1.517.372,29	
92003	Administracion Comun. TRANSPORTES	5.000,00			
	Transportes		5.000,00	5.000,00	

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
92004	Contratacion. SEGUROS DE VEHICULOS	40.616,60			
92004	Contratacion. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	450.000,00			
92004	Contratacion. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	464.429,23	490.616,60		
92003	Administracion Comun. TRIBUTOS	4.287.000,00	464.429,23	955.045,83	
16922	Exploatacion Abastecimiento. CANONES	1.000,00			
92003	Administracion Comun. ATENCION PROTOCOLARIA Y REPRES	70.635,00			
92003	Administracion Comun. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	665.500,00			
92001	Recursos Humanos. JURIDICOS	100.000,00			
92002	Servicios Jurídicos y Administrativos. JURIDICOS	115.000,00			
92004	Contratación. JURÍDICOS	25.000,00			
93101	Intervencion. JURIDICOS	50.000,00			
93301	Gestion del Suelo. JURIDICOS	6.100,00			
92003	Administracion Comun. REUNIONES Y CONFERENCIAS	60.000,00			
92003	Administracion Comun. OTROS GASTOS DIVERSOS	718.305,53	1.093.235,00		
92901	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00	758.305,53		

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
	Gastos diversos			1.851.540,53		
92001	Recursos Humanos. LIMPIEZA	1.460.130,45				
92001	Recursos Humanos. SEGURIDAD	1.772.771,00				
16000	Sub. Red Distribución Saneam. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	100.000,00				
16100	Sub. Red Distribución Abast. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	872.386,00				
16911	Proyectos y Obras Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnic	100.000,00				
16912	Explotacion Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	214.000,00				
16913	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	784.986,66				
16921	Proyectos y Obras Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	691.378,83				
16922	Explotacion Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	281.125,00				
16923	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	878.823,01				
16931	Gestion de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.413.145,13				
16951	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Tecnicos	647.755,80				
16952	STI Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	129.900,00				
16953	STI Saneamiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	169.416,75				
16961	Desarrollo Iniciativas Estrategia. Estudios y trabajos técn.	300.000,00				
92001	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.312.776,50				
92002	Servicios Jurídicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB TECN	56.000,00				
92003	Administracion Comun. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	72.000,00				
92005	Informatica. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	3.791.706,67				
92501	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	30.000,00				
93101	Intervencion. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	105.000,00				

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
93301	Gestion del Suelo. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	196.390,50	15.379.692,30		
16000	Sub. Exp. Redes municipales Saneam. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	954.385,10			
16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.741.318,34			
16911	Proyectos y obras Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	100.000,00			
16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	9.210.265,59			
16921	Proyectos y obras Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	50.000,00			
16922	Explotacion Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	13.305.233,34			
16931	Gestion de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.359.089,22			
16942	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	40.000,00			
16952	STI Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	431.514,50			
16953	STI Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	471.098,83			
16962	Desarrollo IE Explotacion Abastec. Otros trabajos exteriores	100.000,00			
92001	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	98.000,00			
92501	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	12.648.231,86			
93301	Gestión del Suelo. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	15.000,00			
			43.524.136,78		
92003	Trabajos realizados por otras empresas Material, suministros y otros			58.903.829,08	87.371.815,64
	Administracion Comun. DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADOS	46.630,78	46.630,78	46.630,78	
	Dietas, locomoción y traslados del personal				

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
91201	Organos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00	63.000,00	63.000,00	109.630,78	
	Otras indemnizaciones					
	Indemnizaciones por razón del servicio					
	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS					98.817.393,80
93101	Intervencion. INTERESES DE DEMORA	30.000,00	30.000,00	30000	30.000,00	
	Intereses de demora					
	De depósitos, fianzas, avales y otros					
	GASTOS FINANCIEROS					30.000,00
94901	Agrupaciones de interes economico. AGRUPACIONES DE INTERES ECONOMICO	26.000,00	26.000,00	26.000,00		
	A empresas participadas					
	A empresas				26.000,00	
94989	Instituciones. CUOTAS SOCIALES EN INSTITUCIONES	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
	A instituciones sin fines de lucro					
	A familias e instituciones sin fines de lucro					
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES					76.000,00

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
16100	Red Distribución Abast. Adquisic., expropiac., indemniz y otros	70.000,00			
45200	Abastecimiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	628.850,00			
45900	Saneamiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	304.500,00			
	Inversión en terrenos		1.003.350,00	1.003.350,00	
45201	Conex.ETAP Amoroto-ETAP Lekeitio. Obras de Abastecimiento	1.000.000,00			
45202	Conex. nuevos recursos a ETAP Ondarroa. Obras de Abastecimiento	500.000,00			
45203	Subfluvial Olabeaga. Obras de Abastecimiento	400.000,00			
45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	281.642,17			
45212	Optimización y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	260.946,42			
45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abastecimiento	8.163.120,05			
45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras	5.000,00			
45217	Abastecimiento Busturialdea. Obras de Abastecimiento	5.000,00			
45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	500.000,00			
45225	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	109.401,80			
45236	Nuevo depósito reg. del Sistema Arratia y Sistema Lekue	5.000,00			
45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	317.475,51			
45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	840.808,04			
16912	Explotacion Abastecimiento. A. T EN ABASTECIMIENTO	40.000,00			
16931	Gestion de Activos. Asistencias Técnicas en Abastecimiento	171.470,00			
16951	Sost, Tecnol e Innov. A. T. Abastecimiento	589.610,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
45263	Estudios geologico-geotecnico Obras R.P. A.T. Abastecimiento	60.000,00				
45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB. A.T. Abastecimiento	1.431.228,43				
45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00				
45292	Supervision proyecto afecciones R.P. A.T. Abastecimiento	50.000,00				
45210	Obras red Distribución Abastecimiento	2.660.156,25				
45260	A.T. red Distribución Abastecimiento	854.912,52				
			18.347.481,19			
45902	Nucleos Aislados VI. Obras de Saneamiento	50.000,00				
45906	Conducción vertido a mar Sistema Saneamiento Muskiz	3.460.000,00				
45909	Obras de optimización de la red general. Obras de Saneamient	2.574.187,01				
45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	494.339,22				
45930	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	3.143.465,25				
45934	Ampliación y mejora de la EDAR Bakio. Obras de Saneamiento	750.000,00				
45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	12.119.994,59				
16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	486.485,00				
45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	330.004,13				
45907	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	669.741,66				
			24.078.216,86			
16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	606.550,20				
45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Técnicas STI.	815.000,00				
45967	A.T. Seguridad y Salud.Asistencias Técnicas STI.	504.700,00				
			1.926.250,20			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
				44.351.948,25	45.355.298,25
16931	Gestión de Activos.EDIFICIOS	74.175,97			
16953	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	200.000,00			
92003	Administracion Comun. EDIFICIOS	50.000,00			
			324.175,97		
16000	Sub. Exp. Redes municipales Saneam. Instalaciones	400.000,00		324.175,97	
16100	Sub. Red Distribución Abast. Instalaciones	1.934.540,00			
16912	Explotacion Abastecimiento. Instalaciones	79.851,00			
16922	Explotacion Saneamiento. Instalaciones	1.500.000,00			
16931	Gestion de Activos. Instalaciones	11.052.016,49			
16952	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	150.000,00			
16953	Sost, Tecnol e Innovac. Explot Saneamiento. Instalaciones	800.000,00			
45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	864.746,95			
45254	Instalación de ozonización en la ETAP de Venta Alta	5.437.000,00			
45256	Ampliación y mejora del Desarenado de la EDAR de GALINDO	50.000,00			
45257	Renovac. y mejora tratamiento Primario Galindo	640.000,00			
16913	Laboratorio Abastec. UTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00			
16923	Laboratorios Saneamiento. UTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00			
			23.328.154,44		
	Maquinaria, instalaciones y utillaje			23.328.154,44	

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
16931	Gestión de Activos. Vehículos	500.000,00	500.000,00		
92003	Administración Comun. MOBILIARIO	18.000,00		500.000,00	
92003	Administración Comun. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00			
92005	Informática. EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.021.643,88	36.000,00	36.000,00	
16942	Equipos para procesos de información Inversión asociada al funcionamiento operativo de los serv. Redes municipales. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	1.318.637,68	2.021.643,88	2.021.643,88	26.209.974,29
	Inversiones gestionadas para otros entes públicos		1.318.637,68	1.318.637,68	
	Inversiones gestionadas para otros entes públicos				1.318.637,68
	INVERSIONES REALES				72.883.910,22
16943	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00			
94301	Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	400.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
	Administración de la entidad municipal Al municipio				

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					750.000,00
01101	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00	10.000.000,00			
	Adquisicion deuda largo plazo de fuera del Sector Público			10.000.000,00		
22108	Prestamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	263.744,74			10.000.000,00	
	Adquisicion deuda largo plazo		263.744,74			
	De fuera del Sector Público local			263.744,74		
	Concesión de anticipos y préstamos a largo plazo				263.744,74	
	ACTIVOS FINANCIEROS					10.263.744,74
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60



EL PRESIDENTE

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL GERENTE

Pepe de la Hoz



EL INTERVENTOR



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 11 SUBDIRECCIÓN DE INFORMÁTICA

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
11	92005	21401	Informática. REPAR. MOBILIARIO Y ENSERES	120.000,00
11	92005	21501	Informática. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMÁTICOS	1.413.360,68
11	92005	22003	Informática. MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	123.430,60
11	92005	22707	Informática. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	3.791.706,67
11	92005	62601	Informática. EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.021.643,88
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	7.470.141,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 21 SUBD. EXPLOTACIÓN ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
21	16912	20201	Explotación Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	4.000,00
21	16912	21201	Explotación Abastecimiento. REP. MAQUIN.,. INSTALAC. Y UTILLAJE	1.000,00
21	16912	22104	Explotación Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00
21	16912	22109	Explotación Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	1.000,00
21	16912	22113	Explotación Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS. DE LABOR.	2.181.311,00
21	16912	22199	Explotación Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	447.677,00
21	16912	22601	Explotación Abastecimiento. CANONES	0,00
21	16912	22707	Explotación Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	214.000,00
21	16912	22799	Explotación Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	9.186.265,59
21	16912	60112	Explotación Abastecimiento. A.T. ABASTECIMIENTO	40.000,00
21	16912	62302	Explotación Abastecimiento. INSTALACIONES	79.851,00
TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA				12.156.104,59

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 22 SUBD. EXPLOTACIÓN SANEAMIENTO

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
22	16922	20201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	15.000,00
22	16922	21101	Explotación Saneamiento. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUC.	5.000,00
22	16922	21201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	436.716,46
22	16922	22113	Explotación Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	1.650.376,83
22	16922	22199	Explotación Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	55.000,00
22	16922	22707	Explotación Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	281.125,00
22	16922	22799	Explotación Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	13.305.233,34
22	16922	62302	Explotación Saneamiento. INSTALACIONES	1.500.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	17.248.451,63

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA

23 SUBD. GESTIÓN DE ACTIVOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
23	16931	20201	Gestión de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	123.000,00
23	16931	20301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS Y EMBARCACIONES	10.000,00
23	16931	21101	Gestión de Activos. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	196.376,83
23	16931	21201	Gestión de Activos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	7.935.190,07
23	16931	21301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	135.757,00
23	16931	22101	Gestión de Activos. ENERGÍA ELÉCTRICA	8.850.000,00
23	16922	22103	Explotación Saneamiento. SUMINISTRO DE GAS	1.182.590,50
23	16931	22104	Gestión de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	51.500,00
23	16931	22199	Gestión de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.962.581,30
23	16931	22201	Gestión de Activos. TELEFÓNICAS	498.996,54
23	16931	22205	Gestión de Activos. INFORMÁTICAS	91.500,00
23	16931	22707	Gestión de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.413.145,13
23	16931	22799	Gestión de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.359.089,22
23	16931	60112	Gestión de Activos. ASISTENCIAS TÉCNICAS EN ABASTECIM.	171.470,00
23	16931	62201	Gestión de Activos. EDIFICIOS	74.175,97
23	16931	62302	Gestión de Activos. INSTALACIONES	11.052.016,49
23	16931	62401	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	500.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	36.607.389,05

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 24 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
24	16913	21201	Laboratorio Abastec. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	251.066,83
24	16913	22113	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	432.433,17
24	16913	22707	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	784.986,66
24	16913	62304	Laboratorio Abastec. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.688.486,66

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 25 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
25	16923	20301	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.400,00
25	16923	21201	Laboratorios Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	234.453,69
25	16923	22113	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	267.011,35
25	16923	22707	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	878.823,01
25	16923	62304	Laboratorios Saneamiento. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.585.688,05

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
26	16000	21201	Redes Distribución Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	30.000,00
26	16000	22199	Redes Distribución Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	25.000,00
26	16000	22707	Redes Distribución Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	100.000,00
26	16000	22799	Redes Distribución Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	954.385,10
26	16000	62302	Redes Distribución Saneamiento. INSTALACIONES	400.000,00
26	16100	21201	Redes Distribución Abastecimiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	206.493,32
26	16100	22199	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	469.593,81
26	16100	22707	Redes Distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	872.386,00
26	16100	22799	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.741.318,34
26	16100	62302	Redes Distribución Abastecimiento. INSTALACIONES	1.934.540,00
TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA				9.733.716,57

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 27 SUBDIRECCIÓN DE DESARROLLO DE INICIATIVAS Y ESTRATEGIA

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
27	16961	22707	Desarrollo Iniciativas Estrategia. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	300.000,00
27	16962	22799	Desarrollo Iniciativas Estrategia Abastec. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	100.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	400.000,00

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

Fecha: 13/10/2022

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 31 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	16911	22707	Proyectos y Obras Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	100.000,00
31	16911	22799	Proyectos y Obras Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	100.000,00
31	45201	60111	Conex.ETAP Amoroto-ETAP Lekeitio. Obras de Abastecimiento	1.000.000,00
31	45202	60111	Conex. nuevos recursos a ETAP Ondarroa. Obras de Abastecimiento	500.000,00
31	45203	60111	Subfluvial Olabeaga. Obras de Abastecimiento	400.000,00
31	45209	60111	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	281.642,17
31	45212	60111	Optimización y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	260.946,42
31	45214	60111	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	8.163.120,05
31	45215	60111	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras	5.000,00
31	45217	60111	Abastecimiento Busturialdea. Obras de Abastecimiento	5.000,00
31	45222	60111	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	500.000,00
31	45225	60111	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	109.401,80
31	45236	60111	Nuevo depósito reg. del Sistema Arratia y Sistema Lekue	5.000,00
31	45241	60111	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	317.475,51



Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	45263	60112	Estudios geológico-geotécnico obras RP. AT Abastec.	60.000,00
31	45264	60112	Desarrollo proyectos Convenio DFB. AT Abastec.	1.431.228,43
31	45288	60112	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00
31	45292	60112	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	50.000,00
31	45210	60113	Obras red Distribución Abastecimiento	2.660.156,25
31	45260	60114	A.T. red Distribución Abastecimiento	854.912,52
31	16942	65001	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	1.178.637,68
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	18.084.230,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
32	16921	22707	Proyectos y Obras Saneamiento. Estudios y Trabajos Técnicos	691.378,83
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	45906	60121	Conducción vertido a mar Sistema Saneamiento Muskiz	3.460.000,00
32	45909	60121	Obras de optimización de la red general. Obras de Saneamiento	2.574.187,01
32	45916	60121	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	494.339,22
32	45995	60121	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo. Obras de Saneamiento	12.119.994,59
32	45901	60122	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	330.004,13
32	45907	60122	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	669.741,66
32	16942	65000	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	140.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	20.579.645,44

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
33	16951	22707	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Técnicos	647.755,80
33	16952	22707	STI Exp. Abastecimiento. Estudios y trabajos técnicos	129.900,00
33	16953	22707	STI Exp. Saneamiento. Estudios y trabajos técnicos	169.416,75
33	16952	22799	STI Exp. Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	431.514,50
33	16953	22799	STI Exp. Saneamiento. Otros trabajos exteriores	471.098,83
33	16951	60112	Sost, Tecnol e Innov. A.T. Abastecimiento	589.610,00
33	45930	60121	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	3.143.465,25
33	45934	60121	Ampliación y mejora de la EDAR Bakio. Obras de Saneamiento	750.000,00
33	16951	60122	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	486.485,00
33	16951	60132	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	606.550,20
33	45966	60132	A.T. S.T.I. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos	815.000,00
33	45967	60132	Asistencias Técnicas STI. A.T. Seguridad y Salud	504.700,00
33	16953	62201	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	200.000,00
33	16952	62302	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	150.000,00
33	16953	62302	Sost, Tecnol e Innovac. Explot Saneamiento. INSTALACIONES	800.000,00

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
33	45253	62302	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	864.746,95
33	45254	62302	Instalación de ozonización en la ETAP de Venta Alta	5.437.000,00
33	45956	62302	Ampliación y mejora del Desarenado de la EDAR de GALINDO	50.000,00
33	45957	62302	Renovación y mejora tratamiento Primario Galindo	640.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	16.887.243,28

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
40	92901	22699	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00
40	92003	22707	Administración Común. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	72.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	112.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 41 RECURSOS HUMANOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	13001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	13.653.155,11
41	92001	13101	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	12.232.455,30
41	92003	16001	Administración Común. SEGURIDAD SOCIAL	7.045.482,22
41	21104	16004	Aportacion a Elkaridetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	813.284,18
41	22104	16005	ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA	204.590,81
41	21101	16103	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	380.072,00
41	92003	16301	Administración Comn. FORMACIÓN	291.000,00
41	92001	16303	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	107.897,22
41	22102	16304	Asignacion familiar. ACCIÓN SOCIAL	65.000,00
41	22103	16304	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCIÓN SOCIAL	5.000,00
41	22105	16304	Grupo de Empresa. ACCIÓN SOCIAL	67.000,00
41	22106	16304	Ayudas de Estudio. ACCIÓN SOCIAL	68.000,00
41	22109	16304	Ayudas a hijos con discapacidad. ACCIÓN SOCIAL	6.550,00
41	92001	21201	Recursos Humanos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	113.500,00



Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	22105	Recursos Humanos. VESTUARIO	38.500,00
41	92001	22199	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	500.000,00
41	92001	22604	Recursos Humanos. JURÍDICOS	100.000,00
41	92001	22701	Recursos Humanos. LIMPIEZA	1.460.130,45
41	92001	22702	Recursos Humanos. SEGURIDAD	1.772.771,00
41	92001	22707	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.312.776,50
41	92001	22799	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	98.000,00
41	92003	23001	Administración Común.DIETAS, LOCOMOCIÓN Y TRASLADO PERSONAL	46.630,78
41	91201	23901	Órganos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00
41	22108	83301	Préstamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	263.744,74
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	40.708.540,31

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 42 RELACIONES CON CLIENTES

Area	Progr.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
42	92501	21201	Relaciones con clientes. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	18.857,50
42	92501	22202	Relaciones con clientes. POSTALES	926.875,75
42	92501	22707	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	30.000,00
42	92501	22799	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	12.648.231,86
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	13.623.965,11

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 43 SERVICIOS JURÍDICOS Y ADMINISTRATIVOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
43	92002	22604	Servicios Jurídicos y Administrativos. JURÍDICOS	115.000,00
43	92002	22707	Servicios Jurídicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB. TÉCNICOS	56.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	171.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 44 SUBDIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
44	22107	16305	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	102.000,00
44	92004	22099	Contratación. ANUNCIOS	500,00
44	92004	22402	Contratación. SEGUROS DE VEHICULOS	40.616,60
44	92004	22403	Contratación. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	450.000,00
44	92004	22499	Contratación. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	464.429,23
44	92004	22604	Contratación. Jurídicos	25.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.082.545,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

Fecha: 13/10/2022

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 50 DIRECCIÓN SERVICIOS ECONÓMICOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
50	93301	22099	Gestión del Suelo. ANUNCIOS	280.300,00
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	196.390,50
50	16942	22799	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	40.000,00
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	50.000,00
50	16100	65002	Red Distribución Abastec. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	70.000,00
50	45200	60002	Abastecimiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	628.850,00
50	45900	60002	Saneamiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	304.500,00
50	01101	81301	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	11.802.140,50

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 90 ADMINISTRACIÓN COMÚN

Area	Progr.	Eccla.	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	17.500,00
90	92003	21101	Administración Común. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	5.000,00
90	92003	21401	Administración Común. MOBILIARIO Y ENSERES	41.000,00
90	92003	22001	Administración Común. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	219.411,75
90	92003	22002	Administración Común. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	42.810,60
90	92003	22099	Administración Común. ANUNCIOS	5.000,00
90	92003	22104	Administración Común. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	90.000,00
90	92003	22301	Administración Común. TRANSPORTES	5.000,00
90	92003	22501	Administración Común. TRIBUTOS	4.287.000,00
90	92003	22602	Administración Común. ATENCIÓN PROTOCOLARIA Y REPRES	70.635,00
90	92003	22603	Administración Común. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	665.500,00
90	92003	22605	Administración Común. REUNIONES Y CONFERENCIAS	60.000,00
90	92003	22699	Administración Común. OTROS GASTOS DIVERSOS	718.305,53

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
90	92003	62201	Administración Común. EDIFICIOS	50.000,00
90	92003	62501	Administración Común. MOBILIARIO	18.000,00
90	92003	62502	Administración Común. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	6.330.437,88

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
91	16943	73001	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00
91	94301	73001		400.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	750.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
93	45299	60111	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	840.808,04
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	840.808,04



2023

5.- Cuadros descriptivos de programas de gasto.



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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	86.822.184,14
2	Actuaciones de protección y promoción social	1.975.241,73
4	Actuaciones de carácter económico	50.382.930,00
9	Actuaciones de carácter general	68.682.179,73
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	217.862.535,60

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,





EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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
16000	Red Distribución Saneamiento	1.509.385,10
16100	Red Distribución Abastecimiento	8.294.331,47
16911	Proyectos y Obras Abastecimiento	200.000,00
16912	Explotacion Abastecimiento	12.156.104,59
16913	Laboratorio Abastecimiento	1.688.486,66
16921	Proyectos y Obras Saneamiento	741.378,83
16922	Explotacion Saneamiento	17.248.451,63
16923	Laboratorios Saneamiento	1.585.688,05
16931	Gestion de Activos	36.607.389,05
16942	Redes municipales	1.358.637,68
16943	Plan Ayudas a Municipios	350.000,00
16951	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación	2.330.401,00
16952	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Abastecimiento	711.414,50
16953	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Saneamiento	1.640.515,58
16961	Desarrollo Iniciativas y Estrategia	300.000,00
16962	Desarrollo Iniciativas y Estrategia Abastecimiento	100.000,00
21101	Indemnización por jubilaciones anticipadas	380.072,00
21104	Aportacion a Elkarkidetza	813.284,18
22102	Asignacion familiar	65.000,00
22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad	5.000,00
22104	Asistencia médico-farmacéutica	204.590,81
22105	Grupo de Empresa	67.000,00
22106	Ayudas de Estudio	68.000,00
22107	Seguro de vida y de accidentes	102.000,00
22108	Prestamos al personal	263.744,74
22109	Ayudas educación especial	6.550,00
45200	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	628.850,00
45201	Conex.ETAP Amoroto-ETAP Lekeitio	1.000.000,00
45202	Conex. nuevos recursos ETAP Ondarroa	500.000,00
45203	Subfluvial Olabeaga	400.000,00
45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	281.642,17
45210	Obras Red Distribución Abastecimiento	2.660.156,25
45212	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	260.946,42



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	8.163.120,05
45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras	5.000,00
45217	Abastecimiento Busturialdea	5.000,00
45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	500.000,00
45225	Otras obras Convenio DFB	109.401,80
45236	Nuevo depósito reg. del Sistema Arratia y Sistema Lekue	5.000,00
45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames)	317.475,51
45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	864.746,95
45254	Instalación de ozonización en la ETAP de Venta Alta	5.437.000,00
45260	A.T. Red Distribución Abastecimiento	854.912,52
45263	Estudios geológico-geotecnico Obras R.P.	60.000,00
45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB	1.431.228,43
45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00
45292	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	50.000,00
45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano	840.808,04
45900	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	304.500,00
45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	330.004,13
45902	Nucleos Aislados VI	50.000,00
45906	Conducción vertido a mar Sistema Saneamiento Muskiz	3.460.000,00
45907	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T Saneamiento	669.741,66
45909	Obras de optimización de la red general	2.574.187,01
45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo	494.339,22
45930	Ampliación EDAR Muskiz	3.143.465,25
45934	Ampliación y mejora de la EDAR Bakio	750.000,00
45956	Ampliación y mejora del Desarenado de la EDAR de GALINDO	50.000,00
45957	Renovac. y mejora tratamiento Primario Galindo	640.000,00
45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Técnicas STI.	815.000,00
45967	A.T. Seguridad y Salud. Asistencias Técnicas STI.	504.700,00
45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	12.119.994,59
91201	Organos de Gobierno	63.000,00
92001	Recursos Humanos	31.389.185,58
92002	Servicios Jurídicos y Administrativos	171.000,00
92003	Administración Común	13.785.550,88
92004	Contratación	980.545,83



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
92005	Informatica	7.470.141,83
92501	Relaciones con clientes	13.623.965,11
92901	Actuaciones en el Exterior	40.000,00
93101	Intervencion	185.000,00
93301	Gestion del Suelo	497.790,50
94301	Ayuntamiento de Sestao	400.000,00
94901	Agrupaciones de interes económico	26.000,00
94989	Instituciones	50.000,00
TOTAL PRESUPUESTO 2018		217.862.535,60

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL PRESIDENTE



EL GERENTE



EL INTERVENTOR,





2023

**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 2023:

Transferencias corrientes

Subconcepto

470.01	Agrupaciones de Interés Económico.	26.000,00
481.01	Cuotas Sociales en Instituciones	50.000,00
		76.000,00

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	750.000,00
		750.000,00

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 2023 incluye 400 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 2023:

Transferencias corrientes

Subconcepto

430.01	URA – Agencia Vasca del Agua.	50.000,00
430.01	Ayuntamiento de Bilbao.	2.484.117,75
		2.534.117,75

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 8,6%, resultando un importe de 2.484.117,75 euros con respecto del reconocimiento en el 2022.

Por otro lado, se estiman 50 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	55.000,00
730.01	Ayuntamiento de Bilbao	315.303,02
730.12	Ayuntamiento de Zeanuri	100.000,00
		470.303,02

El 26 de julio del 2018 la Agencia Vasca del Agua y el Consorcio de Aguas de Bilbao Bizkaia suscriben un convenio de colaboración para la eliminación de los vertidos sin conexión a los sistemas generales de saneamiento. La anualidad prevista a percibir se estima en 55 mil euros.

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 2023 será de 315.303,02 euros.

El 25 de noviembre de 2020 se firma el Convenio de colaboración entre el ayuntamiento de Zeanuri y el consorcio de Aguas de Bilbao Bizkaia para la ejecución y financiación de Obras de Saneamiento en los barrios se Ipiñazar y Eleizondo. La aportación municipal prevista para el 2023 asciende a 100 mil euros.

Bilbao, 13 de octubre de 2022


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





2023

7.- Anexo de endeudamiento

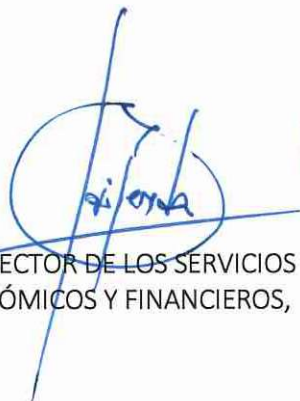


Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

BASES UTILIZADAS PARA LA EVALUACIÓN DE LAS OPERACIONES DE CRÉDITO PREVISTAS

En la redacción del Presupuesto de 2023 no se prevé efectuar contratación de crédito alguna.

Bilbao, 13 de octubre de 2022.



EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,





2023

8.- Anexo de personal

2023 AURREKONTU PLANTILA

PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2023

Taldea	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarritz 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
1. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia										
110. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia										
1	Gerentzia / Gerencia	39		1.104.982,88	581.444,00	21.114,08	233.481,12	0,00	4.523,22	1.945.545,30
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	00	56.839,52	28.236,48	11.918,08	15.947,52	0,00	0,00	112.941,60
3	Ataleko Burutza / Jefatura de Sección	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.768,52	0,00	0,00	69.410,04
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	05	55.525,12	29.283,84	0,00	12.131,76	0,00	0,00	96.940,72
		2	08	41.196,48	23.552,00	0,00	9.360,00	0,00	0,00	74.108,48
113. Laborategiko Zuzendariordeztza / Subdirección de Laboratorio										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	2	3A	84.449,92	40.853,12	0,00	13.517,04	0,00	0,00	138.820,08
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	3	3B	112.082,88	55.005,60	0,00	20.275,56	0,00	0,00	187.364,04
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	1	05	27.762,56	14.641,92	0,00	6.065,88	0,00	347,92	48.818,28
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	5	08	105.659,04	59.947,04	0,00	23.400,00	0,00	522,01	189.528,09
3	Laborategiko goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior de Laboratorio	18	07-6	454.757,76	245.557,44	0,00	97.092,00	0,00	3.131,28	800.538,48
4	Teknikaria / Técnico/a	1	9A	19.708,96	11.420,32	0,00	4.680,00	0,00	522,01	36.331,29
		40		1.213.530,08	626.863,52	46.703,68	254.495,28	0,00	0,00	2.141.592,56
2. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros										
210. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
211. Informatika Zuzendariordeztza / Subdirección de Informática										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	126.674,88	61.279,68	0,00	20.275,56	0,00	0,00	208.230,12
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	3	3B	112.082,88	55.005,60	0,00	20.275,56	0,00	0,00	187.364,04

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarriaz S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eski D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	3	04	98.456,64	49.992,00	0,00	18.197,64	0,00	0,00	166.646,28
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	1	05	27.762,56	14.641,92	0,00	6.065,88	0,00	0,00	48.470,36
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	9	07	208.332,00	115.164,00	0,00	48.546,00	0,00	0,00	372.042,00
220. Kontu-hartzaileza Departamentua / Departamento de Intervención										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	4	9A-08	82.392,96	47.104,00	0,00	18.720,00	0,00	0,00	148.216,96
240. Lurzoruaen Kudeaketa eta Diruzaintza Departamentua / Departamento de Gestión del Suelo y Tesorería										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Salleko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	1	05	27.762,56	14.641,92	0,00	6.065,88	0,00	0,00	48.470,36
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	2	06	50.528,64	27.284,16	0,00	10.788,00	0,00	0,00	88.600,80
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A-08	42.975,04	24.263,36	0,00	9.360,00	0,00	0,00	76.598,40
3.	Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos	42		1.395.300,64	706.791,04	55.899,68	288.612,84	0,00	0,00	2.446.604,20
310. Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
320. Ur Hordurako Proiektu eta Obren Zuzendariordezta / Subdirección de Proyectos y Obras de Abastecimiento										
1	Zuzendariordezta / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Salleko arduraduna / Responsable de Área	2	3A	84.449,92	40.853,12	0,00	13.517,04	0,00	0,00	138.820,08
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	4	04	131.275,52	66.656,00	0,00	24.263,52	0,00	0,00	222.195,04

Taldea	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarritz 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
2	Graduko tituluduna / Tituladorea de grado	3	05	83.287,68	43.925,76	0,00	18.197,64	0,00	0,00	145.411,08
		1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
		1	9A-08	19.708,96	11.420,32	0,00	4.680,00	0,00	0,00	35.809,28
330. Saneamenduko Proiektu eta Obren Zuzendariordetza / Subdirección de Proyectos y Obras de Saneamiento										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Salleko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladorea Superior	4	04	131.275,52	66.656,00	0,00	24.263,52	0,00	0,00	222.195,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Tituladorea de Grado Coordinadorea	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Graduko tituluduna / Tituladorea de grado	4	05	111.050,24	58.567,68	0,00	24.263,52	0,00	0,00	193.881,44
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinadorea	1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A-08	21.487,52	12.131,68	0,00	4.680,00	0,00	0,00	38.299,20
340. Iraunkortasun, Teknologia eta Berrikuntza Zuzendariordetza / Subdirección de Sostenibilidad, Tecnología e Innovación										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	88.918,08	42.640,32	18.392,00	19.551,60	0,00	0,00	169.502,00
1	Salleko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	2	3B	74.721,92	36.670,40	0,00	13.517,04	0,00	0,00	124.909,36
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladorea Superior	5	04	164.094,40	83.320,00	0,00	30.329,40	0,00	0,00	277.743,80
2	Graduko tituluduna / Tituladorea de grado	3	05	83.287,68	43.925,76	0,00	18.197,64	0,00	0,00	145.411,08
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinadorea	1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
4. Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de Gestión de la Calidad										
59				1.414.050,08	774.560,48	19.115,68	304.953,24	0,00	5.914,64	2.518.594,12
410. Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de Gestión de la Calidad										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	37.360,96	18.335,20	0,00	6.768,52	0,00	0,00	62.454,68
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A-08	19.708,96	11.420,32	0,00	4.680,00	0,00	0,00	35.809,28

Taldea	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarriz 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

470. Bezeroaskiko Harremanetarako Departamentua / Departamento de Relaciones con clientes

1	Departamentutuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	4	3A	168.899,84	81.706,24	0,00	27.034,08	0,00	0,00	277.640,16
3	Negoziatutuko Burutza / Jefatura de Negociado	5	06	126.321,60	68.210,40	0,00	26.970,00	0,00	0,00	221.502,00
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	4	07	92.592,00	51.184,00	0,00	21.576,00	0,00	0,00	165.352,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	36	08	753.986,56	428.915,52	0,00	168.480,00	0,00	3.827,12	1.355.209,20
4	Teknikaria / Técnico/a	3	9A-08	64.462,56	36.395,04	0,00	14.040,00	0,00	1.043,76	115.941,36
5	Peoi aditua / Peón especialista	3	11	56.569,92	33.237,60	0,00	12.024,72	0,00	1.043,76	102.876,00

5. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos

510. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos

1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	21.487,52	12.131,68	0,00	4.680,00	0,00	0,00	38.299,20

520. Ur Hordura Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Abastecimiento

1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Departamentutuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	2	04	65.637,76	33.328,00	0,00	12.131,76	0,00	0,00	111.097,52
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	5	05	138.812,80	73.209,60	0,00	30.329,40	0,00	0,00	242.351,80
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	5	05	138.812,80	73.209,60	0,00	30.329,40	1.041,10	0,00	254.844,95
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	50.528,64	27.284,16	0,00	10.788,00	0,00	0,00	88.600,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	18	07	416.664,00	230.328,00	0,00	97.092,00	3.544,54	2.087,52	788.705,97
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	08	66.460,80	37.194,08	0,00	14.754,00	0,00	0,00	118.408,88
4	Teknikaria / Técnico/a	17	9A-08	354.616,48	201.970,40	0,00	79.560,00	3.156,43	6.264,12	680.288,18

540. Saneamendua Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Saneamiento

1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
---	---------------------------------	---	----	-----------	-----------	----------	-----------	------	------	-----------

2023 AURREKONTU PLANTILA / PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2023

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarritz S		Maila O		B Habor		A Eskl		Txand Turnos	Inguru A		Guztira Total
				S Base		C Nivel	O Gratif	D Excl					Fac Amb		
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	126.674,88		61.279,68	0,00	20.275,56		0,00		0,00			208.230,12
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	3	04	98.456,64		49.992,00	0,00	18.197,64		0,00		0,00			166.646,28
1-2	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96		20.426,56	0,00	6.768,52		0,00		0,00			69.410,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88		16.664,00	0,00	6.065,88		0,00		0,00			55.548,76
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	10	05	277.625,60		146.419,20	0,00	60.658,80		0,00		0,00			484.703,60
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	9	05	249.863,04		131.777,28	0,00	54.592,92		0,00		2.168,95	3.132,06		485.392,70
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	50.528,64		27.284,16	0,00	10.788,00		0,00		0,00	1.044,02		89.644,82
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	14	07	324.072,00		179.144,00	0,00	75.516,00		0,00		3.472,20	4.871,86		625.270,26
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	17	08	365.287,84		206.238,56	0,00	79.560,00		0,00		3.827,46	11.309,85		708.325,82
4	Teknikaria / Técnico/a	12	9A-08	236.507,52		137.043,84	0,00	56.160,00		0,00		2.956,34	9.047,88		474.235,37
550. Akitiboak kudeatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Gestión de activos															
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48		22.213,60	9.196,00	12.792,96		0,00		0,00			90.895,04
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04		21.320,16	9.196,00	9.775,80		0,00		0,00			84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	126.674,88		61.279,68	0,00	20.275,56		0,00		0,00			208.230,12
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	2	04	65.637,76		33.328,00	0,00	12.131,76		0,00		0,00			111.097,52
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	4	04	131.275,52		66.656,00	0,00	24.263,52		0,00		0,00			222.195,04
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	13	05	360.913,28		190.344,96	0,00	78.856,44		0,00		0,00			630.114,68
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	1	05	27.762,56		14.641,92	0,00	6.065,88		0,00		0,00			48.470,36
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	5	06	126.321,60		68.210,40	0,00	26.970,00		0,00		0,00	1.391,94		222.893,94
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	13	07	300.924,00		166.348,00	0,00	70.122,00		0,00		0,00	2.957,71		540.351,71
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	8	08	170.121,60		96.342,08	0,00	37.440,00		0,00		0,00	1.101,91		305.005,59
560. Udal sareen Zuzendariordetza / Subdirección de redes municipales															
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48		22.213,60	9.196,00	12.792,96		0,00		0,00			90.895,04
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96		20.426,56	0,00	6.768,52		0,00		0,00			69.410,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	37.360,96		18.335,20	0,00	6.768,52		0,00		0,00			62.454,68
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	3	04	98.456,64		49.992,00	0,00	18.197,64		0,00		0,00			166.646,28

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarritz S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eskl D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
2	Graduko tituluduna / Tituladorea de grado	4	05	111.050,24	58.567,68	0,00	24.263,52	0,00	0,00	193.881,44
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A-08	41.196,48	23.552,00	0,00	9.360,00	0,00	0,00	74.108,48

570. Ekimenak eta estrategia garatzeko Zuzendariordeztza / Subdirección de Desarrollo de iniciativas y estrategia

1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	9.196,00	22.213,60	12.792,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		90.895,04
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladorea Superior	1	04	32.818,88	0,00	16.664,00	6.065,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		55.548,76
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Tituladorea de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	0,00	16.664,00	6.065,88	307,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		59.240,88
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	2	07	46.296,00	0,00	25.592,00	10.788,00	0,00	1.044,02	0,00	1.044,02	0,00	0,00		83.720,02
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	5	08	107.437,60	0,00	60.658,40	23.400,00	201,45	2.610,05	0,00	2.610,05	0,00	0,00		196.523,40
4	Teknikaria / Técnico/a	13	9A	256.216,48	0,00	148.464,16	60.840,00	2.402,03	6.786,13	0,00	6.786,13	0,00	0,00		501.131,12
5	Peoi aditua / Peón especialista	11	11	207.423,04	0,00	121.871,20	44.090,64	176,78	5.568,02	0,00	5.568,02	0,00	0,00		381.074,27

6. Zerbitzu Juridikoen eta Pertsonen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Jurídicos y de Personas

610. Zerbitzu Juridikoen eta Pertsonen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Jurídicos y de Personas

1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		97.058,44
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	88.918,08	42.640,32	18.392,00	19.551,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		169.502,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		69.410,04
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladorea Superior	3	04	98.456,64	49.992,00	0,00	18.197,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		166.646,28
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Tituladorea de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		55.548,76
2	Graduko tituluduna / Tituladorea de grado	4	05	111.050,24	58.567,68	0,00	24.263,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		193.881,44
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		44.300,40
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	2	06	50.528,64	27.284,16	0,00	10.788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		88.600,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	4	07	92.592,00	51.184,00	0,00	21.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		165.352,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	6	9A-08	121.810,88	69.944,64	0,00	28.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		219.835,52

620. Kontratazio Zuzendariordeztza / Subdirección de Contratación

1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	9.196,00	22.213,60	12.792,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		90.895,04
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		69.410,04

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarritz S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eskl D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladola Superior	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	9A-08	60.905,44	34.972,32	0,00	14.040,00	0,00	0,00	109.917,76
Guztira / Total										21.240.792,55

Dotazio orokorrak / Dotaciones globales		1.871.980,85
- Antzinasuna / Antigüedad		595.005,34
- Hitzarmeneko plus finkoak / Pluses no fijos de Convenio		504.635,28
- Zerbitzuen esleipenak, premiazko lanak, beste zenbait ... / Comisiones de servicios, trabajos urgentes, otros		190.622,13
- Beste zenbait osagarri / Otros complementos		494.561,46
- Ordainsari aldakorrek / Retribuciones variables		988.012,80
- Lanpostua gordetzeko eskubidea duten langileen ordetzkapenak / Sustituciones personal con reserva de puesto de trabajo		4.644.817,86
Guztira / Total		25.885.610,41

Aurrekontu Plantila Guztira / Total Plantilla presupuestaria

Izenburuen taulak		Talde profesionala	Maila O	Maiaren Osagarria
Lanpostu tipo	Lanpostu tipo	B Habor	Bestelako Haborokinak	
Kop	Dotazio kopurua	A Eskl	Talde profesionala	
Ma	Soldata Maila	Txand	Txandako Langileak	
Oinarritz S	Oinarritzko Soldata	Inguru A	Ingurumen Arloko Plusa	

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



2023

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 DOSCIENTOS DIECISIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL QUINIENTOS TREINTA Y CINCO EUROS CON SESENTA CÉNTIMOS (217.862.535,60 €), presenta el siguiente detalle:

CAPITULO 3. TASAS Y OTROS INGRESOS

310. TASAS

31051	Abastecimiento agua red primaria: ayuntamientos consorciados	14.420.541,90
31052	Abastecimiento agua red primaria: ayuntamientos no consorciados	95.711,66
31053	Abastecimiento de agua red primaria: industrias y otros.	13.389.654,25
31054	Saneamiento: Usuarios sin exceso de carga contaminante.	69.696.376,75
31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros.	8.685.458,56
31057	Suministro agua red secundaria: municipios gestión redes	29.638.021,66
31058	Acometidas: Municipios gestión redes Udal Sareak.	129.177,77
31059	Parque de contadores	4.690.288,08

392. RECARGO DE APREMIO

39201	Recargo de apremio	471.365,28
-------	--------------------	------------

399. OTROS INGRESOS DIVERSOS

39902	Premios de recaudación	1.942.500,00
39904	Aportación de los ayuntamientos: Gastos de explotación	650.000,00
39905	Aportación de los ayuntamientos: 50% proyectos municipales	55.000,00
39906	Explotación EDAR Arriandi	200.000,00
39910	Explotación conducción Mañaria-Ermua	40.000,00
39913	Servicios y cánones como Operador en el Exterior	20.000,00
29915	Venta de energía eléctrica	3.048.302,87
39918	Recursos eventuales	150.000,00

TOTAL CAPÍTULO 3: **147.322.408,78**

CAPÍTULO 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

41201	URA – Agencia Vasca del Agua	50.000,00
43001	Del Ayuntamiento de Bilbao	2.484.117,75

TOTAL CAPÍTULO 4: **2.534.117,75**



CAPÍTULO 5. INGRESOS PATRIMONIALES

56101	Intereses de depósitos	1.700.855,15
TOTAL CAPÍTULO 5:		1.700.855,15

CAPÍTULO 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

71101	Agencia Vasca del Agua	55.000,00
73001	Del Ayuntamiento de Bilbao	315.303,02
73012	Del Ayuntamiento de Zeanuri	100.000,00
TOTAL CAPÍTULO 7:		470.303,02

CAPÍTULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS

81301	Enajenación de deuda a largo plazo de fuera del sector público local	1.000.000,00
83301	Préstamos del personal	263.744,74
87001	Remanente de Tesorería para gastos generales	64.571.106,16
TOTAL CAPÍTULO 8:		65.834.850,90

TOTAL ESTADO DE INGRESOS	217.862.535,60
---------------------------------	-----------------------

El resumen por capítulos es:

A) OPERACIONES CORRIENTES:

3.	Tasas y otros ingresos	147.322.408,78
4.	Transferencias corrientes	2.534.117,75
5.	Ingresos patrimoniales	1.700.855,15

B) OPERACIONES DE CAPITAL:

7.	Transferencias de capital	470.303,02
8.	Activos financieros	64.834.850,90

TOTAL ESTADO DE INGRESOS	217.862.535,60
---------------------------------	-----------------------

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 95,54% del total de los ingresos por este concepto.

Para la realización del cálculo del apartado de tasas se han evaluado las facturaciones y consumos de nueve meses de 2022 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.

El efecto de la modificación en la legislación del Canon del Agua a liquidar a la Agencia Vasca del Agua (URA) se ha estimado en 2,75 millones de euros que también se ha tenido en cuenta en la previsión de estos ingresos.

Asimismo, en cuanto a las tasas del Consorcio, tal y como se establece la legislación europea, deben de ser suficientes para la cobertura del déficit de tarifa-

Por tanto, para la realización de este informe se estima una actualización de la tarifa de 9,9 euros/año para un consumo medio domiciliario de 25 m³ al trimestre en el consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para el ejercicio 2023 respecto al 2022, lo que supone un incremento de las tasas del Consorcio del 5%

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 8,6%, resultando un importe de 2.484.117,75 euros

Por otro lado, se estiman 50 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 los intereses generados por la deuda pública, por un lado, previéndose en 2023 un total de 701 mil euros, y por otro lado de los provenientes de depósitos bancarios, con una previsión de 1 millón de euros.

CAPÍTULO 7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

El 26 de julio del 2018 la Agencia Vasca del Agua y el Consorcio de Aguas de Bilbao Bizkaia suscriben un convenio de colaboración para la eliminación de los vertidos sin conexión a los sistemas generales de saneamiento. La anualidad prevista a percibir se estima en 55 mil euros.

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 2023 será de 315.303,02 euros.

El 25 de noviembre de 2020 se firmó un Convenio de colaboración entre el ayuntamiento de Zeanuri y el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para la ejecución y financiación de obras de Saneamiento en los Barrios de Ipiñazar y Eleizondo. El ayuntamiento se compromete a una aportación anual de 100 mil euros durante los ejercicios 2020-2023.

CAPÍTULO 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Tiene principalmente su origen en el vencimiento en el ejercicio 2023 de deuda pública por importe de 1 millón de euros.

Por otro lado, 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 264 mil euros.

El presupuesto de ingresos del ejercicio económico 2023 prevé como financiador inicial 64,6 millones de euros de Remanente de Tesorería para gastos generales.

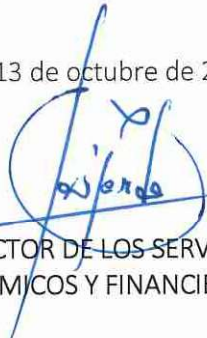


III

**BASES UTILIZADAS PARA LA EVALUACIÓN DE LAS OPERACIONES
DE CRÉDITO PREVISTAS**

En la redacción del Presupuesto de 2023 no se prevé efectuar contratación de crédito alguna.

Bilbao, 13 de octubre de 2022.


EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,





2023

**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

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCESESIVOS	COMPROMISOS TOTALES
215 01 920 05		Renovación almacenamiento y virtualización CPD Albia, Uribarte, Galindo y VA - Lote 1	2019	2023	D	82.778,56	5.500,00					5.500,00
215 01 920 05		Suministro, instalación y mantenimiento Sistema Seguridad perimetral de instalaciones periféricas Red Abas CABB	2022	2023	D	204.836,03	20.462,24					20.462,24
215 01 920 05		Renovación y ampliación del sistema de control de accesos y portal cautivo WIFI de la red del CABB	2021	2023	D	77.907,15	25.969,05					25.969,05
222 05 169 31		Convenio ITELAZPI Servicio Radiocomunicaciones CABB - Servicio TETRA	2021	2025	AD	336.000,00	84.000,00	84.000,00	35.000,00			203.000,00
227 07 169 13		Vigilancia radiológica del agua consumo humano 2022-23	2022	2023	AD	14.660,00	7.330,00					7.330,00
227 07 169 21		A.T. a la redacción de proyectos y D.O. de Saneamiento (2020-22) L1P1	2022	2023	AD	591.378,83	441.378,83					441.378,83
227 07 169 21		Convenio para la financiación, licitación, ejecución y DO, mantenimiento y explotación del Sistema Saneamiento Puerto Bilbao mediante red colectores hasta Galindo - Redacción Proyecto Fase III	2023	2024	RC	250.000,00	100.000,00	150.000,00				250.000,00
227 07 169 22		Evaluación de la capacidad de adsorción de metales por los Eps presentes en el fango activo de varias depuradoras	2023	2023	AD	28.210,00	28.210,00					28.210,00
227 07 169 23		Planes de vigilancia del medio receptor correspondiente a autorizaciones vertido Galindo, Gorliz, Bakio, Lekeitio y Ondarroa 2022	2022	2023	AD	18.200,89	33.801,64					33.801,64
227 07 169 23		Plan de vigilancia del medio receptor EDAR Lamarian (Bermeo), Campaña 2022	2022	2023	AD	139.200,00	96.584,42					96.584,42
227 07 169 23		Plan de vigilancia del medio receptor EDAR EA (Ea), Campaña 2022	2022	2023	AD	217.273,90	50.558,67					50.558,67
227 07 169 23		Plan de vigilancia del medio receptor EDAR Laga (Ibarrangelu), Campaña 2022	2022	2023	AD	4.463,97	8.290,24					8.290,24
227 07 169 23		Plan de vigilancia del medio receptor EDAR Laida (Ibarrangelu), Campaña 2022	2022	2023	AD	4.463,97	8.290,24					8.290,24
227 07 169 23		Plan de vigilancia del medio receptor EDAR Elantxobe, Campaña 2022	2022	2023	AD	5.461,80	10.143,35					10.143,35
227 07 169 23			2022	2023	AD	4.650,48	8.636,60					8.636,60
227 07 169 51		Convenio Marco entre la UPV/EHU y el CABB para contribuir al fortalecimiento de la educación, formación, investigación, desarrollo e innovación científica y tecnológica en el campo de la gestión de agua	2019	2023	RC	1.368.066,67	25.000,00					25.000,00
227 07 169 52		Convenio con CEIT-IK4 para el "control y eliminación de Trihalometanos en las instalaciones de potabilización y en redes de distribución"	2020	2023	AD	199.200,00	24.900,00					24.900,00
227 07 920 05		Servicio para la implantación y mantenimiento del nuevo sistema de gestión comercial (SIGA)	2022	2023	D	1.749.400,00	921.600,00					921.600,00
227 07 920 05		IMPLANTACIÓN	2021	2023	D	40.813,47	3.946,62					3.946,62
227 07 920 05		Renovación y ampliación del sistema de control de accesos y portal cautivo WIFI de la red del CABB	2022	2024	D	116.000,00	43.500,00	29.000,00	4.833,00			77.333,00
227 99 169 21		Diseño, construcción e implantación del nuevo portal Web corporativo del CABB								60.000,00		130.000,00
227 99 169 22		Convenio para la financiación, licitación, ejecución y DO, mantenimiento y explotación del Sistema Saneamiento Puerto Bilbao mediante red colectores hasta Galindo - Explotación Fases I y II	2022	2026	AD	130.000,00	0,00	10.000,00	60.000,00			88.000,00
227 99 169 22		Convenio Gestión residuos producidos en las instalaciones CABB	2022	2023	AD	211.200,00	88.000,00					113.500,00
227 99 925 01		Convenio ITELAZPI Servicio Radiocomunicaciones CABB - Servicio IOT	2020	2021	AD	159.500,00	50.500,00	50.500,00	12.500,00			2.600,00
227 99 925 01		Servicio de AT para el acceso a los fondos Next Generation por parte del CABB y otros socios del Proyecto de Digitalización del Proceso de Distribución del Agua	2022	2023	D	57.600,00	2.600,00					
						5.821.215,72	2.089.201,90	323.500,00	112.333,00	60.000,00	0,00	2.585.034,90
601 11 452 09		Rehabilitación del depósito de La Florida en Portugalete	2022	2023	A	906.642,17	281.642,17					281.642,17
601 11 452 12		Instalación de barrera de protección dinámica en el camino de acceso a la presa de Nucedal-Lingorta	2022	2023	A	460.946,42	260.946,42					260.946,42
601 11 452 14		Prov. Suministro en Red Primaria a la comarca de las Encartaciones. Tramo 2.1. Derivación Jarralta-Depósito de Avellaneda	2020	2022	D	17.439.181,75	8.163.120,05					8.163.120,05

CRÉDITOS DE COMPROMISO

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCESESIVOS	COMPROMISOS TOTALES
601 11 452 25		Investigación hidrogeológica en Urberuaga-Ubilla, T.M. Markina-Xemein	2022	2023	A	159.401,80	109.401,80					109.401,80
601 11 452 41		Proyecto de adecuación eléctrica y de comunicación de las instalaciones de Abastecimiento en Red Primaria de San Pedro de Galdames	2023	2024	D	328.267,79	317.475,51	10.792,28				328.267,79
601 11 452 99		Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano	2018	2036	RC	17.615.203,30	840.808,04	849.216,12	857.708,28	866.285,36	10.120.381,38	13.534.399,18
		PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO - INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA				36.909.643,23	9.973.393,99	860.008,40	857.708,28	866.285,36	10.120.381,38	22.677.777,41
601 13 452 10		Renovación de la red de abastecimiento en el Barrio Garaioltza en Lezama	2021	2023	D	196.601,11	96.601,11					96.601,11
601 13 452 10		Obra renovación y conservación de los depósitos municipales gestionados por el CABBB Bloque II	2021	2023	D	498.012,78	268.012,78					268.012,78
601 13 452 10		Demolición del depósito Pajares y adecuación de su entorno en Santurtzi	2022	2023	D	618.576,46	318.576,46					318.576,46
601 13 452 10		Ampliación de la red de abastecimiento en los barrios Iorgi y Ixartza en Güeñes	2022	2023	A	232.427,35	77.214,00					77.214,00
601 13 452 10		Mejora de la Red de Abastecimiento existente en el Barrio de Larrazabal, Artea	2023	2023	A	135.029,90	135.029,90					135.029,90
		OBRAS ABASTECIMIENTO REPOSICIÓN RED SECUNDARIA				1.680.647,60	895.434,25	0,00	0,00	0,00	0,00	895.434,25
601 12 452 63		Servicio para la caracterización Geotécnica en obras del CABBB 2022-2024	2022	2024	A	100.000,00	60.000,00	30.000,00				90.000,00
601 12 452 64		A.T. a la Subdirección de PYO Abastecimiento (2019-2022 -) LOTE 1 Sistema Zadorra	2019	2023	D	694.464,20	144.464,19					144.464,19
601 12 452 64		A.T. a la Subdirección de PYO Abastecimiento (2019-2022) - LOTE 2 Resto de sistemas CABBB	2019	2023	D	1.000.417,62	190.417,62					190.417,62
601 12 452 64		A.T. para la redacción de proyectos de Abastecimiento en la Comarca de Busturialdea	2022	2024	D	1.878.973,12	924.000,00	855.973,12				1.779.973,12
601 12 452 88		A.T. D.O. R.P. Enkarterri Tramo 2.1 Jarraita-Depósito de Avellaneda	2019	2024	D	521.650,00	101.710,00	17.000,00				118.710,00
		PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO - A.T. (Asistencias Técnicas)				4.195.504,94	1.420.591,81	902.973,12	0,00	0,00	0,00	2.323.564,93
601 14 452 60		A.T. a la Subdirección PYO Abastecimiento - Red Secundaria (2021-2023)	2021	2023	D	832.286,00	153.376,50					153.376,50
601 14 452 60		A.T. a la subdirección de PYO Abastecimiento - Red secundaria Inversión municipal (2021-2023)	2021	2023	D	885.621,60	301.536,02					301.536,02
		OBRAS ABASTECIMIENTO REPOSICIÓN RED SECUNDARIA - A.T. (Asistencias Técnicas)				1.717.907,60	454.912,52	0,00	0,00	0,00	0,00	454.912,52
601 21 459 06		Convenio entre Petronor - CABBB para ejecución y financiación de los proyectos: Conducción de Vertido a Mar de la EDAR de Muskiz del CABBB - Poliducto Petronor HUB Puerto de Bilbao	2021	2024	AD	3.957.763,64	2.301.197,04	1.333.665,08				3.634.862,12
601 21 459 09		Convenio Saneamiento Barrio Eleizondo y Barrio Ipizazar e Ipizaburu Zeanuri	2022	2023	RC	318.059,57	185.059,57					185.059,57
601 21 459 09		Obra de anulación de la EDAR y conexión a la red de saneamiento existente en el barrio de Aresti en el T.M. de Sondika	2023	2023	A	568.964,72	568.964,72					568.964,72
601 21 459 16		Incorporación del saneamiento del sistema Bedia al sistema Galindo	2020	2023	D	3.175.359,35	494.339,22					494.339,22
601 21 459 30		Proyecto, obra y explotación EDAR Muskiz	2019	2024	D	10.849.517,64	3.143.465,25	2.447.120,30				5.590.585,55
601 21 459 95		Obras del Tanque de Tormentas de Galindo - LOTE1 Tramo EDAR Galindo-Beurko	2018	2023	D	16.676.871,44	3.019.994,59					3.019.994,59

CRÉDITOS DE COMPROMISO

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCESIVOS	COMPROMISOS TOTALES
601 21	459 95	Obras del Tanque de Tormentas de Galindo - LOTE2 Tramo Beurko-Zuazo	2022	2026	D	37.269.665,39	9.100.000,00	10.600.000,00	11.000.000,00	1.419.665,39		32.119.665,39
		PROYECTOS Y OBRAS SANEAMIENTO - INVERSIONES EN INFRAESTRUCTURA				72.816.201,75	18.813.020,39	14.380.785,38	11.000.000,00	1.419.665,39	0,00	45.613.471,16
		AT para realización Auditoria electrica y Redacción Proyectos de corrección de anomalías de las instalaciones gestionadas CABB										
601 12 169 31			2022	2023	D	152.933,88	63.744,00					63.744,00
601 12 169 51		A.T. a la D.O. ETAP V.A. (2020-2022)	2020	2023	D	493.766,00	187.000,00					187.000,00
601 12 169 51		A.T. redacción de proyectos de instalaciones de protección contra incendios ETAP Venta Alta LOTE1	2020	2023	D	145.500,00	52.610,00	5.000,00				57.610,00
		EXPLOTACIÓN - A.T. ABASTECIMIENTO (Asistencias Técnicas)				792.199,88	303.354,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	308.354,00
601 22 459 01		A.T. a la redacción de proyectos y D.O. de Saneamiento (2020-2022) L2 P1	2022	2023	AD	177.016,93	132.016,93					132.016,93
601 22 459 01		A.T. a la redacción de proyectos y D.O. de Saneamiento (2020-2022) L3 P1	2022	2023	AD	152.987,20	112.987,20					112.987,20
601 22 459 07		A.T. D.O. Tanque de tormentas de Galindo Lote 1	2019	2023	D	587.990,00	49.288,00					49.288,00
601 22 459 07		A.T. D.O. Tanque de tormentas de Galindo Lote 2	2019	2024	D	1.650.680,00	440.000,00	410.680,00				850.680,00
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	D	520.000,00	110.000,00					110.000,00
601 22 459 07		A.T. D.O. de incorporación del Saneamiento del Sistema Bedia al Sistema Galindo	2021	2023	D	148.532,82	30.453,66					30.453.666
		PROYECTOS Y OBRAS SANEAMIENTO - A.T. (Asistencias Técnicas)				3.237.206,95	874.745,79	410.680,00	0,00	0,00	0,00	1.285.425.79
601 22 169 51		PROR.1 Convenio AT en licitac. y desarrollo contrato de ampliación EDAR Muskiz Simulación Dinámica	2022	2024	AD	27.720,00	8.950,00	6.000,00				14.950.000,00
601 22 169 51		A.T. Supervisión de proyecto y D.O. ampliación EDAR Muskiz	2018	2023	D	387.436,79	75.000,00	43.244,00				118.244.000,00
601 22 169 51		A.T. redacción de proyectos de instalaciones de protección contra incendios EDAR GALINDO LOTE 2	2020	2023	D	201.250,00	52.535,00	5.000,00				57.535.000,00
601 32 169 51		A.T. Gestion ambiental Proyectos y Obras CABB Lote1	2022	2023	D	465.375,40	232.687,70					232.687.70
601 32 169 51		A.T. Gestion ambiental Proyectos y Obras CABB Lote2	2022	2023	D	114.825,00	57.412,50					57.412.50
601 32 169 51		A.T. Gestion ambiental Proyectos y Obras CABB Lote3	2022	2023	D	233.300,00	116.650,00					116.650.000,00
601 32 169 51		A.T. a proyecto, ejecución y puesta en servicio de instalaciones industriales de la Dirección Técnica del CABB (2023-2027)	2023	2024	A	319.600,00	159.800,00	159.800,00				319.600.000,00
601 32 459 66		AT Redac. Proy. D.O. STI 2018-22 LOTE1	2019	2023	D	1.063.783,11	100.000,00					100.000.000,00
601 32 459 66		AT Redac. Proy. D.O. STI 2018-22 LOTE2	2019	2023	D	1.050.632,53	25.000,00					25.000.000,00
601 32 459 66		A.T. a la redacción de proyectos y D.O. de la subdirección de STI-Lote 1 Zona Oeste	2023	2027	A	1.689.087,00	350.000,00	380.000,00	440.000,00	440.000,00	79.087,00	1.689.087.000,00
601 32 459 66		A.T. a la redacción de proyectos y D.O. de la subdirección de STI-Lote 2 Zona Este	2023	2027	A	1.629.087,00	340.000,00	365.000,00	420.000,00	430.000,00	74.087,00	1.629.087.000,00
601 32 459 67		PROR.1 A.T. para la coordinación en materia de Seguridad y Salud de las obras del CABB (Bloque 8)	2022	2023	D	504.700,00	336.460,00					336.460.000,00
		SOSTENIBILIDAD, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN - A.T. (Asistencias Técnicas)				7.686.796,83	1.854.495,20	959.044,00	860.000,00	870.000,00	153.174,00	4.696.713.20

CRÉDITOS DE COMPROMISO

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCEIVOS	COMPROMISOS TOTALES
622 01 169 31		Obra de adecuación del botiquín de la ETAP de Venta Alta del CABB	2022	2023	D	57.996,65	17.996,65					17.996,65
		INVERSIÓN EN EDIFICIOS				57.996,65	17.996,65	0,00	0,00	0,00	0,00	17.996,65
623 02 161 00		Obras de reposición de urgente necesidad de las redes municipales que son gestionadas por el CABB	2022	2023	D	748.624,18	248.874,73					248.874,73
623 02 161 00		Obra para instalación de bocas de incendios en la Red de Abastecimiento Municipal gestionada por el CABB	2022	2023	D	352.470,86	205.608,03					205.608,03
		OBRAS ABASTECIMIENTO REPOSICIÓN RED SECUNDARIA - INVERSIONES ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO				1.099.095,04	454.482,76	0,00	0,00	0,00	0,00	454.482,76
623 02 169 31		Obra de mejora de la eficiencia energética de las turbinas de vapor de la EDAR Galindo	2021	2023	D	4.028.113,71	483.863,71					483.863,71
623 02 169 31		Obra de despliegue de un sistema de control de parámetros de calidad y de gestión remota de activos en Abastecimiento	2021	2023	D	442.382,95	221.191,47					221.191,47
623 02 169 31		Obra de optimización de la red de aire comprimido de la EDAR Galindo	2022	2023	D	313.245,16	100.000,00					100.000,00
623 02 169 31		Obra de instalación de sistemas de refrigeración en los CCM de hornos y bombeo principal de la EDAR Galindo LOTE 1 HORNOS	2022	2023	D	118.990,55	23.798,11					23.798,11
623 02 169 31		Obra de reforma del sistema de transporte de fangos de la EDAR de Galindo	2022	2023	D	533.369,50	500.000,00					500.000,00
623 02 169 31		Obra para la sustitución de las tapas de bandejas exteriores metálicas en las zonas de balsas Biológico 1 y 2 EDAR Galindo	2022	2023	A	331.711,68	248.711,68					248.711,68
623 02 169 31		Obras sustitución Centro de Transformación Bombeo Markaida	2022	2023	A	198.000,00	150.000,00					150.000,00
623 02 169 31		Obras de rehabilitación de dos balsas del Tratamiento biológico EDAR Galindo	2023	2024	A	2.996.700,00	2.000.000,00	996.700,00				2.996.700,00
623 02 169 31		Obra de la reforma del bombeo del Parque de Atracciones del CABB	2023	2023	A	350.084,72	350.084,72					350.084,72
623 02 169 31		Obras para la reforma de las instalaciones de protección catódica del CABB	2023	2023	A	344.237,64	344.237,64					344.237,64
623 02 169 31		Obras de renovación del sistema de supervisión y control de la central hidroeléctrica de Undurruga (Zeanuri)	2023	2023	A	256.309,52	256.309,52					256.309,52
623 02 169 52		Instalación de dosificación de carbón activo en polvo en la ETAP de Venta Alta	2022	2023	D	663.191,01	68.152,92					68.152,92
623 02 459 53		Renovación del sistema de filtración por carbón activo ETAP V.A.	2020	2023	D	8.689.335,43	864.746,95					864.746,95
623 02 459 54		Instalación de ozonización en la ETAP Venta Alta	2022	2024	A	6.634.201,61	5.437.000,00	608.201,61				6.045.201,61
623 02 452 57		Renovación y mejora del Tratamiento Primario EDAR Galindo	2023	2026	AD	6.400.000,00	640.000,00	1.920.000,00	2.560.000,00	1.280.000,00		6.400.000,00
		EXPLOTACIÓN - INVERSIONES ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO				32.299.873,48	11.688.096,72	3.524.901,61	2.560.000,00	1.280.000,00	0,00	19.052.998,33
626 01 920 05		Suministro, instalación y mantenimiento Sistema securización perimetral de instalaciones periféricas Red Abas CABB	2020	2023	D	495.728,94	56.914,55					56.914,55
626 01 920 05		Suministro software monitorización Oracle y SQL Server	2021	2023	D	71.000,00	5.550,00					5.550,00
626 01 920 05		Renovación de la infraestructura de red de las 3 sedes principales del CABB	2022	2023	D	516.053,68	260.841,02					260.841,02
626 01 920 05		Suministro de ordenadores personales, monitores e impresoras	2023	2023	A	150.000,00	150.000,00					150.000,00

CRÉDITOS DE COMPROMISO

ECCA	PROG	DESCRIPCIÓN	Año Inicio	Año Fin	FASE	Coste Total	2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCEIVOS	COMPROMISOS TOTALES
		INFORMÁTICA - EQUIPOS INFORMÁTICOS				1.232.782,62	473.305,57	0,00	0,00	0,00	0,00	473.305,57
650 00	169 42	IGOES Convenio Saneamiento Barrios Ipñazar e Ipñaburu Zeanuri	2022	2023	RC	141.342,90	94.228,60					94.228,60
		INVERSIONES GESTIONADAS PARA OTROS ENTES				141.342,90	94.228,60	0,00	0,00	0,00	0,00	94.228,60
730 01	943 01	Acuerdo Ayuntamiento de Sestao 2016-2027	2016	2027	AD	5.600.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	300.000,00	300.000,00	1.800.000,00
		ACUERDOS QUE FINANCIAN INVERSIÓN				6.600.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	300.000,00	300.000,00	1.800.000,00

COMPROMETIDO	TOTAL	176.288.415,19	49.807.260,15	21.766.892,51	15.790.041,28	4.795.950,75	10.573.555,38	102.733.700,07
Retenido	18.324.605,77	1.220.096,21	999.216,12	857.708,28	866.285,36	870.000,00	153.174,00	14.063.687,35
Autorizados	18.833.851,41	11.284.099,45	3.424.674,73	864.833,00	870.000,00	870.000,00	153.174,00	16.596.781,18
Dispuestos	130.367.875,64	34.359.129,16	17.332.209,38	14.067.500,00	3.059.665,39	300.000,00	300.000,00	69.118.503,93

Tal y como se establece en el apartado 5 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)

PRESIDENTE,

GERENTE,



INFORMACIÓN ADICIONAL AL CUADRO DE CRÉDITOS DE COMPROMISO:

1. CONCILIACIÓN DEL PROGRAMA DE INVERSIONES 2022-2025 Y DEL CUADRO DE CRÉDITOS DE COMPROMISO ACTUALIZADO

PROGRAMA DE INVERSIONES 2022-2025	2023	2024	2025	2023-2025
TOTAL INVERSIONES EN ABASTECIMIENTO	31.297.180,23	27.180.498,78	40.218.990,53	98.696.669,54
TOTAL INVERSIONES EN SANEAMIENTO	32.330.423,22	36.831.808,07	39.379.351,20	108.491.582,49
TOTAL OTRAS INVERSIONES VARIAS	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
TOTAL INVERSIONES REALES	64.127.603,45	64.512.306,85	80.048.341,73	208.688.252,03

CRÉDITOS COMPROMETIDOS	2023	2024	2025	2023-2025
TOTAL	49.807.260,15	21.766.892,51	15.790.041,28	87.364.193,94
GASTOS CORRIENTES	2.089.201,90	323.500,00	112.333,00	2.525.034,90
INVERSIONES REALES APROBADOS EN EL PROGRAMA DE INVERSIONES 2022-2025	47.718.058,25	21.443.392,51	15.677.708,28	84.839.159,04

INVERSIONES NO COMPROMETIDAS INCLUIDAS EN EL PROGRAMA DE INVERSIONES 2022-2025	2023	2024	2025	2023-2025
INVERSIONES REALES	16.409.545,20	43.068.914,34	64.370.633,45	123.849.092,99

2. SUFICIENCIA DE RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL PROGRAMA DE INVERSIONES 2022-2025

FINANCIACIÓN	PROPIA (I)	167.308.892,63	198.467.505,32	229.626.118,01	229.626.118,01
	AJENA (II)	470.303,02	463.456,05	321.640,61	1.255.399,67
	TOTAL	167.779.195,64	198.930.961,37	229.947.758,62	230.881.517,68

RECURSOS	2023	2024	2025	2023-2025
FINANCIACIÓN PROPIA DISPONIBLE (I)				
Recursos por operaciones corrientes de 2021. (último ejercicio liquidado)				
25% Derechos reconocidos (art. 2.1.3 Norma de Ejecución Presupuestaria)	31.158.612,69	31.158.612,69	31.158.612,69	
Remanente de Tesorería para Gastos Generales (RTGG)				
RTGG a 31/12/2021	136.150.279,94	167.308.892,63	198.467.505,32	
RTGG utilizado como financiador de modificados de crédito 2022	163.422.784,16			
-15.083.416,43				
10% Fondo de Reserva No Disponible sobre Derechos reconocidos del Capítulo 3 Ingresos del 2021	-12.179.087,79			
FINANCIACIÓN PROPIA DISPONIBLE:	136.150.279,94	198.467.505,32	229.626.118,01	229.626.118,01

FINANCIACIÓN AJENA (II)	2018-2022	2023	2024	2025	2023-2025
Ayuntamiento de Bilbao - Acuerdo 2017-2036 (Fecha 30/06/2017)	1.530.301,50	315.303,02	318.456,05	321.640,61	6.605.701,20
Ura - Ur Agentzia (Fecha 26/07/2018)	205.000,00	55.000,00			5.075.399,70
Ayuntamiento de Zeanuri - Convenio (Fecha 25/11/2020)	200.000,00	100.000,00	145.000,00		260.000,00
Ayuntamiento de Zeanuri 2023-2025 Financiación disponible					55.000,00
TOTAL FINANCIACIÓN AJENA DISPONIBLE		470.303,02	463.456,05	321.640,61	5.375.399,70

PRESIDENTE,

Bilbao, 13 de octubre de 2022

GERENTE,

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 2021, asciende a 124.634.450,77 euros, siendo el 25% de los mismos 31.158.612,69 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 64.571.106,16 euros presupuestados para el ejercicio 2023.

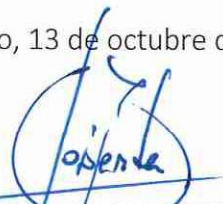
El importe de los derechos reconocidos por tasas y otros ingresos del capítulo 3 en el 2021 ha ascendido a 121.790.877,94 euros, por lo que se dota un Fondo de Reserva no disponible de 12.179.087,79 euros del Remanente de Tesorería para Gastos Generales a 31 de diciembre 2021 que ascendía a 163.422.784,16 euros.

La financiación ajena proviene de acuerdos de colaboración firmados con los ayuntamientos de Bilbao y Zeanuri y la Agencia Vasca del Agua por un importe total de 470 miles 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, 13 de octubre de 2022


EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS





2023

**11.-Liquidación del Presupuesto
del último ejercicio cerrado
(2021)**

RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021, ÚLTIMO EJERCICIO CERRADO

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021	
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	29.951.854,79	279.033,02	30.230.887,81	29.240.390,11	28.746.878,79	493.511,32	990.497,70
2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	80.825.295,50	5.117.687,93	85.942.983,43	64.477.424,48	59.554.813,61	4.922.610,87	21.465.558,95
3. GASTOS FINANCIEROS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	69.000,00	0,00	69.000,00	26.477,27	26.477,27	0,00	42.522,73
	110.876.150,29	5.396.720,95	116.272.871,24	93.744.291,86	88.328.169,67	5.416.122,19	22.528.579,38
B. OPERACIONES DE CAPITAL							
6. INVERSIONES REALES	70.998.643,24	-18.312.154,05	52.686.489,19	21.274.671,32	19.359.081,78	1.915.589,54	31.411.817,87
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	850.000,00	673.455,27	1.523.455,27	1.134.767,89	810.203,62	324.564,27	388.687,38
8. ACTIVOS FINANCIEROS	10.253.819,84	10.000.000,00	20.253.819,84	19.955.486,35	19.955.486,35	0,00	298.333,49
	82.102.463,08	-7.638.698,78	74.463.764,30	42.364.925,56	40.124.771,75	2.240.153,81	32.098.838,74
TOTAL EJERCICIO CORRIENTE	192.978.613,37	-2.241.977,83	190.736.635,54	136.109.217,42	128.452.941,42	7.656.276,00	54.627.418,12

EJERCICIOS CERRADOS		SALDO INICIAL OBLIGACIONES	SALDO INICIAL PAGOS ORDENADOS	RECTIFICACIONES	OBLIGACIONES NETAS	PAGOS LÍQUIDOS	PENDIENTE DE PAGO	
A.	OPERACIONES CORRIENTES							
	1. GASTOS DE PERSONAL	479.912,85	21.231,75	0,00	501.144,60	501.144,60	0,00	
	2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	34.436,37	5.376.953,43	595,00	5.410.794,80	5.410.794,80	0,00	
		514.349,22	5.398.185,18	595,00	5.911.939,40	5.911.939,40	0,00	
B.	OPERACIONES DE CAPITAL							
	6. INVERSIONES REALES	43.973,86	1.025.805,98	413,60	1.069.366,24	1.067.628,23	1.738,01	
	7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	705.561,00	0,00	705.561,00	705.561,00	0,00	
		43.973,86	1.731.366,98	413,60	1.774.927,24	1.773.189,23	1.738,01	
TOTAL EJERCICIOS CERRADOS		558.323,08	7.129.552,16	1.008,60	7.686.866,64	7.685.128,63	1.738,01	

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021
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	120.941.474,62	0,00	120.941.474,62	121.790.877,94	111.725.930,14	10.064.947,80	849.403,32
4.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.261.516,77	0,00	2.261.516,77	2.242.655,51	2.199.182,01	43.473,50	-18.861,26
5.	INGRESOS PATRIMONIALES	567.796,24	0,00	567.796,24	600.917,32	170.548,93	430.368,39	33.121,08
		123.770.787,63	0,00	123.770.787,63	124.634.450,77	114.095.661,08	10.538.789,69	863.663,14
B. OPERACIONES DE CAPITAL								
7.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	309.090,30	0,00	309.090,30	774.072,93	360.108,75	413.964,18	464.982,63
8.	ACTIVOS FINANCIEROS	68.898.735,44	-2.241.977,83	66.656.757,61	1.640.199,62	1.640.199,62	0,00	-113.620,22
		69.207.825,74	-2.241.977,83	66.965.847,91	2.414.272,55	2.000.308,37	413.964,18	351.362,41
TOTAL EJERCICIO CORRIENTE		192.978.613,37	-2.241.977,83	190.736.635,54	127.048.723,32	116.095.969,45	10.952.753,87	1.215.025,55

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

EJERCICIOS CERRADOS		SALDO INICIAL	RECTIFICACIONES / ANULACIONES	INSOLVENCIAS	DCHOS RECONOCIDOS	RECAUDACIÓN LÍQUIDA	PENDIENTE DE COBRO	
A. OPERACIONES CORRIENTES								
3.	TASAS Y OTROS INGRESOS	16.963.240,23	399.062,24	631.948,41	15.932.229,58	9.387.120,30	6.545.109,28	
4.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	INGRESOS PATRIMONIALES	464.187,09	0,00	0,00	464.187,09	464.187,09	0,00	
		17.427.427,32	399.062,24	631.948,41	16.396.416,67	9.851.307,39	6.545.109,28	
B. OPERACIONES DE CAPITAL								
7.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	21.194.015,66	376.217,84			1.166.396,53	-1.166.396,53	
		21.194.015,66	376.217,84	0,00	0,00	1.166.396,53	-1.166.396,53	
TOTAL EJERCICIOS CERRADOS		38.621.442,98	775.280,08	631.948,41	37.214.214,49	11.017.703,92	26.196.510,57	

Bilbao, 13 de octubre de 2022.

EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,





2023

**12.-Avance del grado de ejecución
del Presupuesto 2022
(a 31 de agosto de 2022)**



AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO A 31 DE AGOSTO 2022
GASTOS (miles de euros)

RESUMEN POR CAPÍTULO

EJERCICIO CORRIENTE	Crédito definitivo (C)		Gasto Autorizado (A)		Gasto Dispuesto (D)		Obligaciones Reconocidas (O)		Grado de ejecución (O/C)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021(%)	2022(%)
OPERACIONES CORRIENTES	30.230,88	33.336,50	18.439,84	20.698,74	18.439,84	20.672,34	18.390,18	20.543,04	60,83%	61,62%
	85.942,98	97.759,77	78.957,78	84.533,19	75.263,45	83.728,30	39.319,41	45.413,35	45,75%	46,45%
	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	69,00	76,00	22,37	41,77	22,37	41,77	22,37	41,77	32,42%	54,96%
	116.272,86	131.202,27	97.419,99	105.273,70	93.725,66	104.442,41	57.731,96	65.998,16	49,65%	50,30%
OPERACIONES DE CAPITAL	52.686,49	68.110,08	44.004,56	58.605,32	41.156,31	56.823,60	11.470,90	19.646,78	21,77%	28,85%
	1.523,46	1.234,45	1.523,46	1.234,46	1.523,46	1.234,46	62,39	0,00	4,10%	0,00%
	20.253,82	10.253,82	9.968,23	4.962,50	9.968,23	4.962,50	9.968,23	4.962,50	49,22%	48,40%
	74.463,77	79.598,35	55.496,25	64.802,28	52.648,00	63.020,56	21.501,52	24.609,28	28,88%	30,92%
	190.736,63	210.800,62	152.916,24	170.075,98	146.373,66	167.462,97	79.233,48	90.607,44	41,54%	42,98%
TOTAL EJERCICIOS CERRADOS	Saldo inicial Obligaciones y Mandamiento Pago (O+P)		Rectificaciones (O+P)		Pagos del ejercicio (P)		Pendiente de pago		Grado de ejecución (P/O)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021(%)	2022(%)
	7.687,87	8.453,47	-1,01	0,00	7.684,02	8.443,95	2,84	9,52	99,95%	99,89%

AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO A 31 DE AGOSTO 2022
INGRESOS (miles de euros)

RESUMEN POR CAPÍTULO

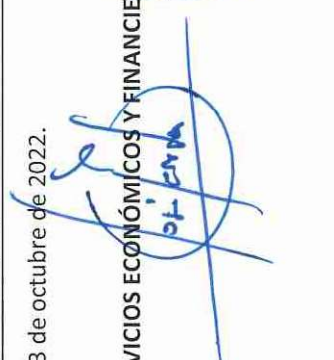
EJERCICIO CORRIENTE	Presupuesto Definitivo (P)		Derechos Reconocidos (R)		Recaudado (I)		Pendiente de cobro (O)		Grado de ejecución (R/P)(*)		Grado de ejecución (I/R)(*)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021(%)	2022(%)	2021(%)	2022(%)
OPERACIONES CORRIENTES	120.941,47	140.145,59	83.828,88	93.076,72	59.400,96	63.955,74	24.427,91	29.120,97	69,31%	66,41%	70,86%	68,71%
	2.261,52	2.295,80	1.167,75	1.187,17	1.167,75	1.143,70	0,00	43,47	51,64%	51,71%	100,00%	96,34%
	567,80	576,33	170,55	198,84	170,55	198,84	0,00	0,00	30,04%	34,50%	100,00%	100,00%
	123.770,79	143.017,72	85.167,18	95.167,18	60.739,26	60.739,26	24.427,91	24.427,91	68,81%	68,81%	71,32%	71,32%
OPERACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	62,50	0,00	62,50	0,00	0,00	-	-	-	100,00%
	309,09	477,18	320,11	321,83	317,45	321,83	2,65	0,00	103,56%	67,44%	99,17%	100,00%
	68.898,73	64.680,72	1.578,38	2.022,58	1.578,38	2.022,58	0,00	0,00	90,00%	%	100,00%	100,00%
	69.207,82	67.782,90	1.898,49	1.898,49	1.895,83	1.895,83	2,65	0,00	92,03%	91,48%	99,86%	100,00%
TOTAL EJERCICIO CORRIENTE	190.736,64	210.800,62	87.065,67	96.869,64	62.635,09	67.705,19	24.430,56	29.164,44	69,19%	66,51%	71,94%	69,89%

(*) 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)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021(%)	2022(%)	2021(%)	2022(%)
	38.621,44	40.033,96	37.630,99	38.746,76	10.188,40	11.039,36	27.442,60	27.707,39	97,44%	96,78%	27,07%	28,49%

Bilbao, 13 de octubre de 2022.

EL DIRECTOR DE LOS SERVICIOS ECONÓMICOS Y FINANCIEROS,






2023

**13.-Presupuesto y memoria
sobre el Presupuesto
General Consolidado 2023**



INFORME DE INTERVENCIÓN

I

El Presupuesto General del ejercicio del año 2023 ha sido formado con los siguientes Presupuestos:

- El Presupuesto de este Consorcio, nivelado en 217.862.535,60 euros.
- El Presupuesto de Udal Sareak, S.A., que asciende en sus dos estados, de Ingresos y Gastos, a 40.000,00 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 217.870.535,60 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



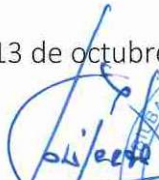
III

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 2022.

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, 13 de octubre de 2022.


EL INTERVENTOR,



EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
GASTOS TOTALES	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
					217.870.535,60

(1) PRESUPUESTO CONSOLIDADO

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

Bilbao, 13 de octubre de 2022



EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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)
A) OPERACIONES CORRIENTES	151.557.381,68	40.000,00	0,00	0,00	151.557.381,68
3. TASAS Y OTROS INGRESOS	147.322.408,78	40.000,00	0,00	0,00	147.322.408,78
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.534.117,75	0,00	0,00	0,00	2.534.117,75
5. INGRESOS PATRIMONIALES	1.700.855,15	0,00	0,00	0,00	1.700.855,15
B) OPERACIONES DE CAPITAL	66.305.153,92	0,00	24.000,00	8.000,00	66.313.153,92
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	470.303,02	0,00	0,00	0,00	470.303,02
8. ACTIVOS FINANCIEROS	65.834.850,90	0,00	24.000,00	8.000,00	65.842.850,90
TOTALES	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60

217.870.535,60

Bilbao, 13 de octubre de 2022

(1) PRESUPUESTO CONSOLIDADO

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

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO - GASTOS

Fecha: 13/10/2022

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)
A) OPERACIONES CORRIENTES	133.964.880,64	40.000,00	24.000,00	8.000,00	133.972.880,64
1. GASTOS DE PERSONAL	35.041.486,84	0,00	0,00	0,00	35.041.486,84
2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	98.817.393,80	39.800,00	24.000,00	8.000,00	98.825.393,80
3. GASTOS FINANCIEROS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	76.000,00	200,00	0,00	0,00	76.000,00
B) OPERACIONES DE CAPITAL	83.897.654,96	0,00	0,00	0,00	83.897.654,96
6. INVERSIONES REALES	72.883.910,22	0,00	0,00	0,00	72.883.910,22
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	10.263.744,74	0,00	0,00	0,00	10.263.744,74
TOTALES	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60

217.870.535,60

Bilbao, 13 de octubre de 2022

(1) PRESUPUESTO CONSOLIDADO

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



2023

14.- Norma de Ejecución Presupuestaria 2023





INDICE

1. 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.....	7
2. RÉGIMEN DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS Y DE LAS MODIFICACIONES	8
2.1. Régimen General de los Créditos Presupuestarios.....	8
2.1.1. Carácter y vinculación jurídica de los créditos.....	8
2.1.2. Créditos de Personal.....	9
2.1.3. Créditos de Compromiso.....	9
2.2. Régimen de Modificaciones.....	9
2.2.1. Modificaciones en los Estados de Gastos e Ingresos.....	9
2.2.2. Transferencias de Crédito.....	10
2.2.3. Créditos adicionales.....	10
2.2.4. Régimen de Convenios.....	10
2.2.5. Incorporación de Créditos.....	11
2.2.6. Habilitación de créditos.....	11
2.2.7. Competencias en Materia de otras Modificaciones Presupuestarias.....	11
2.2.8. Procedimiento en Materia de Modificaciones de Crédito.....	11
3. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	13
3.1. Competencias en la Ejecución de los Gastos Presupuestarios.....	13
3.2. Retenciones de Créditos.....	14
3.3. Documentación Soporte.....	15
3.4. Libramientos a Justificar.....	15
3.5. Anticipos de Caja Fija.....	16
3.6. Proyectos Cofinanciados.....	16
3.7. Informes Económico-Financieros.....	16
4. GESTIÓN DE INGRESOS.....	17
4.1. Recaudación de Ingresos.....	17
4.2. Fianzas y Depósitos.....	17
4.3. Enajenación de bienes.....	18
5. TESORERÍA.....	19
5.1. Custodia de Fondos.....	19
5.2. Operaciones de Tesorería y Anticipo.....	20
6. PERSONAL.....	21
6.1. Régimen de Personal.....	21
6.2. Plantilla del Consorcio.....	21
6.3. Creación, Modificación y Amortización de Plazas.....	21
6.4. Relación de Puestos de Trabajo.....	21
6.5. Procedimiento a seguir en las Modificaciones referidas a la Plantilla del Consorcio.....	22
6.5.1. Altas de Nuevo Personal.....	22
6.5.2. Bajas de Personal.....	22
6.5.3. Modificaciones de Personal.....	22
6.6. Abono de nóminas.....	22



7. CONTRATACIÓN.....	23
7.1. Contratación Administrativa.....	23
8. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....	25
8.1. Fecha de Cierre.	25
8.2. Contenido del Expediente de la Liquidación.	25
8.3. Aprobación y Trámites posteriores.	25
9.1. Régimen de Prórroga.	27
10. CUENTA GENERAL	28
10.1. Enumeración de Estados y Cuentas Anuales.....	28
10.2. Aprobación y Trámites posteriores.....	28
11. CONTROL Y FISCALIZACIÓN	29
11.1. Función Interventora	29
11.2. Control Interventor	29
11.3. Control de Legalidad	29
11.4. Control Económico de Eficacia y Eficiencia.	30
11.5. Control Financiero.....	30
11.6. Reparos.....	30
11.7. Fiscalización Limitada.....	31
11.8. Controles "a posteriori".	31
11.9. Prerrogativas de la Función Interventora.	31
12. ENDEUDAMIENTO Y PRESTACIÓN DE GARANTÍAS	32
12.1. Límite de endeudamiento.- Carga financiera.	32
12.2. Operaciones de Tesorería.....	32
12.3. Concesión de Avals.	32
13. DELEGACIONES	33
13.1. A favor del Presidente.....	33
13.2. A favor del Gerente.....	33
13.3. Enajenación de productos y subproductos.	33
13.4. Otras delegaciones.....	34
14. INTERPRETACIÓN.....	35
14.1. Interpretación de esta Norma de Ejecución Presupuestaria.....	35



PRINCIPIOS GENERALES

1.1. Composición y cuantía del Presupuesto General.

1. El Presupuesto General para el ejercicio económico de 2023 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 217.870.535,60 euros, está integrado por los siguientes presupuestos:
 - a) El del propio CONSORCIO, nivelado en Gastos e Ingresos, asciende a 217.862.535,60 euros.
 - b) El de la sociedad UDAL SAREAK, S.A., participada en el 100%, cuyos estados de previsión de Ingresos y Gastos suman 40.000,00 euros, que no consolidan.
 - c) 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 derechos liquidados 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 2023 prevé como financiador de créditos iniciales 64.571.106,16 euros de Remanente de Tesorería para Gastos Generales.



El Remanente de Tesorería para Gastos Generales aprobado en la liquidación del ejercicio 2021 (último liquidado) ascendió a 163.422.784,16 euros, y los derechos liquidados del capítulo 3 de Tasas y otros ingresos ascendieron a 121.790.877,94 euros, procediendo a dotar un Fondo de Reserva no disponible del Remanente de Tesorería para el ejercicio 2023 de 12.179.087,79 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:

160. Alcantarillado

160.00 Red de distribución Saneamiento

160.21 Proyectos y obras Red de distribución Saneamiento

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

169.61. Desarrollo de Iniciativas y Estrategia

169.62. Desarrollo de Iniciativas y Estrategia. Abastecimiento

169.63. Desarrollo de Iniciativas y Estrategia. 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

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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 por operaciones corrientes, deducidos 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 derechos reconocidos 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 área de gasto 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 distintas áreas de gasto, 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 2023 los ingresos obtenidos en el ejercicio que no hubiesen sido previstos en el Presupuesto de Ingresos de 2023, 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) Al Comité Directivo siempre que no exista consignación presupuestaria.

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 de este 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.

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 de este 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

La preparación y adjudicación de la enajenación de bienes se regirá por la legislación patrimonial, la legislación de contratos del sector público y por 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 arqueos 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 los criterios de obtención de rentabilidad y equilibrio económico en el reparto entre las entidades financieras, 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 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 aprobación y modificación de la plantilla de personal 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.

Es competencia del Comité Directivo del consorcio, previo informe del Gerente, de la organización general de los servicios, de la estructura del personal y de la Relación de Puestos de Trabajo y la cuantía de las retribuciones.



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 (en adelante Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público).

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 las 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 estas, 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 o sociedades 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 estime 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 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 Avals.

12.3.1.

Con los mismos límites, trámites y autorizaciones que precisan las operaciones de crédito, el Consorcio podrá conceder avales 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 una 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.
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 sea 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 Consorcio 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 esta.

Bilbao, diciembre 2022.

Pedro M. Barreiro Zubiri

EL GERENTE

Fdo.: Pedro María Barreiro Zubiri.





2023

**15.-Informe de evaluación de la
estabilidad presupuestaria
para el Presupuesto 2023**



INFORME DE EVALUACIÓN DE LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA PARA EL PRESUPUESTO DEL **EJERCICIO 2023**

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 2023 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, 13 de octubre de 2022


José Manuel Pereda Renobales
Director de los Servicios Económicos y Financieros





2023

**16.- Plan anual de control financiero
2023**

PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO, Ejercicio 2023

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 2023

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 sociedad 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.

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 2023.

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 2024 sobre el ejercicio 2023.

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.

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.

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 2023 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.

ANEXO: PROGRAMA DE FISCALIZACION POSTERIOR, Ejercicio 2023

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 2023

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 alcance 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

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, 13 de octubre de 2022.

EL INTERVENTOR





17.- Tramitación

**Acta de la Comisión Especial
de Cuentas de fecha 13 de
octubre de 2022.**



COMISION ESPECIAL DE CUENTAS

Reunión del 13 de octubre de 2022

Información sobre el presupuesto 2023

Siendo las 13,30 horas del día 13 de octubre de 2022, se reunió la Comisión Especial de Cuentas en la sede del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, sita en el Edificio Albia, en su planta 4ª, con la presencia de los siguientes miembros:

ASISTENTES: **Presidente:** D. Kepa Odriozola Azula- Ayto de Bilbao

Vocales:

Doña Amaia del Campo (EAJ-PNV)-Ayto. de Barakaldo (telemático)

D. Asier Egiraun Iturbe-Ormaetxe (BILDU)- Ayto. Galdakao (telemático)

D. Christian Bolaños Rodríguez (Elkarrekin Podemos)- Ayto. de Barakaldo (telemático)

D. Eduardo Andrade Aurrecoechea (PP)- Ayto. Getxo

D. Jon Pesquera González (PSE)-Ayto. Portugalete (telemático)

D. Miguel Angel Herrero Miravalles (Independiente)- Ayto. Etxebarri

Secretario:

D. Jose Manuel Pereda Renobales-Director de los Servicios Económicos y Financieros del CABB.

Asisten así mismo, D. Pedro Barreiro Zubiri (Gerente del Consorcio), Amaia Elezkano (jefa de contabilidad e intervención del CABB), D. Koldo Urkullu San Cristóbal (Gerente de USSA) por Udal Sareak.

Disculpa su asistencia D. Unai Lerma (Aguas de Bilbao, S.A.).

Toma la palabra D. José Manuel Pereda, director de los Servicios Económicos y Financieros del Consorcio, para presentar el Presupuesto para el ejercicio 2023 del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

Antes de explicar el presupuesto y como venimos haciendo en anteriores ocasiones, comentamos los informes emitidos por el Tribunal Vasco de Cuentas. Hoy traemos 1 informe:

El informe referente a las Cuentas Anuales de las Entidades Locales de la CAPV del ejercicio 2020.

En él se expone que no se ha detectado deficiencia alguna en los plazos de aprobación ni en el contenido formal y cualitativo de la Cuenta General del Consorcio.

Respecto al presupuesto, y como venimos explicando en los últimos años, la Intervención General de la Administración del Estado nos cataloga como "Sociedad no financiera orientada a mercado" adscrita a la Diputación Foral de Bizkaia.

La Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera establece que estas sociedades "aprobarán sus respectivas cuentas de pérdidas y ganancias en situación de equilibrio financiero."



El presupuesto se presenta según criterios del Decreto Foral 219/2011 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, es decir, Balance, Pérdidas y Ganancias, estado de flujos de efectivos y el estado de variación del patrimonio neto.

Como contabilidad presupuestaria se propone continuar con la Norma Foral 10/2003 presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia.

En la norma de ejecución presupuestaria se recoge los 3 cambios introducidos en años anteriores:

Debemos recordar que el objetivo de estos 3 cambios es poder utilizar el remanente de tesorería como financiador tanto de créditos iniciales como de créditos futuros, siempre que quede garantizado el equilibrio tanto económico como presupuestario.

Las Variaciones a la Norma Foral 10/2003, de 2 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio de Bizkaia que se proponen a la hora de aprobar la Norma de Ejecución Presupuestaria son 3:

1. En el art 48 punto 8 de la Norma Foral se establece que “En ningún caso el remanente de tesorería formará parte de las previsiones iniciales ni podrá financiar, en consecuencia, los créditos iniciales del presupuesto de gastos”.

Propuesta de sustitución: “El remanente de tesorería podrá formar parte de las previsiones iniciales pudiendo financiar, en consecuencia, los créditos iniciales del presupuesto de gastos”.

2. El Art 22 (créditos de compromiso) punto 2 la Norma Foral establece que “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, deducidos del último ejercicio liquidado, de la entidad a que se refiere el Presupuesto.”

Propuesta de adición: “Asimismo, si hubiera remanente de tesorería neto, una vez dotado el fondo de reserva y financiados créditos iniciales, éste podría destinarse igualmente a financiar créditos de compromiso.”

3. En todo caso, la utilización del remanente de tesorería como financiador de créditos iniciales y/o de compromisos futuros estará supeditada a:
 - el establecimiento de un fondo de reserva no disponible del remanente equivalente al 10% de los ingresos realizados del capítulo 3 del ejercicio anteriormente cerrado.
 - al cumplimiento del artículo 3.3 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, es decir, que deberá cumplir con la estabilidad presupuestaria entendida como posición de equilibrio financiero.

A continuación, se expone el presupuesto del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para el ejercicio 2023 que se eleva para su aprobación por parte de la Asamblea General, y que se presenta de acuerdo a los criterios de estabilidad presupuestaria.

Tanto el Comité Directivo, en su reunión de fecha 25 de octubre de 2022, como la Comisión Especial de Cuentas, en su reunión de fecha 13 de octubre de 2022, han sido informados de la misma.

La cuenta de Pérdidas y Ganancias estimada para el ejercicio 2023 presenta los siguientes datos económicos más significativos:

1. Ingresos tributarios y urbanísticos por importe de 135.925.774,78 euros, subvenciones recibidas por importe de 23.519.238,31 euros y otros ingresos por 10.925.268,72 euros.
2. Los ingresos totales ordinarios son de 171.127.396,30 euros.
3. Gastos de personal por 35.095.036,84 euros, subvenciones concedidas por 1.583.114,49 euros, aprovisionamientos por 4.687.326,99 euros, otros gastos de gestión por 79.695.182,79 euros y



amortización del inmovilizado por 51.260.345,22 euros lo que representa unos gastos totales ordinarios de 172.321.006,33 euros.

4. Considerando un resultado positivo de operaciones financieras estimado de 1.413.932,23 euros obtenemos un resultado neto del ejercicio positivo en 220.322,20 euros.
5. El balance presupuestado es de 1.222.938.805,40 euros.

En este sentido es un presupuesto equilibrado en Ingresos y Gastos.

Como en años anteriores los datos se presentan según normativa presupuestaria de ingresos y gastos cuyos capítulos más importantes son los capítulos 3 y 8 de ingresos y los capítulos 1, 2 y 6 de gasto.

Para equilibrar el presupuesto se incrementa utilizando el remanente de tesorería del capítulo 8

Las bases principales del presupuesto son:

1. El Presupuesto 2023 del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia que se presenta asciende a 217.862.535,60 euros.
2. Es un presupuesto 18,4 millones superior que el del ejercicio 2022.
3. No plantea endeudamiento.
4. Prevé la utilización del remanente de tesorería como financiador de crédito inicial para inversiones por importe de 64,5 millones de euros.
5. Para poder formular los estados financieros previsionales del ejercicio económico del 2023 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.

6. Hay un incremento del ingreso corriente de 8,6 millones de euros hasta alcanzar la cifra de 151,6 millones de euros. Asimismo, el gasto corriente se incrementa en 10,4 millones de euros hasta alcanzar la cifra de 134 millones de euros, resultando un saldo positivo en las operaciones corrientes de unos 17,6 millones de euros.
7. Este saldo positivo de las operaciones corrientes posibilita destinar el 32,8% del presupuesto a inversión.

Aumento del nivel de inversiones en 8 millones euros hasta llegar a 73,6 millones de euros.

Pasamos a comentar los capítulos más significativos de ingresos.

Para la estimación del capítulo 3 Tasas y Otros Ingresos se plantea una actualización de la tarifa de un 5% (9,9 euros/año para un consumo medio domiciliario de 25m³/trimestre en el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para el ejercicio 2023 respecto al 2022.

Este incremento se ha estimado considerando 6 aspectos:

- El IPC de julio de 2022: + 10,8%.



- Las previsiones de evolución de la economía en la Comunidad Autónoma del País Vasco y del Territorio Histórico de Bizkaia
- Corregir el déficit de tarifa. Para ello se ha tenido en cuenta el principio de recuperación de costes en aplicación de la Directiva Europea Marco del Agua y los criterios de cálculo establecidos, para ese principio, en la guía de tarifas de los servicios para abastecimiento y saneamiento de Agua por la Federación Española de Municipios y Provincias (FEMP) y la Asociación Española de Abastecimiento y Saneamiento (AEAS).
- Datos al cierre del ejercicio 2021
- Facturaciones y consumos de nueve meses de 2022 extrapolando el resultado hasta final del ejercicio.
- El efecto del nuevo sistema de cálculo del Canon del Agua con un nuevo sistema de cálculo en función de los volúmenes derivados en origen y por los que se abona un 0,025euros el metro cúbico.

A continuación, analizamos el capítulo 4 Transferencias corrientes que incluye principalmente, la aportación del Ayuntamiento de Bilbao por la gestión del sistema Ordunte en 2,48 millones de euros.

Seguidamente se analiza el capítulo 7 Transferencias de Capital. Se incluyen las subvenciones destinadas a financiar inversiones:

Se recoge la aportación del Ayuntamiento para la inversión en el sistema Ordunte por 315 mil euros y otras aportaciones menores institucionales para financiar distintas obras en municipios.

Asimismo, se desglosa en un cuadro la aportación a través de la colaboración interinstitucional y recursos propios para la ejecución de las inversiones. El 99,3 % de la inversión se prevé realizar con recursos propios.

El capítulo 8 de activos financieros recoge principalmente el destino de 64,57 millones de euros del remanente de tesorería como financiador de créditos iniciales.

Respecto a los capítulos de Gastos:

El Capítulo 1, Gastos de Personal, asciende a 35 millones de euros.

Supone un incremento de 1,76 millones de euros sobre el presupuesto del 2022.

Para llegar a esa cifra se ha contemplado:

- Incremento salarial para el año 2023 del 2%.

Comentar que, a día de hoy según noticias aparecidas recientemente en los medios de comunicación, el incremento planteado desde el Gobierno Central estaría en un 2,5% fijo más un 1% en función de cómo evolucione el producto interior bruto y la inflación.

Asimismo, se ha tenido en cuenta:

- La cobertura desde el 1 de enero de 2023 de las 438 plazas previstas.
- 2% de incremento en las cuotas de la Seguridad Social. Comentar al igual que hemos hecho anteriormente que según noticias aparecidas recientemente en los medios de comunicación, el incremento en las bases planteado desde el Gobierno Central estaría en 8,6% y en el tipo medio de la empresa pasaría del 29,1% al 32%.
- Consideración de trienios, sustituciones, adecuación de puestos, indemnizaciones por prejubilación.
- La aportación a Elkarkidetza.

En todo caso, en este capítulo se aplicará lo que se disponga en la normativa legal vigente en cada momento. (Ley de Presupuestos Generales del Estado, Ley de Estabilidad Presupuestaria, etc.).



En el Capítulo 2, Gastos en Bienes Corrientes y Servicios, la cifra presupuestada alcanza los 98,8 millones de euros. El incremento con respecto al presupuesto del ejercicio 2022 es de 8,5 millones de euros. Esto es, del 9,5%.

Este incremento es debido a:

- Incremento en los precios debido a la actual situación económica y que afecta:
 - Los contratos tienen una duración de 3 a 5 años, por lo que el nuevo contrato se licita con un importe superior al incremento del IPC.
 - Gestión de nuevas infraestructuras.
- Contención en el costo de la energía que supone un 10,1% del gasto del capítulo 2. Como hemos comentado en Asambleas anteriores el contrato de energía eléctrica se cerró a un precio muy inferior al actual y tiene vigencia hasta el 31 de diciembre del 2023.
- Sustitución de contadores
- Incremento en costos de suministros: sosa, sulfatos, cloro, polielectrolito
- Nuevo pliego de gestión de redes municipales de abastecimiento y saneamiento en Busturialdea
- Nuevo sistema de cálculo del Canon del agua que se estima supondrá un incremento de unos 684 mil euros.
- Menores gastos por la desaparición de la Comisión bancaria por mantenimiento de cuenta (aplicable desde el 1 de agosto de 2022), en costes de energía, informática y telecomunicaciones.

Los Capítulo 6 y 7, Inversiones Reales cuyo importe asciende a 73,6 millones de euros, tiene un incremento de 8 millones de euros respecto al Presupuesto de 2022.

Supone un incremento del 12,47%

En el capítulo 6, al igual que se ha comentado en el capítulo 2 de gastos, se está produciendo un incremento en los costes derivado de la actual situación económica.

Las actuaciones son las relacionadas principalmente con las obras de Abastecimiento en unos 35,2 millones de euros. En ellos están incluidos las inversiones en redes de distribución y el fondo del convenio Ordunte con el Ayuntamiento de Bilbao.

Asimismo, las inversiones en Saneamiento suponen unos 37,7 millones de euros.

El Capítulo 7, Transferencias de Capital, que se corresponde con las subvenciones concedidas a los municipios, principalmente:

- Plan de Ayudas del Consorcio a Municipios por valor de unos 0,35 mil euros.
- Convenio de Sestao por 0,4 millones de euros.

El capítulo 8 de Activos financieros recoge principalmente la adquisición de nueva deuda pública a largo plazo por importe de 10 millones de euros.

El presupuesto general consolidado que se presenta asciende a 217.870.535,59 euros

El señor Andrade comenta que no ve fondos de la Diputación en los presupuestos. El señor Barreiro le contesta que se continúa trabajando en la posibilidad de un nuevo convenio con la Diputación para financiar obras.

Se pasa a votar la información sobre el Presupuesto 2022 del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, obteniéndose:



VOTOS A FAVOR: Tres (Sra. del Campo, Sres. Odriozola y Herrero)
ABSTENCIONES: Tres (Sres. Andrade, Bolaños, Egiraun y Pesquera).
VOTOS EN CONTRA: Ninguno.

Por lo que respecta a Udal Sareak, S.A., el Sr. Urkullu comienza explicando que la Asamblea General del Consorcio, en sesión ordinaria celebrada el día 9 de abril de 2019 adoptó, entre otros, la asunción por el Consorcio de la prestación de los servicios realizados por Udal Sareak, S.A. lo que supone el traspaso de los activos de la sociedad, los contratos vigentes y la subrogación del personal por el Consorcio de acuerdo a lo previsto en la legislación vigente.

Todo esto, dejará a la Sociedad sin actividad, ya que todas las encomiendas le son retiradas, aunque no cabe la posibilidad de su liquidación hasta tanto no se hayan extinguido las obligaciones legales de la misma ni, tal y como está en este momento la normativa vigente, se considera conveniente su desaparición en el futuro.

La gestión de las encomiendas Facturación de Tasas a usuarios finales y Encomienda General dispone unas responsabilidades derivadas de la ejecución de dichos trabajos a lo largo del tiempo, como son “Tratamiento de facturas rectificativas” y “Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes”.

Además de los puntos señalados anteriormente, la propia existencia de la sociedad generará una serie de tareas necesarias para el mantenimiento de la misma, por lo que se propone encomendar la prestación de dichos servicios. Servicios.

A lo largo de 2023, se realizarán las siguientes tareas:

- Tratamiento de facturas rectificativas de la Encomienda 5/2002
- Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes derivadas de las Encomienda General Ref. 2/2005.
- Gestión contable y financiera.
- Control presupuestario y tesorería
- Realización – emisión impuestos.
- Control de la Gestión

Todas aquellas tareas derivadas de la administración de la Sociedad.

Por otro lado, indica el Sr. Koldo Urkullu que los ingresos previstos para el 2023 por la Sociedad son:

Objeto	Importe
Encomienda para el desarrollo de las labores de Administración de la Sociedad	40.000,00€

Y los gastos previstos son:

Objeto	Importe
Siniestros y posibles reclamaciones	14.600,00 €
Registro y Notaría	1.000,00 €
Auditoría	4.000,00 €
Gastos Varios	1.200,00 €
Prestación de servicios	9.000,00 €
Tributos	10.000,00 €
Subtotal	39.800,00 €
Resultado del Ejercicio	200,00 €
Total	40.000,00 €



Dando como resultado del ejercicio 200 Euros de ingreso.

El Director Gerente plantea a los miembros de la Comisión la propuesta de presupuesto para el año 2023 y queda a disposición para cualquier consulta que tuvieran, hasta la celebración de la Junta General.

Finalizada la exposición, se pasa a votar la información sobre el Presupuesto 2022 de Udal Sareak, S.A., obteniéndose:

VOTOS A FAVOR: Tres (Sra. del Campo, Sres. Andrade, Herrero y Odriozola)

ABSTENCIONES: Tres (Sres. Bolaños, Egiraun y Pesquera).

VOTOS EN CONTRA: Ninguno.

A continuación, en relación con el presupuesto de AGUAS DE BILBAO S.A. en LIQUIDACIÓN, toma la palabra el Sr. Pedro Barreiro, para explicar la documentación confeccionada referente a las Cuentas Anuales previsionales de 2022, acordes a la información recogida en el presupuesto del propio Consorcio de Aguas.

Entre la misma se encuentran los datos referidos al propio ejercicio 2022, que se derivan de la mejor estimación de cierre efectuada a setiembre de este mismo año y, reflejan un coste y resultado sensiblemente superior al del cierre de 2021, aunque ligeramente por debajo del importe que fuera presupuestado.

El incremento de costes no se deriva de la actividad “tradicional” de los últimos años, en los que los costes eran estrictamente los societarios y los relacionados con la necesaria financiación de la sociedad argentina Aguas del Gran Buenos Aires. El coste asociado a ello, tanto en la estimación de cierre 2022 como en el presupuesto para 2023 asciende a algo más de 11mil euros.

No obstante, por parte de Urbaser y el CABB se ha procedido a instar en los juzgados argentinos el cumplimiento del laudo emitido por el CIADI, antes de que se pudiera alegar alguna prescripción por parte de la República Argentina. Este hecho ha posibilitado formalizar ante la República Argentina nuestro requerimiento oficialmente; habiéndose visto obligada a dar respuesta en la que alega que no se había presentado al cobro ni se había obtenido previamente el reconocimiento del laudo. Ya se ha dado respuesta a dicha alegación por nuestros abogados, con indicación y pruebas de que se habían tramitado previamente escritos solicitando el pago y, aportando doctrina relativa a que al laudo debe dársele tratamiento de sentencia judicial, por lo que no resulta necesario ningún reconocimiento previo.

Los costes asociados a dichas gestiones por parte de nuestros abogados y, su seguimiento (supuesto que se alargase durante todo el año 2024), es lo que explica el incremento de costes en las estimaciones, respecto al cierre de 2021.

A su vez, en relación a las demandas que tiene abiertas AGBA contra la Provincia de Buenos Aires, el Juzgado una nueva suspensión términos, tal como fuera solicitado por AGBA y la Fiscalía de Estado, el pasado 4 de octubre.

Los costes estimados para el ejercicio 2023 ascienden a 24.000 euros, conforme se recoge también en el presupuesto del propio Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

Dicha estimación de gasto para 2024 estaría situando la tesorería de Aguas de Bilbao S.A. en liquidación, en casi 340mil euros, el 31 de diciembre de 2023; por lo que no existe ningún impedimento ni dificultad en asumir este nivel de gasto anual.

Bajo los mismos criterios que se emplearon el año pasado, para el Presupuesto de 2024 no se ha considerado como ingreso el importe que corresponde cobrar como consecuencia del laudo emitido por el Tribunal del CIADI; del que AGUAS DE BLBAO se beneficiará en 220.000 euros aproximadamente.

El Señor Egiraun pregunta a ver cuántos años llevamos cerrando Aguas de Bilbao a lo que el señor Barreiro contesta que está pendiente desde hace unos 3 años aproximadamente y que se está a la espera de que previamente se liquide Aguas del Gran Buenos Aires. No obstante, se mantiene una tesorería suficiente



para hacer frente a los gastos que se ocasione mientras se consigue que el Gobierno argentino de cumplimiento a la sentencia del CIADI.

Y sin más asuntos que tratar, se levanta la sesión a las 14 horas treinta minutos del día 13 de octubre de dos mil veintiuno, de todo lo cual, como Secretario, doy fe.

EL SECRETARIO,

Vº Bº.:

EL PRESIDENTE,



18.- Tramitación

**Acuerdo de la Asamblea
General de fecha 7 de
noviembre de 2022.**



XABIER ORUE MOROK, ZERBITZU JURIDIKOEN ETA
PERTSONEN ZUZENDARIAK, BILBAO BIZKAIA UR
PARTZUERGOKO BATZAR NAGUSIKO IDAZKARIAREN
EGINKIZUNAK BETEZ,

XABIER ORUE MORO, DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
JURÍDICOS Y DE PERSONAS EN FUNCIONES DE
SECRETARIO DE LA ASAMBLEA GENERAL DEL
CONSORCIO DE AGUAS DE BILBAO-BIZKAIA,

HAUXE EGIAZTATZEN DUT:

CERTIFICA:

Partzuergoaren Batzar Nagusiak, 2022ko azaroaren
7an egindako ohiko bileran, honako erabakia hartu
zuen aldeko lauhun eta berrogeita sei (446)
botorekin, kontrako hogeita hamar (30) botorekin eta
hogeita (20) abstentzioarekin:

Que la Asamblea General del Consorcio, en sesión
ordinaria celebrada el día 7 de noviembre de 2022,
adoptó con cuatrocientos cuarenta y seis (446)
votos a favor, treinta (30) en contra y veinte (20)
abstenciones, el siguiente acuerdo:

"LEHENENGOA.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak 2023 urterako
aurkatutako Aurrekontu Orokor Bateratua hasiera
batean onartzea.

"PRIMERO.

Aprobar inicialmente el Presupuesto General
consolidado del Consorcio de Aguas de Bilbao-
Bizkaia para el año 2023.

BIGARRENA.

Jendaurrean, aurrekontu horren berri ematea 15
laguneko epean, zilegizko interesdunek kasuan kasuko
erreklamazioak aurkeztu ditzaten.

SEGUNDO.

Someterlo a exposición pública por plazo de 15 días
hábiles a fin de que por los interesados legítimos
puedan ser presentadas las reclamaciones que
estimen oportunas.

HIRUGARRENA.

Hasiera batean onartzeko erabakia behin betikoa
izango da, aurreko puntuan zehaztutako epean
erabakiaren aurkako erreklamaziorik aurkeztu ezean.
Bestela, Batzar Nagusiak erreklamazio horiek ebatzi
beharko ditu, behin betiko onarpena eman baino
lehen.

TERCERO.

El acuerdo de aprobación inicial se entenderá
definitivamente adoptado si transcurrido el plazo
señalado en el punto anterior no se hubiesen
presentado reclamaciones. En caso contrario la
Asamblea General resolverá sobre las mismas
previamente a su aprobación definitiva.

LAUGARRENA.

2023 urterako Aurrekontua Betearazteko Araua
onartzea."

CUARTO.

Aprobar la Norma de Ejecución del Presupuesto del
año 2023".

Eta hala jasota gera dadin eta
espedientearekin batu dadin, egiaztatzen eta egin dut
Bilbon, bi mila eta hogeita biko azaroaren zortzian.

Y para que conste y a efectos de su
unión al expediente, se expide la presente en Bilbao
a ocho de noviembre de dos mil veintidós.





19.- Tramitación

**Certificado de la Secretaría
General, relativo de los
asistentes a la sesión**



**XABIER ORUE MOROK, ZERBITZU JURIDIKOEN
ETA PERTSONEN ZUZENDARIAK, BILBAO
BIZKAIA UR PARTZUERGOKO BATZAR NAGUSIKO
IDAZKARIAREN EGINKIZUNAK BETEZ,**

**XABIER ORUE MORO, DIRECTOR DE LOS
SERVICIOS JURÍDICOS Y DE PERSONAS EN
FUNCIONES DE SECRETARIO DE LA ASAMBLEA
GENERAL DEL CONSORCIO DE AGUAS DE
BILBAO-BIZKAIA,**

HAUXE EGIAZTATZEN DUT:

2023ko ekitaldi ekonomikoko Aurrekontu orokorra onartzea erabakitzeko 2022ko azaroaren 7an Ur Partzuergoak egindako ohiko Batzar Nagusira, honako kideak etorri zirela:

PRESIDENTEA:

Kepa Odriozola Azula, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

PRESIDENTEORDEA:

Eider Ajuriagerra Arana, Zeanuriko Udaleko Alkatea.

BATZORDEKIDEAK:

Mikel Garaizabal Iturriagaetxebarria, Abadiñoko Udaleko Alkatea.

Maite Etxebarria Azpiolea, Abanto-Zierbenako Udaleko Alkatea.

Joseba Mirena Urbieta Lemos, Alonsotegiko Udaleko Alkatea.

Idoia Molina Fernandez, Arrigorriagako Udaleko Zinegotzia.

Jose Luis Irazola Garaizabal, Atxondoko Udaleko Zinegotzia.

Isaac Fernandez Berges, Balmasedako Udalko Zinegotzia.

Amaia Del Campo Berasategi, Barakaldoko Udaleko Alkatea.

Jesus Eduardo Castañeda Morla, Barakaldoko Udaleko Zinegotzia.

Cristian Bolaños Rodriguez, Barakaldoko Udaleko Zinegotzia.

Nerea Renteria Lasanta, Basauriko Udaleko Zinegotzia.

Irene García Hernández, Basauriko Udaleko Zinegotzia.

Miren Izaskun Zubiaur Zarraga, Berangoko Udaleko

CERTIFICA:

Que a sesión ordinaria de la Asamblea General del Consorcio celebrada el día 7 de noviembre de 2022, en la que se tomó el acuerdo de aprobación inicial del Presupuesto General del ejercicio económico de 2023 asistieron los siguientes miembros:

PRESIDENTE:

Kepa Odriozola Azula, Concejal del Ayuntamiento de Bilbao.

VICEPRESIDENTA:

Eider Ajuriagerra Arana, Alcaldesa del Ayuntamiento de Zeanuri.

VOCALES:

Mikel Garaizabal Iturriagaetxebarria, Alcalde del Ayuntamiento de Abadiño.

Maite Etxebarria Azpiolea, Alcaldesa del Ayuntamiento de Abanto-Zierbena.

Joseba Mirena Urbieta Lemos, Alcalde del Ayuntamiento de Alonsotegi.

Idoia Molina Fernandez, Concejala del Ayuntamiento de Arrigorriaga.

José Luis Irazola Garaizabal, Concejala del Ayuntamiento de Atxondo.

Isaac Fernandez Berges, Concejál del Ayuntamiento de Balmaseda.

Amaia Del Campo Berasategi, Alcaldesa del Ayuntamiento de Barakaldo.

Jesus Eduardo Castañeda Morla, Concejál del Ayuntamiento de Barakaldo.

Cristian Bolaños Rodriguez, Concejál del Ayuntamiento de Barakaldo.

Nerea Renteria Lasanta, Concejala del Ayuntamiento de Basauri.

Irene García Hernández, Concejala del Ayuntamiento de Basauri.

Miren Izaskun Zubiaur Zarraga, Concejala del



Zinegotzia.

Ibon Legarreta Erkiaga, Bermeoko Udaleko Zinegotzia.

Nekane Alonso Santamaria, Bilboko Udaleko Alkateordea.

Asier Abaunza Robles, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

Marta Ajuria Arribas, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

Alvaro Perez Alonso, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

Aitor Aretxaga Telletxea, Busturiako Udaleko Alkatea.

Esther Apraiz Fernandez de la Peña, Derioko Udaleko Alkatea.

Josu Gorospe Lapatza, Dimako Udaleko Alkatea.

Sara Oceja Salazar, Durangoko Udaleko Zinegotzia.

Egoitz Bilbao Bordegara, Erandioko Udaleko Zinegotzia.

Miguel Angel Herrero Miravalles, Etxebarriko Udaleko Alkateordea.

Jesus Iriondo Lejardi, Etxebarriako Udaleko Alkatea.

Mikel Magunazelaia Pinaga, Foruko Udaleko Alkatea.

Ane Legarretaetxebarria Aurtenetxe, Fruizko Udaleko Alkatea.

Asier Egiraun Iturbe-Ormaeche, Galdakaoko Udaleko Zinegotzia.

Jose Luis Bernal Martinez, Galdakaoko Udaleko Zinegotzia.

Ana Maria Rubio Andreés, Gamiz-Fikako Udaleko Alkatea.

Onintze Amezaga Bilbao, Gatikako Udaleko Alkatea.

Juan Félix Naberan Ozamiz, Gautegiz-Arteagako Udaleko Alkatea.

Iñaki Gorroño Etxebarrieta, Gernika-Lumoko Udaleko Zinegotzia.

Joseba Arregi Martínez, Getxoko Udaleko Zinegotzia.

Eduardo Andrade Aurrecochea, Getxoko Udaleko Zinegotzia.

Carmen Díaz Pérez, Getxoko Udaleko Zinegotzia.

Angela Maria Egia Liñero, Gordexolako Udaleko Alkatea.

Ayuntamiento de Berango.

Ibon Legarreta Erkiaga, Concejal del Ayuntamiento de Bermeo.

Nekane Alonso Santamaria, Teniente de Alcalde del Ayuntamiento de Bilbao.

Asier Abaunza Robles, Concejal del Ayuntamiento de Bilbao.

Marta Ajuria Arribas, Concejala del Ayuntamiento de Bilbao.

Alvaro Pérez Alonso, Concejal del Ayuntamiento de Bilbao.

Aitor Aretxaga Telletxea, Alcalde del Ayuntamiento de Busturia.

Esther Apraiz Fernandez de la Peña, Alcaldesa del Ayuntamiento de Derio.

Josu Gorospe Lapatza, Alcalde del Ayuntamiento de Dima.

Sara Oceja Salazar, Concejala del Ayuntamiento de Durango.

Egoitz Bilbao Bordegara, Concejal del Ayuntamiento de Erandio.

Miguel Angel Herrero Miravalles, Teniente de Alcalde del Ayuntamiento de Etxebarri.

Jesus Iriondo Lejardi, Alcalde del Ayuntamiento de Etxebarria.

Mikel Magunazelaia Pinaga, Alcalde del Ayuntamiento de Forua.

Ane Legarretaetxebarria Aurtenetxe, Alcaldesa del Ayuntamiento de Fruiz.

Asier Egiraun Iturbe-Ormaeche, Concejal del Ayuntamiento de Galdakao.

Jose Luis Bernal Martinez, Concejal del Ayuntamiento de Galdakao.

Ana Maria Rubio Andrés, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gamiz-Fika.

Onintze Amezaga Bilbao, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gatika.

Juan Félix Naberan Ozamiz, Alcalde del Ayuntamiento de Gautegiz-Arteaga.

Iñaki Gorroño Etxebarrieta, Concejal del Ayuntamiento de Gernika-Lumo.

Joseba Arregi Martínez, Concejal del Ayuntamiento de Getxo.

Eduardo Andrade Aurrecochea, Concejal del Ayuntamiento de Getxo.

Carmen Díaz Pérez, Concejala del Ayuntamiento de Getxo.

Angela Maria Egia Liñero, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gordexola.



Nagore Utxupi Larrazabal, Gorlizko Udaleko Alkatea.

Jose Felix Alday Juaristi, Ispasterko Udaleko Zinegotzia.

Iñaki Totorikaguena Sarrionandia, Iurretako udaleko Alkatea.

Miren Karmele Enbeitia Ozamiz, Kortezubiko Udaleko Alkatea.

Iban Rodriguez Etxebarria, Leioako Udaleko Alkatea.

Mikel Abascal Somocueto, Leioako Udaleko Zinegotzia.

Iñaki Alonso Martin, Lemoizko Udaleko Alkatea.

Jon Ander Aurrekoetxea Artetxe, Lezamako Udaleko Alkatea.

Josu Andoni Begoña Fernandez de Arroiabe, Loiu Udaleko Alkatea.

Luis Maria Malaxetxebarria Elordi, Markina-Xemeingo Udaleko Zinegotzia.

Joseba Mallea Lamikiz, Mendatako Udaleko Alkatea.

Irati Gondra Martínez, Mundakako Udaleko Alkatea.

Ager Izagirre Loroño, Mungiako Udaleko Alkatea.

Julen Karrion Lamikiz, Muruetako Udaleko Alkatea.

Ainara Leiba Zabalbeitia, Muskizko Udaleko Alkatea.

Saulo Nebreda Trevejo, Ortuellako Udaleko Alkatea.

Elixabete Uribarri Uriarte, Plentziako Udaleko Alkatea.

Inmaculada Ibarrondo Chamorro, Portugaleteko Udaleko Zinegotzia.

Jon Pesquera Gonzalez, Portugaleteko Udaleko Alkateordea.

Albaro Aresti Orella, Santurtziko Udaleko Zinegotzia.

Juan Emilio Andrades Garcia, Santurtziko Udaleko Zinegotzia.

Ainhoa Basabe Melendez, Sestaoko Udaleko Alkatea.

Leire Fernandez Diez, Sestaoko Udaleko Zinegotzia.

Xabier Zubiaur Agirre, Sondikako Udaleko Alkatea.

Mamen Etxebarria Berasaluce, Sopuertako Udaleko

Nagore Utxupi Larrazabal, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gorliz.

Jose Félix Alday Juaristi, Concejal del Ayuntamiento de Ispaster.

Iñaki Totorikaguena Sarrionandia, Alcalde del Ayuntamiento de Iurreta.

Miren Karmele Enbeitia Ozamiz, Alcaldesa del Ayuntamiento de Kortezubi.

Iban Rodriguez Etxebarria, Alcalde del Ayuntamiento de Leioa.

Mikel Abascal Somocueto, Concejal del Ayuntamiento de Leioa.

Iñaki Alonso Martin, Alcalde del Ayuntamiento de Lemoiz.

Jon Ander Aurrekoetxea Artetxe, Alcalde del Ayuntamiento de Lezama.

Josu Andoni Begoña Fernandez de Arroiabe, Alcalde del Ayuntamiento de Loiu.

Luis Maria Malaxetxebarria Elordi, Concejal del Ayuntamiento de Markina-Xemein.

Joseba Mallea Lamikiz, Alcalde del Ayuntamiento de Mendata.

Irati Gondra Martínez, Alcaldesa del Ayuntamiento de Mundaka.

Ager Izagirre Loroño, Alcalde del Ayuntamiento de Mungia.

Julen Karrion Lamikiz, Alcalde del Ayuntamiento de Murueta.

Ainara Leiba Zabalbeitia, Alcaldesa del Ayuntamiento de Muskiz.

Saulo Nebreda Trevejo, Alcalde del Ayuntamiento de Ortuella.

Elixabete Uribarri Uriarte, Alcaldesa del Ayuntamiento de Plentzia.

Inmaculada Ibarrondo Chamorro, Concejala del Ayuntamiento de Portugalete.

Jon Pesquera Gonzalez, Concejal del Ayuntamiento de Portugalete.

Albaro Aresti Orella, Concejal del Ayuntamiento de Santurtzi.

Juan Emilio Andrades Garcia, Concejal del Ayuntamiento de Santurtzi.

Ainhoa Basabe Meléndez, Alcaldesa del Ayuntamiento de Sestao.

Leire Fernandez Diez, Concejala del Ayuntamiento de Sestao.

Xabier Zubiaur Agirre, Alcalde del Ayuntamiento de Sondika.

Mamen Etxebarria Berasaluce, Concejala del



Zinegotzia.

Javier Aldamiz-Etxebarria Lopez, Sukarrietako Udaleko Zinegotzia.

Ekaitz Mentxaka Corral, Ugao-Miraballesko Udaleko Alkatea.

Javier Bilbao Lopategui, Urdulizko Udaleko Alkatea.

Kepa Lambarri Camilo, Zallako Udaleko Zinegotzia.

Elena Iglesias Mendez, Zamudioko Udaleko Zinegotzia.

Unai Elozegi Crecente, Zierbenako Udaleko Zinegotzia.

Josu Bilbao Begoña, Bizkaiko Foru Aldundiko Ingurumeneko Zuzendari Nagusia.

Antonio Aiz Salazar, Uraren Euskal Agentziako Zuzendari Nagusia.

IDAZKARIA:

Xabier Orue Moro.

GERENTEA:

Pedro M^a Barreiro Zubiri.

Eta hala jasota gera dadin eta espedientearekin batu dadin, egiaztagiri hau egin dut Bilbon, bi mila eta hogeita biko azaroaren zortzian.

Ayuntamiento de Sopuerta.

Javier Aldamiz-Etxebarria López, Concejal del Ayuntamiento de Sukarrieta.

Ekaitz Mentxaka Corral, Alcalde del Ayuntamiento de Ugao-Miraballes.

Javier Bilbao Lopategui, Alcalde del Ayuntamiento de Urduliz.

Kepa Lambarri Camilo, Concejal del Ayuntamiento de Zalla.

Elena Iglesias Mendez, Concejala del Ayuntamiento de Zamudio.

Unai Elozegi Crecente, Concejal del Ayuntamiento de Zierbena.

Josu Bilbao Begoña, Director General de Medio Ambiente de la Diputación Foral de Bizkaia.

Antonio Aiz Salazar, Director General de la Agencia Vasca del Agua.

SECRETARIO:

Xabier Orue Moro.

GERENTE:

Pedro M^a Barreiro Zubiri.

Y para que conste y a efectos de su unión al expediente, se expide la presente en Bilbao a ocho de noviembre de dos mil veintidós.





20.- Tramitación

**Exposición pública de la
aprobación provisional.**

- Ejemplar (fotocopia) del BOB
núm. 213 del 11 de noviembre
de 2022.**



SECCIÓN II
ADMINISTRACIÓN LOCAL DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE BIZKAIA

Consorcio de Aguas de Bilbao-Bizkaia

Exposición pública Presupuesto General 2023

En la Intervención del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia se halla expuesto al público el expediente del Presupuesto General para el ejercicio de 2023, que fue aprobado por la Asamblea General en sesión ordinaria celebrada el día 7 de noviembre de 2022.

De conformidad con lo expuesto en el artículo 15 de la Norma Foral 10/2003, de 2 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia, los interesados legítimos podrán formular sus reclamaciones de acuerdo con las siguientes normas:

- a) Plazo de exposición y admisión de reclamaciones: Quince días hábiles, contados a partir del siguiente al de inserción del presente anuncio en el «Boletín Oficial de Bizkaia».
- b) Oficina de presentación: Domicilio social del Consorcio de Aguas, sita en el Edificio Albia I, calle San Vicente nº 8, de Bilbao.
Se requiere cita previa en el email: ConsortiodeAguasIntervencion@consorcio-deaguas.eus
- c) Órgano ante el que se recurre: Asamblea General del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

En Bilbao, a 7 de noviembre de 2022. —El Gerente, Pedro María Barreiro Zubiri



21.- Tramitación

Certificado de la Secretaría General, relativo a las reclamaciones en el plazo de exposición pública.



XABIER ORUE MOROK, ZERBITZU JURIDIKOEN ETA
PERTSONEN ZUZENDARIAK, BILBAO BIZKAIA UR
PARTZUERGOKO BATZAR NAGUSIKO IDAZKARIAREN
EGINKIZUNAK BETEZ,

XABIER ORUE MORO, DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
JURÍDICOS Y DE PERSONAS EN FUNCIONES DE
SECRETARIO DE LA ASAMBLEA GENERAL DEL
CONSORCIO DE AGUAS DE BILBAO-BIZKAIA,

HAUXE EGIAZTATZEN DUT:

CERTIFICA:

Bizkaiko Aldizkari Ofizialaren 213. zenbakian,
2022ko azaroaren 9an, Bilbao Bizkaia Ur
Partzuergoaren 2023ko ekitaldi ekonomikoari
dagokion Aurrekontu Orokorra jendaurrean
jartzeko iragarkia argitaratu zen.

Que en el Boletín Oficial de Bizkaia número 213,
correspondiente al día 9 de noviembre de 2022,
aparece anuncio de exposición pública del
Presupuesto General del Consorcio de Aguas de
Bilbao-Bizkaia del ejercicio económico de 2023.

Hamabost egun baliodunez jendaurrean egoteko
epean, zeina 2022ko azaroaren 30an amaitu
baitzen, ez da eragozpen, erreklamazio edo
oharrik aurkeztu.

Qué durante el período de exposición pública de
quince días hábiles, que finalizó el día 30 de
noviembre de 2022, no se han presentado
reparos, reclamaciones ni observaciones al
mismo.

Eta hala jasota gera dadin eta
espedientearekin batu dadin, egiaztagiri hau egin
dut Bilbon, bi mila eta hogeita biko abenduaren
hamabian.

Y para que conste y a efectos de su
unión al expediente, se expide la presente en
Bilbao a doce de diciembre dos mil veintidós.





22.- Tramitación

Exposición pública de la aprobación definitiva:

**-Ejemplar (fotocopia) del BOB
núm. 232 del 7 de diciembre de
2022.**



SECCIÓN II ADMINISTRACIÓN LOCAL DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE BIZKAIA

Consorcio de Aguas de Bilbao-Bizkaia

Aprobación definitiva del Presupuesto General 2023

Transcurrido el plazo de información pública a que ha sido sometido el Expediente de Presupuesto General de este Consorcio para el ejercicio económico de 2023, que finalizó el día 30 de noviembre, sin que durante el mismo se haya formulado ninguna reclamación, ha quedado definitivamente aprobado, siendo su resumen por capítulos el que seguidamente se detalla:

ESTADO DE 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
Operaciones corrientes	133.964.880,64	40.000,00	24.000,00	8.000,00	133.972.880,64
1. Gastos de personal	35.041.486,84	0,00	0,00	0,00	35.041.486,84
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	98.817.393,80	39.800,00	24.000,00	8.000,00	98.825.393,80
3. Gastos financieros	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. Transferencias corrientes	76.000,00	200,00	0,00	0,00	76.000,00
Operaciones de capital	83.897.654,96	0,00	0,00	0,00	83.897.654,96
6. Inversiones reales	72.883.910,22	0,00	0,00	0,00	72.883.910,22
7. Transferencias de capital	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
8. Activos financieros	10.263.744,74	0,00	0,00	0,00	10.263.744,74
TOTALES	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
Presupuesto consolidado					

ESTADO DE 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
Operaciones corrientes	151.557.381,68	40.000,00	0,00	0,00	151.557.381,68
3. Tasas y otros ingresos	147.322.408,78	40.000,00	0,00	0,00	147.322.408,78
4. Transferencias corrientes	2.534.117,75	0,00	0,00	0,00	2.534.117,75
5. Ingresos patrimoniales	1.700.855,15	0,00	0,00	0,00	1.700.855,15
Operaciones de capital	66.305.153,92	0,00	24.000,00	8.000,00	66.313.153,92
7. Transferencias de capital	470.303,02	0,00	0,00	0,00	470.303,02
8. Activos financieros	65.834.850,90	0,00	24.000,00	8.000,00	65.842.850,90
TOTALES	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
Presupuesto consolidado					

En Bilbao, a 5 de diciembre de 2022. —El Gerente, Pedro M.^a Barreiro Zubiri

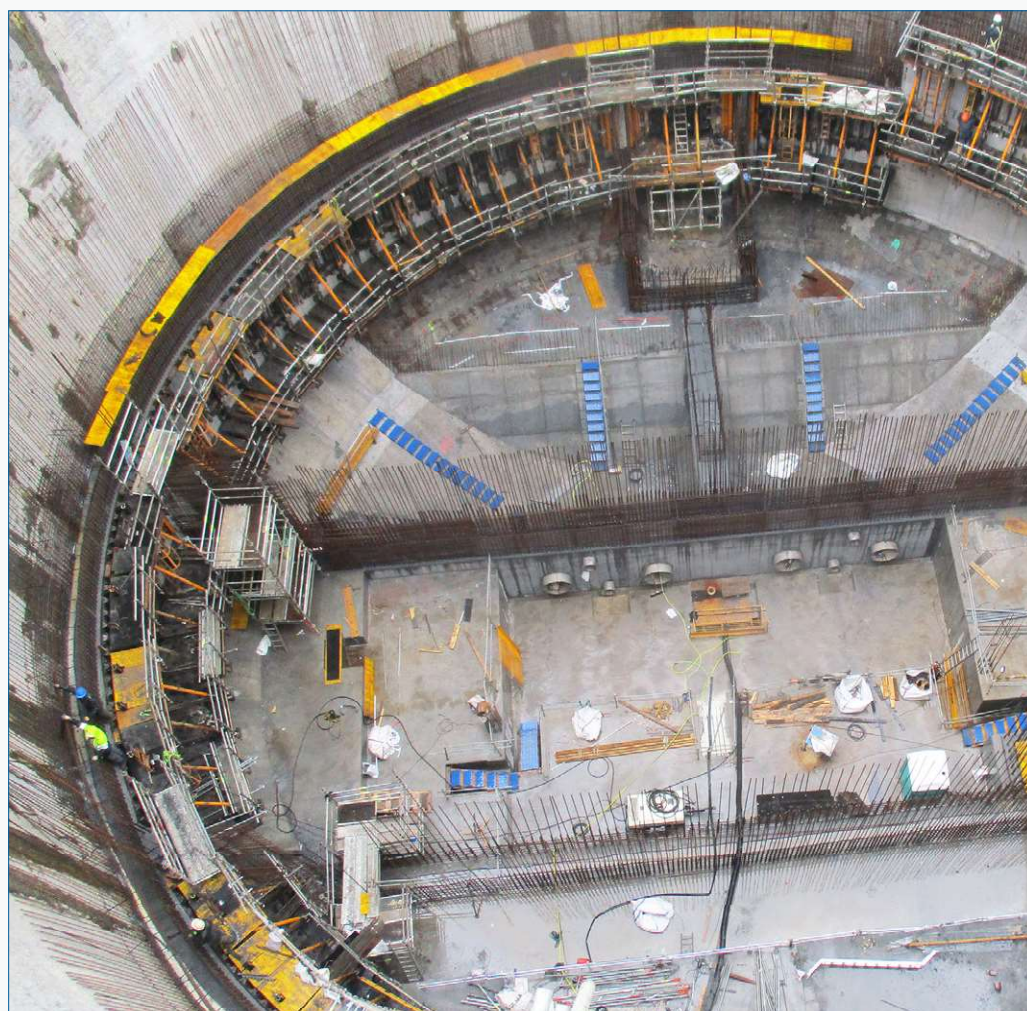


Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia

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

2023

Aurrekontua



AURKIBIDEA

1. 2023ko aurreikusitako finantza egoerako eta aurrekontuko edukiari eta aurreko ekitaldiaren aldean dituen aldaketa nagusiei buruzko Memoria argigarria. Aurrekontua egiteko erabilitako irizpideak.
2. Aurreikusitako 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 ebaluatzeko erabilitako oinarriak.
10. Txosten ekonomiko-finantzarioa konpromiso-kredituak finantzatzeko baliabideen nahikotasunari buruzkoa (eranskina).
11. Itxitako azken ekitaldiko aurrekontu orokorraren likidazioa (2021)
12. 2022ko aurrekontuaren betearazpen mailaren aurrerapena (2022ko abuztuaren 31an)
13. 2023ko Aurrekontu Orokor Bateratuaren gaineko aurrekontua eta memoria
14. 2023ko Aurrekontua Betearazteko Araua.
15. 2023ko Aurrekontuaren egonkortasuna ebaluatzeko txostena
16. Finantza kontroleko urteko plana, 2023ko ekitaldia
17. Kontuen Batzorde Bereziaren Txostena, 2022ko urriaren 13koa
18. Batzar Nagusiaren Akordioa, 2022ko azaroaren 7koa
19. Idazkari Nagusiak igorritako Batzar Nagusian egondako kideen ziurtagiria.
20. Behin-behineko onarpenaren jendaurreko edukitzea. 213 zenbakidun B.A.O.ko alea, 2022ko azaroaren 11koa.
21. Idazkari Nagusiak igorritako jendaurrean egoteko epean eginiko erreklamazioen ziurtagiria.
22. Behin-betiko onarpenaren jendaurreko edukitzea 232 zenbakidun B.A.O.ko alea, 2022ko abenduaren 7koa.



2023

- 1.- 2023ko 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/erregulatzeke 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 udalerriak 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 BAO-n argitaratu zen, behin erakundearen biltzar nagusiak eta partzuergoan sartutako erakunde gehienek behin betiko onartu eta gero.

Partzuergoan beste udalerri 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 97 udalerrikoa da; guztiak Bizkaiko Lurralde Historikokoak.

1.2. Partzuergoaren jardura nagusia

Partzuergoaren jardura nagusia da ur hornidura eta saneamenduko zerbitzuak ematea partzuergo 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 abonatuak 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 sozietatetzat 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.

Ilde horretan, 2023rako ekitaldirako, Partzuergoak aplikatuko ditu Aurrekontua Betearazteko Arauan jasotako aurrekontu-irizpideak eta aurrekontu-kontabilitateko irizpideak; gehienbat, honako honetan jasotakoak dira: Bizkaiko Lurralde historikoko Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzko abenduaren 2ko 10/2003 Foru Arauan.

Aurrekontua, bi egoeretan, gastuetan eta diru-sarreretan, hauexek dira: BERREHUN ETA HAMAZAZPI MILIOI ZORTZIEHUN ETA HIRUROGEITA BI MILA BOSTEHUN ETA HOGEITA HAMABOST EURO ETA HIRUROGEI ZENTIMO (217.862.535,60 €).



Hona hemen azalpenen eta kapituluaren arabera xehetasunak:

GASTUEN EGOERA

Eko.	Azalpena	Euroak
130.-	Pertsonal laboral finkoen oinarritzko ordainsariak	13.653.155,11
131.-	Aldi baterako pertsonalaren oinarritzko ordainsariak	12.232.455,30
160.-	Gizarte Segurantzako kuotak	8.063.357,21
161.-	Prestazio sozialak: erretiroa eta pentsioak	380.072,00
163.-	Lan-kontratudun langileen gastu sozialak	712.447,22
1. Kapitula guztira		35.041.486,84

Eko.	Azalpena	Euroak
202.-	Eraikuntzen eta beste eraikiinen errentamendua	6.825,00
202.-	Makinen, instalazioen eta tresnen errentamendua	142.000,00
203.-	Garraio-materialaren errentamendua	25.850,00
204.-	Bulegoko ekipoen errentamendua	17.500,00
211.-	Eraikinen eta beste eraikuntza batzuen artapena	206.376,83
212.-	Makinen, instalazioen eta tresnen artapena	9.227.277,87
213.-	Ibilgailuen artapena	135.757,00
214.-	Altzari eta tresnen artapena	161.000,00
215.-	Ekipamendu informatikoen artapena	1.413.360,68
220.-	Bulegoko materialaren erosketa	671.452,95
221.-	Hornidurak: energia elektrikoa, gasa, erregaia	19.180.574,96
222.-	Komunikazioak	1.517.372,29
223.-	Garraioak	5.000,00
224.-	Aseguru-sariak	955.045,83
225.-	Zergak	4.287.000,00
226.-	Zenbait gastu	1.851.540,53
227.-	Beste enpresa batzuek egindako lanak	58.903.829,08
230.-	Dietengatiko kalte-ordainak	46.630,78
239.-	Beste kalte-ordain batzuk	63.000,00
2. Kapitula guztira		98.817.393,80



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	50.000,00
	4. Kapitulua guztira	76.000,00

Eko.	Azalpena	Euroak
600.-	Lursailletako inbertsioak	1.003.350,00
601.-	Azpiegitura eta urbanizazioa	44.351.948,25
622.-	Eraikin eta beste eraikuntza batzuetako inbertsioak	324.175,97
623.-	Inbertsioak makina, instalazio eta tresnetan	23.328.154,44
624.-	Ibilgailuen erosketa	500.000,00
625.-	Altzarien eta bulegoko ekipoen erosketa	36.000,00
626.-	Ekipo informatikoen erosketa	2.021.643,88
650.-	Beste erakundeentzako kudeatutako inbertsioak	1.318.637,68
	6. Kapitulua guztira	72.883.910,22

Eko.	Azalpena	Euroak
730.-	Partzuergoko udalei egindako kapital-transferentziak	750.000,00
	7. Kapitulua guztira	750.000,00

Eko.	Azalpena	Euroak
813.-	Zor Publikoaren erosketa	10.000.000,00
833.-	Langileentzako maileguen emakida	263.744,74
	8. Kapitulua guztira	10.263.744,74

GASTUEN EGOERA GUZTIRA

217.862.535,60



DIRU-SARREREN EGOERA

Eko.	Azalpena	Euroak
31051	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: Partzuergoko udalak	14.420.541,90
31052	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: Partzuergokoak ez diren udalak	95.711,66
31053	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: industriak eta bestelakoak.	13.389.654,25
31054	Saneamendua: larregizko zama kutsatzailerik gabeko abonatuak.	69.696.376,75
31056	Saneamendua: C eta D industriak lehen mailako sarean eta beste batzuk.	8.685.468,56
31057	Bigarren mailako sareko ur-hornikuntza: sareen kudeaketako udalak	29.638.021,66
31058	Hartuneak: Udal Sareak sozietateak kudeatutako sareetako udalak.	129.177,77
31059	Kontagailuen parkea	4.690.288,08
39201	Premiamenduzko gainordaina	471.365,28
39902	Diru-bilketagatiko sariak	1.942.500,00
39904	Udalen ekarpena: ustiapen gastuak.	650.000,00
39905	Udalen ekarpena: udalen proiektuen % 50.	55.000,00
39906	Arriandiko HUAren ustiapena	200.000,00
39910	Mañaria-Ermuko hoditeriaren ustiapena	40.000,00
39913	Zerbitzuak eta kanonak, kanpoko operadore moduan	20.000,00
39915	Argi indar salmenta	3.048.302,87
39918	Bestelako baliabideak	150.000,00
3. Kapitula guztira:		147.322.408,78

Eko.	Azalpena	Euroak
41201	URA – Agencia Vasca del Agua	50.000,00
43001	Bilboko Udala	2.484.117,75
4. Kapitula guztira:		2.534.117,75

Eko.	Azalpena	Euroak
56101	Bankuak eta aurrezki-kutxak	1.700.855,15
5. Kapitula guztira:		1.700.855,15



Eko.	Azalpena	Euroak
71102	Ur Agentzia	55.000,00
73001	Bilboko udala	315.303,02
73012	Zeanuriko udala	100.000,00
7. Kapitulua guztira:		470.303,02

Eko.	Azalpena	Euroak
81301	Epe luzerako zor publikoaren besterenetzea	1.000.000,00
83301	Langileentzako maileguak	263.744,74
87001	Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina	64.571.106,16
8. Kapitulua guztira:		65.834.850,90

SARREREN EGOERA GUZTIRA

217.862.535,60



KAPITULUKAKO LABURPENA

GASTUEN EGOERA

A) ERAGIKETA ARRUNTAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
1	Langileria-gastuak	35.041.486,84
2	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak	98.817.393,80
3	Finantza gastuak	30.000,00
4	Transferentzia arruntak	76.000,00
		133.964.880,64

B) KAPITAL-ERAGIKETAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
6	Inbertsio errealak	72.883.910,22
7	Kapital-transferentziak	750.000,00
8	Aktibo finantzarioak	10.263.744,74
		83.897.654,96

GASTUEN EGOERA GUZTIRA

217.862.535,60

DIRU-SARREREN EGOERA

A) ERAGIKETA ARRUNTAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
3	Tasak eta beste diru-sarrera batzuk	147.322.408,78
4	Transferentzia arruntak	2.534.117,75
5	Ondare-arloko diru-sarrerak	1.700.855,15
		151.557.381,68

B) KAPITAL-ERAGIKETAK:

Kapitulua	Kontzeptua	Euroak
7	Kapital-transferentziak	470.303,02
8	Aktibo finantzarioak	65.834.850,90
		66.305.153,92

DIRU-SARREREN EGOERA GUZTIRA

217.862.535,60



GASTUEN EGOERA

Partzuergoko 2022ko 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. Kapituluan eta Gastuen Aurrekontuko Inbertsio Errealei buruzko 6. Kapituluan 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 bajeen portzentajearen kalkulua % 15ekoa da Gastu Arruntaren aurrekonturako eta % 35ekoa Inbertsio Errealetarako.

Bestalde, 2023ko ekitaldiaren aurreikusitako ondare- eta finantza-egoeraren analisia azpitalde mailan egiten da, kasuan kasu, 2022ko Gastuen Aurrekontuari lotuz.

2023ko ekitaldiaren Gastuen Aurrekontuaren bilakaeraren analisiak (2022ko 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

2023 ekitaldirako aurreikusitako langileengatiko gastuak hurrengoak dira:

Azalpena	2023
a) Soldatak, lansariak eta parekoak (*)	26.319.232,41
b) Karga sozialak	8.775.804,43
Langileengatiko gastuak	35.095.036,84

(*) 54 mila euroko langileengatiko dietak barne (2 kap. "Ondasun arrunt gastua" ikusi)



Aurrekontuetan, bilakaera hurrengoa da:

Kontzep.	Azalpena	Ppto. 2022	Ppto. 2023	%
130	Pertsonal laboral finkoen ordainsariak	11.755.660,70	13.653.155,11	16,14% (*)
131	Aldi baterako pertsonalaren ordainsariak	12.384.061,79	12.232.455,30	-1,22% (*)
160	Kuota sozialak	7.858.273,95	8.063.357,21	2,61%
161	Prestazio sozialak	551.131,36	380.072,00	-31,04%
163	Gastu sozialak	732.529,20	712.447,22	-2,74%
	Langileria gastuak, Guztira	33.281.657,00	35.041.486,84	5,29%

(*) Ordainsarien aldaketa metatua % 7,23.

Honako haxe esan daiteke aurreko zenbakiei buruz:

- Langileen ordainsariei dagozkien 1. kapituluko partidetan 2023ko ekitaldirako %2,00 ko aldaketa aurreikusi da 2022ko ekitaldiari dagokionez
- Aurreikuspena 438ko Lan-postuen Erlazioaren, 2022ko ekitaldi hasierako 430koen aldean eta 449 lanpostuko batzbesteko plantilaren arabera egin da, 245 langile finko eta 204 aldi baterakoak izanik. 8 plaza barri hauek 2022ko ekitaldi erdialdean sortu ziren (420.932,23 euro).
- Era berean, bestelako kontzeptuak ere kontuan hartu dira, hirurteko berrien sortzapena, lotura-sariak, ordezkapenak, lanpostuen egokitzapena, erretiroengatiko kalte-ordainak, eta abar.
- Pertsonalaren ordainsariei, 2022an aurreikusia ez zegoen dotazioa jasotzen du, Busturialdetik etorritako langilegoaren zerbitzuaren konfigurazioaren doiketei dagokiena (399.900,00 euro).
- "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 % 2ko hazkundea aurreikusi da.
- "Prestazio sozialetan", aurreikusitako erretiroagatiko kalte-ordainak hartu dira kontuan 380 mila eurotan.
- Azkenik, "Gastu sozialak" kontzeptuan, langileentzako prestakuntza-ikastaroak (291.000 euro), langileen garraioa (107.897,22 euro) gizarte-ekintzarako laguntzak (211.550,00 euro) eta bizi zein istripu aseguruak (102.000 euro).

2. KAPITULUA.- ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK

2023 ekitalirako gastu arruntaren estimazioa hurrengoa da:

Azalpena	2023
Hornidurak:	4.687.326,99
a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa (*)	4.687.326,99
Gestio arrunteko beste gastu batzuk:	79.695.182,79
a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak	75.408.182,79
b) Zergak	4.287.000,00
Hornidurak eta gestio arrunteko beste gastu batzuk	84.382.509,78

(*) Beste erakundeei eginiko Lanengaitik (BEEL) 857,1 milaka euroko exekuzioa barne, aurrikusitako 1.319 milaka euroko zenbatekotik (6 kap. Inbertsio Errealak ikusi)

Aurrekontu kontzeptu mailako xehentasuna hurrengoa:

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
201	Eraikuntzen eta beste eraikinen errentam.	6.825,00	6.825,00	0,00%
202	Makinen eta instalazioen errentamendua	152.000,00	142.000,00	-6,58%
203	Garraio-materialaren errentamendua	40.450,00	25.850,00	-36,09%
204	Bulegoko ekipoaren errentamendua	15.000,00	17.500,00	16,67%
211	Eraikinen artapena	209.785,13	206.376,83	-1,62%
212	Makinen eta instalazioen artapena	8.493.100,30	9.227.277,87	8,64%
213	Ibilgailuen artapena	135.757,00	135.757,00	0,00%
214	Altzari eta tresnen artapena	142.843,74	161.000,00	12,71%
215	Ekipamendu informatikoen artapena	1.674.496,89	1.413.360,68	-15,59%
220	Bulegoko materiala	737.833,68	671.452,95	-9,00%
221	Hornidurak: energia elektrikoa, gasa...	17.787.527,37	19.180.574,96	7,83%
222	Komunikazioak	1.743.014,93	1.517.372,29	-12,95%
223	Garraioak	5.000,00	5.000,00	0,00%
224	Aseguru-sariak	919.000,00	955.045,83	3,92%
225	Zergak	3.230.954,08	4.287.000,00	32,69%
226	Zenbait gastu	2.278.036,86	1.851.540,53	-18,72%
227	Beste enpresa batzuek egindako lanak	52.446.318,34	58.903.829,08	12,31%
230	Dietengatiko kalte-ordainak	150.000,00	46.630,78	-68,91%
239	Beste kalte-ordain batzuk	63.000,00	63.000,00	0,00%
	Ondasun arrunt eta zerbitzuetako gastuak:	90.230.943,32	98.817.393,80	9,52%



Hona hemen 2023ko “Hornidurak: energia elektrikoa, gasa...” 221. kontzeptuaren xehetasunak, eurotan:

Energia elektrikoa	8.850.000,00
Gas-hornidura	1.182.590,50
Erregaiak	142.500,00
Lanerako jantziak	38.500,00
Garbigarriak eta norberaren garbitasunerako produktuak	1.000,00
Erreaktiboak eta laborategiko materialak	4.506.132,35
Beste hornidura batzuk	4.459.852,11

Aipatzekoa da 225 kontzeptuan, 2,75 milio euroko aurrikuspena Ur Agentziari likidatu beharreko Uraren Kanonaren erregulazioan izango diren aldaketen ondorioz.

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

Garbiketa	1.460.130,45
Segurtasuna	1.772.771,00
Giza baliabideak	1.410.776,50
Zerbitzu juridiko eta administratiboak	56.000,00
Hornikuntzarako APL	200.000,00
Ustiapena: hornikuntza	9.424.265,59
Laborategiak: hornikuntza	784.986,66
Saneamenduko APL	741.378,83
Ustiapena: saneamendua	13.586.358,34
Saneamenduko laborategia	878.823,01
Aktiboen kudeaketa	2.772.234,35
Jasangarritasuna, Teknologia eta Berrikuntza	1.849.685,88
Udal sareak	40.000,00
Hornikuntzarako Banaketa Sarea	5.613.704,34
Saneamendurako Banaketa Sarea	1.054.385,10
Ekimenak eta Estrategia Garatzea	400.000,00
Zerbitzu Ekonomikoak	316.390,50
Informatika	3.791.706,67
Bezeroekiko harremanak	12.678.231,86
Administrazio amankomuna	72.000,00



3. KAPITULUA.- FINANTZA GASTUAK

2023 ekitaldirako aurrikusitako finantza gastuak 30 mila eurokoak dira.

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
361	Berandutza interesak	30.000,00	30.000,00	--
	Finantza gastuak, Guztira	30.000,00	30.000,00	--

4. KAPITULUA.- TRANSFERENTZIA ARRUNTAK

2023an egindako transferentzia eta emandako diru-laguntzagatiko gastuaren aurrikuspena:

Azalpena	2023
Egindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak	1.683.114,49
a) Arruntak	76.000,00
b) Kapitalekoak (*)	1.607.114,49

(*) Beste erakundeei eginiko Lanengaitik (BEEL) 857,1 milaka euroko exekuzioa barne, aurrikusitako 1.319 milaka euroko zenbatekotik (6 kap. Inbertsio Errealak ikusi).

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

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
470	Partaidetzapeko enpresei	26.000,00	26.000,00	0,00%
481	Irabazi-asmorik gabeko instituzioei	43.000,00	50.000,00	16,28%
	Transferentzia arruntak, Guztira	69.000,00	76.000,00	10,14%

“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

2023 ekitaldirako aurrikusitako inbertsioaren ondare isla hurrengoa da:

Azalpena	2022	2023	Aldaketa (A)
1) Ibilgetu ukiezina	27.482.996,77	28.981.041,95	1.498.045,18
1.1) Inbertsioa ikerketan eta garapenean	8.018.474,70	10.429.840,64	2.411.365,94
1.3) Aplikazio informatikoak	135.564,65	78.499,00	-57.065,65
1.5) Bestelako ibilgetu ukiezina	19.328.957,42	18.472.702,31	-856.255,11
2) Ibilgetu materiala	956.155.878,73	949.914.915,47	-6.240.963,26
2.1) Lurrak	19.980.834,04	19.980.834,04	0,00
2.2) Eraikuntzak	250.401.843,59	244.355.031,95	-6.046.811,64
2.5) Bestelako ibilgetu materiala	628.509.828,26	607.304.087,10	-21.205.741,16
2.6) Egite bidean den ibilgetua eta aurrerakinal	57.263.372,84	78.274.962,38	21.011.589,54
Ibilgetu ukiezina eta materiala	983.638.875,50	978.895.957,42	-4.742.918,08

(A) 6. kapituluko 72.884 milaka euroetatik hurrengoak doitu lortutako zenbatekoa:

- Beste erakundeei eginiko Lanengaitik (BEEL) 1.319 milaka euro kenduta.
- Urteko aurrekontuak bereganatu ezin dezakeen lizitazioen % 35ko batzbesteko bajak 25.048 milaka euro kenduta.
- Urteko amortizazioen gastua 51.260 milaka euro kenduta.

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, 2023ko hasierako aurrekontuaren arabera:

Kontz.	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
600	Lursailen eskurapena	999.000,00	1.003.350,00	0,44%
601	Lehen mailako sareko lanak eta lag. teknikoak: hornik.	18.009.463,54	20.273.731,39	12,57%
601	Lehen mailako sareko lanak eta lag. teknikoak: san.	22.582.256,85	24.078.216,86	6,62%
622	Eraikinak eta beste eraikuntza batzuk	1.244.919,23	324.175,97	-73,96%
623	Makinak, instalazioak eta tresnak	18.385.629,73	23.328.154,44	26,88%
624	Ibilgailuen erosketak	200.000,00	500.000,00	150,00%
625	Altzariak eta bulegoko ekipak	117.489,40	36.000,00	-69,36%
626	Ekipo informatikoak	1.799.966,56	2.021.643,88	12,32%
650	Beste erakundeentzako kudeatutako inbertsioak	1.464.061,49	1.318.637,68	-9,93%
	Inbertsio errealak, Guztira	64.802.786,80	72.883.910,22	12,47%

% 12,47ko murrizpena Hornikuntza Proiektu eta Obretan eta Instalazio, makinaria eta tresnerian eginiko aurrikuspen txikiagoari dagokio, nagusiki.

Hornikuntzako inbertsioei dagokienez, orotara 35,2 milio euro ingurukoa dena:



.. 2023an aurrekontuan sartutako lan nagusien xehetasuna:

Olabeaga ibaiazpiko lanak	400.000,00
Ondarroako EUT baliabide barrien konexioa	500.000,00
Zallako Labrador kaleko urbanizazioa	1.178.637,68
La Florida biltegia eta ingurua sendotzea	281.642,17
Amorotoko EUT - Lekeitioko EUT konexioa	1.000.000,00
Enkarterriko 2.1 Fasea Jarralta-Avellanedako hornikuntza lanak	8.163.120,05
Hodiaren sekzioaren balbula, eskuineko ertzeko irteera, Beteluriko EUTEan	500.000,00
Uraren Zikloaren digitalizazioa - Hornikuntza	490.138,00
Escarpadako Andela - San Pedro (Galdames)aren hoditeria	317.475,51
L.Z. O.Z Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00
Proiektu eta obrak Udal Sarean. Hornikuntza banaketa sarean lanak	2.660.152,25
Hornikuntza banaketa sarean L.Z.	854.912,52
Ibilgailu erosketa	250.000,00
Busturialdeko Hornikuntza Proiektuen erredakziorako L.T.	924.000,00
Estolderia sarerako birjartze Lanak	400.000,00
Premiazko beharrezana duten udal sareetako hornikuntza birjartze lanak	1.544.540,00
BBUPak kudeatutako hornikuntza banaketa sarean suteen kontrako ur-ahoen instalazioa	390.000,00
Horniduratko aktiboak urrunetik kudeatzeko eta kalitate-parametroak kontrolatzeko sistema bat ezartzeko obra	379.185,39
Undurragako (Zeanuri) zentral hidroelektrikoaren ikuskapen-sistema eta kontrol- sistema berritzeko obra	256.309,52
Undurragako minizentralaren turbinen Bypassen hutsezko 2 balbulen ordezkapen lanak	132.712,41
Lingorta-Nocedal urtegira sartzeko bidean babes-hesi dinamiko bat instalatzea	260.946,42
Beteluriko EUTko obraren zuzendaritzari L.T. emateko zerbitzua	187.000,00
Ikatz aktibo eta Ozono instalazioaren birmoldaketa lanak Betelurin	864.746,95
Beteluriko HUAN Ozonizazio instalazioa	5.437.000,00

.. 2022ko likidazioan, hornikuntzako inbertsioak finantzatzeko saldoak agertuko dira, eta 2023ko aurrekontuan sartuko dira.



. Saneamenduko inbertsioei dagokienez, guztira 32 milioi euro ingurukoa dena:

.. 2023an aurrekontuan sartutako lan nagusien xehetasuna:

Galindoko Tratamendu Primarioaren berrikuntza eta hobekuntza	640.000,00
Muskiz Saneamendu Sistema itsasora isurtzeko Hodia	3.460.000,00
Ubideako Lehen Sarea optimizatzeko Lanak	825.406,41
Galindo sisteman Aresti HUA barne hartzeko lanak	568.964,72
Portu Zaharreko eta Arrigunagako ponpaketetako gainezkatzeen Tratamendua	500.000,00
Larrabetzuko HUAko Ekaitz Andela	200.000,00
Galindo sisteman Bedia Sistemako Saneamendu barne hartzeko lanak	494.339,22
Muskiz HUAko handitze lanak	3.143.465,25
Iturrizar ponpaketaren egokitzea (Muskiz Sistemako Saneamendua)	600.000,00
Bakio HUAko handitze eta hobetze lanak	750.000,00
Zuazo-Galindoko Ekaitz andela	12.119.994,59
L.Z. Zuazo-Galindoko Ekaitz andela	489.288,00
Labeetako emisioak neurtzeko ekipo barrien erosketa eta instalazioa	1.500.000,00
Galindoko HUAren tratamendu biologikoaren bi putzuen birgaitze lanak	2.996.700,00
Galindoko HUAko Ponpaketa Nagusiko 9 eta 0 bonben ordezkapen lanak	1.500.000,00
Galindoko HUAko lurrun turbinen eraginkortasun energetikoa hobetzeko obra	1.332.044,29
Galindoko HUAren lohien garraio sistemaren berritze lanak	671.750,00
Ibilgailu erosketa	250.000,00
Galindoko HUAren 1 eta 2 biologiko putzuen inguruko kanpokaldeko metalezko bandejen ordezkapen lanak	165.401,44

2022ko likidazioan, hornikuntzako inbertsioak finantzatzeko saldoak agertuko dira, eta 2023ko aurrekontuan sartuko dira.



7. KAPITULUA.- KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

2023an egindako transferentzia eta emandako diru-laguntzagaratiko gastuaren aurrikuspena:

Azalpena	2023
Egindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak	1.683.114,49
a) Arruntak (*)	76.000,00
b) Kapitalekoak (**)	1.607.114,49

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

(**) Beste erakundeei eginiko Lanengaitik (BEEL) 857,1 milaka euroko exekuzioa barne, aurrikusitako 1.319 milaka euroko zenbatekotik (6 kap. Inbertsio Errealak ikusi).

Hona hemen kapituluaren bilakaera:

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
730	Partzuergoko udaletara	850.000,00	750.000,00	-11,76%
	Kapital-transferentziak, Guztira	850.000,00	750.000,00	-11,76%

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, 2023 ekitaldiko "Kapital transferentziak" partidak Sestaoko Udalarekin 400 mila euroko zenbateko garbian zinatutako hitzarmena batzen du.



8. KAPITULUA.- FINANTZA AKTIBOAK

Epe luzerako finantza inbertsioak ez du aldaketarik pairatzen 2023an

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
813	Epe luzerako zorra eskuratzea	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00%
833	Langileentzako maileguak	253.819,84	263.744,74	3,91%
	Finantza-aktiboak, Guztira	10.253.819,84	10.263.744,74	0,10%

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

Indarrean dagoen Hitzarmen Kolektiboa betez, langileei maileguak emateko kreditu nahikoa jaso da aurrekontuan, hau da, 263.744,74 euro.



III.-

DIRU-SARREREN EGOERA

Partzuergoaren Aurrekontuko diru-sarreraren egoera: BERREHUN ETA HAMAZAZPI MILIOI ZORTZIEHUN ETA HIRUROGEITA BI MILA BOSTEHUN ETA HOGEITA HAMABOST EURO ETA HIRUROGEI ZENTIMO (217.862.535,60 €),.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 besterengangatzea.

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 2023 ekitaldirako zenbateko estimatuak hurrengoak dira:

Azalpena	2023
1. Zerga bidezko sarrerak	135.925.774,78
b) Tasak (*)	135.925.774,78
6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	10.925.268,72
Zerga bidezko sarrerak eta Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	146.851.043,50

(*) Ez du Premiamendu Errekargua barneratzen 471 mila eurotan (Sarrera finantzarioak ikusi)



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

Honako jardura 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	14.420.541,90
31052	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: Partzuergokoak ez diren udalak	95.711,66
31053	Ur hornikuntza lehen mailako sarean: industriak eta bestelakoak.	13.389.654,25
31054	Saneamendua: larregizko zama kutsatzailerik gabeko abonatuak.	69.696.376,75
31056	Saneamendua: C eta D industriak lehen mailako sarean eta beste batzuk.	8.685.468,56
31057	Bigarren mailako sareko ur-hornikuntza: sareen kudeaketako udalak	29.638.021,66
31058	Hartuneak: Udal Sareak sozietateak kudeatutako sareetako udalak.	129.177,77
31059	Kontagailuen parkea	4.690.288,08
39201	Premiamenduzko gainordaina	471.365,28
39902	Diru-bilketagatiko sariak	1.942.500,00
39904	Udalen ekarpena: ustiapen gastuak.	650.000,00
39905	Udalen ekarpena: udalen proiektuen %50.	55.000,00
39906	Arriandiko HUAren ustiapena	200.000,00
39910	Mañaria-Ermuko hoditeriaren ustiapena	40.000,00
39913	Undurragako zentraleko energia elektrikoa	20.000,00
39915	Galindon batera sortutako energia elektrikoa	3.048.302,87
39918	Ez ohizko baliabideak	150.000,00
	Tasak eta beste diru-sarrerak, Guztira:	147.322.408,78

Zehatz-mehatz adierazi dezakegu hornikuntza-tarifekin bakarrik zerikusia duten baliabideak (310. kontzeptua) 140.745.240,63 eurokoak direla. Hona hemen xehetasunak:

.. Ur-hornikuntza: lehen mailako sarea 27.905.907,81
 .. Ur-hornikuntza: bigarren mailako sarea eta kontagailuak. 34.457.487,51
 .. Saneamendua 78.381.845,31



4. KAPITULUA.- TRANSFERENTZIA ARRUNTAK

2023ko aurrikusitako emaitzen kontuak Jasotako transferentzia eta diru-laguntzen hurrengo zenbatekoak jasotzen ditu:

Azalpena	2023
2. Jasotako transferentzia eta diru-laguntzak	
a) Ekitaldikoa	50.000,00
a.1) Ekitaldiko gastua finantziazteko jasotako dir-laguntzak	50.000,00
b) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzak egozte (*)	20.985.120,56
c) Aktibo korrientetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egozte	2.484.117,75
Transferencias y subvenciones recibidas	23.519.238,31

(*) Ibilgetuarentzako jasotako diru-laguntzen emaitzetara egozte

Transferentzia arrunten aurrekontu mailan xehetasuna:

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
41201	URA-Agencia Vasca del Agua	60.000,00	50.000,00	-16,67%
43001	Bilboko udala	2.235.805,73	2.484.117,75	11,11%
	Transferentzia arruntak guztira	2.295.805,73	2.534.117,75	10,38%

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.

Zenbateko horren eguneraketa urtekoa izango da, autonomia erkidegoaren aurreko urteko abenduko KPI aplikatuta. 2023ko ekitaldirako, % 8,6ko hazkundera kalkulatu da 2022ko ekarpenaren gain.

Bestalde, zenbatetsi da 50 mila euro jasoko direla URA-Uraren Euskal Agentziatik, Uraren Kanonaren Kudeaketa Arruntagatik sinatutako hitzarmenaren ondorioz.



5. KAPITULUA.- ONDARE-ARLOKO DIRU-SARRERAK

2023 ekitaldiko finantza etekinen aurrikuspena hurrengoa da:

Azalpena	2023
15. Sarrera finantzarioak	
b) Negozio daitezkeen balioetatik eta kredituetatik datozenak (*)	2.073.932,23
Ingresos financieros	2.073.932,23

(*) Premiamendu Errekargua kontutan hartzen du 471 mila eurotan (3 kap. Tasak eta beste diru-sarrerak ikusi) eta zor publikoaren bueltatze-balorearen eguneratzearen 98 mila euro

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

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
56101	Bankuak	576.325,69	1.700.855,15	195,12%
	Ondare-arloko diru-sarrerak guztira	576.325,69	1.700.855,15	195,12%

Banku-erakundeetako gordailuen eta kontu korronteen interesen ondorioz sortutakoak dira, 2023ko epemuga duen epe luzeko zor publikoaren ondorioz sortutakoak.

7. KAPITULUA.- KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

2023ko aurrikusitako emaitzen kontuak Jasotako transferentzia eta diru-laguntzen hurrengo zenbatekoak jasotzen ditu:

Azalpena	2023
2. Jasotako transferentzia eta diru-laguntzak	
a) Ekitaldikoa	50.000,00
a.1) Ekitaldiko gastua finantziazteko jasotako dir-laguntzak	50.000,00
b) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzak egozteak (*)	20.985.120,56
c) Aktibo korrientetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egozteak	2.484.117,75
Transferencias y subvenciones recibidas	23.519.238,31

(*) Ibilgetuarentzako jasotako diru-laguntzen emaitzetara egozteak



Erakundearen ondarean duen isla hurrengoa da:

Azalpenan	2022	2023	Variación (V)
Emitzei egotzi gabeko diru-sarrerak 3.1) Emitzei egotzi gabeko diru-sarrerak	407.962.845,99	428.477.663,54	-20.514.817,55

(A) 7. Kapituluako 470 mila euroei, emitzei egotzitako diru-sarrerak, 20.985 mila euro, kendu ondoren lortutako zenbatekoa

Kapital-transferentzien aurrekontu mailan xehetasuna:

Kontzeptua	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
711.02	Ur Agentzia	65.000,00	55.000,00	-15,38%
730.01	Bilboko Udala	312.181,20	315.303,02	1,00%
730.12	Zeanuriko Udala	100.000,00	100.000,00	0,00%
	Kapital-transferentziak guztira	477.181,20	470.303,02	-1,44%

2018ko uztailak 26an Partzuergoak eta Ur Agentziak Lankidetza Hitzarmena sinatu zuten Saneamendu Sistema Orokorreara konekzio gabeko isuriak ekiditzeko. 2022ari dagokion anualitatea 65 mil eurokoa 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, 2023. urtean jaso beharreko zenbatekoa 315.303,02 euro izango da.

2020ko azaroaren 25ean Bilbao Bizkaiko Ur Partzuergoak Zeanuriko Udalarekin Lankidetza-Hitzarmena sinatu zuen, Ipiñazar eta Eleizondo auzoetan Saneamendu obrak finantzatu eta egikaritzeko. Zeanuriko udalak urteko 100 mila euroko ekarpena egiteko konpromisoa hartu du 2020-2023 ekitaldietan.



8. KAPITULUA.- FINANTZA-AKTIBOAK

Epe luzerako finantza inbertsioak ez du aldaketarik pairatzen 2023an

Kontz.	Azalpena	2022ko aurr.	2023ko aurr.	%
813	Epe luzerako zor publikoaren besterentzea	1.900.000,00	1.000.000,00	-47,37%
833	Langilegoa maileguen itzulketa	253.819,84	263.744,74	3,91%
870	Diruzaintza gerakina	53.876.481,45	64.571.106,16	19,85%
	Finantza-aktiboak guztira	56.030.301,29	65.834.850,90	-41,33% (*)

(*) Diruzaintza gerakinarekin finantziaketaren eragina zuzendu eta gero lortutako aldaketa maila

Indarreko Hitzarmen Kolektiboko edukiaren arabera, sozietateko langileei emandako maileguak itzultzean sortutakoak dira. Azalpen horrengatik diru-sarrerak 264 mila eurokoak izango dira, zenbatespenak kontuan hartuta.

2023 ekitaldiko diru-sarrera aurrekontuak Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina hasierako finantzatzaile bezela aurrikusten du 64,6 milio eurotan.

Bilbon, 2022ko urriaren 13an.



PRESIDENTEA



2023

2.- Aurrikusitako finantza egoera-orriak



EGOERA BALANTZEA

AKTIBOA			ONDARE GARBIA ETA PASIBOA		
	2023 EKITALDIA	2022 EKITALDIA		2023 EKITALDIA	2022 EKITALDIA
A) AKTIBO EZ-KORRIENTEA	1.046.991.936,05	1.042.569.397,59	A) ONDARE GARBIA	1.172.698.618,66	1.193.392.782,25
1) Ibilgetu ukiezina	28.981.041,95	27.482.996,77	1) Ondarea	576.435.380,41	576.435.380,41
1.1) Inbertsioa lkerketan eta garapenean	10.429.840,64	8.018.474,70	1.1) Ondarea	576.435.380,41	576.435.380,41
1.3) Aplikazio informatikoak	78.499,00	135.564,65			
1.5) Bestelako ibilgetu ukiezina	18.472.702,31	19.328.957,42	2) Sortutako ondarea	188.300.392,26	188.479.738,30
2) Ibilgetu materiala	949.914.915,47	956.155.878,73	2.1) Aurreko ekitaldietako emaitzak	188.080.070,06	190.342.220,11
2.1) Lurrak	19.980.834,04	19.980.834,04	2.2) Ekitaldiko emaitzak	220.322,20	-1.862.481,81
2.2) Eraikuntzak	244.355.031,95	250.401.843,59	4) Emaitzei egotzeko ondarearen beste gehikur	407.962.845,99	428.477.663,54
2.5) Bestelako ibilgetu materiala	607.304.087,10	628.509.828,26	4.1) Emaitzei egotzeko ondarearen beste gehiku	407.962.845,99	428.477.663,54
2.6) Egite-bidean den ibilgetua eta aurrerakinak	78.274.962,38	57.263.372,84			
			B) PASIBO EZ-KORRONTEA	1.416.067,48	1.416.067,48
5) Epe luzeko inbertsio finantzarioak taldeko erakundeetan, talde ar	1.320.705,57	1.320.705,57			
5.2) Inbertsio finantzarioak sozietateen ondarean	1.408.001,18	1.408.001,18	2) Epe luzeko zorrak	1.136.265,92	1.136.265,92
5.5) Bestelako inbertsio finantzarioak	-87.295,61	-87.295,61	2.3 y 4) Bestelako zorrak	1.136.265,92	1.136.265,92
6) Epe luzeko beste inbertsio finantzario batzuk	66.775.273,06	57.609.816,52			
6.2) Kredituak eta zorra adierazten duten balioak	66.321.074,46	57.155.617,92	3) Taldeko erakundeekin, talde anitzekin eta elkartuekin zorrak	279.801,56	279.801,56
6.3) Beste inbertsio finantzario batzuk	454.198,60	454.198,60			
B) AKTIBO KORRIENTEA	175.946.869,35	198.327.347,26	C) PASIBO KORRIENTEA	48.824.119,26	46.087.895,12
2) Izakinak	827.102,18	827.102,18	1) Epe laburreko hornidurak	0,00	0,00
2.1) Beste erakunde batzuetarako aktiboak	0,00	0,00			
2.3) Hornikuntzak eta beste batzuk	827.102,18	827.102,18	2) Epe laburreko zorrak	3.359.823,52	3.359.823,52
3) Zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk	38.213.806,23	38.491.746,15	2.3 y 4) Bestelako zorrak	3.359.823,52	3.359.823,52
3.1) Gestio-eragiketengatik zordunak	16.942.583,80	17.101.076,78	3) Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociados c/p	409.621,03	409.621,03
3.2) Kobratu beharreko beste kontu batzuk	18.985.478,30	19.018.761,82			
3.3) Administrazio publikoak	2.285.744,13	2.371.907,55	4) Epe laburreko hartzekodunak	45.054.674,71	42.318.450,57
5) Epe laburreko inbertsio finantzarioak	419.144,76	631.740,47	4.1) Gestio-eragiketengatik hartzekodunak	19.545.906,31	18.344.344,55
5.2) Kredituak eta zorra adierazten duten balioak	390.335,04	602.930,75	4.2) Ordaindu beharreko beste kontu batzuk	24.673.260,22	23.146.626,41
5.4) Bestelako inbertsioak	28.809,72	28.809,72	4.3) Administrazio publikoak	835.508,18	827.479,61
7) Dirua eta beste aktibo balioide batzuk	136.486.816,18	158.376.758,46			
7.1) Bestelako aktibo likido balioideak	0,00	0,00			
7.2) Diruzaintza	136.486.816,18	158.376.758,46			
AKTIBOA GUZTIRA	1.222.938.805,40	1.240.896.744,85	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA	1.222.938.805,40	1.240.896.744,85

PRESIDENTEA



GERENTEA



KONTU-HARTZAILEA





ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

	2022 EKITALDIA	2023 EKITALDIA
A) SARRERAK		
1. Zerga bidezko sarrerak	135.925.774,78	125.366.291,70
b) Tasak	135.925.774,78	125.366.291,70
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak	23.519.238,31	23.480.301,76
a) Ekitaldikoa	50.000,00	66.000,00
a.2) Transferentziak	50.000,00	66.000,00
b) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzak egozte	20.985.120,56	21.126.900,52
c) Aktibo korrientetarako eta beste batzuetarako jasotako diru-laguntzen e	2.484.117,75	2.287.401,24
3. Salmenta garbiak eta zerbitzuen prestakuntza	0,00	0,00
c) Beste erakundeentzako eginiko aktiboen sarreraren egozte	0,00	0,00
4. Amaituta dauden eta produtziten ari diren produktuen izakinen aldaketak eta balio-narriadura	757.114,49	27.976,88
4. Amaituta dauden eta produtziten ari diren produktuen izakinen aldaketa	757.114,49	27.976,88
6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	10.925.268,72	10.806.958,21
6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk	10.925.268,72	10.806.958,21
A. GESTIO ARRUNTEKO SARRERA GUZTIAK (1+2+3+4+5+6+7)	171.127.396,30	159.681.528,55
8. Langileek eragindako gastuak	(35.095.036,84)	(33.433.021,24)
a) Soldatak, lanskariak eta parekoak	(26.319.232,41)	(24.772.508,80)
b) Karga sozialak	(8.775.804,43)	(8.660.512,44)
9. Eragindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak	(1.583.114,49)	(904.199,83)
9. Eragindako transferentziak eta emandako diru-laguntzak	(1.583.114,49)	(904.199,83)
10. Hornidurak	(4.687.326,99)	(1.785.891,91)
a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa	(4.687.326,99)	(1.785.891,91)
11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk	(79.695.182,79)	(73.896.160,32)
a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak	(75.408.182,79)	(69.039.713,24)
b) Zergak	(4.287.000,00)	(4.856.447,08)
12. Ibilgetu amortizazioa	(51.260.345,22)	(50.811.035,08)
12. Ibilgetu amortizazioa	(51.260.345,22)	(50.811.035,08)
B. GESTIO ARRUNTEKO GASTU GUZTIAK (8+9+10+11+12)	(172.321.006,33)	(160.830.308,38)
I. GESTIO ARRUNTAREN EMAITZA (AURREZKIAK EDO DESAURREZKIAK) (A+B)	(1.193.610,03)	(1.148.779,83)
13. Ibilgetu ez finantzarioaren eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta b) Bajak eta inorenganatzak	0,00	46.625,12
	0,00	46.625,12
14. Besteko partida ez arruntak	0,00	2.456,66
a) Sarrerak	0,00	2.456,66
b) Gastuak	0,00	0,00
II. ERAGIKETA EZ-FINANTZARIOEN EMAITZA (I+13+14)	(1.193.610,03)	(1.099.698,05)
15. Sarrera finantzarioak	2.073.932,23	773.103,56
b) Negozio daltekeen balioetatik eta kredituetatik datozena	2.073.932,23	773.103,56
16. Gastu finantzarioak	(30.000,00)	(60,41)
b) Bestelakoak	(30.000,00)	(60,41)
20. Balioen narriadura, bajak, eta aktibo eta pasibo finantzarioak	(630.000,00)	(1.538.749,94)
a) Talde erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan	(630.000,00)	(784.108,86)
b) Bestelakoak	0,00	(754.641,08)
21. Eragiketa finantzarioen finantzarioarako diru-laguntzak	0,00	2.923,03
21. Eragiketa finantzarioen finantzarioarako diru-laguntzak	0,00	2.923,03
III. ERAGIKETA FINANTZARIOEN EMAITZA (15+16+17+18+19+20+21)	1.413.932,23	(762.783,76)
IV. EKITALDIKO EMAITZA GARBIA (AURREZKIA ETA DESAURREZKIA) (II+III)	220.322,20	(1.862.481,81)

Bilbao, 2022ko urriak 13



PRESIDENTEA,



GERENTEA,



KONTU-HARTZAILEA,



DIRU-FLUXUAREN EGOERA-ORRIA

	2023 EKITALDIA	2022 EKITALDIA
I. Gestio-jardueren diru-fluxuak		
<i>a) Kobrantzak</i>	221.447.074,43	205.028.590,21
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak	5.002.257,14	3.817.339,27
3. Salmenta garbiak eta zerbitzu-emateak	149.678.917,88	135.954.578,11
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak	1.077.757,74	856.533,94
6. Beste kobranta batzuk	65.688.141,67	64.400.138,89
<i>B) Ordainketak</i>	186.595.690,29	156.127.387,50
7. Langileen eragindako gastuak	35.095.036,84	32.095.700,39
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak	1.683.114,49	876.222,95
9. Hornidurak	0,00	0,00
10. Gestio bestelako gastuak	83.512.464,02	74.168.411,19
12. Ordainutako interesak	30.000,00	60,41
13. Beste ordainketa batzuk	66.275.074,94	48.986.992,56
Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (A-B)	34.851.384,14	48.901.202,71
II. Inbertsio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak		
<i>C) Kobrantzak</i>	1.263.744,75	2.135.777,06
2. Aktibo finantzarioen salmenta	1.263.744,75	2.135.777,06
<i>D) Ordainketak</i>	57.956.769,96	59.921.132,02
4. Inbertsio errealeen erosketa	47.693.025,22	54.704.812,18
5. Aktibo finantzarioen erosketa	10.263.744,74	5.216.319,84
Inbertsio-eragiketengatiko diru-fluxu garbiak (C-D)	(56.693.025,21)	(57.785.354,96)
Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (E-F+G-H)	0,00	0,00
IV. Sailkatzeko dauden diru-fluxuak		
<i>I) Aplikatzeko dauden diru-fluxuak</i>	200.981.528,99	197.040.714,70
<i>J) Aplikatzeko dauden ordainketak</i>	201.029.830,20	197.088.068,82
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J)	(48.301,21)	(47.354,12)
VI. Diruaren eta diruaren baliokide diren aktibo likidoen igoera/jaitsiera garbia (I+II+III+IV+V)	(21.889.942,28)	(8.931.506,37)
Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua	158.376.758,46	167.308.264,83
Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua	136.486.816,18	158.376.758,46

PRESIDENTEA,



Bilbao, 2022ko urriak 13

GERENTEA,



KONTU-HARTZAILEA,





ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA 2023

	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	IV. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	Gutira
A. Ondare garbia aurreko ekitaldiaren amaieran	576.435.380,41	188.479.738,30	428.477.663,54	1.193.392.782,25
C. Ekitaldiaren hasierako ordare garbi doituak (A+B+C.1)				
D. Ekitaldiaren ondare garbiaren aldaketak				
1. Ekitaldiaren onartutako sarrerak eta gastuak		188.479.738,30	428.477.663,54	1.193.392.782,25
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak		(179.346,04)	(20.514.817,55)	(20.694.163,59)
E. Ondare garbia ekitaldiaren amaieran (C+D)		220.322,20	(20.514.817,55)	(20.294.495,35)
			(399.668,24)	(399.668,24)
	576.435.380,41	188.300.392,26	407.962.845,99	1.172.698.618,66

2. ONARTUTAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA

	2023 EKTALDIA	2022 EKTALDIA
I. Ondarearen emaitza ekonomikoa	220.322,20	(1.862.481,81)
II. Ondare garbian zuzenean onartutako gastuak eta sarrerak		
4. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	2.954.420,76	2.712.986,93
Gutira (I+2+3+4)	3.174.742,96	850.505,12
III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partiden hasierako balioa egindako transferentziak		
4. Ondarearen beste gehikuntza batzuk	(23.469.238,31)	(23.414.301,76)
Gutira (I+2+3+4)	(23.469.238,31)	(23.414.301,76)
IV. Onartutako sarrerak eta gastuak (II+III)	(20.294.495,35)	(22.563.796,64)

3. ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA

b) Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako beste ariketa batzuk

	2023 EKTALDIA	2022 EKTALDIA
I. Zuzenean ondarearen emaitza ekonomikoan onartutako gastuak eta sarrerak	0,00	0,00
II. Ondare garbian zuzenean onartutako gastuak eta sarrerak	(15.301.131,30)	(15.246.194,75)
1. Jasotako diru-laguntzak	(15.301.131,30)	(15.246.194,75)
TOTAL (I+II)	(15.301.131,30)	(15.246.194,75)

PRESIDENTEA,

Bilbao, 2022ko urriak 13

GERENTEA,

Pamela B.



KONTU-HARTZAILEA,

Pamela B.





2023

3.- Diru-sarreraren Orria



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN

ESTADO DE INGRESOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
3	<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	
	TASAS Y OTROS INGRESOS	147.322.408,78
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.534.117,75
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.700.855,15
7	<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	470.303,02
8	ACTIVOS FINANCIEROS	65.834.850,90
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	217.862.535,60



EL PRESIDENTE,



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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	140.745.240,63	
3	39	Otros ingresos	6.577.168,15	
3		TASAS Y OTROS INGRESOS		147.322.408,78
4	41	De la Comunidad Autónoma del País Vasco	50.000,00	
4	43	De entidades municipales	2.484.117,75	
4		TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2.534.117,75
5	56	Intereses de depósitos	1.700.855,15	
5		INGRESOS PATRIMONIALES		1.700.855,15
7	73	De entidades municipales	470.303,02	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		470.303,02
8	81	Enajenación de deuda a largo plazo	1.000.000,00	
8	83	Reintegro de anticipos y préstamos a largo plazo	263.744,74	
8	87	Remanente de Tesorería	64.571.106,16	
8		ACTIVOS FINANCIEROS		65.834.850,90
		TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	217.862.535,60	217.862.535,60



EL PRESIDENTE



EL GERENTE



EL INTERVENTOR

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.				14.420.541,90	
3	31	310	31052	Abastecimiento de Agua red primaria: Ayuntamientos no cons.				95.711,66	
3	31	310	31053	Abastecimiento de Agua red primaria: Industrias y otros				13.389.654,25	
3	31	310	31054	Saneamiento: Abonados sin exceso de carga contaminante				69.696.376,75	
3	31	310	31056	Saneamiento: Industrias C y D red primaria y otros				8.685.468,56	
3	31	310	31057	Suministro de agua red secundaria: Municipios gestión				29.638.021,66	
3	31	310	31058	Acometidas: Municipios gestión				129.177,77	
3	31	310	31059	Parque de contadores red secundaria y otros				4.690.288,08	
3	31	310		SERVICIOS GENERALES				140.745.240,63	140.745.240,63
3	31			Tasas por prestac. de servic. o realizac. activ. de compet. local					
3	39	392	39201	Recargo de apremio				471.365,28	
3	39	392							
3	39	399	39902	Premios de recaudacion				1.942.500,00	
3	39	399	39904	Aportacion de los Ayuntamientos: Gastos de Explotacion				650.000,00	
3	39	399	39905	Aportacion de los Ayuntamientos: 50% Proyectos municipales				55.000,00	
3	39	399	39906	Explotacion EDAR Arriandi				200.000,00	
3	39	399	39910	Explotacion conduccion Mañaria-Ermua				40.000,00	
3	39	399	39913	Servicios y cánones como Operador en el Exterior				20.000,00	
3	39	399	39915	Venta de energía eléctrica				3.048.302,87	

Clasificación			DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS		PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
3	39	399	39918	Recursos eventuales	150.000,00	6.105.802,87		
3	39	399		Otros ingresos diversos			6.577.168,15	
3	39			Otros ingresos				
3				TASAS Y OTROS INGRESOS				147.322.408,78
4	41	412	41201	URA - Agencia Vasca del Agua	50.000,00	50.000,00		
4	41	412		Entes Públicos			50.000,00	
4	41			De la Comunidad Autónoma del País Vasco				
4	43	430	43001	Ayuntamiento de Bilbao	2.484.117,75	2.484.117,75		
4	43	430		De entidades municipales				
4	43			De entidades municipales			2.484.117,75	
4				TRANSFERENCIAS CORRIENTES				2.534.117,75
5	56	561	56101	Bancos y cajas de ahorros	1.700.855,15	1.700.855,15		
5	56	561		Intereses de depósitos			1.700.855,15	
5	56			Intereses de depósitos				
5				INGRESOS PATRIMONIALES				1.700.855,15
7	71	711	71102	Agencia Vasca del Agua	55.000,00			
7	71	711		Organismos Autónomos				
7	71			De la Comunidad Autónoma del País Vasco				
7	73	730	73001	Del ayuntamiento de Bilbao	315.303,02			
7	73	730	73012	Del ayuntamiento de Zeanuri	100.000,00	470.303,02		
7	73	730		De entidades municipales				
7	73			De entidades municipales			470.303,02	
7				TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				470.303,02



Clasificación			DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS		PREVISIONES INICIALES			
Cap.	Art.	Conc.	Subc.		Por Subconc.	Por Concepto	Por Artículos	Por Capítulos
8	81	813	81301	De fuera del Sector Público local	1.000.000,00			
8	81	813		De fuera del Sector Público local		1.000.000,00	1.000.000,00	
8	81			Enajenación de Deuda a largo plazo				
8	83	833	83301	Anticipos del personal	263.744,74			
8	83	833		De fuera del Sector Público local		263.744,74	263.744,74	
8	83			Reintegro de anticipos y prestamos a largo plazo				
8	87	870	87001	Remanente de Tesorería para gastos generales	64.571.106,16			
8	87	870		Remanente de Tesorería		64.571.106,16	64.571.106,16	
8	87			Remanente de Tesorería				65.834.850,90
				ACTIVOS FINANCIEROS				
				TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60

EL PRESIDENTE,



Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL GERENTE,

Pardun

GERENTZIA

CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

EL INTERVENTOR,

di pna

INTERVENCIÓN KONTU HARTZAILEA

CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA



2023

4.- Gastuen Orria



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR CAPÍTULO

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

CAPÍTULOS	DENOMINACIÓN	IMPORTE
1	<u>A) OPERACIONES CORRIENTES</u>	
2	Gastos de personal	35.041.486,84
3	Gastos en bienes corrientes y servicios	98.817.393,80
4	Gastos financieros	30.000,00
	Transferencias corrientes	76.000,00
6	<u>B) OPERACIONES DE CAPITAL</u>	
7	Inversiones reales	72.883.910,22
8	Transferencias de capital	750.000,00
	Activos financieros	10.263.744,74
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	217.862.535,60



EL PRESIDENTE,

Bilbao, 13 de octubre de 2022



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	13.653.155,11	13.653.155,11	13.653.155,11	
92001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	12.232.455,30	12.232.455,30	12.232.455,30	25.885.610,41
92003	Administración Comun. SEGURIDAD SOCIAL	7.045.482,22			
21104	Aportación a Elkaridetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	813.284,18			
22104	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	204.590,81			
21101	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	380.072,00	8.063.357,21	8.063.357,21	
92003	Administración Comun. FORMACION	291.000,00			
92001	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	107.897,22	380.072,00	380.072,00	
22102	Asignación familiar. ACCION SOCIAL	65.000,00			
22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCION SOCIAL	5.000,00			
22105	Grupo de Empresa. ACCION SOCIAL	67.000,00			
22106	Ayudas de Estudio. ACCION SOCIAL	68.000,00			
22109	Ayudas educación especial. ACCION SOCIAL	6.550,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
22107	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	102.000,00	712.447,22	712.447,22	
	Gastos sociales del personal laboral Cuotas, prestaciones y gastos sociales				9.155.876,43
	GASTOS DE PERSONAL				35.041.486,84
92003	Administración Comun. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	6.825,00			
	Edificios y otras construcciones		6.825,00	6.825,00	
16912	Explotación Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	4.000,00			
16922	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	15.000,00			
16931	Gestión de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	123.000,00			
	Maquinaria, instalaciones y utillaje		142.000,00	142.000,00	
16923	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.400,00			
16931	Gestión de Activos. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	10.000,00			
92003	Administración Comun. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	10.450,00			
	Material de transporte		25.850,00	25.850,00	
92003	Administración Comun. EQUIPO DE OFICINA	17.500,00			
	Equipo de oficina		17.500,00	17.500,00	

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
					192.175,00
16922	Arrendamientos	5.000,00			
16931		196.376,83			
92003		5.000,00	206.376,83	206.376,83	
16000	Edificios y otras construcciones	30.000,00			
16100		206.493,32			
16912		1.000,00			
16913		251.066,83			
16922		436.716,46			
16923		234.453,69			
16931		7.935.190,07			
92001		113.500,00			
92501		18.857,50	9.227.277,87	9.227.277,87	
16931	Maquinaria, instalaciones y utillaje	135.757,00			
			135.757,00	135.757,00	
92003	Material de transporte	41.000,00			
92005		120.000,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
92005	Informatica. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMATICOS	1.413.360,68	161.000,00	161.000,00	
	Mobiliario y enseres				
	Equipamiento para procesos de información		1.413.360,68	1.413.360,68	
	Reparaciones, mantenimiento y conservación				11.143.772,38
92003	Administracion Comun. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	219.411,75			
92003	Administracion Comun. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	42.810,60			
92005	Informatica. MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	123.430,60			
			385.652,95		
92003	Administracion Comun. ANUNCIOS	5.000,00			
92004	Contratacion. ANUNCIOS	500,00			
93301	Gestion del Suelo. ANUNCIOS	280.300,00			
			285.800,00		
	Material de oficina			671.452,95	
16931	Gestion de Activos. ENERGIA ELECTRICA	8.850.000,00			
16931	Gestion de Activos. SUMINISTRO DE GAS	1.182.590,50			
16912	Explotacion Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00			
16931	Gestion de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	51.500,00			
92003	Administracion Comun. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	90.000,00			
92001	Recursos Humanos. VESTUARIO	38.500,00			
16912	Explotacion Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	1.000,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
16912	Explotacion Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS DE LABOR	2.156.311,00	10.214.590,50		
16913	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	432.433,17			
16922	Explotacion Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	1.650.376,83			
16923	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN DE LABOR	267.011,35			
16000	Sub. Red Distribución Saneam. OTROS SUMINISTROS	25.000,00	4.506.132,35		
16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS SUMINISTROS	469.593,81			
16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	447.677,00			
16922	Explotacion Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	55.000,00			
16931	Gestion de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.962.581,30	4.459.852,11	19.180.574,96	
92001	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	500.000,00			
16931	Gestion de Activos. TELEFONICAS	498.996,54			
92501	Relaciones con clientes. POSTALES	926.875,75			
16931	Gestion de Activos. INFORMATICAS	91.500,00	1.517.372,29	1.517.372,29	
92003	Administracion Comun. TRANSPORTES	5.000,00			
	Transportes		5.000,00	5.000,00	

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
92004	Contratacion. SEGUROS DE VEHICULOS	40.616,60			
92004	Contratacion. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	450.000,00			
92004	Contratacion. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	464.429,23	490.616,60		
92003	Administracion Comun. TRIBUTOS	4.287.000,00	464.429,23	955.045,83	
16922	Exploatacion Abastecimiento. CANONES	1.000,00			
92003	Administracion Comun. ATENCION PROTOCOLARIA Y REPRES	70.635,00			
92003	Administracion Comun. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	665.500,00			
92001	Recursos Humanos. JURIDICOS	100.000,00			
92002	Servicios Jurídicos y Administrativos. JURIDICOS	115.000,00			
92004	Contratación. JURÍDICOS	25.000,00			
93101	Intervencion. JURIDICOS	50.000,00			
93301	Gestion del Suelo. JURIDICOS	6.100,00			
92003	Administracion Comun. REUNIONES Y CONFERENCIAS	60.000,00			
92003	Administracion Comun. OTROS GASTOS DIVERSOS	718.305,53	1.093.235,00		
92901	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00	758.305,53		

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
				1.851.540,53	
92001	Recursos Humanos. LIMPIEZA	1.460.130,45			
92001	Recursos Humanos. SEGURIDAD	1.772.771,00			
16000	Sub. Red Distribución Saneam. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	100.000,00			
16100	Sub. Red Distribución Abast. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	872.386,00			
16911	Proyectos y Obras Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnic	100.000,00			
16912	Explotacion Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	214.000,00			
16913	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	784.986,66			
16921	Proyectos y Obras Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	691.378,83			
16922	Explotacion Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	281.125,00			
16923	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	878.823,01			
16931	Gestion de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.413.145,13			
16951	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Tecnicos	647.755,80			
16952	STI Abastecimiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	129.900,00			
16953	STI Saneamiento. Estudios y Trabajos Tecnicos	169.416,75			
16961	Desarrollo Iniciativas Estrategia. Estudios y trabajos técn.	300.000,00			
92001	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	1.312.776,50			
92002	Servicios Jurídicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB TECN	56.000,00			
92003	Administracion Comun. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	72.000,00			
92005	Informatica. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	3.791.706,67			
92501	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	30.000,00			
93101	Intervencion. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	105.000,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
93301	Gestion del Suelo. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	196.390,50	15.379.692,30		
16000	Sub. Exp. Redes municipales Saneam. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	954.385,10			
16100	Sub. Red Distribución Abast. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.741.318,34			
16911	Proyectos y obras Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	100.000,00			
16912	Explotacion Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	9.210.265,59			
16921	Proyectos y obras Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	50.000,00			
16922	Explotacion Saneamiento.OTROS TRABAJOS EXTERIORES	13.305.233,34			
16931	Gestion de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.359.089,22			
16942	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	40.000,00			
16952	STI Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	431.514,50			
16953	STI Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	471.098,83			
16962	Desarrollo IE Explotacion Abastec. Otros trabajos exteriores	100.000,00			
92001	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	98.000,00			
92501	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	12.648.231,86			
93301	Gestión del Suelo. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	15.000,00			
			43.524.136,78		
92003	Trabajos realizados por otras empresas Material, suministros y otros			58.903.829,08	87.371.815,64
	Administracion Comun. DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADOS	46.630,78	46.630,78	46.630,78	
	Dietas, locomoción y traslados del personal				

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
91201	Organos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00	63.000,00	63.000,00	109.630,78	
	Otras indemnizaciones					98.817.393,80
	Indemnizaciones por razón del servicio					
	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS					
93101	Intervencion. INTERESES DE DEMORA	30.000,00	30.000,00	30000	30.000,00	
	Intereses de demora					
	De depósitos, fianzas, avales y otros					
	GASTOS FINANCIEROS					30.000,00
94901	Agrupaciones de interes economico. AGRUPACIONES DE INTERES ECONOMICO	26.000,00	26.000,00	26.000,00		
	A empresas participadas					
	A empresas				26.000,00	
94989	Instituciones. CUOTAS SOCIALES EN INSTITUCIONES	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
	A instituciones sin fines de lucro					
	A familias e instituciones sin fines de lucro					
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES					76.000,00

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
16100	Red Distribución Abast. Adquisic., expropiac., indemniz y otros	70.000,00			
45200	Abastecimiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	628.850,00			
45900	Saneamiento. ADQUISICIONES, EXPROPIACIONES, INDEMNIZ. Y OTROS	304.500,00			
	Inversión en terrenos		1.003.350,00	1.003.350,00	
45201	Conex.ETAP Amoroto-ETAP Lekeitio. Obras de Abastecimiento	1.000.000,00			
45202	Conex. nuevos recursos a ETAP Ondarroa. Obras de Abastecimiento	500.000,00			
45203	Subfluvial Olabeaga. Obras de Abastecimiento	400.000,00			
45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	281.642,17			
45212	Optimización y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	260.946,42			
45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abastecimiento	8.163.120,05			
45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras	5.000,00			
45217	Abastecimiento Busturialdea. Obras de Abastecimiento	5.000,00			
45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	500.000,00			
45225	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	109.401,80			
45236	Nuevo depósito reg. del Sistema Arratia y Sistema Lekue	5.000,00			
45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	317.475,51			
45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	840.808,04			
16912	Explotacion Abastecimiento. A. T EN ABASTECIMIENTO	40.000,00			
16931	Gestion de Activos. Asistencias Técnicas en Abastecimiento	171.470,00			
16951	Sost, Tecnol e Innov. A. T. Abastecimiento	589.610,00			

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
45263	Estudios geológico-geotecnico Obras R.P. A.T. Abastecimiento	60.000,00			
45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB. A.T. Abastecimiento	1.431.228,43			
45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00			
45292	Supervision proyecto afecciones R.P. A.T. Abastecimiento	50.000,00			
45210	Obras red Distribución Abastecimiento	2.660.156,25			
45260	A.T. red Distribución Abastecimiento	854.912,52			
			18.347.481,19		
45902	Nucleos Aislados VI. Obras de Saneamiento	50.000,00			
45906	Conducción vertido a mar Sistema Saneamiento Muskiz	3.460.000,00			
45909	Obras de optimización de la red general. Obras de Saneamient	2.574.187,01			
45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	494.339,22			
45930	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	3.143.465,25			
45934	Ampliación y mejora de la EDAR Bakio. Obras de Saneamiento	750.000,00			
45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	12.119.994,59			
16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	486.485,00			
45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	330.004,13			
45907	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	669.741,66			
			24.078.216,86		
16951	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	606.550,20			
45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Técnicas STI.	815.000,00			
45967	A.T. Seguridad y Salud.Asistencias Técnicas STI.	504.700,00			
			1.926.250,20		

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
	Infraestructura y urbanización				
	Inversión en infraes. Y bienes destinados al uso gral no produc.			44.351.948,25	45.355.298,25
16931	Gestión de Activos.EDIFICIOS	74.175,97			
16953	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	200.000,00			
92003	Administracion Comun. EDIFICIOS	50.000,00			
			324.175,97		
16000	Sub. Exp. Redes municipales Saneam. Instalaciones	400.000,00		324.175,97	
16100	Sub. Red Distribución Abast. Instalaciones	1.934.540,00			
16912	Explotacion Abastecimiento. Instalaciones	79.851,00			
16922	Explotacion Saneamiento. Instalaciones	1.500.000,00			
16931	Gestion de Activos. Instalaciones	11.052.016,49			
16952	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	150.000,00			
16953	Sost, Tecnol e Innovac. Explot Saneamiento. Instalaciones	800.000,00			
45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	864.746,95			
45254	Instalación de ozonización en la ETAP de Venta Alta	5.437.000,00			
45256	Ampliación y mejora del Desarenado de la EDAR de GALINDO	50.000,00			
45257	Renovac. y mejora tratamiento Primario Galindo	640.000,00			
16913	Laboratorio Abastec. UTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00			
16923	Laboratorios Saneamiento. UTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00			
	Maquinaria, instalaciones y utillaje		23.328.154,44	23.328.154,44	

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES			
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo
16931	Gestión de Activos. Vehículos	500.000,00	500.000,00		
92003	Administración Comun. MOBILIARIO	18.000,00		500.000,00	
92003	Administración Comun. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00			
92005	Informática. EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.021.643,88	36.000,00	36.000,00	
16942	Equipos para procesos de información Inversión asociada al funcionamiento operativo de los serv. Redes municipales. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	1.318.637,68	2.021.643,88	2.021.643,88	26.209.974,29
	Inversiones gestionadas para otros entes públicos		1.318.637,68	1.318.637,68	
	Inversiones gestionadas para otros entes públicos				1.318.637,68
	INVERSIONES REALES				72.883.910,22
16943	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00			
94301	Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	400.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
	Administración de la entidad municipal Al municipio				

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Prog.	DENOMINACIÓN DE LOS CONCEPTOS	CRÉDITOS INICIALES				
		Aplicaciones	Subconcepto	Concepto	Artículo	Capítulos
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					750.000,00
01101	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00		
	Adquisición deuda largo plazo de fuera del Sector Público					
22108	Prestamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	263.744,74	263.744,74	263.744,74	263.744,74	
	De fuera del Sector Público local			10.000.000,00	10.000.000,00	
	Concesión de anticipos y préstamos a largo plazo					
	ACTIVOS FINANCIEROS					10.263.744,74
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60	217.862.535,60



EL PRESIDENTE



EL GERENTE

EL INTERVENTOR



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 11 SUBDIRECCIÓN DE INFORMÁTICA

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
11	92005	21401	Informática. REPAR. MOBILIARIO Y ENSERES	120.000,00
11	92005	21501	Informática. REPAR. EQUIPAMIENTOS INFORMÁTICOS	1.413.360,68
11	92005	22003	Informática. MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE	123.430,60
11	92005	22707	Informática. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	3.791.706,67
11	92005	62601	Informática. EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.021.643,88
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	7.470.141,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 21 SUBD. EXPLOTACIÓN ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
21	16912	20201	Explotación Abastecimiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	4.000,00
21	16912	21201	Explotación Abastecimiento. REP. MAQUIN.,. INSTALAC. Y UTILLAJE	1.000,00
21	16912	22104	Explotación Abastecimiento. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	1.000,00
21	16912	22109	Explotación Abastecimiento. PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	1.000,00
21	16912	22113	Explotación Abastecimiento. REACTIVOS Y SUMINIS. DE LABOR.	2.181.311,00
21	16912	22199	Explotación Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	447.677,00
21	16912	22601	Explotación Abastecimiento. CANONES	0,00
21	16912	22707	Explotación Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	214.000,00
21	16912	22799	Explotación Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	9.186.265,59
21	16912	60112	Explotación Abastecimiento. A.T. ABASTECIMIENTO	40.000,00
21	16912	62302	Explotación Abastecimiento. INSTALACIONES	79.851,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	12.156.104,59

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 22 SUBD. EXPLOTACIÓN SANEAMIENTO

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
22	16922	20201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA Y UTILLAJE	15.000,00
22	16922	21101	Explotación Saneamiento. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUC.	5.000,00
22	16922	21201	Explotación Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALAC Y UTILLAJE	436.716,46
22	16922	22113	Explotación Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	1.650.376,83
22	16922	22199	Explotación Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	55.000,00
22	16922	22707	Explotación Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	281.125,00
22	16922	22799	Explotación Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	13.305.233,34
22	16922	62302	Explotación Saneamiento. INSTALACIONES	1.500.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	17.248.451,63

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 23 SUBD. GESTIÓN DE ACTIVOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
23	16931	20201	Gestión de Activos. MAQUINARIA Y UTILLAJE	123.000,00
23	16931	20301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS Y EMBARCACIONES	10.000,00
23	16931	21101	Gestión de Activos. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	196.376,83
23	16931	21201	Gestión de Activos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	7.935.190,07
23	16931	21301	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	135.757,00
23	16931	22101	Gestión de Activos. ENERGÍA ELÉCTRICA	8.850.000,00
23	16922	22103	Explotación Saneamiento. SUMINISTRO DE GAS	1.182.590,50
23	16931	22104	Gestión de Activos. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	51.500,00
23	16931	22199	Gestión de Activos. OTROS SUMINISTROS	2.962.581,30
23	16931	22201	Gestión de Activos. TELEFÓNICAS	498.996,54
23	16931	22205	Gestión de Activos. INFORMÁTICAS	91.500,00
23	16931	22707	Gestión de Activos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.413.145,13
23	16931	22799	Gestión de Activos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	1.359.089,22
23	16931	60112	Gestión de Activos. ASISTENCIAS TÉCNICAS EN ABASTECIM.	171.470,00
23	16931	62201	Gestión de Activos. EDIFICIOS	74.175,97
23	16931	62302	Gestión de Activos. INSTALACIONES	11.052.016,49
23	16931	62401	Gestión de Activos. VEHÍCULOS	500.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	36.607.389,05

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 24 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
24	16913	21201	Laboratorio Abastec. REPAR. MAQUINARIA, INSTALAC. Y UTILLAJE	251.066,83
24	16913	22113	Laboratorio Abastec. REACTIVOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	432.433,17
24	16913	22707	Laboratorio Abastec. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	784.986,66
24	16913	62304	Laboratorio Abastec. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	220.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.688.486,66

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 25 SUBDIRECCIÓN DE LABORATORIOS

Area	Progr.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
25	16923	20301	Laboratorios Saneamiento. ARREN. VEHICULOS Y EMBARCACIONES	5.400,00
25	16923	21201	Laboratorios Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	234.453,69
25	16923	22113	Laboratorios Saneamiento. REACTIVOS Y SUMIN. DE LABOR.	267.011,35
25	16923	22707	Laboratorios Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	878.823,01
25	16923	62304	Laboratorios Saneamiento. ÚTILES Y HERRAMIENTAS	200.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.585.688,05

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
26	16000	21201	Redes Distribución Saneamiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	30.000,00
26	16000	22199	Redes Distribución Saneamiento. OTROS SUMINISTROS	25.000,00
26	16000	22707	Redes Distribución Saneamiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	100.000,00
26	16000	22799	Redes Distribución Saneamiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	954.385,10
26	16000	62302	Redes Distribución Saneamiento. INSTALACIONES	400.000,00
26	16100	21201	Redes Distribución Abastecimiento. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTIL	206.493,32
26	16100	22199	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS SUMINISTROS	469.593,81
26	16100	22707	Redes Distribución Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	872.386,00
26	16100	22799	Redes Distribución Abastecimiento. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	4.741.318,34
26	16100	62302	Redes Distribución Abastecimiento. INSTALACIONES	1.934.540,00
TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA				9.733.716,57

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 27 SUBDIRECCIÓN DE DESARROLLO DE INICIATIVAS Y ESTRATEGIA

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
27	16961	22707	Desarrollo Iniciativas Estrategia. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	300.000,00
27	16962	22799	Desarrollo Iniciativas Estrategia Abastec. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	100.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	400.000,00

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

Fecha: 13/10/2022

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 31 SUBD. PROYECTOS Y OBRAS ABASTECIMIENTO

Area	Progr.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	16911	22707	Proyectos y Obras Abastecimiento. ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	100.000,00
31	16911	22799	Proyectos y Obras Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	100.000,00
31	45201	60111	Conex.ETAP Amoroto-ETAP Lekeitio. Obras de Abastecimiento	1.000.000,00
31	45202	60111	Conex. nuevos recursos a ETAP Ondarroa. Obras de Abastecimiento	500.000,00
31	45203	60111	Subfluvial Olabeaga. Obras de Abastecimiento	400.000,00
31	45209	60111	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	281.642,17
31	45212	60111	Optimización y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	260.946,42
31	45214	60111	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	8.163.120,05
31	45215	60111	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras	5.000,00
31	45217	60111	Abastecimiento Busturialdea. Obras de Abastecimiento	5.000,00
31	45222	60111	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	500.000,00
31	45225	60111	Otras obras Convenio DFB. Obras de Abastecimiento	109.401,80
31	45236	60111	Nuevo depósito reg. del Sistema Arratia y Sistema Lekue	5.000,00
31	45241	60111	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames). Obras Ab	317.475,51



Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
31	45263	60112	Estudios geológico-geotecnico obras RP. AT Abastec.	60.000,00
31	45264	60112	Desarrollo proyectos Convenio DFB. AT Abastec.	1.431.228,43
31	45288	60112	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00
31	45292	60112	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	50.000,00
31	45210	60113	Obras red Distribución Abastecimiento	2.660.156,25
31	45260	60114	A.T. red Distribución Abastecimiento	854.912,52
31	16942	65001	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	1.178.637,68
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	18.084.230,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
32	16921	22707	Proyectos y Obras Saneamiento. Estudios y Trabajos Técnicos	691.378,83
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	45906	60121	Conducción vertido a mar Sistema Saneamiento Muskiz	3.460.000,00
32	45909	60121	Obras de optimización de la red general. Obras de Saneamiento	2.574.187,01
32	45916	60121	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo. Obras de Saneamiento	494.339,22
32	45995	60121	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo. Obras de Saneamiento	12.119.994,59
32	45901	60122	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	330.004,13
32	45907	60122	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	669.741,66
32	16942	65000	Redes municipales. Invers. Gestionadas para otros entes públicos	140.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	20.579.645,44

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
33	16951	22707	Sost, Tecnol e Innov. Estudios y Trabajos Técnicos	647.755,80
33	16952	22707	STI Exp. Abastecimiento. Estudios y trabajos técnicos	129.900,00
33	16953	22707	STI Exp. Saneamiento. Estudios y trabajos técnicos	169.416,75
33	16952	22799	STI Exp. Abastecimiento. Otros trabajos exteriores	431.514,50
33	16953	22799	STI Exp. Saneamiento. Otros trabajos exteriores	471.098,83
33	16951	60112	Sost, Tecnol e Innov. A.T. Abastecimiento	589.610,00
33	45930	60121	Ampliación de la EDAR de Muskiz. Obras Saneamiento	3.143.465,25
33	45934	60121	Ampliación y mejora de la EDAR Bakio. Obras de Saneamiento	750.000,00
33	16951	60122	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en Saneamiento	486.485,00
33	16951	60132	Sost, Tecnol e Innov. A.T. en STI	606.550,20
33	45966	60132	A.T. S.T.I. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos	815.000,00
33	45967	60132	Asistencias Técnicas STI. A.T. Seguridad y Salud	504.700,00
33	16953	62201	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Saneam. Edificios	200.000,00
33	16952	62302	Sost, Tecnol e Innov. Explot. Abastec. Instalaciones	150.000,00
33	16953	62302	Sost, Tecnol e Innovac. Explot Saneamiento. INSTALACIONES	800.000,00

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
33	45253	62302	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	864.746,95
33	45254	62302	Instalación de ozonización en la ETAP de Venta Alta	5.437.000,00
33	45956	62302	Ampliación y mejora del Desarenado de la EDAR de GALINDO	50.000,00
33	45957	62302	Renovación y mejora tratamiento Primario Galindo	640.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	16.887.243,28

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
40	92901	22699	Actuaciones en el Exterior. OTROS GASTOS DIVERSOS	40.000,00
40	92003	22707	Administración Común. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	72.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	112.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 41 RECURSOS HUMANOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	13001	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES LABORAL FIJO	13.653.155,11
41	92001	13101	Recursos Humanos. RETRIBUCIONES PERSONAL TEMPORAL	12.232.455,30
41	92003	16001	Administración Común. SEGURIDAD SOCIAL	7.045.482,22
41	21104	16004	Aportacion a Elkaridetza. PENSIONES A CARGO DEL CONSORCIO	813.284,18
41	22104	16005	ASISTENCIA MÉDICO-FARMACÉUTICA	204.590,81
41	21101	16103	INDEMNIZACIONES POR JUBILACIONES ANTICIPADAS	380.072,00
41	92003	16301	Administración Comn. FORMACIÓN	291.000,00
41	92001	16303	Recursos Humanos. TRANSPORTE DE PERSONAL	107.897,22
41	22102	16304	Asignacion familiar. ACCIÓN SOCIAL	65.000,00
41	22103	16304	Ayudas de nupcialidad y de natalidad. ACCIÓN SOCIAL	5.000,00
41	22105	16304	Grupo de Empresa. ACCIÓN SOCIAL	67.000,00
41	22106	16304	Ayudas de Estudio. ACCIÓN SOCIAL	68.000,00
41	22109	16304	Ayudas a hijos con discapacidad. ACCIÓN SOCIAL	6.550,00
41	92001	21201	Recursos Humanos. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	113.500,00



Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
41	92001	22105	Recursos Humanos. VESTUARIO	38.500,00
41	92001	22199	Recursos Humanos. OTROS SUMINISTROS	500.000,00
41	92001	22604	Recursos Humanos. JURÍDICOS	100.000,00
41	92001	22701	Recursos Humanos. LIMPIEZA	1.460.130,45
41	92001	22702	Recursos Humanos. SEGURIDAD	1.772.771,00
41	92001	22707	Recursos Humanos. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.312.776,50
41	92001	22799	Recursos Humanos. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	98.000,00
41	92003	23001	Administración Común.DIETAS, LOCOMOCIÓN Y TRASLADO PERSONAL	46.630,78
41	91201	23901	Órganos de Gobierno. A CARGOS ELECTIVOS	63.000,00
41	22108	83301	Préstamos al personal. ANTICIPOS AL PERSONAL	263.744,74
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	40.708.540,31

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 42 RELACIONES CON CLIENTES

Area	Progr.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
42	92501	21201	Relaciones con clientes. MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	18.857,50
42	92501	22202	Relaciones con clientes. POSTALES	926.875,75
42	92501	22707	Relaciones con clientes. ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	30.000,00
42	92501	22799	Relaciones con clientes. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	12.648.231,86
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	13.623.965,11

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 43 SERVICIOS JURÍDICOS Y ADMINISTRATIVOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
43	92002	22604	Servicios Jurídicos y Administrativos. JURÍDICOS	115.000,00
43	92002	22707	Servicios Jurídicos y Administrativos. ESTUDIOS Y TRAB. TÉCNICOS	56.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	171.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 44 SUBDIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
44	22107	16305	Seguro de vida y de accidentes. SEGUROS	102.000,00
44	92004	22099	Contratación. ANUNCIOS	500,00
44	92004	22402	Contratación. SEGUROS DE VEHICULOS	40.616,60
44	92004	22403	Contratación. SEGUROS DE OTRO INMOVILIZADO	450.000,00
44	92004	22499	Contratación. SEGUROS DE OTROS RIESGOS	464.429,23
44	92004	22604	Contratación. Jurídicos	25.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	1.082.545,83

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023 Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 50 DIRECCIÓN SERVICIOS ECONÓMICOS

Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
50	93301	22099	Gestión del Suelo. ANUNCIOS	280.300,00
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	196.390,50
50	16942	22799	Redes municipales. OTROS TRABAJOS EXTERIORES	40.000,00
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	50.000,00
50	16100	65002	Red Distribución Abastec. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	70.000,00
50	45200	60002	Abastecimiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	628.850,00
50	45900	60002	Saneamiento. ADQUISIC., EXPROP., INDEMNIZ. Y OTROS	304.500,00
50	01101	81301	Deuda Pública. De fuera del Sector Público local	10.000.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	11.802.140,50

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PARTIDA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

ÁREA PRESUPUESTARIA 90 ADMINISTRACIÓN COMÚN

Area	Progr.	Eccla.	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	17.500,00
90	92003	21101	Administración Común. EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	5.000,00
90	92003	21401	Administración Común. MOBILIARIO Y ENSERES	41.000,00
90	92003	22001	Administración Común. ORDINARIO NO INVENTARIABLE	219.411,75
90	92003	22002	Administración Común. PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS	42.810,60
90	92003	22099	Administración Común. ANUNCIOS	5.000,00
90	92003	22104	Administración Común. COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	90.000,00
90	92003	22301	Administración Común. TRANSPORTES	5.000,00
90	92003	22501	Administración Común. TRIBUTOS	4.287.000,00
90	92003	22602	Administración Común. ATENCIÓN PROTOCOLARIA Y REPRESENTACIONES	70.635,00
90	92003	22603	Administración Común. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	665.500,00
90	92003	22605	Administración Común. REUNIONES Y CONFERENCIAS	60.000,00
90	92003	22699	Administración Común. OTROS GASTOS DIVERSOS	718.305,53



Area	Progr.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
90	92003	62201	Administración Común. EDIFICIOS	50.000,00
90	92003	62501	Administración Común. MOBILIARIO	18.000,00
90	92003	62502	Administración Común. EQUIPO DE OFICINA	18.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	6.330.437,88

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Ecce.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
91	16943	73001	Plan Ayudas a Municipios. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS Ayuntamiento de Sestao. A LOS AYUNTAMIENTOS CONSORCIADOS	350.000,00
91	94301	73001		400.000,00
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	750.000,00

EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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.	Eccla.	DENOMINACIÓN DE LAS APLICACIONES	Créditos iniciales
93	45299	60111	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano. Obras de Abastecimiento	840.808,04
			TOTAL ÁREA PRESUPUESTARIA	840.808,04



2023

**5.- Programa funtzionalen
koadro deskribatzaileak.**



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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	86.822.184,14
2	Actuaciones de protección y promoción social	1.975.241,73
4	Actuaciones de carácter económico	50.382.930,00
9	Actuaciones de carácter general	68.682.179,73
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	217.862.535,60

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL PRESIDENTE



EL GERENTE,



EL INTERVENTOR,





EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

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
16000	Red Distribución Saneamiento	1.509.385,10
16100	Red Distribución Abastecimiento	8.294.331,47
16911	Proyectos y Obras Abastecimiento	200.000,00
16912	Explotacion Abastecimiento	12.156.104,59
16913	Laboratorio Abastecimiento	1.688.486,66
16921	Proyectos y Obras Saneamiento	741.378,83
16922	Explotacion Saneamiento	17.248.451,63
16923	Laboratorios Saneamiento	1.585.688,05
16931	Gestion de Activos	36.607.389,05
16942	Redes municipales	1.358.637,68
16943	Plan Ayudas a Municipios	350.000,00
16951	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación	2.330.401,00
16952	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Abastecimiento	711.414,50
16953	Sostenibilidad, Tecnología e Innovación Explot. Saneamiento	1.640.515,58
16961	Desarrollo Iniciativas y Estrategia	300.000,00
16962	Desarrollo Iniciativas y Estrategia Abastecimiento	100.000,00
21101	Indemnización por jubilaciones anticipadas	380.072,00
21104	Aportacion a Elkarkidetza	813.284,18
22102	Asignacion familiar	65.000,00
22103	Ayudas de nupcialidad y de natalidad	5.000,00
22104	Asistencia médico-farmaceutica	204.590,81
22105	Grupo de Empresa	67.000,00
22106	Ayudas de Estudio	68.000,00
22107	Seguro de vida y de accidentes	102.000,00
22108	Prestamos al personal	263.744,74
22109	Ayudas educación especial	6.550,00
45200	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	628.850,00
45201	Conex.ETAP Amoroto-ETAP Lekeitio	1.000.000,00
45202	Conex. nuevos recursos ETAP Ondarroa	500.000,00
45203	Subfluvial Olabeaga	400.000,00
45209	Refuerzo depósito La Florida y adecuación del entorno	281.642,17
45210	Obras Red Distribución Abastecimiento	2.660.156,25
45212	Optimizacion y mejoras de la red. Obras de Abastecimiento	260.946,42



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
45214	Abast. Enkarterri Fase 2.1 Jarralta-Avellaneda. Obras Abast.	8.163.120,05
45215	Desdoblamiento Ballonti-Las Carreras	5.000,00
45217	Abastecimiento Busturialdea	5.000,00
45222	Instalación válvula seccionamiento tubería salida margen dcha VA	500.000,00
45225	Otras obras Convenio DFB	109.401,80
45236	Nuevo depósito reg. del Sistema Arratia y Sistema Lekue	5.000,00
45241	Conducción Depósito Escarpada-San Pedro (Galdames)	317.475,51
45253	Remodelación Instal Carbón Activo y Ozono V.A.	864.746,95
45254	Instalación de ozonización en la ETAP de Venta Alta	5.437.000,00
45260	A.T. Red Distribución Abastecimiento	854.912,52
45263	Estudios geológico-geotécnico Obras R.P.	60.000,00
45264	Desarrollo proyectos Convenio DFB	1.431.228,43
45288	A.T. D. O. Enkarterri Fase 2.1. Arenao - Avellaneda	101.710,00
45292	Supervisión proyecto afecciones R.P. A.T. Abastec.	50.000,00
45299	Fondo Acuerdo Ordunte-Sollano	840.808,04
45900	Adquisiciones, expropiaciones, indemnizaciones y otros	304.500,00
45901	Proyectos EPO Saneamiento Bloque II. A.T. Saneamiento	330.004,13
45902	Nucleos Aislados VI	50.000,00
45906	Conducción vertido a mar Sistema Saneamiento Muskiz	3.460.000,00
45907	Otras Asistencias Técnicas P.S.I. A.T. Saneamiento	669.741,66
45909	Obras de optimización de la red general	2.574.187,01
45916	Incorp. EDAR Bedia Sistema Galindo	494.339,22
45930	Ampliación EDAR Muskiz	3.143.465,25
45934	Ampliación y mejora de la EDAR Bakio	750.000,00
45956	Ampliación y mejora del Desarenado de la EDAR de GALINDO	50.000,00
45957	Renovac. y mejora tratamiento Primario Galindo	640.000,00
45966	A.T. Proyectos y D.O. Ingeniería de Procesos. Asistencias Técnicas STI.	815.000,00
45967	A.T. Seguridad y Salud. Asistencias Técnicas STI.	504.700,00
45995	Tanque de tormentas Zuazo-Galindo	12.119.994,59
91201	Organos de Gobierno	63.000,00
92001	Recursos Humanos	31.389.185,58
92002	Servicios Jurídicos y Administrativos	171.000,00
92003	Administración Común	13.785.550,88
92004	Contratación	980.545,83



EJERCICIO ECONÓMICO: 2023

Fecha: 13/10/2022

PRESUPUESTO: CABB - CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

RESUMEN GASTOS POR PROGRAMA

ESTADO DE GASTOS

(ANTEPROYECTO)

Programa	Descripción	Créditos iniciales
92005	Informatica	7.470.141,83
92501	Relaciones con clientes	13.623.965,11
92901	Actuaciones en el Exterior	40.000,00
93101	Intervencion	185.000,00
93301	Gestion del Suelo	497.790,50
94301	Ayuntamiento de Sestao	400.000,00
94901	Agrupaciones de interes económico	26.000,00
94989	Instituciones	50.000,00
TOTAL PRESUPUESTO 2018		217.862.535,60

Bilbao, 13 de octubre de 2022

EL PRESIDENTE



EL GERENTE



EL INTERVENTOR,





2023

**6.- Transferentzia arrunten eta
kapital-transferentzien
eranskinak.**



I.

GASTUEN EGOERA

TRANSFERENTZIA ARRUNTAK ETA KAPITAL TRANSFERENTZIAK

2023 ekitaldirako aurreikusitako transferentzia arrunten eta kapital transferentzien xehetasuna:

Transferentzia arruntak

Azpikontzeptua

470.01	Interes Ekonomikoko Elkarateak	26.000,00
481.01	Kuota Sozialak Instituzioetan	50.000,00
		76.000,00

BBUPak parte hartzen duen Elkarate eta Instituzioei egin beharreko ekarpen eta urteko kuoten zenbatekoa.
Aipagarrienak: Inkolan, Metropoli 30, AEAS, Cluster Energía, Aclima, etab.

Kapital transferentziak

Azpikontzeptua

730.01	Partzuergoko udalei	750.000,00
		750.000,00

1980an ezarri zenetik, BBUPk 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, 2023 ekitaldiko "Kapital transferentziak" partidak Sestaoko Udalarekin 400 mila euro garbian sinatutako hitzarmena batzen du.

II.

DIRU – SARREREN EGOERA

TRANSFERENTZIA ARRUNTAK ETA KAPITAL TRANSFERENTZIAK

2023 ekitaldirako aurreikusitako transferentzia arrunten eta kapital transferentzien xehetasuna:

Transferentzia arruntak

Azpikontzeptua

430.01	URA – Ur Agentzia.	60.000,00
430.01	Bilbaoko udala.	2.484.117,75
		2.534.117,75

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.

Zenbateko horren eguneraketa urtekoa izango da, autonomia erkidegoaren aurreko urteko abenduko KPI aplikatuta. 2023ko ekitaldirako, % 8,6ko hazkundera kalkulatu da 2022ko onarpenari dagokionez, diru-sarreraren 7. kapituluari jasotako aurrekontuaren kapital-ekarpenaren hazkunderarekin batera.

Bestalde, zenbatetsi da 50 mila euro jasoko direla URA-Uraren Euskal Agentziaz, Uraren Kanonaren Kudeaketa Arruntatik sinatutako hitzarmenaren ondorioz.



Kapital transferentziak

Azpikontzeptua

711.02	Ur Agentzia	55.000,00
730.01	Bilboko Udala	315.303,02
730.01	Zeanuriko Udala	100.000,00
		470.303,02

2018ko uztailak 26an Partzuergoak eta Ur Agentziak Lankidetzak Hitzarmena sinatu zuten Saneamendu Sistema Orokorreko konexio gabeko isuriak ekiditeko. 2023ari dagokion anualitatea 55 mil eurokoa 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, 2023. urtean jaso beharreko zenbatekoa 315.303,02 euro izango da.

2020ko azaroaren 25ean Bilbao Bizkaiko Ur Partzuergoak Zeanuriko Udalarekin Lankidetzak-Hitzarmena sinatu zuen, Ipiñazar eta Eleizondo auzoetan Saneamendu obrak finantzatu eta egikaritzeko. Zeanuriko udalak urteko 100 mila euroko ekarpena egiteko konpromisoa hartu du 2020-2023 ekitaldietan.

Bilbao, 2022ko urriaren 13an


EKONOMIA ETA FINANTZA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA





2023

7.- Zorpetze-eranskinak



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

AURREIKUSITAKO KREDITU-ERAGIKETAK

EBALUATZEKO ERABILITAKO OINARRIAK

2023ko aurrekontuaren arabera, ez da inolako krediturik kontratatuko.

Bilbon, 2022ko urriaren 13an

EKONOMIA ETA FINANTZA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA





2023

8.- Pertsonal-eranskinak

2023 AURREKONTU PLANTILA

PLANTILLA PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2023

Taldea	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarritz 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
1. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia										
110. Presidentetza eta Gerentzia / Presidencia y Gerencia										
1	Gerentzia / Gerencia	39		1.104.982,88	581.444,00	21.114,08	233.481,12	0,00	4.523,22	1.945.545,30
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	00	56.839,52	28.236,48	11.918,08	15.947,52	0,00	0,00	112.941,60
3	Ataleko Burutza / Jefatura de Sección	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.768,52	0,00	0,00	69.410,04
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	05	55.525,12	29.283,84	0,00	12.131,76	0,00	0,00	96.940,72
		2	08	41.196,48	23.552,00	0,00	9.360,00	0,00	0,00	74.108,48
113. Laborategiko Zuzendariordeztza / Subdirección de Laboratorio										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	2	3A	84.449,92	40.853,12	0,00	13.517,04	0,00	0,00	138.820,08
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	3	3B	112.082,88	55.005,60	0,00	20.275,56	0,00	0,00	187.364,04
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	1	05	27.762,56	14.641,92	0,00	6.065,88	0,00	347,92	48.818,28
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	5	08	105.659,04	59.947,04	0,00	23.400,00	0,00	522,01	189.528,09
3	Laborategiko goi-mailako teknikaria / Técnico/a Superior de Laboratorio	18	07-6	454.757,76	245.557,44	0,00	97.092,00	0,00	3.131,28	800.538,48
4	Teknikaria / Técnico/a	1	9A	19.708,96	11.420,32	0,00	4.680,00	0,00	522,01	36.331,29
		40		1.213.530,08	626.863,52	46.703,68	254.495,28	0,00	0,00	2.141.592,56
2. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros										
210. Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Económicos y Financieros										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
211. Informatika Zuzendariordeztza / Subdirección de Informática										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	126.674,88	61.279,68	0,00	20.275,56	0,00	0,00	208.230,12
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	3	3B	112.082,88	55.005,60	0,00	20.275,56	0,00	0,00	187.364,04

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarritz S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eski D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	3	04	98.456,64	49.992,00	0,00	18.197,64	0,00	0,00	166.646,28
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	1	05	27.762,56	14.641,92	0,00	6.065,88	0,00	0,00	48.470,36
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	9	07	208.332,00	115.164,00	0,00	48.546,00	0,00	0,00	372.042,00
220. Kontu-hartzailetza Departamentua / Departamento de Intervención										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	4	9A-08	82.392,96	47.104,00	0,00	18.720,00	0,00	0,00	148.216,96
240. Lurzoraren Kudeaketa eta Diruzaintza Departamentua / Departamento de Gestión del Suelo y Tesorería										
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Salleko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	1	05	27.762,56	14.641,92	0,00	6.065,88	0,00	0,00	48.470,36
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	2	06	50.528,64	27.284,16	0,00	10.788,00	0,00	0,00	88.600,80
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A-08	42.975,04	24.263,36	0,00	9.360,00	0,00	0,00	76.598,40
3. Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos				1.395.300,64	706.791,04	55.899,68	288.612,84	0,00	0,00	2.446.604,20
310. Zerbitzu Teknikoen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Técnicos										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
320. Ur Hordurako Proiektu eta Obren Zuzendariordezta / Subdirección de Proyectos y Obras de Abastecimiento										
1	Zuzendariordezta / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Salleko arduraduna / Responsable de Área	2	3A	84.449,92	40.853,12	0,00	13.517,04	0,00	0,00	138.820,08
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	4	04	131.275,52	66.656,00	0,00	24.263,52	0,00	0,00	222.195,04

Taldea	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarritz 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
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	3	05	83.287,68	43.925,76	0,00	18.197,64	0,00	0,00	145.411,08
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A-08	19.708,96	11.420,32	0,00	4.680,00	0,00	0,00	35.809,28
330. Saneamenduko Proiektu eta Obren Zuzendariordeztza / Subdirección de Proyectos y Obras de Saneamiento										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.768,52	0,00	0,00	69.410,04
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	4	04	131.275,52	66.666,00	0,00	24.263,52	0,00	0,00	222.195,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	4	05	111.050,24	58.567,68	0,00	24.263,52	0,00	0,00	193.881,44
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A-08	21.487,52	12.131,68	0,00	4.680,00	0,00	0,00	38.299,20
340. Iraunkortasun, Teknologia eta Berrikuntza Zuzendariordeztza / Subdirección de Sostenibilidad, Tecnología e Innovación										
1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	88.918,08	42.640,32	18.392,00	19.551,60	0,00	0,00	169.502,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.768,52	0,00	0,00	69.410,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	2	3B	74.721,92	36.670,40	0,00	13.517,04	0,00	0,00	124.909,36
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	5	04	164.094,40	83.320,00	0,00	30.329,40	0,00	0,00	277.743,80
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	3	05	83.287,68	43.925,76	0,00	18.197,64	0,00	0,00	145.411,08
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	1	07	23.148,00	12.796,00	0,00	5.394,00	0,00	0,00	41.338,00
4.	Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de gestión de la Calidad	59		1.414.050,08	774.560,48	19.115,68	304.963,24	0,00	5.914,64	2.518.594,12
410. Merkataritza eta Kalitatearen Kudeaketa Zuzendaritza / Dirección Comercial y de gestión de la Calidad										
1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	37.360,96	18.335,20	0,00	6.768,52	0,00	0,00	62.454,68
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	9A-08	19.708,96	11.420,32	0,00	4.680,00	0,00	0,00	35.809,28

Taldea	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarriz 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

470. Bezeroaskiko Harremanetarako Departamentua / Departamento de Relaciones con clientes

1	Departamentutuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	4	3A	168.899,84	81.706,24	0,00	27.034,08	0,00	0,00	277.640,16
3	Negoziatutuko Burutza / Jefatura de Negociado	5	06	126.321,60	68.210,40	0,00	26.970,00	0,00	0,00	221.502,00
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	4	07	92.592,00	51.184,00	0,00	21.576,00	0,00	0,00	165.352,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	36	08	753.986,56	428.915,52	0,00	168.480,00	0,00	3.827,12	1.355.209,20
4	Teknikaria / Técnico/a	3	9A-08	64.462,56	36.395,04	0,00	14.040,00	0,00	1.043,76	115.941,36
5	Peoi aditua / Peón especialista	3	11	56.569,92	33.237,60	0,00	12.024,72	0,00	1.043,76	102.876,00

5. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos	227	5.794.306,24	3.120.833,92	74.291,68	1.264.840,68	23.254,96	59.217,09			10.592.549,09
---	-----	--------------	--------------	-----------	--------------	-----------	-----------	--	--	---------------

510. Aktiboak Ustiatu eta Kudeatzeko Zuzendaritza / Dirección de Explotación y Gestión de Activos

1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	1	08	21.487,52	12.131,68	0,00	4.680,00	0,00	0,00	38.299,20

520. Ur Hordura Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Abastecimiento

1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Departamentutuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	2	04	65.637,76	33.328,00	0,00	12.131,76	0,00	0,00	111.097,52
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	5	05	138.812,80	73.209,60	0,00	30.329,40	0,00	0,00	242.351,80
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	5	05	138.812,80	73.209,60	0,00	30.329,40	1.041,10	0,00	254.844,95
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	50.528,64	27.284,16	0,00	10.788,00	0,00	0,00	88.600,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	18	07	416.664,00	230.328,00	0,00	97.092,00	3.544,54	2.087,52	788.705,97
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	08	66.460,80	37.194,08	0,00	14.754,00	0,00	0,00	118.408,88
4	Teknikaria / Técnico/a	17	9A-08	354.616,48	201.970,40	0,00	79.560,00	3.156,43	6.264,12	680.288,18

540. Saneamendua Ustiatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Explotación Saneamiento

1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
---	---------------------------------	---	----	-----------	-----------	----------	-----------	------	------	-----------

Taldea	Lanpostu-Tipo	Kop	Ma	Oinarritz 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
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	126.674,88	61.279,68	0,00	20.275,56	0,00	0,00	208.230,12
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	3	04	98.456,64	49.992,00	0,00	18.197,64	0,00	0,00	166.646,28
1-2	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.768,52	0,00	0,00	69.410,04
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	10	05	277.625,60	146.419,20	0,00	60.658,80	0,00	0,00	484.703,60
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	9	05	249.863,04	131.777,28	0,00	54.592,92	2.168,95	3.132,06	485.392,70
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	2	06	50.528,64	27.284,16	0,00	10.788,00	0,00	1.044,02	89.644,82
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	14	07	324.072,00	179.144,00	0,00	75.516,00	3.472,20	4.871,86	625.270,26
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	17	08	365.287,84	206.238,56	0,00	79.560,00	3.827,46	11.309,85	708.325,82
4	Teknikaria / Técnico/a	12	9A-08	236.507,52	137.043,84	0,00	56.160,00	2.956,34	9.047,88	474.235,37
550. Akitiboak kudeatzeko Zuzendariordetza / Subdirección de Gestión de activos										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	1	03	44.459,04	21.320,16	9.196,00	9.775,80	0,00	0,00	84.751,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	3	3A	126.674,88	61.279,68	0,00	20.275,56	0,00	0,00	208.230,12
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	2	04	65.637,76	33.328,00	0,00	12.131,76	0,00	0,00	111.097,52
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Titulado/a de Grado Coordinador/a	4	04	131.275,52	66.656,00	0,00	24.263,52	0,00	0,00	222.195,04
2	Graduko tituluduna / Titulado/a de grado	13	05	360.913,28	190.344,96	0,00	78.856,44	0,00	0,00	630.114,68
2	Zerbitzuko Burutza / Jefatura de Servicio	1	05	27.762,56	14.641,92	0,00	6.065,88	0,00	0,00	48.470,36
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	5	06	126.321,60	68.210,40	0,00	26.970,00	0,00	1.391,94	222.893,94
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	13	07	300.924,00	166.348,00	0,00	70.122,00	0,00	2.957,71	540.351,71
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	8	08	170.121,60	96.342,08	0,00	37.440,00	0,00	1.101,91	305.005,59
560. Udal sareen Zuzendariordetza / Subdirección de redes municipales										
1	Zuzendariordetza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.768,52	0,00	0,00	69.410,04
1	Unitate Funtzionaleko arduraduna / Responsable de Unidad Funcional	1	3B	37.360,96	18.335,20	0,00	6.768,52	0,00	0,00	62.454,68
1	Goi-mailako tituluduna / Titulado/a Superior	3	04	98.456,64	49.992,00	0,00	18.197,64	0,00	0,00	166.646,28

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarritz S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eskl D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
2	Graduko tituluduna / Tituladorea de grado	4	05	111.050,24	58.567,68	0,00	24.263,52	0,00	0,00	193.881,44
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	2	9A-08	41.196,48	23.552,00	0,00	9.360,00	0,00	0,00	74.108,48

570. Ekimenak eta estrategia garatzeko Zuzendariordeztza / Subdirección de Desarrollo de iniciativas y estrategia

1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladorea Superior	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Tituladorea de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	307,68	0,00	59.240,88
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	2	07	46.296,00	25.592,00	0,00	10.788,00	0,00	1.044,02	83.720,02
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	5	08	107.437,60	60.658,40	0,00	23.400,00	201,45	2.610,05	196.523,40
4	Teknikaria / Técnico/a	13	9A	256.216,48	148.464,16	0,00	60.840,00	2.402,03	6.786,13	501.131,12
5	Peoi aditua / Peón especialista	11	11	207.423,04	121.871,20	0,00	44.090,64	176,78	5.568,02	381.074,27

6. Zerbitzu Juridikoen eta Pertsonen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Jurídicos y de Personas

610. Zerbitzu Juridikoen eta Pertsonen Zuzendaritza / Dirección de los Servicios Jurídicos y de Personas

1	Zuzendaritza / Dirección	1	01	49.688,64	23.836,00	9.919,68	13.614,12	0,00	0,00	97.058,44
1	Departamentuko Burutza / Jefatura Departamento	2	03	88.918,08	42.640,32	18.392,00	19.551,60	0,00	0,00	169.502,00
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladorea Superior	3	04	98.456,64	49.992,00	0,00	18.197,64	0,00	0,00	166.646,28
2	Graduko tituludun koordinatzailea / Tituladorea de Grado Coordinador/a	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
2	Graduko tituluduna / Tituladorea de grado	4	05	111.050,24	58.567,68	0,00	24.263,52	0,00	0,00	193.881,44
3	Zerbitzuko arduraduna / Encargado/a de Servicio	1	06	25.264,32	13.642,08	0,00	5.394,00	0,00	0,00	44.300,40
3	Negoziatuko Burutza / Jefatura de Negociado	2	06	50.528,64	27.284,16	0,00	10.788,00	0,00	0,00	88.600,80
3	Teknikari aditu koordinatzailea / Técnico/a Especialista Coordinador/a	4	07	92.592,00	51.184,00	0,00	21.576,00	0,00	0,00	165.352,00
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	6	9A-08	121.810,88	69.944,64	0,00	28.080,00	0,00	0,00	219.835,52

620. Kontratazio Zuzendariordeztza / Subdirección de Contratación

1	Zuzendariordeztza / Subdirección	1	02	46.692,48	22.213,60	9.196,00	12.792,96	0,00	0,00	90.895,04
1	Saileko arduraduna / Responsable de Área	1	3A	42.224,96	20.426,56	0,00	6.758,52	0,00	0,00	69.410,04

Taldea Grupo	Lanpostu-Tipo Puesto tipo	Kop Nº	Ma Esc	Oinarritz S S Base	Maila O C Nivel	B Habor O Gratif	A Eskl D Excl	Txand Turnos	Inguru A Fac Amb	Guztira Total
1	Goi-mailako tituluduna / Tituladola Superior	1	04	32.818,88	16.664,00	0,00	6.065,88	0,00	0,00	55.548,76
3	Teknikari aditua / Técnico/a Especialista	3	9A-08	60.905,44	34.972,32	0,00	14.040,00	0,00	0,00	109.917,76
Guztira / Total										21.240.792,55

Dotazio orokorrak / Dotaciones globales		1.871.980,85
- Antzinasuna / Antigüedad		595.005,34
- Hitzarmeneko plus finkoak / Pluses no fijos de Convenio		504.635,28
- Zerbitzuen esleipenak, premiazko lanak, beste zenbait ... / Comisiones de servicios, trabajos urgentes, otros		190.622,13
- Beste zenbait osagarri / Otros complementos		494.561,46
- Ordainsari aldakorrek / Retribuciones variables		988.012,80
- Lanpostua gordetzeko eskubidea duten langileen ordetzkapenak / Sustituciones personal con reserva de puesto de trabajo		4.644.817,86
Guztira / Total		

Aurrekontu Plantila Guztira / Total Plantilla presupuestaria		25.885.610,41
--	--	---------------

Izenburuen taulak			
Taldea	Talde profesionala	Maila O	Mailaren Osagarria
Lanpostu tipo	Lanpostu tipo	B Habor	Bestelako Haborokinak
Kop	Dotazio kopurua	A Eskl	Talde profesionala
Ma	Soldata Maila	Txand	Txandako Langileak
Oinarritz S	Oinarritzko Soldata	Inguru A	Ingurumen Arloko Plusa

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



2023

**9.- Txosten ekonomiko eta
finantzarioa diru-sarrerak eta
aurreikusitako kreditu-eragiketak
ebaluatzeko erabilitako
oinarriak.**



DIRU-SARREREN EGOERA

Diru-sarrerren egoera BERREHUN ETA HAMAZAZPI MILIOI ZORTZIEHUN ETA HIRUROGEITA BI MILA BOSTEHUN ETA HOGEITA HAMABOST EURO ETA HIRUROGEI ZENTIMO (217.862.535,60 €) da guztira. Hona hemen aurreikuspenaren xehetasunak:

3. KAP. TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK

310. TASAK

31051	Ur-hornikuntza: partzuergoko udalak	14.420.541,90
31052	Ur-hornikuntza: partzuergokoak ez diren udalak	95.711,66
31053	Ur-hornikuntza: industriak eta beste batzuk	13.389.654,25
31054	Saneamendua: larregizko zama kutsatzailerik gabeko abonatuak.	69.696.376,75
31056	Saneamendua: C eta D industriak	8.685.458,56
31057	Bigarren mailako sareko ur-hornikuntza: tokiko sareen kudeaketako udalak	29.638.021,66
31058	Hartuneak: tokiko sareen kudeaketako udalak	129.177,77
31059	Kontagailuen parkea	4.690.288,08

392. PREMIAMENDUZKO GAINORDAINA

39201	Premiamenduzko gainordaina	471.365,28
-------	----------------------------	------------

399. BESTE ZENBAIT DIRU-SARRERA

39901	Enpresek ordaindutako anuntzioak	1.942.500,00
39902	Diru-bilketagatiko sariak	650.000,00
39904	Udalen ekarpena: ustiapen-gastuak	55.000,00
39905	Udalen ekarpena: udalen proiektuen % 50	200.000,00
39906	Arriandiko HUAren ustiapena	40.000,00
39910	Mañaria-Ermuko hoditeriaren ustiapena	20.000,00
39913	Zerbitzuak eta kanonak, kanpoko operadore moduan	3.048.302,87
29915	Energia elektrikoaren salmenta	150.000,00
39918	Ez ohizko baliabideak	1.942.500,00

3. KAPITULUA, GUZTIRA: **147.322.408,78**

4. KAP. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK

41201	URA – Ur Agentzia	50.000,00
43001	Bilboko Udala	2.484.117,75

4. KAPITULUA, GUZTIRA: **2.534.117,75**



5. KAPITULUA. ONDARE-ARLOKO DIRU-SARRERAK

56101 Gordailuen interesak 1.700.855,15

5. KAPITULUA, GUZTIRA: **1.700.855,15**

7. KAPITULUA. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

71101 Ur Agentzia 55.000,00

73001 Bilboko Udala 315.303,02

73012 Zeanuriko Udala 100.000,00

7. KAPITULUA, GUZTIRA: **470.303,02**

8. KAPITULUA. FINANTZA-AKTIBOAK

81301. Epe luzerako zor publikoaren besterenetzea 1.000.000,00

83301. Langileentzako maileguen itzulketa 263.744,74

87001 Gastu Orokorretarako diruzaintza-gerakina 64.571.106,16

8. KAPITULUA, GUZTIRA: **65.834.850,90**

DIRU-SARREREN EGOERA, GUZTIRA

217.862.535,60

Hona hemen kapituluko laburpena:

A) ERAGIKETA ARRUNTAK:

3. Tasak eta beste diru-sarrera batzuk	147.322.408,78
4. Transferentzia arruntak	2.534.117,75
5. Ondare arloko diru-sarrerak	1.700.855,15

B) KAPITAL ERAGIKETAK:

7. Kapital-transferentziak	470.303,02
8. Finantza-aktiboak	64.834.850,90

DIRU-SARREREN EGOERA, GUZTIRA

217.862.535,60

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 % 95,54 dira.

Diru-sarrerak kalkulatzeko, ez da kontuan hartu udalerri berriak partzuergoratzeko ekar lezakeen gehikuntzarik.

Tasen ataleko kalkulua egiteko, 2022ko bederatzi hilabetetako fakturazioak eta kontsumoak ebaluatu dira, emaitza ekitaldi amaierara estrapolatuaz eta Euskal Autonomia Erkidegoko eta Bizkaiko Lurralde Historikoko ekonomiaren bilakaeraren aurreikuspenak izan dira kontutan.

Ur Agentziari likidatu beharreko Uraren Kanonaren legedian izango diren aldaketen ondorioa 2,75 milioi eurotan aurreikusi da, eta diru-sarrera hauen aurreikuspenean kontuan hartu dira.

Era berean, Partzuergoaren tasei dagokienez, europar legediak ezartzen duenez, tarifa defizita estaltzeko nahikoa izan behar da.

Beraz, txosten hau egiteko 9,9 euro/urteko tarifen eguneratzea aurreikusten da Bilbao Bizkaia Partzuergoaren etxeetako batez besteko 25m³ko kontsumo baterako, 2023 ekitaldirako 2022koaren aldean, Partzuergoaren tasen %5eko igoera izanik.

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 aurreikuspena % 8,6koa da, 2.484.117,75 euroko zenbatekoa lortuaz.

Bestalde, zenbatetsi da 50 mila euro jasoko direla URA-Uraren Euskal Agentziatik, Uraren Kanonaren Kudeaketa Arruntagatik sinatutako hitzarmenaren ondorioz.



5. KAPITULUA.- ONDARE-ARLOKO DIRU-SARRERAK

Zor publikoak sortutako interesen ondorioz sortutakoak dira, alde batetik eta, aurreikuspenen arabera, 701 mila eurokoak izango dira 2023an eta bestalde, banku-erakundeetako gordailuen interesen ondorioz sortutakoak, milioi bateko aurreikuspenarekin.

7. KAPITULUA.- KAPITAL-TRANSFERENTZIAK

2018ko uztailak 26an Partzuergoak eta Ur Agentziak Lankidetza Hitzarmena sinatu zuten Saneamendu Sistema Orokorreko konekzio gabeko isuriak ekiditeko. 2023ari dagokion anualitatea 55 mila eurokoa 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, 2023. urtean jaso beharreko zenbatekoa 315.303,02 euro izango da

2020ko azaroaren 25ean Bilbao Bizkaiko Ur Partzuergoak Zeanuriko Udalarekin Lankidetza-Hitzarmena sinatu zuen, Ipiñazar eta Eleizondo auzoetan Saneamendu obrak finantzatu eta egikaritzeko. Zeanuriko udalak urteko 100 mila euroko ekarpena egiteko konpromisoa hartu du 2020-2023 ekitaldietan.

8. KAPITULUA.- FINANTZA-AKTIBOAK

Nagusiki, epe luzera zor publiko berria erostea aurreikusi da milioi bat eurotan, 2023ko ekitaldian iraungitzen den zor publikoaren zenbateko berberagatik

Indarreko Hitzarmen Kolektiboko edukiaren arabera, sozietateko langileei emandako maileguak itzultzean sortutakoak dira. Azalpen horrengatik diru-sarrerak 264 mila eurokoak izango dira, zenbatespenak kontuan hartuta.

2023 ekitaldiko diru-sarrera aurrekontuak Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina hasierako finantzatzaile bezala aurreikusten du 64,6 milioi eurotan.



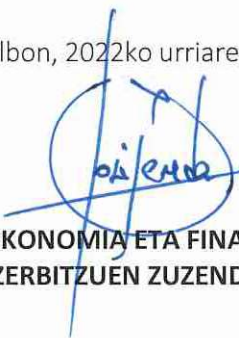
III

AURREIKUSITAKO KREDITU-ERAGIKETAK

EBALUATZEKO ERABILITAKO OINARRIAK

2023ko aurrekontuaren arabera, ez da inolako krediturik kontratatuko.

Bilbon, 2022ko urriaren 13an


EKONOMIA ETA FINANTZA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA





2023

**10.-Txosten ekonomiko-finantzarioa
konpromiso-kredituak
finantzatzeko baliabideen
nahikotasunari buruzkoa
(eranskina)**

KONPROMISO-KREDITUAK

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2023	2024	2025	2026	ONDORENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
215 01	920 05	Albia, Urribarte, Galindo eta Beteluriko DP2ko biltegratzeta eta bertualizazioa berritzea – I. lotea BBUPeko hornidura-sarearen instalazioen perimetrotako segurtatzeko sistema hornitu, instalatu eta mantentzea BBUPren sarearen WIFI atari gatibua eta sarbideak kontrolatzeko sistema berritzea eta zabaltzea. ITELAZPI ETA BBUP erakunde arteko Hitzarmena Irrati-Komunikazio Sarea - TETRA Zerbitzua Giza kontsumorako urren zaintza erradiologiko egiteko BBUPren kudeaketa eremuan 2022-23 (2020-2022)ko Saneamendu obren zuzendaritza eta proiektuen idazketarako A.T. 1 Lotea 1 luzapena Bilboko Portuko Saneamendu Sistemaren Obrak finantzatzeko, lizitatzeko, gauatzeko eta zuzentzeko eta etorkizunean mantentzeko eta ustiatzeko baldintzak ezartzen dituen Hitzarmena - III Fasea Proiektuaren erredakzioa Lankidetzaz Hitzarmena Hainbat Araztegiren lohi aktiboan dauden metalak zelulaz kanpoko substantzia polimerikoen bidez adsorbatzeko gaitasuna ebaluatzeko Urdaibaiko esturarioaren egoera ekologikoaren ebaluazioa 2022 Ingurune hartzailearen gaineko Zaintza Planak, Galindo, Gorliz, Bakio, Lekueto eta Ondarroako HUAen 2022ko isurketa baimenei dagokienez Lamiarango HUAren (Bermeo) Isurketa-baimenari dagokion ingurune hartzailetzaren Zaintza Plana 2022 EAKo HUAren (Ea) Isurketa-baimenari dagokion ingurune hartzailetzaren Zaintza Plana 2022 Lagako HUAren (Ibarrangelu) Isurketa-baimenari dagokion ingurune hartzailetzaren Zaintza Plana 2022 Laidako HUAren (Ibarrangelu) Isurketa-baimenari dagokion ingurune hartzailetzaren Zaintza Plana 2022 Elanbobeiko HUAren Isurketa-baimenari dagokion ingurune hartzailetzaren Zaintza Plana 2022 Oinarritzko Lankidetzaz Hitzarmena, UPV/EHU eta BBUParen artekoa, uraren kudeaketaren esparruan zientziaren eta teknologiaren arloko hezkuntza, prestakuntza, ikerketa, garapen eta berrikuntza sendotzen laguntzeko Lankidetzaz hitzarmena, CEIT-IK4 eta BBUPren artekoa "Banaketa sareetan eta potabilizazio instalazioetan trihalometanoak kontrolatu eta ezabatzea" delako proiektua burut ahal izateko sinatutakoa Merkataritza-Kudeaketarako Sistema (SIGA) berria ezarri eta mantentzeko zerbitzua BBUPren sarearen WIFI atari gatibua eta sarbideak kontrolatzeko sistema berritzea eta zabaltzea. BBUPko Web portal korporatibo berriko diseinu, sortze eta jartzea Bilboko Portuko Saneamendu Sistemaren Obrak finantzatzeko, lizitatzeko, gauatzeko eta zuzentzeko eta etorkizunean mantentzeko eta ustiatzeko baldintzak ezartzen dituen Hitzarmena - I eta II Faseak Ustiapena BUPPEko instalazioetan sortutako hondakinak kudeatzeko Hitzarmena ITELAZPI ETA BBUP erakunde arteko Hitzarmena Irrati-Komunikazio Sarea - IOT Zerbitzua Servicio de AT para el acceso a los fondos Next Generation por parte del CABB y otros socios del Proyecto de Digitalización del Proceso de Distribución del Agua	2019	2023	D	82.778,56	5.500,00					5.500,00
215 01	920 05		2022	2023	D	204.836,03	20.462,24					20.462,24
215 01	920 05		2021	2023	D	77.907,15	25.969,05					25.969,05
222 05	169 31		2021	2025	AD	336.000,00	84.000,00	84.000,00	35.000,00			203.000,00
227 07	169 13		2022	2023	AD	14.660,00	7.330,00					7.330,00
227 07	169 21		2022	2023	AD	591.378,83	441.378,83					441.378,83
227 07	169 21		2023	2024	RC	250.000,00	100.000,00	150.000,00				250.000,00
227 07	169 22		2023	2023	AD	28.210,00	28.210,00					28.210,00
227 07	169 23		2022	2023	AD	18.200,89	33.801,64					33.801,64
227 07	169 23		2022	2023	AD	139.200,00	96.584,42					96.584,42
227 07	169 23		2022	2023	AD	27.223,90	50.558,67					50.558,67
227 07	169 23		2022	2023	AD	4.463,97	8.290,24					8.290,24
227 07	169 23		2022	2023	AD	4.463,97	8.290,24					8.290,24
227 07	169 23		2022	2023	AD	5.461,80	10.143,35					10.143,35
227 07	169 23		2022	2023	AD	4.650,48	8.636,60					8.636,60
227 07	169 51		2019	2023	RC	1.368.066,67	25.000,00					25.000,00
227 07	169 52		2020	2023	AD	199.200,00	24.900,00					24.900,00
227 07	920 05		2022	2023	D	1.749.400,00	921.600,00					921.600,00
227 07	920 05		2021	2023	D	40.813,47	3.946,62					3.946,62
227 07	920 05		2022	2024	D	116.000,00	43.500,00	29.000,00	4.833,00			77.333,00
227 99	169 21		2022	2026	AD	130.000,00	0,00	10.000,00	60.000,00	60.000,00		130.000,00
227 99	169 22		2022	2023	AD	211.200,00	88.000,00					88.000,00
227 99	925 01		2020	2021	AD	159.500,00	50.500,00	50.500,00	12.500,00			113.500,00
227 99	925 01		2022	2023	D	57.600,00	2.600,00					2.600,00
		USTIAPENA - IKERKETAK ETA LAN TEKNIKAK				5.821.215,72	2.089.201,90	323.500,00	112.333,00	60.000,00	0,00	2.585.034,90

KONPROMISO-KREDITUAK

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2023	2024	2025	2026	ONDORNGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
601 11	452 09	Floridako biltegiaren birgaitzea Portugaleten Lingortia-Noceadal urtegiara sartzeko bidean babes-hesi dinamiko bat instalatzea Enkarterriko 2.1 Fasea Jarraila-Avellanedako hornikuntza lanak Markina-Xemeingo Urberuaga-Ubillañ ikerketa hidrogeologikoa Galdamesko San Pedroko Lehen mailako hornikuntzako instalazioen egokitzapen elektrizitate eta komunikazio proiektua Ordunte-Sollano Akordiorako Funtsa	2022	2023	A	906.642,17	281.642,17					281.642,17
601 11	452 12		2022	2023	A	460.946,42	260.946,42					260.946,42
601 11	452 14		2020	2022	D	17.439.181,75	8.163.120,05					8.163.120,05
601 11	452 25		2022	2023	A	159.401,80	109.401,80					109.401,80
601 11	452 41		2023	2024	D	328.267,79	317.475,51	10.792,28				328.267,79
601 11	452 99		2018	2036	RC	17.615.203,30	840.808,04	849.216,12	857.708,28	866.285,36	10.120.381,38	13.534.399,18
		HORNIKUNTZA PROIEKTU ETA LANAK - INBERTSIOAK AZPIEGITURAN				36.909.643,23	9.973.393,99	860.008,40	857.708,28	866.285,36	10.120.381,38	22.677.777,41
601 13	452 10	Lezamako Garaioltza Auzoko ur hornikuntza sarearen berritzatzea BBUPK kudeatutako udal biltegien berrikuntza eta kontserbazioa II. Blokea Santurtziko Pajares Ur Biltegiaren eraispena eta bere ingurunearen egokitzea Güeñesen lorgi eta Lexartza auzoen Ur hornikuntza sarearen handitzea Artean, Larrazabal Auzoko garu egungo Ur Sarearen hobekuntza	2021	2023	D	196.601,11	96.601,11					96.601,11
601 13	452 10		2021	2023	D	498.012,78	268.012,78					268.012,78
601 13	452 10		2022	2023	D	618.576,46	318.576,46					318.576,46
601 13	452 10		2022	2023	A	232.427,35	77.214,00					77.214,00
601 13	452 10		2023	2023	A	135.029,90	135.029,90					135.029,90
						1.680.647,60	895.434,25	0,00	0,00	0,00	0,00	895.434,25
601 12	452 63	BBUPeko obretan karakterizazio geoteknikorako zerbitzua (2022-2024) Hornikuntza lanetarako (2019-2022) L.T. - Zadorra Sistema 1 Lotea Hornikuntza lanetarako (2019-2022) L.T. - BBUPeko gainontzeko Sistemak 2 Lotea Busturialdean eskualdean hornidura-proiektuak idazteko Laguntza Teknikoko Zerbitzua Enkarterriko 2.1 Fasea Jarraila-Avellanedako hornikuntza lanetarako O.Z. L.T.	2022	2024	A	100.000,00	60.000,00	30.000,00				90.000,00
601 12	452 64		2019	2023	D	694.464,20	144.464,19					144.464,19
601 12	452 64		2019	2023	D	1.000.417,62	190.417,62					190.417,62
601 12	452 64		2022	2024	D	1.878.973,12	924.000,00	855.973,12				1.779.973,12
601 12	452 88		2019	2024	D	521.650,00	101.710,00	17.000,00				118.710,00
						4.195.504,94	1.420.591,81	902.973,12	0,00	0,00	0,00	2.323.564,93
601 14	452 60	Hornidura Proiektuen eta Obren Zuzendariordetzari laguntza teknikoa ematea - Bigarren mailako sarea (2021-2023) Ur hornidurako proiektu eta obren zuzendariordetzarako Asistentzia Teknikoko Zerbitzua - Bigarren mailako sarea Udal inbertsioa (2021-2023)	2021	2023	D	832.286,00	153.376,50					153.376,50
601 14	452 60		2021	2023	D	885.621,60	301.536,02					301.536,02
		BIGARREN SAREKO BIRJARPEN LANAK HORNIKUNTZAN - A.T.				1.717.907,60	454.912,52	0,00	0,00	0,00	0,00	454.912,52

KONPROMISO-KREDITUAK

EKON	PROG	ASALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2023	2024	2025	2026	ONDORENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
601 21	459 06	Petronor eta BBUParen arteko lankidetzaz Hitzarmena honako proiektu hauek finantzatu eta egkaritzeko: Itsasora isurtzeko hodia.BBUPen Muszikizko HUA - Petronor HUB Poliduktoa Bilboko Portua Zeaurliko udalarekin hitzarmena Elizondo eta Ipiñazar auzoetan Saneamendu obrak Sondikako udalerrian zerbitzuan dagoen Saneamendu Sarera konektatuz Aresti Auzoko HUAren deusestatze proiektua Galindo sistemaz Bedia Sistemako Saneamendu barne hartzeko lanak Muszikizko HUA: proiektua, obra eta ustiapena Galindoko Ekaitzetako Andelarako obrak -1. LOTEA. EDAR Galindoko HUA-Beurko Galindoko Ekaitzetako Andela proiektu eguneratua. Beurko-Zuazo	2021	2024	AD	3.957.763,64	2.301.197,04	1.333.665,08				3.634.862,12
601 21	459 09		2022	2023	RC	318.059,57	185.059,57					185.059,57
601 21	459 09		2023	2023	A	568.964,72	568.964,72					568.964,72
601 21	459 16		2020	2023	D	3.175.359,35	494.339,22					494.339,22
601 21	459 30		2019	2024	D	10.849.517,64	3.143.465,25	2.447.120,30				5.590.585,55
601 21	459 95		2018	2022	D	16.676.871,44	3.019.994,59					3.019.994,59
601 21	459 95		2022	2026	D	37.269.665,39	9.100.000,00	10.600.000,00	11.000.000,00	1.419.665,39		32.119.665,39
		SANEAMENDU PROIEKTU ETA LANAK - INBERTSIOAK AZPIEGITURAN				72.816.201,75	18.813.020,39	14.380.785,38	11.000.000,00	1.419.665,39	0,00	45.613.471,16
601 12	169 31	Auditorietza elektrikoa eta bbupek kudeatutako instalazioen anomaliak zuzentzeko proiektuak idatzeko Laguntza Teknikoa	2022	2023	D	152.933,88	63.744,00					63.744,00
601 12	169 51		2020	2023	D	493.766,00	187.000,00					187.000,00
601 12	169 51		2020	2023	D	145.500,00	52.610,00	5.000,00				57.610,00
		USTIAPENA - HORNIKUNTZARAKO A.T (Asistentzia Teknikoak)				792.199,88	303.354,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	308.354,00
601 22	459 01	(2020-2022)ko Saneamendu obraren zuzendaritza eta proiektuen idazketarako A.T. 2. Lotea 1. Luzapena (2020-2022)ko Saneamendu obraren zuzendaritza eta proiektuen idazketarako A.T. 3. Lotea 1. Luzapena Galindoko ekaitz-tanga: laguntza teknikoaren zuzendaritzari; 1. lotea Galindoko ekaitz-tanga: laguntza teknikoaren zuzendaritzari; 2. lotea URArekin Hitzarmena Saneamenduko sare nagusietara konektatu gabe dauden isuriak ezabatze lanen proiektuak idatzeko L.T. Galindo sistemaz Bedia Sistemako Saneamendu barne hartzeko lanetarako O.Z.aren L.T.	2022	2023	AD	177.016,93	132.016,93					132.016,93
601 22	459 01		2022	2023	AD	152.987,20	112.987,20					112.987,20
601 22	459 07		2019	2023	D	587.990,00	49.288,00					49.288,00
601 22	459 07		2019	2024	D	1.650.680,00	440.000,00	410.680,00				850.680,00
601 22	459 07		2019	2023	D	520.000,00	110.000,00					110.000,00
601 22	459 07		2021	2023	D	148.532,82	30.453,66					30.453,66
		SANEAMENDU PROIEKTU ETA LANETARAKO A.T.(Asistentzia Teknikoak)				3.237.206,95	874.745,79	410.680,00	0,00	0,00	0,00	1.285.425,79
601 22	169 51	Hitzarmena: laguntza teknikoaren ematea Muszikizko HUA zabaltzeko kontratua (simulazio dinamikoak) lizitatzeko eta gauzatzeko - 1. LUZ. Laguntza teknikoaren Muszikizko HUA zabaltzeko proiektuaren gainikusteko eta obrak zuzentzeko GALINDOKO HUA-n suteen aurkako babes-instalazioen proiektuak idatzeko Laguntza Teknikoa. 2. Lotea	2022	2024	AD	27.720,00	8.950,00	6.000,00				14.950,00
601 22	169 51		2018	2023	D	387.436,79	75.000,00	43.244,00				118.244,00
601 22	169 51		2020	2023	D	201.250,00	52.535,00	5.000,00				57.535,00

KONPROMISO-KREDITUAK

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2023	2024	2025	2026	ONDRENGO URTEAK	KONPROMISOAK GUZTIRA
601 32	169 51	BBUPak sustatutako obren eta proiektuen ingurumen-kudeaketarako Laguntza Teknikoa 1 Lotea	2022	2023	D	465.375,40	232.687,70					232.687,70
601 32	169 51	BBUPak sustatutako obren eta proiektuen ingurumen-kudeaketarako Laguntza Teknikoa 2 Lotea	2022	2023	D	114.825,00	57.412,50					57.412,50
601 32	169 51	BBUPak sustatutako obren eta proiektuen ingurumen-kudeaketarako Laguntza Teknikoa 3 Lotea	2022	2023	D	233.300,00	116.650,00					116.650,00
601 32	169 51	BBUPeko Zuzendaritza Teknikoak sustatutako instalazio industrialen proiektuetarako, exekuziorako eta martxan jartzeko Laguntza Teknikoa (2023-2027)	2023	2024	A	319.600,00	159.800,00	159.800,00				319.600,00
601 32	459 66	STI 2018-22 operako, 1. lotea: laguntza teknikoak proiektua idatzeko eta obrak zuzentzeko	2019	2023	D	1.063.783,11	100.000,00					100.000,00
601 32	459 66	STI 2018-22 operako, 2. lotea: laguntza teknikoak proiektua idatzeko eta obrak zuzentzeko	2019	2023	D	1.050.632,53	25.000,00					25.000,00
601 32	459 66	STI Mendebaldeko Gunea 1. lotea: laguntza teknikoak proiektua idatzeko eta obrak zuzentzeko	2023	2027	A	1.689.087,00	350.000,00	380.000,00	440.000,00	440.000,00	79.087,00	1.689.087,00
601 32	459 66	STI Ekialdeko Gunea 1. lotea: laguntza teknikoak proiektua idatzeko eta obrak zuzentzeko	2023	2027	A	1.629.087,00	340.000,00	365.000,00	420.000,00	430.000,00	74.087,00	1.629.087,00
601 32	459 67	BBUPeko obren segurtasun eta osasun arloko koordinaziorako Laguntza Teknikoa emateko zerbitzua (8 Blokea) - 1 LUZ	2022	2023	D	504.700,00	336.460,00					336.460,00
		IRAUNKORTASUNA, TEKNOLOGIA ETA BERRIKUNTZA ITB - A.T. (Asistentzia Teknikoak)				7.686.796,83	1.854.495,20	959.044,00	860.000,00	870.000,00	153.174,00	4.696.713,20
622 01	169 31	BBUPko Beteluriko EUTko botika-kubako hobetze obra	2022	2023	D	57.996,65	17.996,65					17.996,65
		ERAIKINAK - INBERTSIOA				57.996,65	17.996,65	0,00	0,00	0,00	0,00	17.996,65
623 02	161 00	BBUPk kudeatutako udal sareetan premiazkoak diren birjatzte Lanak	2022	2023	D	746.624,18	248.874,73					248.874,73
623 02	161 00	BBUPk kudeatutako udal sareetan suteen kontrako irekierien instalazio Lanak	2022	2023	D	352.470,86	205.608,03					205.608,03
		BIGARREN SAREKO BIRJARPEN LANAK HORNIKUNTZAN -FUNTZION- LOTUTAKO INBERTSIOAK				1.099.095,04	454.482,76	0,00	0,00	0,00	0,00	454.482,76
623 02	169 31	Galindoko HUAKo Lurrun Turbinen eraginkortasun energetikoa hobetzeko obra	2021	2023	D	4.028.113,71	483.863,71					483.863,71
623 02	169 31	Hornidurako aktiboak urrunetik kudeatzeko eta kalitate-parametroak kontrolatzeko sistema bat ezartzeko obra	2021	2023	D	442.382,95	221.191,47					221.191,47
623 02	169 31	Galindoko HUAREN aire konprimidu sarearen optimizazio Lana	2022	2023	D	313.245,16	100.000,00					100.000,00
623 02	169 31	Galindoko HUAREN ponpaketa nagusiko eta labeen CCMre hozte-sistemen instalazio Lanak 1 Lotea Labeak	2022	2023	D	118.990,55	23.798,11					23.798,11
623 02	169 31	Galindoko HUAREN lohien garraio sistemaren berritze Lanak	2022	2023	D	533.369,50	500.000,00					500.000,00
623 02	169 31	Galindoko HUAREN 1 eta 2 biologiko putzuen inguruko kanpokaideko metalezko bandejeen ordezkapen Lanak	2022	2023	A	331.711,68	248.711,68					248.711,68
623 02	169 31	Markaida Ponpategiaren Transformazio Zentroaren ordezkapena	2022	2023	A	198.000,00	150.000,00					150.000,00
623 02	169 52	Galindoko HUAREN Tratamendu biologikoaren bi putzuen birgaltze Lanak	2023	2024	A	2.996.700,00	2.000.000,00	996.700,00				2.996.700,00
623 02	169 31	BBUParen jolas-parkeko ponpatze-estazioak berritzeko lanak	2023	2023	A	350.084,72	350.084,72					350.084,72
623 02	169 31	BBUPeko babes katodikoaren instalazioak berritzeko obrak	2023	2023	A	344.237,64	344.237,64					344.237,64
623 02	169 31	Undurragako (Zeanuri) zentral hidroelektrikoaren kontrol eta ikuskapen sistemaren berritze lanak	2023	2023	A	256.309,52	256.309,52					256.309,52
623 02	169 52	Beteluriko EUTn ikatza aktibatu-hausaren dosifikazioa instalatzea	2022	2023	D	663.191,01	68.152,92					68.152,92
623 02	459 53	Ikatz aktibo eta Ozono instalazioaren birmoldaketa lanak Betelurin	2020	2023	D	8.689.335,43	864.746,95					864.746,95

KONPRMISO-KREDITUAK

EKON	PROG	AZALPENA	Hasiera	Bukaera	Fasea	Koste totala	2023	2024	2025	2026	ONDORENGO URTEAK	KONPRMISOAK GUZTIRA
623 02	459 54	Beteluriko EUTn ozonizazioa instalatzea	2022	2024	A	6.634.201,61	5.437.000,00	608.201,61				6.045.201,61
623 02	452 57	Gallindoko HUAren Lehen mailako Tratamendua berritzea eta hobetzea	2023	2026	AD	6.400.000,00	640.000,00	1.920.000,00	2.560.000,00	1.280.000,00		6.400.000,00
		USTIAPENA - FUNTZION. LOTUTAKO INBERTISIOAK				32.299.873,48	11.688.096,72	3.524.901,61	2.560.000,00	1.280.000,00	0,00	19.052.998,33
626 01	920 05	BBUPeko hornidura-sarearen instalazioen perimetroa segurtatzeko sistema hornitu, instalatu eta mantentzea	2020	2023	D	495.728,94	56.914,55					56.914,55
626 01	920 05	Oracle eta SQL Server monitorizazio-software hornitzea	2021	2023	D	71.000,00	5.550,00					5.550,00
626 01	920 05	BBUPeko 3 egoitza nagusien sare-aspegituraren berritzea	2022	2023	D	516.053,68	260.841,02					260.841,02
626 01	920 05	Ordenagailu pertsonalen, monitore eta inprimatzeko makinien hornidura	2023	2023	A	150.000,00	150.000,00					150.000,00
		INFORMATIKA				1.232.782,62	473.305,57	0,00	0,00	0,00	0,00	473.305,57
650 00	169 42	Zeanuriko udalarekin hitzarmena Elizondo eta Ipizar auzoetan Saneamendu obrak	2022	2023	RC	141.342,90	94.228,60					94.228,60
						141.342,90	94.228,60	0,00	0,00	0,00	0,00	94.228,60
730 01	943 01	Sestaoko Udalarekin sinatutako Akordioa 2016-2027	2016	2027	AD	6.600.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	300.000,00		1.800.000,00
		INBERTISIOA FINANTZATZEN DUTEN AKORDIOAK				6.600.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	300.000,00		1.800.000,00

KONPRMISOTITUA	GUZTIRA	1.76.288.415,19	49.807.260,15	21.766.892,51	15.790.041,28	4.795.950,75	10.573.555,38	102.733.700,07
----------------	---------	-----------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	----------------

Aurrekontua Beteazazteko Arauaren 2.1.3 artikulazioaren 6. artikulazioaren arabera, atalak ezartzen duenez Konpromiso-Kreditu Eranskin honetan ez dira segidako traktuko konpromiso iraunkorrak kontuan hartuko (Partzuergoan, urteko kontratuak)



PRESIDENTEA,



GERENTEA,



KONTUHARTZAILEA,

KONPROMISO-KREDITU KOADROARI ERANTSITAKO INFORMAZIO GEHIGARRIA:

1. 2022-2025 INBERTSIO PROGRAMA ETA EGUNERATUTAKO KONPROMISO-KREDITU KOADROAREN KONTZILIAZIOA

2022-2025 INBERTSIO PROGRAMA	2023	2024	2025	2023-2025
HORNIKUNTZAN INBERTSIOAK GUZTIRA	31.297.180,23	27.180.498,78	40.218.990,53	98.696.669,54
SANEAMENDUAN INBERTSIOAK GUZTIRA	32.330.423,22	36.831.808,07	39.329.351,20	108.491.582,49
BESTELAKO INBERTSIOAK GUZTIRA	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
INBERTSIO ERREALAK GUZTIRA	64.127.603,45	64.512.306,85	80.048.341,73	208.688.252,03

KONPROMISO KREDITUAK	2023	2024	2025	2023-2025
GUZTIRA	49.807.260,15	21.766.892,51	15.790.041,28	87.364.193,94
GASTU OROKORRAK	2.089.201,90	323.500,00	112.333,00	2.525.034,90
2022-2025 INBERTSIO PROGRAMAN ONARTUTAKO INBERTSIO ERREALAK	47.718.058,25	21.443.392,51	15.677.708,28	84.839.159,04

2020-2023 INBERTSIO PROGRAMAN BARNE DAUDEN KONPROMETITU GABEKO INBERTSIOAK	2023	2024	2025	2023-2025
INVERSIONES REALES	16.409.545,20	43.068.914,34	64.370.633,45	123.849.092,99

2. 2022-2025 INBERTSIO PROGRAMA FINANTZIATZEKO BALIABIDEEN NAHIKOTASUNA

FINANTZIAZIOA	PROPIOA (I)	167.308.892,63	198.467.505,32	229.626.118,01	229.626.118,01
	KANPOKOA (II)	470.303,02	463.456,05	321.640,61	1.255.399,67
	GUZTIRA	167.779.195,64	198.930.961,37	229.947.758,62	230.881.517,68

FINANTZIAZIO PROPIOA (I)	BALIABIDEAK	2023	2024	2025	2023-2025
2021eko eragileak arruntengatik onartutako baliabideak (likidatutako azken ekitaldia)					
Onartutako eskubideen gaineko %25a (Aurrekontua Beteazteko Arauaren 2.1.3 art.)		31.158.612,69	31.158.612,69	31.158.612,69	
Gastu Orokorretarako Diruzaintza Gerakina (GODG)		136.150.279,94	167.308.892,63	198.467.505,32	
2021/12/31an GODG		163.422.784,16			
2022 ekitaldian kreditu adaketen finantzatzailer gisa erabiltako GODG		-15.093.416,43			
%10eko Erreserba Funtz ez Erabiltzeko Sarreraren 3 kapituluako Onartutako Eskubideen gain		-12.179.287,79			
ERABILTZEKO DAGOEN FINANTZIAZIO PROPIOA:		136.150.279,94	167.308.892,63	229.626.118,01	229.626.118,01

KANPOKO FINANTZIAZIOA (II)	2008-2022	2023	2024	2025	2023-2025
Bilboko Udala - 2017-2036 Akordioa (Data 2017/06/30)	1.530.301,50	315.303,02	318.456,05	321.640,61	6.605.701,20
Ura - Ur Agentzia (Data 2018/07/26)	205.000,00	55.000,00			5.075.399,70
Zeanuriko Udala - Hitzarmena (Data 2020/11/25)	200.000,00	100.000,00	145.000,00		260.000,00
Zeanuriko Udala - 2023-2025 Erabiltzeko dagoen finantziazioa					55.000,00
ERABILTZEKO DAGOEN KANPOKO FINANTZIAZIOA GUZTIRA:		470.303,02	463.456,05	321.640,61	5.375.399,70

PRESIDENTEA,

GERENTEA,

Bilbao, 2022ko urriak 13

KONTU-HARTZAILEA,

Laurea



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 124.634.450,77 eurokoa izan zen likidatutako azken ekitaldian (2021); horren % 25, beraz, 31.158.612,69 euro dira.

Finantzaketa propioa Sarrerren Egoera-Orriko 3.-5. kapituluetakoa kontzeptu espezifikoetan eta gastu orokorretarako Diruzaintza-geldikinen orriko 8. kapituluaren ezarritakoa da: 64.571.106,16 euro sartu dira 2023ko ekitaldirako aurrekontuan.

3. ataleko tasengatiko eta beste diru-sarrera batzuegatiko eskubide onartuen zenbatekoa 121.790.877,94 eurokoa izan da 2021ean; horrenbestez, Gastu orokorretarako Diruzaintza-geldikinetako 12.179.087,79 euroko Erreserba-funts ez-erabilgarri bat zuzkitu da 2021eko abenduaren 31n; geldikina 163.422.784,16 eurokoa zen.

Besteren finantzaketa Bilboko eta Zeanuriko udaletxeekin eta Ur Agentziarekin sinatutako Lankidetzak akordioetatik dator; haren zenbatekoa guztira 470 mila eurokoa izanik.

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, 2022ko urriaren 13an

(Firma)
**EKONOMIA ETA FINANTZA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA**





2023

**11.-Itxitako azken ekitaldiko
aurrekontu orokorraren
likidazioa (2021)**

2021 EKITALDIKO LIKIDAZIOAREN LABURPENA, ITXITAKO AZKEN EKITALDIA

2021EKO 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		29.951.854,79	279.033,02	30.230.887,81	29.240.390,11	28.746.878,79	493.511,32	990.497,70
2. ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK		80.825.295,50	5.117.687,93	85.942.983,43	64.477.424,48	59.554.813,61	4.922.610,87	21.465.558,95
3. GASTU FINANTZARIOAK		30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK		69.000,00	0,00	69.000,00	26.477,27	26.477,27	0,00	42.522,73
		110.876.150,29	5.396.720,95	116.272.871,24	93.744.291,86	88.328.169,67	5.416.122,19	22.528.579,38
B. KAPITAL-ERAGIKETAK								
6. INBERTSIO ERREALAK		70.998.643,24	-18.312.154,05	52.686.489,19	21.274.671,32	19.359.081,78	1.915.589,54	31.411.817,87
7. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK		850.000,00	673.455,27	1.523.455,27	1.134.767,89	810.203,62	324.564,27	388.687,38
8. AKTIBO FINANTZARIOAK		10.253.819,84	10.000.000,00	20.253.819,84	19.955.486,35	19.955.486,35	0,00	298.333,49
		82.102.463,08	-7.638.698,78	74.463.764,30	42.364.925,56	40.124.771,75	2.240.153,81	32.098.838,74
EKITALDI ARRUNTA GUZTIRA		192.978.613,37	-2.241.977,83	190.736.635,54	136.109.217,42	128.452.941,42	7.656.276,00	54.627.418,12

ITXITAKO EKITALDIAK		OBLIGAZIOEN HASIERAKO SALDOA	ORDAINKETEN HASIERAKO SALDOA	ZUZENKETAK	OBLIGAZIO NETOAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINTEKE	
A. ERAGIKETA ARRUNTAK								
1. PERTSONAL GASTUAK		479.912,85	21.231,75	0,00	501.144,60	501.144,60	0,00	
2. ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK		34.436,37	5.376.953,43	595,00	5.410.794,80	5.410.794,80	0,00	
		514.349,22	5.398.185,18	595,00	5.911.939,40	5.911.939,40	0,00	
B. KAPITAL-ERAGIKETAK								
6. INBERTSIO ERREALAK		43.973,86	1.025.805,98	413,60	1.069.366,24	1.067.628,23	1.738,01	
7. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK		0,00	705.561,00	0,00	705.561,00	705.561,00	0,00	
		43.973,86	1.731.366,98	413,60	1.774.927,24	1.773.189,23	1.738,01	
ITXITAKO EKITALDIAK GUZTIRA		558.323,08	7.129.552,16	1.008,60	7.686.866,64	7.685.128,63	1.738,01	

2021EKO 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	120.941.474,62	0,00	120.941.474,62	121.790.877,94	111.725.930,14	10.064.947,80	849.403,32
4.	TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.261.516,77	0,00	2.261.516,77	2.242.655,51	2.199.182,01	43.473,50	-18.861,26
5.	ONDARE-SARRERAK	567.796,24	0,00	567.796,24	600.917,32	170.548,93	430.368,39	33.121,08
		123.770.787,63	0,00	123.770.787,63	124.634.450,77	114.095.661,08	10.538.789,69	863.663,14
B. KAPITAL-ERAGIKETAK								
7.	KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	309.090,30	0,00	309.090,30	774.072,93	360.108,75	413.964,18	464.982,63
8.	AKTIBO FINANTZARIOAK	68.898.735,44	-2.241.977,83	66.656.757,61	1.640.199,62	1.640.199,62	0,00	-113.620,22
		69.207.825,74	-2.241.977,83	66.965.847,91	2.414.272,55	2.000.308,37	413.964,18	351.362,41
EKITALDI ARRUNTA GUZTIRA		192.978.613,37	-2.241.977,83	190.736.635,54	127.048.723,32	116.095.969,45	10.952.753,87	1.215.025,55

(*) Diruzaintza Gerakinekin finantziatutako Aldaketaren eragina zuzendu eta gero lortutako Beterazpen maila



ITXITAKO EKITALDIAK	HASIERAKO SALDOA	ERREKTIKAZIO / ANULAZIOAK	KANTZELATUTAKO ESKUIDEAK	ONARTUTAKO ESKUBIDEAK	DIRU-BILKETA LIKIDOA	KOBRATZEKE
A. ERAGIKETA ARRUNTAK						
3. TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK	16.963.240,23	399.062,24	631.948,41	15.932.229,58	9.387.120,30	6.545.109,28
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. ONDARE-SARRERAK	464.187,09	0,00	0,00	464.187,09	464.187,09	0,00
	17.427.427,32	399.062,24	631.948,41	16.396.416,67	9.851.307,39	6.545.109,28
B. KAPITAL-ERAGIKETAK						
7. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	21.194.015,66	376.217,84	0,00	0,00	1.166.396,53	-1.166.396,53
	21.194.015,66	376.217,84	0,00	0,00	1.166.396,53	-1.166.396,53
ITXITAKO EKITALDIAK GUZTIRA	38.621.442,98	775.280,08	631.948,41	37.214.214,49	11.017.703,92	26.196.510,57

Bilbon, 2022ko urriaren 13an.



EKONOMIA ETA FINANTZIA
ZERBITZUEN ZUZENDARIA,



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia

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

2023

**12.-2022ko aurrekontuaren
betearazpen mailaren
aurrerapena
(2022ko abuztuaren 31an)**

2022KO 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)		Beteazapen maila (O/C)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021(%)	2022(%)
ERAGIKETA ARRUNTAK										
	30.230,88	33.336,50	18.439,84	20.698,74	18.439,84	20.672,34	18.390,18	20.543,04	60,83%	61,62%
	85.942,98	97.759,77	78.957,78	84.533,19	75.263,45	83.728,30	39.319,41	45.413,35	45,75%	46,45%
	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	76,00	22,37	41,77	22,37	41,77	22,37	41,77	32,42%	54,96%
	116.272,86	131.202,27	97.419,99	105.273,70	93.725,66	104.442,41	57.731,96	65.998,16	49,65%	50,30%
KAPITAL-ERAGIKETAK										
	52.686,49	68.110,08	44.004,56	58.605,32	41.156,31	56.823,60	11.470,90	19.646,78	21,77%	28,85%
	1.523,46	1.234,45	1.523,46	1.234,46	1.523,46	1.234,46	62,39	0,00	4,10%	0,00%
	20.253,82	10.253,82	9.968,23	4.962,50	9.968,23	4.962,50	9.968,23	4.962,50	49,22%	48,40%
8. Aktibo finantzarioak	74.463,77	79.598,35	55.496,25	64.802,28	52.648,00	63.020,56	21.501,52	24.609,28	28,88%	30,92%
	190.736,63	210.800,62	152.916,24	170.075,98	146.373,66	167.462,97	79.233,48	90.607,44	41,54%	42,98%
EKITALDI ARRUNTA, GUZTIRA										

ITXITAKO EKITALDIAK, GUZTIRA	Obligaz eta ordainketen hasierako saldoa (O+P)		Zuzenketak (O+P)		Ekitaldiko ordainketak (P)		Ordaintzeke		Beteazapen maila (P/O)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021(%)	2022(%)
	7.687,87	8.453,47	-1,01	0,00	7.684,02	8.443,95	2,84	9,52	99,95%	99,89%

2022KO 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)(*)	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020(%)	2021(%)	2020(%)	2021(%)
ERAGIKETA ARRUNTAK	120.941,47	140.145,59	83.828,88	93.076,72	59.400,96	63.955,74	24.427,91	29.120,97	69,31%	66,41%	70,86%	68,71%
	2.261,52	2.295,80	1.167,75	1.187,17	1.167,75	1.143,70	0,00	43,47	51,64%	51,71%	100,00%	96,34%
	567,80	576,33	170,55	198,84	170,55	198,84	0,00	0,00	30,04%	34,50%	100,00%	100,00%
5. Ondare-sarrerak	123.770,79	143.017,72	85.167,18	85.167,18	60.739,26	60.739,26	24.427,91	24.427,91	68,81%	68,81%	71,32%	71,32%
KAPITAL-ERAGIKETAK	0,00	0,00	0,00	62,50	0,00	62,50	0,00	0,00	-	-	-	100,00%
6. Inbertsio-errealen besterentzea	309,09	477,18	320,11	321,83	317,45	321,83	2,65	0,00	103,56%	67,44%	99,17%	100,00%
7. Kapital-transferentziak	68.898,73	64.680,72	1.578,38	2.022,58	1.578,38	2.022,58	0,00	0,00	90,00%	%	100,00%	100,00%
8. Aktibo finantzarioak (*)	69.207,82	67.782,90	1.898,49	1.898,49	1.895,83	1.895,83	2,65	0,00	92,03%	91,48%	99,86%	100,00%
EKITALDI ARRUNTA, GUZTIRA	190.736,64	210.800,62	87.065,67	96.869,64	62.635,09	67.705,19	24.430,56	29.164,44	69,19%	66,51%	71,94%	69,89%

(*) Diruzaintza Gerakinekin finantziatutako Aldaketen eragina zuzendu eta gero lortutako Beteazpen maila.

ITXITAKO EKITALDIK, GUZTIRA	Hasierako onartutako eskubideak (P)		Onartutako eskubide netoak (R)		Diru-bilketa (I)		Kobratzeke		Beteazpen maila (R/P)		Beteazpen maila (I/P)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021(%)	2022(%)	2021(%)	2022(%)
	38.621,44	40.033,96	37.630,99	38.746,76	10.188,40	11.039,36	27.442,60	27.707,39	97,44%	96,78%	27,07%	28,49%

Bilbon, 2022ko urriaren 13an



EKONOMIA ETA FINANTZA ZERBITZUEN ZUZENDARIA
ECONOMICS Y FINANCIEROS
ECONOMICO ETA FINANTZIARI
ZERBITZUAK ZUZENDARITZA



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

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

2023

**13.-2023ko Aurrekontu Orokor
Bateratuaren gaineko
aurrekontua eta memoria**



KONTU-HARTZAILETZAREN TXOSTENA

I

2023ko ekitaldiko Aurrekontu Orokorra honako Aurrekontu hauen bidez eratu da:

Partzuergo honen aurrekontua: 217.862.535,60 eurotan orekatua.

Udal Sareak, S.A.ren aurrekontua: 40.000,00 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, 217.870.535,60 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 eratzeko 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-arauekian xedatutakoa kontuan hartuta.

Partzuergoko Batzar Nagusiak onartu beharko du aurrekontua, eta onarpena 2022ko 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, 2022ko urriaren 13an.

KONTU HARTZAILEA,

PRESIDENTEA,

GERENTEA,



EKITALDI EKONOMIKOA: 2023

Data: 13/10/2022

AURREKONTU BATERATUA

	BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOA	UDAL SAREAK, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A.	AGUAS DE BILBAO, S.A. bateratzeke	AURREKONTU BATERATUA (1)
DIRU-SARRERAK	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
					217.870.535,60
GASTUAK	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
					217.870.535,60

(1) AURREKONTU BATERATUA

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

Bilbon, 2022ko urriaren 13an



PRESIDENTEA,



GERENTEA,



KONTU-HARTZAILEA,

EKITALDI EKONOMIKOA: 2023

Data: 13/10/2022

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)
A) ERAGIKETA ARRUNTAK	151.557.381,68	40.000,00	0,00	0,00	151.557.381,68
3. TASAK ETA BESTE DIRU-SARRERAK	147.322.408,78	40.000,00	0,00	0,00	147.322.408,78
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	2.534.117,75	0,00	0,00	0,00	2.534.117,75
5. ONDARE SARRERAK	1.700.855,15	0,00	0,00	0,00	1.700.855,15
B) KAPITAL-ERAGIKETAK	66.305.153,92	0,00	24.000,00	8.000,00	66.313.153,92
7. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	470.303,02	0,00	0,00	0,00	470.303,02
8. AKTIBO FINANTZARIOAK	65.834.850,90	0,00	24.000,00	8.000,00	65.842.850,90
GUZTIRA	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60

217.870.535,60

Bilbon, 2022ko urriaren 13an

(1) AURREKONTU BATERATUA
. Partzuergoa: 100%
. Udal Sareak: 0%
. Aguas de Bilbao: 33,33%

EKITALDI EKONOMIKOA: 2023

Data: 13/10/2022

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)
A) ERAGIKETA ARRUNTAK	133.964.880,64	40.000,00	24.000,00	8.000,00	133.972.880,64
1. PERTSONAL GASTUAK	35.041.486,84	0,00	0,00	0,00	35.041.486,84
2. ONDASUN ARRUNT ETA ZERBITZUETAKO GASTUAK	98.817.393,80	39.800,00	24.000,00	8.000,00	98.825.393,80
3. GASTU FINANTZARIOAK	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. TRANSFERENTZIA ARRUNTAK	76.000,00	200,00	0,00	0,00	76.000,00
B) KAPITAL-ERAGIKETAK	83.897.654,96	0,00	0,00	0,00	83.897.654,96
6. INBERTSIO ERREALAK	72.883.910,22	0,00	0,00	0,00	72.883.910,22
7. KAPITAL-TRANSFERENTZIAK	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
8. AKTIBO FINANTZARIOAK	10.263.744,74	0,00	0,00	0,00	10.263.744,74
GUZTIRA	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60

217.870.535,60

Bilbon, 2022ko urriaren 13an

(1) AURREKONTU BATERATUA

. Partzuergoa: 100%

. Udal Sareak: 0%

. Aguas de Bilbao: 33,33%



2023

14.- 2023. Aurrekontua
Betearazteko Araua





AURKIBIDEA

1. 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	7
2. AURREKONTU-KREDITUEN ETA ALDAKETEN ARAUBIDEA	8
2.1. Aurrekontu Kredituen Araubide Orokorra	8
2.1.1. Kredituen izaera eta lotura juridikoa.	8
2.1.2. Langile-gastuetarako kredituak.....	9
2.1.3. Konpromiso-kredituak	9
2.2. Aldaketan Araubidea	9
2.2.1. Gastuen eta diru-sarreraren egoeretako aldaketak	9
2.2.2. Kreditu-transferentziak.....	10
2.2.3. Kreditu gehigarriak.	10
2.2.4. Hitzarmenen Araubidea	10
2.2.5. Kredituen txertaketa	11
2.2.6. Kredituak ematea.....	11
2.2.7. Aurrekontuko beste aldaketa batzuen arloko eskumenak.....	11
2.2.8. Kreditu-aldaketen arloko prozedura	11
3. AURREKONTUAREN BETEARAZPENA.....	13
3.1. Aurrekontuko gastuak betearazteko eskumenak.	13
3.2. Kreditu-atxikipenak.....	14
3.3. Euskarri-agiriak.	15
3.4. Justifikatu beharreko ordain-aginduak.	15
3.5. Kutxa finkoko aurrerakinak.....	16
3.6. Batera finantzatutako proiektuak.....	16
3.7. Txosten ekonomiko-finantzarioa.	16
4. DIRU-SARREREN KUDEAKETA.....	17
4.1. Diru-sarreraren bilketa.	17
4.2. Fidantzak eta gordailuak.....	17
4.3. Ondasunen besterenentzea	18
5. DIRUZAINITZA	19
5.1. Fondoan zaintza.	19
5.2. Diruzaintza eta aurrerakin arloko eragiketak.....	20
6. LANGILERIA	21
6.1. Langileen Araubidea.	21
6.2. Partzuergoko langile-taldea.....	21
6.3. Lanpostuen sorrera, aldaketa eta amortizazioa.	21
6.4. Lanpostuen Zerrenda.	21
6.5. Partzuergoko langile-taldea aldatzeko prozedura.	22
6.5.1. Langile berrien altak.	22



6.5.2. Langileen bajak	22
6.5.3. Langile-aldaketak	22
6.6. Soldaten ordainketa	22
7. KONTRATAZIOA	23
7.1. Kontratazio administratiboa	23
8. AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA	25
8.1. Ixteko eguna	25
8.2. Likidazio-espedientearen edukia	25
8.3. Onarpena eta osteko izapideak	25
9.1. Luzapenaren Araubidea	27
10. KONTU OROKORRA	28
10.1. Egoeren eta urteko kontuen zerrenda	28
10.2. Onarpena eta osteko izapideak	28
11. KONTROLA ETA FISKALIZAZIOA	29
11.1. Kontu-hartzailetza	29
11.2. Kontu-hartzailearen kontrola	29
11.3. Legezotasunaren kontrola	29
11.4. Eraginkortasun eta egokitasunaren kontrol ekonomikoa	30
11.5. Kontrol finantzarioa	30
11.6. Eragozpenak	30
11.7. Fiskalizazio mugatua	31
11.8. "Osteko" kontrolak	31
11.9. Kontu-hartzailetzaren eskumenak	31
12. ZORPEKETA ETA BERMEEN PRESTAZIOA	32
12.1. Zorpeketaren muga. Finantza-karga	32
12.2. Diruzaintzako eragiketak	32
12.3. Abalen emakida	32
13. ESKUORDETZAK	33
13.1. Presidentearen aldekoak	33
13.2. Gerentearen aldekoak	33
13.3. Produktu eta azpiproduktuen besterentzea	33
13.4. Beste eskuordetza batzuk	34
14. INTERPRETAZIOA	35
14.1. Aurrekontua Betearazteko Arau honen interpretazioa	35



OINARRI OROKORRAK

1.1. Aurrekontu orokorraren osaketa eta zenbatekoa.

1. 2023ko 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 Partzuergoa 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 217.870.535,60 eurotan daude orekatuta. Horrez gain, honako aurrekontu hauek ditu osagai:
 - a) PARTZUERGOAREN aurrekontua: gastu eta diru-sarreretan dago orekatua eta 217.862.535,60 eurokoa da.
 - b) % 100eko partaidetzapeko UDAL SAREAK, S.A. sozietatearen aurrekontua: diru-sarrerak eta gastuak aurreikusteko egoerak 40.000,00 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 onartutako eskubideen % 10en baliokidea.
- b) Aurrekontu Egonkortasunari eta Finantza Iraunkortasunari buruzko 2/2012 Lege Organikoaren 3.3 artikulua betetzea.

2023ko ekitaldi ekonomikorako egin den Diru-sarreraren Aurrekontuan aurreikusten da Gastu Orokorretarako Diruzaintza-geldikineko 64.571.106,16 euro erabiltzea hasierako kredituak finantzatzeko.



2021eko ekitaldiko (likidatu den azkena) likidazioan onartutako Gastu Orokorretarako Diruzaintza-geldikina 163.422.784,16 eurokoa izan zen, eta tasen eta beste diru-sarrera batzuen gaineko 3. kapituluko likidatutako eskubideak 121.790.877,94 eurokoak izan ziren; 2023rako 12.179.087,79 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 azpiatzalpena) 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:
 - 160. Estolderia
 - 160.00 Saneamendu banaketa Sarea
 - 160.21 Proiektuak eta lanak Saneamendu banaketa Sarea
 - 161. Uraren etxez 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
 - 169.61. Ekimenak eta Estrategiak Garatzea
 - 169.62. Ekimenak eta Estrategia Garatzea. Hornikuntza
 - 169.63. Ekimenak eta Estrategia Garatzea. Saneamendua

2. GASTU-AREA- BABES ETA SUSTAPEN SOZIAL IHARDUERAK

- . 21 Gastu-politika.- Pentsioak
Programa taldeak:
 - 211. Pentsioak
 - 211.01. Erretiratzegatik 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. Ustekabekoak 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-hartzailetza
 - 933. Ondarearen kudeaketa
 - 933.01. Lurraren kudeaketa
 - . 94. Gastu-politika- Beste administrazio publikoei Transferentziak
 - Programa taldeak:
 - 941. Autonomi Erkidegoari Transferentziak
 - 942. Foru Aldundiari, mankomunitatei eta partzuergoei Transferentziak
 - 942.01. Bizkaiko Foru Aldundiari Transferentziak
 - 943. Beste udal entitatei transferentziak
 - 944. Estatuko Administrazio Orokorrari Transferentziak



949. Bestelako Transferentziak
949.01. Elkarketa ekonomikoak
949.89. Instituzioak

2. Gastuen Programen araberako 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 araberakoa kontuan hartuta.



1.4. 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 aldaketetan 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 konprometitzarik edo ordaintzerik.

1.2.2. oinarriko 1. paragrafoan azaldutako Aurrekontu Ekonomiko eta Programen arabera 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, Kontuhartzailetza-buruak lotura berera atxikitako kredituen birbanaketak egingo ditu, eta Kontu-hartzailetzari zein Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaritzari emango dio euren berri.

Zenbait zuzendaritzatara atxikitako kredituak eranspean 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 eragiketa arruntengatiko 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 finantziatzeko 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 onartutako eskubideen % 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 gainera, 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 gaitzen 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.
2. Kreditu-transferentziak egitean, kontu-sail berriak sortu ahal izango dira aurrekontuan.
3. Azalpen horrengatik bideratzen diren espedienteak presidenteak onartu beharko ditu, betiere, gastu-area bereko kontu-sailen artean egiten direnean edo bajek eta altek langile-gastuetarako kredituetan eragina dutenean. Espediente horiek betearazleak izango dira onartzen diren egunetik.
4. Gastu-area 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 2023ko aurrekontuetako sarreraren 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 eragiketara hauek izango dira:
 - a) Egingako ekarpenak edo ekarpenerako konpromiso irmoak, beti ere, hurrenez hurrenko 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
5. Aurreko 2. puntuaren a) eta e) letretan deskribatutako eragiketak oinarritzat hartuta, emanak diren kredituak, behar denean, horretarako hitzartuak diren proiektu zehatzak egiteko aplikatuko dira.

Aurreko 2. puntuaren b) letretan deskribatutako eragiketak oinarritzat hartuta, emanak diren kredituak beti aplikatu beharko dira kapital eragiketarako 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. kapituluari zehaztutako xedapenak hartu beharko dira kontuan.

2.2.8. Kreditu-aldaketaren 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 finantzazioa zein den zehaztu beharko dute.



2. Gerentziaren ebazpenaren bitartez, kasuan kasuko espedienteak bideratzeko agindua emango da.
3. Gerentziak aldaketa-proposamena egingo du, eta, horrekin batera, Kontu-hartzailearen txostena aurkeztu beharko du.
4. Partzuergoko presidenteak edo, hala badagokio, Batzar Nagusiak espedienteak 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. artikuluko 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. artikuluko 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 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) Presidentea edo gerentea, 3.1.1. 3. Eta 3.1.1.4 idatz-zatian adierazitakoaren arabera.
- 2) Presidenteak Zuzendaritza Batzordeak zehaztutako kredituen betebeharrak aitortu eta likidatuko ditu.
- 3) Zuzendaritza Batzordeari aurrekontu hornidurarik ez dagoen kasuetan.

3.1.5.

21.6. artikuluan xedatutakoari kalterik egin gabe eta Estatutuetako 23.4. artikuluan aurreikusitakoa 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-hartzaitzaren 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. Betebeharra 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 egiaztagiriak 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 egiaztagiriak, 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. Egiaztagiriak agiri originalak izan beharko dira, eta behar bezala eginda 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 igorriak 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, ondare-legedia, sektore-publikoko kontratuen legeria 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. DIRUZAINITZA

5.1. Fondoaren zainketa.

5.1.1.

Hona hemen Gerentearen eskumenak:

1. Kontu korranteak eta kreditu-kontuak irekitzea edozein bankutan, bai eta Espainiako Bankuan eta Estatuko edo atzerriko bankuetan ere. Kontuotan dirua sartzea. Balore-gordailu guztiak edo zati bat ateratzea. Adierazitakoaren ondorioz interesak eta eskudirua jasotzea. Kontuak ixtea.
2. Kontu horietako txekuek, taloiak eta ordezkagiriak eta beharrezkoak diren gainerako agiriak sinatzea, gainerako giltzariekin 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 Kontuhartzaile-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 erakundearen irekitako kontu korrantean. Gainera, eskudirua izango balitz bezala erabili ahal izango du bertako saldoa.

5.1.4.

Finantza eta kreditu erakundeetan gordailututako fondoak erabiltzeko egindako txekuek 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 errentagarritasun eta finantza entitateen arteko banaketan oreka ekonomikoaren printzipioak hartuko dira 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 zehaztutarako diru-sarrera 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 kontratatatu 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 langilei 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.

Langileen plantilla onartu eta aldatzeko, Batzar Nagusiak hartu beharko du erabakia, eta berariaz adierazi beharko du nolakoak diren aurreko aldaketek eragindako inplikazio ekonomikoak.

6.4. Lanpostuen Zerrenda.

Partzuergoaren Zuzendaritza-Batzordeari, kudeatzailearen txostena entzun ondoren, zerbitzuen antolaketa orokorra, langileen egitura, Lanpostuen Zerrenda eta ordainsarien kopuruak onestea.



6.5. Partzuergoko langile-taldea aldatzeko prozedura.

6.5.1. Langile berrien altak.

1. Lan-kontratazio finkorako espedienteak sinatzeko orduan, Kontu-hartzaitzaren 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 zaionez 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 kontratatutakoen 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-hartzaitzari bidaliko dio espedienteak, 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 kontratatzeko orduan, Toki Araubidearen arloko indarreko arauak eta Sektore Publikoko kontratuei buruzko Legea hartuko dira kontuan.

7.1.2.

Kontratazio Mahaia, Partzuergoko Estatutueta 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 (aurrerantzean Sektore publikoko kontratuei buruzko azaroaren 8ko 9/2017 Legea).

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 etorritz.

2. Bigarren fasean, Kontratazio Mahaiak aipatutako balorazio-txosten teknikoa aztertuko du.
3. Hirugarren fasean, lizitatzailerak lortutako puntuazio teknikoak irakurriko dira egintza publikoan, bai eta baztertzek 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 finantzaziodun 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 antzintasuna, 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 antzintasuna 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-hartzailetzaren 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 (Erakunde autonomoak edo merkataritza-sozietateak 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 eratuko 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 eratutako Kontu Orokorrari buruzko txostena.

Kontu Orokor hori eta, aurreko lerroaldean adierazi bezala, Batzorde Bereziak egin beharreko txostena 15 egunez egongo dira ikusgai jendaurrian. 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-hartzailletza

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-hartzailletza 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 jardura 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-hartzailletzak 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 hauxe egingo da adierazitako eginkizuna betetzeko:

1. Kontu-hartzailletza 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-hartzailletza formala.
3. Ordainketaren kontu-hartzailletza materiala.
Ondorio horietarako, Presidenteak edo Gerenteak edo gordailuzainak ez ezik, kontu-hartzaileak ere sinatu beharko du fondoen erabileran.
4. Inbertsioen eta diru-laguntzen ezarpenaren kontu-hartzailletza eta egiaztapen materiala.



11.4. Eraginkortasun eta egokitasunaren kontrol ekonomikoa.

11.4.1.

Eraginkortasun eta egokitasunaren kontrol ekonomikoa legezkotasunaren kontrolerako egintzetan garatuko da, eta, bertan, honako haxe egingo da, antolatutako ekintzen eta zehaztutako helburuen egokitzapen ekonomikoaren ikuspegitik:

1. Kontu-hartzailetza kritikoa edo egintza, agiri edo espediente ororen aurretikoa. Izan ere, eskubide edo betebeharrak ekonomikoa 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-hartzailetzan 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.

Eragozpenean 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 betebeharrak edo gastuei buruzkoak direnean.



11.7. Fiskalizazio mugatua.

11.7.1.

Inbentarioan agertzen ez den materialaren gastuetan eta hornidura txikietan, ez da aurretiazko kontu-hartzailetzarik egin beharko, ez eta aldian-aldikoetan eta segidako traktuko gainerakoetan ere, egintzaren edo kontratuaren hasierako epealdiko gastuan edo bere aldaketetan kontu-hartzailetza 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 oharrak 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; kontaketak 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-hartzailetza 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 lankidetzak hitzarmenak sinatzea.
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 betearazteko beharrezkoak diren agiri guztiak sinatzea.

13.1.2.

Agerikoa denez, eginkizun-eskuordetza horiek ez dituzte Presidenteak Partzuergoaren Estatutuen eta legeko arautegiaren arabera dituen eginkizunak inolaz ere murriztuko edo aldatuko.

13.2. Gerentearen aldekoak.

13.2.1.

Presidenteak emandako ahalordea bere horretan iraungo du. Ahalordetze 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 Partzuergoak 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 Auzitegietako Prokuradore eta Letratuei emandako ahalordeek bere horretan iraungo dute.

13.4.2.

Gerenteari eskuordetuko zaio abonatuaren erreklamazioak ebazteko Erabakiak hartzeko ahalmena.

13.4.3.

Era berean, Partzuergoko Gobernu-organoek euren eskumenen esparruan ebatzitako beste edozein eskuordetzak eta egindako ahalordeak 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.

Bilbon, 2022ko abenduan,

GERENTEA,

Iz.: 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

2023

**15.-2023ko Aurrekontuaren
egonkortasuna ebaluatzeko
txostena**



2023ko EKITALDIKO AURREKONTURAKO AURREKONTU-EGONKORTASUNAREN EBALUAZIO-

TXOSTENA

Txosten hau apirilaren 27an onartutako Aurrekontu Egonkortasunerako eta Iraunkortasun Finantzariorako 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 Finantzariorako 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-hartzailetza 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-hartzailetza Orokorrak (IGAE) Bizkaiko Foru Aldundiari atxiki dio Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa, haren menpeko tokiko erakunde gisa, Egonkortasun Legea betez.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak 2022ko 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,



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia

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, 2022ko urriaren 13an

José Manuel Pereda Renobales
Ekonomia eta Finantza Zerbitzuen Zuzendaria





2023

**16.- Finantza kontroleko urteko
plana, 2023ko ekitaldia**

FINANTZA KONTROLEKO URTEKO PLANA, 2023ko ekitaldia

AURKIBIDEA

1.- SARRERA.....	2
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.....	4
3.- KONTROL IRAUNKORRA.....	4
3.1.- Xedea.....	4
3.2.- Irismena subjektiboa	4
3.3.- Jarduketak	4
4.- AUDITORETZA PUBLIKOA.....	6
4.1.- Xedea.....	6
4.2.- Irismena subjektiboa	6
4.3.- Jarduketak	6
5.- ERANSKINA: OSTEKO FISKALIZAZIO PROGRAMA, 2020ko ekitaldia.....	7
5.1.- Sarrera	7
5.2.- Xedea.....	7
5.3.- Jarduketak	7
6.- FINANTZA KONTROLAREN EMAITZAK, ONDORIOAK ETA ERAGINAK.....	12

FINANTZA KONTROLEKO URTEKO PLANA, 2023ko ekitaldia

1. 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 formalak.
- d) Ordainketaren kontu-hartze materialak.

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.

2. 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-hartzailetza nagusia egiten hasten denetik 2023ko 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 2024an egingo da 2023ko 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 egiaztatzeak egitea eta arautegi zehatzak ezarritako organoetara igortzea.
- Arestian zerrendatutako jarduketez gain, kontrol iraunkorrekotzat jo daitezke legezko betebeharrei darizkien beste batzuk, baldin eta haien izaeragatik kontrol horren antzeko helburuak badituzte. Horren adibidea da, esaterako, kontu-hartzailetza 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.

3. 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 betebeharraren ondoriozkoak ere kontrol jarduketak dira. 117/2018 FDren 31. artikularen 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 aplikatzen diren 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 jarduketaren 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 erakundean, 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 jarduketaren markoan. Eta, orobat, dekretu horren 9. artikulua ezartzen du eskubideen

eta sarreraren aldez 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 jarduketak hauek egitea erabakia da:

- a) Aurrekontu Kudeaketako Kontrola; horrek adierazten du kontu-hartzaileak informatu behar duela kontu-hartzailezako 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 etorritu.
- c) **Aurrekontu Egonkortasunaren Kontrola**, aurrekontu egonkortasunari eta zor mailari dagozkien aplikazio helburuak beteko direla ikusituz; hala, presidenteari, Zuzendaritzari, Biltzarrari eta Foru Aldundiari jakinaraziko zaie ez-betetze aurreikuspenen bat sortzen den bakoitzean.
- d) **Diruzaintzaren Ikuskeraketa eta Hornitzaileei Ordaintzeko Batez Besteko Epearen kontrola**, hiruhilero Bizkaiko Foru Aldundiari manuzko txostenak igorritu eta argitaratuz.
- e) Zerbitzuen benetako kostuaren kalkulua eta kontrola, haien bideragarritasuna egiaztatuz eta informazioa prestatzeko lana bermatuz; informazio hori urtero-urtero igorriko 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 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, zabalatasun eta sakontasuna a priori definituko da, garrantzi erlatiboa eta atzemandako arrisku mota eta maila aintzat hartuz.
- g) Azkenik, **Aurrekontuak ez diren Kontzeptuen Berrikuspenera** egingo da, betiere zehazteko ea egiaztapen gehigarriren bat egitea beharrezkoa den erakundearen aktibo edota pasibo gisa duen egokitasuna neurtzeko.

Kontrol iraunkorra egikaritzeko 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. kapitulua), nagusiki honakoak: pertsonalaren kontratazioa, ordainsariak eta ordainketaren 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. kapitulua), nagusiki honakoak: espedienteen onarpena, esleipen prozedurak, aldarazpenak eta lizitatutako kontratuen exekuzioa, bai eta kontratu txikiak ere.
 - Dirulaguntzak eta lankidetzak hitzarmenak (4. eta 7. kapitulua), fokua dirulaguntzen aplikazioan eta justifikazioan jarritu, 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 erantzungo diete, bereziki Estatuan ezarritakoei.

4. 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, jardura edo funtzio publiko baten eragiketen eta prozeduren azterketa sistematiko eta objektiboa egitea, ekonomia eta finantza arloko arrazionaltasuna baloratzeko eta kudeaketa egokiaren printzipioetarako egokitzapena egiaztatzeko, betiere izan daitezkeen gabeziak atzeman eta horien zuzenketarako gomendioak proposatu nahian.

4.2.- Irismena subjektiboa

2023ko 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) Legezintasuna betetzen dela egiaztatzeko auditoretza
- f) Barne kontrolaren ahuleziei buruzko txostena

5. ERANSKINA: OSTEKO FISKALIZAZIO PROGRAMA, 2023ko 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 2023ko 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 atzemandako, 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, sarreraren 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 sarreraren 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, sarreraren 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 buletin 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 araberrako 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 erdua 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 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 pertsonari.

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 eredia 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 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:
 - Kontabilizazio egokia (kontzeptua ea bat datorren ezarria izan den partidarekin).
 - Haren justifikazio eta dokumentu euskarri egokia.
 - Kontabilizazioa 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 saldoaren %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 kontabilitatearen 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 daitezten.
- 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 irismenaren bidez, txostenaren datan ikuskatutakoaren hurrengo ekitaldiari edo, hala badagokio, ekitaldi horretarako martxoaren 30eko datari dagokion ordainketa eta sarrera agindu guztiak aztertzeta.

6. 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 gaineko 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 hartzailearen eta finantza kontrolaren funtzioaren jarduketarik garrantzitsuenen emaitzak azalduko dira.

Txosten hori erakundeko presidenteari helaraziko zaio, onetsi dezan, eta Zuzendaritzari ere igorriko zaio, jakinaren gainean egon dadin.

Bilbon, 2022ko urriaren 13an

KONTU-HARTZAILEA,





17.- Bideraketa

**Kontuen Batzorde Bereziaren
Txostena, 2021ko urriaren
13koa.**



COMISION ESPECIAL DE CUENTAS

Reunión del 13 de octubre de 2022

Información sobre el presupuesto 2023

Siendo las 13,30 horas del día 13 de octubre de 2022, se reunió la Comisión Especial de Cuentas en la sede del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, sita en el Edificio Albia, en su planta 4ª, con la presencia de los siguientes miembros:

ASISTENTES: **Presidente:** D. Kepa Odriozola Azula- Ayto de Bilbao

Vocales:

Doña Amaia del Campo (EAJ-PNV)-Ayto. de Barakaldo (telemático)

D. Asier Egiraun Iturbe-Ormaetxe (BILDU)- Ayto. Galdakao (telemático)

D. Christian Bolaños Rodríguez (Elkarrekin Podemos)- Ayto. de Barakaldo (telemático)

D. Eduardo Andrade Aurrecoechea (PP)- Ayto. Getxo

D. Jon Pesquera González (PSE)-Ayto. Portugalete (telemático)

D. Miguel Angel Herrero Miravalles (Independiente)- Ayto. Etxebarri

Secretario:

D. Jose Manuel Pereda Renobales-Director de los Servicios Económicos y Financieros del CABB.

Asisten así mismo, D. Pedro Barreiro Zubiri (Gerente del Consorcio), Amaia Elezkano (jefa de contabilidad e intervención del CABB), D. Koldo Urkullu San Cristóbal (Gerente de USSA) por Udal Sareak.

Disculpa su asistencia D. Unai Lerma (Aguas de Bilbao, S.A.).

Toma la palabra D. José Manuel Pereda, director de los Servicios Económicos y Financieros del Consorcio, para presentar el Presupuesto para el ejercicio 2023 del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

Antes de explicar el presupuesto y como venimos haciendo en anteriores ocasiones, comentamos los informes emitidos por el Tribunal Vasco de Cuentas. Hoy traemos 1 informe:

El informe referente a las Cuentas Anuales de las Entidades Locales de la CAPV del ejercicio 2020.

En él se expone que no se ha detectado deficiencia alguna en los plazos de aprobación ni en el contenido formal y cualitativo de la Cuenta General del Consorcio.

Respecto al presupuesto, y como venimos explicando en los últimos años, la Intervención General de la Administración del Estado nos cataloga como "Sociedad no financiera orientada a mercado" adscrita a la Diputación Foral de Bizkaia.

La Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera establece que estas sociedades "aprobarán sus respectivas cuentas de pérdidas y ganancias en situación de equilibrio financiero."



El presupuesto se presenta según criterios del Decreto Foral 219/2011 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, es decir, Balance, Pérdidas y Ganancias, estado de flujos de efectivos y el estado de variación del patrimonio neto.

Como contabilidad presupuestaria se propone continuar con la Norma Foral 10/2003 presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia.

En la norma de ejecución presupuestaria se recoge los 3 cambios introducidos en años anteriores:

Debemos recordar que el objetivo de estos 3 cambios es poder utilizar el remanente de tesorería como financiador tanto de créditos iniciales como de créditos futuros, siempre que quede garantizado el equilibrio tanto económico como presupuestario.

Las Variaciones a la Norma Foral 10/2003, de 2 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio de Bizkaia que se proponen a la hora de aprobar la Norma de Ejecución Presupuestaria son 3:

1. En el art 48 punto 8 de la Norma Foral se establece que “En ningún caso el remanente de tesorería formará parte de las previsiones iniciales ni podrá financiar, en consecuencia, los créditos iniciales del presupuesto de gastos”.

Propuesta de sustitución: “El remanente de tesorería podrá formar parte de las previsiones iniciales pudiendo financiar, en consecuencia, los créditos iniciales del presupuesto de gastos”.

2. El Art 22 (créditos de compromiso) punto 2 la Norma Foral establece que “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, deducidos del último ejercicio liquidado, de la entidad a que se refiere el Presupuesto.”

Propuesta de adición: “Asimismo, si hubiera remanente de tesorería neto, una vez dotado el fondo de reserva y financiados créditos iniciales, éste podría destinarse igualmente a financiar créditos de compromiso.”

3. En todo caso, la utilización del remanente de tesorería como financiador de créditos iniciales y/o de compromisos futuros estará supeditada a:
 - el establecimiento de un fondo de reserva no disponible del remanente equivalente al 10% de los ingresos realizados del capítulo 3 del ejercicio anteriormente cerrado.
 - al cumplimiento del artículo 3.3 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, es decir, que deberá cumplir con la estabilidad presupuestaria entendida como posición de equilibrio financiero.

A continuación, se expone el presupuesto del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para el ejercicio 2023 que se eleva para su aprobación por parte de la Asamblea General, y que se presenta de acuerdo a los criterios de estabilidad presupuestaria.

Tanto el Comité Directivo, en su reunión de fecha 25 de octubre de 2022, como la Comisión Especial de Cuentas, en su reunión de fecha 13 de octubre de 2022, han sido informados de la misma.

La cuenta de Pérdidas y Ganancias estimada para el ejercicio 2023 presenta los siguientes datos económicos más significativos:

1. Ingresos tributarios y urbanísticos por importe de 135.925.774,78 euros, subvenciones recibidas por importe de 23.519.238,31 euros y otros ingresos por 10.925.268,72 euros.
2. Los ingresos totales ordinarios son de 171.127.396,30 euros.
3. Gastos de personal por 35.095.036,84 euros, subvenciones concedidas por 1.583.114,49 euros, aprovisionamientos por 4.687.326,99 euros, otros gastos de gestión por 79.695.182,79 euros y



amortización del inmovilizado por 51.260.345,22 euros lo que representa unos gastos totales ordinarios de 172.321.006,33 euros.

4. Considerando un resultado positivo de operaciones financieras estimado de 1.413.932,23 euros obtenemos un resultado neto del ejercicio positivo en 220.322,20 euros.
5. El balance presupuestado es de 1.222.938.805,40 euros.

En este sentido es un presupuesto equilibrado en Ingresos y Gastos.

Como en años anteriores los datos se presentan según normativa presupuestaria de ingresos y gastos cuyos capítulos más importantes son los capítulos 3 y 8 de ingresos y los capítulos 1, 2 y 6 de gasto.

Para equilibrar el presupuesto se incrementa utilizando el remanente de tesorería del capítulo 8

Las bases principales del presupuesto son:

1. El Presupuesto 2023 del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia que se presenta asciende a 217.862.535,60 euros.
2. Es un presupuesto 18,4 millones superior que el del ejercicio 2022.
3. No plantea endeudamiento.
4. Prevé la utilización del remanente de tesorería como financiador de crédito inicial para inversiones por importe de 64,5 millones de euros.
5. Para poder formular los estados financieros previsionales del ejercicio económico del 2023 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.

6. Hay un incremento del ingreso corriente de 8,6 millones de euros hasta alcanzar la cifra de 151,6 millones de euros. Asimismo, el gasto corriente se incrementa en 10,4 millones de euros hasta alcanzar la cifra de 134 millones de euros, resultando un saldo positivo en las operaciones corrientes de unos 17,6 millones de euros.
7. Este saldo positivo de las operaciones corrientes posibilita destinar el 32,8% del presupuesto a inversión.

Aumento del nivel de inversiones en 8 millones euros hasta llegar a 73,6 millones de euros.

Pasamos a comentar los capítulos más significativos de ingresos.

Para la estimación del capítulo 3 Tasas y Otros Ingresos se plantea una actualización de la tarifa de un 5% (9,9 euros/año para un consumo medio domiciliario de 25m³/trimestre en el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para el ejercicio 2023 respecto al 2022.

Este incremento se ha estimado considerando 6 aspectos:

- El IPC de julio de 2022: + 10,8%.



- Las previsiones de evolución de la economía en la Comunidad Autónoma del País Vasco y del Territorio Histórico de Bizkaia
- Corregir el déficit de tarifa. Para ello se ha tenido en cuenta el principio de recuperación de costes en aplicación de la Directiva Europea Marco del Agua y los criterios de cálculo establecidos, para ese principio, en la guía de tarifas de los servicios para abastecimiento y saneamiento de Agua por la Federación Española de Municipios y Provincias (FEMP) y la Asociación Española de Abastecimiento y Saneamiento (AEAS).
- Datos al cierre del ejercicio 2021
- Facturaciones y consumos de nueve meses de 2022 extrapolando el resultado hasta final del ejercicio.
- El efecto del nuevo sistema de cálculo del Canon del Agua con un nuevo sistema de cálculo en función de los volúmenes derivados en origen y por los que se abona un 0,025euros el metro cúbico.

A continuación, analizamos el capítulo 4 Transferencias corrientes que incluye principalmente, la aportación del Ayuntamiento de Bilbao por la gestión del sistema Ordunte en 2,48 millones de euros.

Seguidamente se analiza el capítulo 7 Transferencias de Capital. Se incluyen las subvenciones destinadas a financiar inversiones:

Se recoge la aportación del Ayuntamiento para la inversión en el sistema Ordunte por 315 mil euros y otras aportaciones menores institucionales para financiar distintas obras en municipios.

Asimismo, se desglosa en un cuadro la aportación a través de la colaboración interinstitucional y recursos propios para la ejecución de las inversiones. El 99,3 % de la inversión se prevé realizar con recursos propios.

El capítulo 8 de activos financieros recoge principalmente el destino de 64,57 millones de euros del remanente de tesorería como financiador de créditos iniciales.

Respecto a los capítulos de Gastos:

El Capítulo 1, Gastos de Personal, asciende a 35 millones de euros.

Supone un incremento de 1,76 millones de euros sobre el presupuesto del 2022.

Para llegar a esa cifra se ha contemplado:

- Incremento salarial para el año 2023 del 2%.

Comentar que, a día de hoy según noticias aparecidas recientemente en los medios de comunicación, el incremento planteado desde el Gobierno Central estaría en un 2,5% fijo más un 1% en función de cómo evolucione el producto interior bruto y la inflación.

Asimismo, se ha tenido en cuenta:

- La cobertura desde el 1 de enero de 2023 de las 438 plazas previstas.
- 2% de incremento en las cuotas de la Seguridad Social. Comentar al igual que hemos hecho anteriormente que según noticias aparecidas recientemente en los medios de comunicación, el incremento en las bases planteado desde el Gobierno Central estaría en 8,6% y en el tipo medio de la empresa pasaría del 29,1% al 32%.
- Consideración de trienios, sustituciones, adecuación de puestos, indemnizaciones por prejubilación.
- La aportación a Elkarkidetza.

En todo caso, en este capítulo se aplicará lo que se disponga en la normativa legal vigente en cada momento. (Ley de Presupuestos Generales del Estado, Ley de Estabilidad Presupuestaria, etc.).



En el Capítulo 2, Gastos en Bienes Corrientes y Servicios, la cifra presupuestada alcanza los 98,8 millones de euros. El incremento con respecto al presupuesto del ejercicio 2022 es de 8,5 millones de euros. Esto es, del 9,5%.

Este incremento es debido a:

- Incremento en los precios debido a la actual situación económica y que afecta:
 - Los contratos tienen una duración de 3 a 5 años, por lo que el nuevo contrato se licita con un importe superior al incremento del IPC.
 - Gestión de nuevas infraestructuras.
- Contención en el costo de la energía que supone un 10,1% del gasto del capítulo 2. Como hemos comentado en Asambleas anteriores el contrato de energía eléctrica se cerró a un precio muy inferior al actual y tiene vigencia hasta el 31 de diciembre del 2023.
- Sustitución de contadores
- Incremento en costos de suministros: sosa, sulfatos, cloro, polielectrolito
- Nuevo pliego de gestión de redes municipales de abastecimiento y saneamiento en Busturialdea
- Nuevo sistema de cálculo del Canon del agua que se estima supondrá un incremento de unos 684 mil euros.
- Menores gastos por la desaparición de la Comisión bancaria por mantenimiento de cuenta (aplicable desde el 1 de agosto de 2022), en costes de energía, informática y telecomunicaciones.

Los Capítulo 6 y 7, Inversiones Reales cuyo importe asciende a 73,6 millones de euros, tiene un incremento de 8 millones de euros respecto al Presupuesto de 2022.

Supone un incremento del 12,47%

En el capítulo 6, al igual que se ha comentado en el capítulo 2 de gastos, se está produciendo un incremento en los costes derivado de la actual situación económica.

Las actuaciones son las relacionadas principalmente con las obras de Abastecimiento en unos 35,2 millones de euros. En ellos están incluidos las inversiones en redes de distribución y el fondo del convenio Ordunte con el Ayuntamiento de Bilbao.

Asimismo, las inversiones en Saneamiento suponen unos 37,7 millones de euros.

El Capítulo 7, Transferencias de Capital, que se corresponde con las subvenciones concedidas a los municipios, principalmente:

- Plan de Ayudas del Consorcio a Municipios por valor de unos 0,35 mil euros.
- Convenio de Sestao por 0,4 millones de euros.

El capítulo 8 de Activos financieros recoge principalmente la adquisición de nueva deuda pública a largo plazo por importe de 10 millones de euros.

El presupuesto general consolidado que se presenta asciende a 217.870.535,59 euros

El señor Andrade comenta que no ve fondos de la Diputación en los presupuestos. El señor Barreiro le contesta que se continúa trabajando en la posibilidad de un nuevo convenio con la Diputación para financiar obras.

Se pasa a votar la información sobre el Presupuesto 2022 del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, obteniéndose:



VOTOS A FAVOR: Tres (Sra. del Campo, Sres. Odriozola y Herrero)
ABSTENCIONES: Tres (Sres. Andrade, Bolaños, Egiraun y Pesquera).
VOTOS EN CONTRA: Ninguno.

Por lo que respecta a Udal Sareak, S.A., el Sr. Urkullu comienza explicando que la Asamblea General del Consorcio, en sesión ordinaria celebrada el día 9 de abril de 2019 adoptó, entre otros, la asunción por el Consorcio de la prestación de los servicios realizados por Udal Sareak, S.A. lo que supone el traspaso de los activos de la sociedad, los contratos vigentes y la subrogación del personal por el Consorcio de acuerdo a lo previsto en la legislación vigente.

Todo esto, dejará a la Sociedad sin actividad, ya que todas las encomiendas le son retiradas, aunque no cabe la posibilidad de su liquidación hasta tanto no se hayan extinguido las obligaciones legales de la misma ni, tal y como está en este momento la normativa vigente, se considera conveniente su desaparición en el futuro.

La gestión de las encomiendas Facturación de Tasas a usuarios finales y Encomienda General dispone unas responsabilidades derivadas de la ejecución de dichos trabajos a lo largo del tiempo, como son “Tratamiento de facturas rectificativas” y “Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes”.

Además de los puntos señalados anteriormente, la propia existencia de la sociedad generará una serie de tareas necesarias para el mantenimiento de la misma, por lo que se propone encomendar la prestación de dichos servicios. Servicios.

A lo largo de 2023, se realizarán las siguientes tareas:

- Tratamiento de facturas rectificativas de la Encomienda 5/2002
- Atención y resolución de Reclamaciones Pendientes derivadas de las Encomienda General Ref. 2/2005.
- Gestión contable y financiera.
- Control presupuestario y tesorería
- Realización – emisión impuestos.
- Control de la Gestión

Todas aquellas tareas derivadas de la administración de la Sociedad.

Por otro lado, indica el Sr. Koldo Urkullu que los ingresos previstos para el 2023 por la Sociedad son:

Objeto	Importe
Encomienda para el desarrollo de las labores de Administración de la Sociedad	40.000,00€

Y los gastos previstos son:

Objeto	Importe
Siniestros y posibles reclamaciones	14.600,00 €
Registro y Notaría	1.000,00 €
Auditoría	4.000,00 €
Gastos Varios	1.200,00 €
Prestación de servicios	9.000,00 €
Tributos	10.000,00 €
Subtotal	39.800,00 €
Resultado del Ejercicio	200,00 €
Total	40.000,00 €



Dando como resultado del ejercicio 200 Euros de ingreso.

El Director Gerente plantea a los miembros de la Comisión la propuesta de presupuesto para el año 2023 y queda a disposición para cualquier consulta que tuvieran, hasta la celebración de la Junta General.

Finalizada la exposición, se pasa a votar la información sobre el Presupuesto 2022 de Udal Sareak, S.A., obteniéndose:

VOTOS A FAVOR: Tres (Sra. del Campo, Sres. Andrade, Herrero y Odriozola)

ABSTENCIONES: Tres (Sres. Bolaños, Egiraun y Pesquera).

VOTOS EN CONTRA: Ninguno.

A continuación, en relación con el presupuesto de AGUAS DE BILBAO S.A. en LIQUIDACIÓN, toma la palabra el Sr. Pedro Barreiro, para explicar la documentación confeccionada referente a las Cuentas Anuales previsionales de 2022, acordes a la información recogida en el presupuesto del propio Consorcio de Aguas.

Entre la misma se encuentran los datos referidos al propio ejercicio 2022, que se derivan de la mejor estimación de cierre efectuada a setiembre de este mismo año y, reflejan un coste y resultado sensiblemente superior al del cierre de 2021, aunque ligeramente por debajo del importe que fuera presupuestado.

El incremento de costes no se deriva de la actividad “tradicional” de los últimos años, en los que los costes eran estrictamente los societarios y los relacionados con la necesaria financiación de la sociedad argentina Aguas del Gran Buenos Aires. El coste asociado a ello, tanto en la estimación de cierre 2022 como en el presupuesto para 2023 asciende a algo más de 11mil euros.

No obstante, por parte de Urbaser y el CABB se ha procedido a instar en los juzgados argentinos el cumplimiento del laudo emitido por el CIADI, antes de que se pudiera alegar alguna prescripción por parte de la República Argentina. Este hecho ha posibilitado formalizar ante la República Argentina nuestro requerimiento oficialmente; habiéndose visto obligada a dar respuesta en la que alega que no se había presentado al cobro ni se había obtenido previamente el reconocimiento del laudo. Ya se ha dado respuesta a dicha alegación por nuestros abogados, con indicación y pruebas de que se habían tramitado previamente escritos solicitando el pago y, aportando doctrina relativa a que al laudo debe dársele tratamiento de sentencia judicial, por lo que no resulta necesario ningún reconocimiento previo.

Los costes asociados a dichas gestiones por parte de nuestros abogados y, su seguimiento (supuesto que se alargase durante todo el año 2024), es lo que explica el incremento de costes en las estimaciones, respecto al cierre de 2021.

A su vez, en relación a las demandas que tiene abiertas AGBA contra la Provincia de Buenos Aires, el Juzgado una nueva suspensión términos, tal como fuera solicitado por AGBA y la Fiscalía de Estado, el pasado 4 de octubre.

Los costes estimados para el ejercicio 2023 ascienden a 24.000 euros, conforme se recoge también en el presupuesto del propio Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

Dicha estimación de gasto para 2024 estaría situando la tesorería de Aguas de Bilbao S.A. en liquidación, en casi 340mil euros, el 31 de diciembre de 2023; por lo que no existe ningún impedimento ni dificultad en asumir este nivel de gasto anual.

Bajo los mismos criterios que se emplearon el año pasado, para el Presupuesto de 2024 no se ha considerado como ingreso el importe que corresponde cobrar como consecuencia del laudo emitido por el Tribunal del CIADI; del que AGUAS DE BLBAO se beneficiará en 220.000 euros aproximadamente.

El Señor Egiraun pregunta a ver cuántos años llevamos cerrando Aguas de Bilbao a lo que el señor Barreiro contesta que está pendiente desde hace unos 3 años aproximadamente y que se está a la espera de que previamente se liquide Aguas del Gran Buenos Aires. No obstante, se mantiene una tesorería suficiente



para hacer frente a los gastos que se ocasione mientras se consigue que el Gobierno argentino de cumplimiento a la sentencia del CIADI.

Y sin más asuntos que tratar, se levanta la sesión a las 14 horas treinta minutos del día 13 de octubre de dos mil veintiuno, de todo lo cual, como Secretario, doy fe.

EL SECRETARIO,

Vº Bº.:

EL PRESIDENTE,



18.- Bideraketa

**Batzar Nagusiaren Akordioa,
2022ko azaroaren 7koa.**



XABIER ORUE MOROK, ZERBITZU JURIDIKOEN ETA
PERTSONEN ZUZENDARIAK, BILBAO BIZKAIA UR
PARTZUERGOKO BATZAR NAGUSIKO IDAZKARIAREN
EGINKIZUNAK BETEZ,

XABIER ORUE MORO, DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
JURÍDICOS Y DE PERSONAS EN FUNCIONES DE
SECRETARIO DE LA ASAMBLEA GENERAL DEL
CONSORCIO DE AGUAS DE BILBAO-BIZKAIA,

HAUXE EGIAZTATZEN DUT:

CERTIFICA:

Partzuergoaren Batzar Nagusiak, 2022ko azaroaren
7an egindako ohiko bileran, honako erabakia hartu
zuen aldeko laurehun eta berrogeita sei (446)
botorekin, kontrako hogeita hamar (30) botorekin eta
hogeita (20) abstentziorekin:

Que la Asamblea General del Consorcio, en sesión
ordinaria celebrada el día 7 de noviembre de 2022,
adoptó con cuatrocientos cuarenta y seis (446)
votos a favor, treinta (30) en contra y veinte (20)
abstenciones, el siguiente acuerdo:

"LEHENENGOA.

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoak 2023 urterako
aurkatutako Aurrekontu Orokor Bateratua hasiera
batean onartzea.

"PRIMERO.

Aprobar inicialmente el Presupuesto General
consolidado del Consorcio de Aguas de Bilbao-
Bizkaia para el año 2023.

BIGARRENA.

Jendaurrean, aurrekontu horren berri ematea 15
laguneko epean, zilegizko interesdunek kasuan kasuko
erreklamazioak aurkeztu ditzaten.

SEGUNDO.

Someterlo a exposición pública por plazo de 15 días
hábiles a fin de que por los interesados legítimos
puedan ser presentadas las reclamaciones que
estimen oportunas.

HIRUGARRENA.

Hasiera batean onartzeko erabakia behin betikoa
izango da, aurreko puntuan zehaztutako epean
erabakiaren aurkako erreklamaziorik aurkeztu ezean.
Bestela, Batzar Nagusiak erreklamazio horiek ebatzi
beharko ditu, behin betiko onarpena eman baino
lehen.

TERCERO.

El acuerdo de aprobación inicial se entenderá
definitivamente adoptado si transcurrido el plazo
señalado en el punto anterior no se hubiesen
presentado reclamaciones. En caso contrario la
Asamblea General resolverá sobre las mismas
previamente a su aprobación definitiva.

LAUGARRENA.

2023 urterako Aurrekontua Betearazteko Araua
onartzea."

CUARTO.

Aprobar la Norma de Ejecución del Presupuesto del
año 2023".

Eta hala jasota gera dadin eta
espedientearekin batu dadin, egiaztatzen eta egin dut
Bilbon, bi mila eta hogeita biko azaroaren zortzian.

Y para que conste y a efectos de su
unión al expediente, se expide la presente en Bilbao
a ocho de noviembre de dos mil veintidós.





19.- Bideraketa

**Idazkari Nagusiak igorritako
Batzar Nagusian egondako
kideen ziurtagiria**



**XABIER ORUE MOROK, ZERBITZU JURIDIKOEN
ETA PERTSONEN ZUZENDARIAK, BILBAO
BIZKAIA UR PARTZUERGOKO BATZAR NAGUSIKO
IDAZKARIAREN EGINKIZUNAK BETEZ,**

**XABIER ORUE MORO, DIRECTOR DE LOS
SERVICIOS JURÍDICOS Y DE PERSONAS EN
FUNCIONES DE SECRETARIO DE LA ASAMBLEA
GENERAL DEL CONSORCIO DE AGUAS DE
BILBAO-BIZKAIA,**

HAUXE EGIAZTATZEN DUT:

2023ko ekitaldi ekonomikoko Aurrekontu orokorra onartzea erabakitzeko 2022ko azaroaren 7an Ur Partzuergoak egindako ohiko Batzar Nagusira, honako kideak etorri zirela:

PRESIDENTEA:

Kepa Odriozola Azula, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

PRESIDENTEORDEA:

Eider Ajuriagerra Arana, Zeanuriko Udaleko Alkatea.

BATZORDEKIDEAK:

Mikel Garaizabal Iturriagaetxebarria, Abadiñoko Udaleko Alkatea.
Maite Etxebarria Azpiolea, Abanto-Zierbenako Udaleko Alkatea.
Joseba Mirena Urbieta Lemos, Alonsotegiko Udaleko Alkatea.
Idoia Molina Fernandez, Arrigorriagako Udaleko Zinegotzia.
Jose Luis Irazola Garaizabal, Atxondoko Udaleko Zinegotzia.
Isaac Fernandez Berges, Balmasedako Udalko Zinegotzia.
Amaia Del Campo Berasategi, Barakaldoko Udaleko Alkatea.
Jesus Eduardo Castañeda Morla, Barakaldoko Udaleko Zinegotzia.
Cristian Bolaños Rodriguez, Barakaldoko Udaleko Zinegotzia.
Nerea Renteria Lasanta, Basauriko Udaleko Zinegotzia.

Irene García Hernández, Basauriko Udaleko Zinegotzia.
Miren Izaskun Zubiaur Zarraga, Berangoko Udaleko

CERTIFICA:

Que a sesión ordinaria de la Asamblea General del Consorcio celebrada el día 7 de noviembre de 2022, en la que se tomó el acuerdo de aprobación inicial del Presupuesto General del ejercicio económico de 2023 asistieron los siguientes miembros:

PRESIDENTE:

Kepa Odriozola Azula, Concejal del Ayuntamiento de Bilbao.

VICEPRESIDENTA:

Eider Ajuriagerra Arana, Alcaldesa del Ayuntamiento de Zeanuri.

VOCALES:

Mikel Garaizabal Iturriagaetxebarria, Alcalde del Ayuntamiento de Abadiño.
Maite Etxebarria Azpiolea, Alcaldesa del Ayuntamiento de Abanto-Zierbena.
Joseba Mirena Urbieta Lemos, Alcalde del Ayuntamiento de Alonsotegi.
Idoia Molina Fernandez, Concejala del Ayuntamiento de Arrigorriaga.
José Luis Irazola Garaizabal, Concejala del Ayuntamiento de Atxondo.
Isaac Fernandez Berges, Concejal del Ayuntamiento de Balmaseda.
Amaia Del Campo Berasategi, Alcaldesa del Ayuntamiento de Barakaldo.
Jesus Eduardo Castañeda Morla, Concejal del Ayuntamiento de Barakaldo.
Cristian Bolaños Rodriguez, Concejal del Ayuntamiento de Barakaldo.
Nerea Renteria Lasanta, Concejala del Ayuntamiento de Basauri.
Irene García Hernández, Concejala del Ayuntamiento de Basauri.
Miren Izaskun Zubiaur Zarraga, Concejala del



Zinegotzia.

Ibon Legarreta Erkiaga, Bermeoko Udaleko Zinegotzia.

Nekane Alonso Santamaria, Bilboko Udaleko Alkateordea.

Asier Abaunza Robles, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

Marta Ajuria Arribas, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

Alvaro Perez Alonso, Bilboko Udaleko Zinegotzia.

Aitor Aretxaga Telletxea, Busturiako Udaleko Alkatea.

Esther Apraiz Fernandez de la Peña, Derioko Udaleko Alkatea.

Josu Gorospe Lapatza, Dimako Udaleko Alkatea.

Sara Ocea Salazar, Durangoko Udaleko Zinegotzia.

Egoitz Bilbao Bordegara, Erandioko Udaleko Zinegotzia.

Miguel Angel Herrero Miravalles, Etxebarriko Udaleko Alkateordea.

Jesus Iriondo Lejardi, Etxebarriako Udaleko Alkatea.

Mikel Magunazelaia Pinaga, Foruko Udaleko Alkatea.

Ane Legarretaetxebarria Aurtenetxe, Fruizko Udaleko Alkatea.

Asier Egiraun Iturbe-Ormaeche, Galdakaoko Udaleko Zinegotzia.

Jose Luis Bernal Martinez, Galdakaoko Udaleko Zinegotzia.

Ana Maria Rubio Andreés, Gamiz-Fikako Udaleko Alkatea.

Onintze Amezaga Bilbao, Gatikako Udaleko Alkatea.

Juan Félix Naberan Ozamiz, Gautegiz-Arteagako Udaleko Alkatea.

Iñaki Gorroño Etxebarrieta, Gernika-Lumoko Udaleko Zinegotzia.

Joseba Arregi Martínez, Getxoko Udaleko Zinegotzia.

Eduardo Andrade Aurrecochea, Getxoko Udaleko Zinegotzia.

Carmen Díaz Pérez, Getxoko Udaleko Zinegotzia.

Angela Maria Egia Liñero, Gordexolako Udaleko Alkatea.

Ayuntamiento de Berango.

Ibon Legarreta Erkiaga, Concejal del Ayuntamiento de Bermeo.

Nekane Alonso Santamaria, Teniente de Alcalde del Ayuntamiento de Bilbao.

Asier Abaunza Robles, Concejal del Ayuntamiento de Bilbao.

Marta Ajuria Arribas, Concejala del Ayuntamiento de Bilbao.

Alvaro Pérez Alonso, Concejal del Ayuntamiento de Bilbao.

Aitor Aretxaga Telletxea, Alcalde del Ayuntamiento de Busturia.

Esther Apraiz Fernandez de la Peña, Alcaldesa del Ayuntamiento de Derio.

Josu Gorospe Lapatza, Alcalde del Ayuntamiento de Dima.

Sara Ocea Salazar, Concejala del Ayuntamiento de Durango.

Egoitz Bilbao Bordegara, Concejal del Ayuntamiento de Erandio.

Miguel Angel Herrero Miravalles, Teniente de Alcalde del Ayuntamiento de Etxebarri.

Jesus Iriondo Lejardi, Alcalde del Ayuntamiento de Etxebarria.

Mikel Magunazelaia Pinaga, Alcalde del Ayuntamiento de Forua.

Ane Legarretaetxebarria Aurtenetxe, Alcaldesa del Ayuntamiento de Fruiz.

Asier Egiraun Iturbe-Ormaeche, Concejal del Ayuntamiento de Galdakao.

Jose Luis Bernal Martinez, Concejal del Ayuntamiento de Galdakao.

Ana Maria Rubio Andrés, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gamiz-Fika.

Onintze Amezaga Bilbao, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gatika.

Juan Félix Naberan Ozamiz, Alcalde del Ayuntamiento de Gautegiz-Arteaga.

Iñaki Gorroño Etxebarrieta, Concejal del Ayuntamiento de Gernika-Lumo.

Joseba Arregi Martínez, Concejal del Ayuntamiento de Getxo.

Eduardo Andrade Aurrecochea, Concejal del Ayuntamiento de Getxo.

Carmen Díaz Pérez, Concejala del Ayuntamiento de Getxo.

Angela Maria Egia Liñero, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gordexola.



Nagore Utxupi Larrazabal, Gorlizko Udaleko Alkatea.

Jose Felix Alday Juaristi, Ispasterko Udaleko Zinegotzia.

Iñaki Totorikaguena Sarrionandia, Iurretako udaleko Alkatea.

Miren Karmele Enbeitia Ozamiz, Kortezubiko Udaleko Alkatea.

Iban Rodriguez Etxebarria, Leioako Udaleko Alkatea.

Mikel Abascal Somocueto, Leioako Udaleko Zinegotzia.

Iñaki Alonso Martin, Lemoizko Udaleko Alkatea.

Jon Ander Aurrekoetxea Artetxe, Lezamako Udaleko Alkatea.

Josu Andoni Begoña Fernandez de Arroiabe, Loiu Udaleko Alkatea.

Luis Maria Malaxetxebarria Elordi, Markina-Xemeingo Udaleko Zinegotzia.

Joseba Mallea Lamikiz, Mendatako Udaleko Alkatea.

Irati Gondra Martínez, Mundakako Udaleko Alkatea.

Ager Izagirre Loroño, Mungiako Udaleko Alkatea.

Julen Karrion Lamikiz, Muruetako Udaleko Alkatea.

Ainara Leiba Zabalbeitia, Muskizko Udaleko Alkatea.

Saulo Nebreda Trevejo, Ortuellako Udaleko Alkatea.

Elixabete Uribarri Uriarte, Plentziako Udaleko Alkatea.

Inmaculada Ibarrondo Chamorro, Portugaleteko Udaleko Zinegotzia.

Jon Pesquera Gonzalez, Portugaleteko Udaleko Alkateordea.

Albaro Aresti Orella, Santurtziko Udaleko Zinegotzia.

Juan Emilio Andrades Garcia, Santurtziko Udaleko Zinegotzia.

Ainhoa Basabe Melendez, Sestaoko Udaleko Alkatea.

Leire Fernandez Diez, Sestaoko Udaleko Zinegotzia.

Xabier Zubiaur Agirre, Sondikako Udaleko Alkatea.

Mamen Etxebarria Berasaluce, Sopuertako Udaleko

Nagore Utxupi Larrazabal, Alcaldesa del Ayuntamiento de Gorliz.

Jose Félix Alday Juaristi, Concejal del Ayuntamiento de Ispaster.

Iñaki Totorikaguena Sarrionandia, Alcalde del Ayuntamiento de Iurreta.

Miren Karmele Enbeitia Ozamiz, Alcaldesa del Ayuntamiento de Kortezubi.

Iban Rodriguez Etxebarria, Alcalde del Ayuntamiento de Leioa.

Mikel Abascal Somocueto, Concejal del Ayuntamiento de Leioa.

Iñaki Alonso Martin, Alcalde del Ayuntamiento de Lemoiz.

Jon Ander Aurrekoetxea Artetxe, Alcalde del Ayuntamiento de Lezama.

Josu Andoni Begoña Fernandez de Arroiabe, Alcalde del Ayuntamiento de Loiu.

Luis Maria Malaxetxebarria Elordi, Concejal del Ayuntamiento de Markina-Xemein.

Joseba Mallea Lamikiz, Alcalde del Ayuntamiento de Mendata.

Irati Gondra Martínez, Alcaldesa del Ayuntamiento de Mundaka.

Ager Izagirre Loroño, Alcalde del Ayuntamiento de Mungia.

Julen Karrion Lamikiz, Alcalde del Ayuntamiento de Murueta.

Ainara Leiba Zabalbeitia, Alcaldesa del Ayuntamiento de Muskiz.

Saulo Nebreda Trevejo, Alcalde del Ayuntamiento de Ortuella.

Elixabete Uribarri Uriarte, Alcaldesa del Ayuntamiento de Plentzia.

Inmaculada Ibarrondo Chamorro, Concejala del Ayuntamiento de Portugalete.

Jon Pesquera Gonzalez, Concejal del Ayuntamiento de Portugalete.

Albaro Aresti Orella, Concejal del Ayuntamiento de Santurtzi.

Juan Emilio Andrades Garcia, Concejal del Ayuntamiento de Santurtzi.

Ainhoa Basabe Meléndez, Alcaldesa del Ayuntamiento de Sestao.

Leire Fernandez Diez, Concejala del Ayuntamiento de Sestao.

Xabier Zubiaur Agirre, Alcalde del Ayuntamiento de Sondika.

Mamen Etxebarria Berasaluce, Concejala del



Zinegotzia.

Javier Aldamiz-Etxebarria Lopez, Sukarrietako Udaleko Zinegotzia.

Ekaitz Mentxaka Corral, Ugao-Miraballesko Udaleko Alkatea.

Javier Bilbao Lopategui, Urdulizko Udaleko Alkatea.

Kepa Lambarri Camilo, Zallako Udaleko Zinegotzia.

Elena Iglesias Mendez, Zamudioko Udaleko Zinegotzia.

Unai Elozegi Crecente, Zierbenako Udaleko Zinegotzia.

Josu Bilbao Begoña, Bizkaiko Foru Aldundiko Ingurumeneko Zuzendari Nagusia.

Antonio Aiz Salazar, Uraren Euskal Agentziako Zuzendari Nagusia.

IDAZKARIA:

Xabier Orue Moro.

GERENTEA:

Pedro M^a Barreiro Zubiri.

Eta hala jasota gera dadin eta espedientearekin batu dadin, egiaztagiri hau egin dut Bilbon, bi mila eta hogeita biko azaroaren zortzian.

Ayuntamiento de Sopuerta.

Javier Aldamiz-Etxebarria López, Concejal del Ayuntamiento de Sukarrieta.

Ekaitz Mentxaka Corral, Alcalde del Ayuntamiento de Ugao-Miraballes.

Javier Bilbao Lopategui, Alcalde del Ayuntamiento de Urduliz.

Kepa Lambarri Camilo, Concejal del Ayuntamiento de Zalla.

Elena Iglesias Mendez, Concejala del Ayuntamiento de Zamudio.

Unai Elozegi Crecente, Concejal del Ayuntamiento de Zierbena.

Josu Bilbao Begoña, Director General de Medio Ambiente de la Diputación Foral de Bizkaia.

Antonio Aiz Salazar, Director General de la Agencia Vasca del Agua.

SECRETARIO:

Xabier Orue Moro.

GERENTE:

Pedro M^a Barreiro Zubiri.

Y para que conste y a efectos de su unión al expediente, se expide la presente en Bilbao a ocho de noviembre de dos mil veintidós.





20.- Bideraketa

**Behin-behineko onarpenaren
jendeaurreko edukitzea.**

- 213 zenbakidun BAOko alea,
2022ko azaroaren 11koa.**

**II. ATALA****BIZKAIKO LURRALDE HISTORIKOKO TOKI ADMINISTRAZIOA****Bilbao-Bizkaia Ur-Partzuergoa****2023ko ekitaldirako Aurrekontu Orokorraren jendaurreko azalpena**

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren Kontu-hartzailetzan 2023ko ekitaldirako Aurrekontu Orokorraren txostena dago jendaurrean. Txosten hori Batzar Nagusiek onartu zuten, 2022ko azaroaren 7an egindako ohiko bileran.

Bizkaiko Lurralde Historikoko Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzko abenduaren 2ko 10/2003 Foru Arauaren 15. artikularekin bat etorritik, legezko interesdunek honako arauen barruan egin ahal izango dituzte erreklamazioak:

- a) Erreklamazioak aurkeztu eta onartzeko epea: Hamabost lanegun, iragarki hau Bizkaiko Aldizkari Ofizialean argitaratu eta hurrengo egunetik zenbatzen hasita.
- b) Erreklamazioak aurkezteko bulegoa: Ur Partzuergoaren egoitza soziala, Albia I Eraikina, Bilboko Done Bikendi kalea, 8, Bilbao.

Aurretiaz eskatutako hitzordua email honetan beharko da: ConsortiodeAguasIntervencion@consortiodeaguas.eus

- c) Helegitea aurkezteko organoa: Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren Batzar Nagusia.

Bilbon, 2022ko azaroaren 7an.—Gerentea, Pedro María Barreiro Zubiri



21.- Bideraketa

**Idazkari Nagusia igorritako
jendeaurrean egoteko
epean eginiko
erreklamazioen ziurtagiria.**



XABIER ORUE MOROK, ZERBITZU JURIDIKOEN ETA
PERTSONEN ZUZENDARIAK, BILBAO BIZKAIA UR
PARTZUERGOKO BATZAR NAGUSIKO IDAZKARIAREN
EGINKIZUNAK BETEZ,

XABIER ORUE MORO, DIRECTOR DE LOS SERVICIOS
JURÍDICOS Y DE PERSONAS EN FUNCIONES DE
SECRETARIO DE LA ASAMBLEA GENERAL DEL
CONSORCIO DE AGUAS DE BILBAO-BIZKAIA,

HAUXE EGIAZTATZEN DUT:

CERTIFICA:

Bizkaiko Aldizkari Ofizialaren 213. zenbakian,
2022ko azaroaren 9an, Bilbao Bizkaia Ur
Partzuergoaren 2023ko ekitaldi ekonomikoari
dagokion Aurrekontu Orokorra jendaurrean
jartzeko iragarkia argitaratu zen.

Que en el Boletín Oficial de Bizkaia número 213,
correspondiente al día 9 de noviembre de 2022,
aparece anuncio de exposición pública del
Presupuesto General del Consorcio de Aguas de
Bilbao-Bizkaia del ejercicio económico de 2023.

Hamabost egun baliodunez jendaurrean egoteko
epean, zeina 2022ko azaroaren 30an amaitu
baitzen, ez da eragozpen, erreklamazio edo
oharrik aurkeztu.

Qué durante el período de exposición pública de
quince días hábiles, que finalizó el día 30 de
noviembre de 2022, no se han presentado
reparos, reclamaciones ni observaciones al
mismo.

Eta hala jasota gera dadin eta
espedientearekin batu dadin, egiaztagiri hau egin
dut Bilbon, bi mila eta hogeita biko abenduaren
hamabian.

Y para que conste y a efectos de su
unión al expediente, se expide la presente en
Bilbao a doce de diciembre dos mil veintidós.





22.- Bideraketa

**Behin-betiko onarpenaren
jendeaurreko edukitzea:**

- 232 zenbakidun BAOko alea,
2022ko abenduaren 7koa.**



II. ATALA

BIZKAIKO LURRALDE HISTORIKOKO TOKI ADMINISTRAZIOA

Bilbao-Bizkaia Ur-Partzuergoa

2023ko Aurrekontu Orokorren behin-betiko onarpena

2023ko ekitaldi ekonomikorako Partzuergo honen Aurrekontu Orokorra Espedientea jendaurrean edukitzeko epea kexkakizun jaso barik joan den azaroaren 30ean amaiturik, Aurrekontu hau behin betiko onarturik geratuz. Ondoren azaltzen da zehazturik aipatutako aurrekontuaren atalkako laburpena:

GASTUEN ORRIA

Kapituluak	Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia	Udal Sareak, S.A.	Aguas de Bilbao, S.A.	Aguas de Bilbao, S.A. bateratzeke	Aurrekontu Orokorra bateratua
Eragiteka arruntuak	133.964.880,64	40.000,00	24.000,00	8.000,00	133.972.880,64
1. Langilego gastuak	35.041.486,84	0,00	0,00	0,00	35.041.486,84
2. Ondasun arrunt eta zerbitzu gastuak	98.817.393,80	39.800,00	24.000,00	8.000,00	98.825.393,80
3. Finantza Gastuak	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
4. Transferentzia arruntak	76.000,00	200,00	0,00	0,00	76.000,00
Kapital eragiketak	83.897.654,96	0,00	0,00	0,00	83.897.654,96
6. Ondasun inbersioak	72.883.910,22	0,00	0,00	0,00	72.883.910,22
7. Kapital transferentziak	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
8. Finantza aktiboak	10.263.744,74	0,00	0,00	0,00	10.263.744,74
GUZTIRA	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
Aurrekontu bateratua					

DIRU-SARREREN EGOERA

Kapituluak	Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia	Udal Sareak, S.A.	Aguas de Bilbao, S.A.	Aguas de Bilbao, S.A. bateratzeke	Aurrekontu Orokorra bateratua
Eragiketa arruntak	151.557.381,68	40.000,00	0,00	0,00	151.557.381,68
3. Tasak eta bestelako sarrerak	147.322.408,78	40.000,00	0,00	0,00	147.322.408,78
4. Transferentzia arruntak	2.534.117,75	0,00	0,00	0,00	2.534.117,75
5. Ondare sarrerak	1.700.855,15	0,00	0,00	0,00	1.700.855,15
Kapital eragiketak	66.305.153,92	0,00	24.000,00	8.000,00	66.313.153,92
7. Kapital transferentziak	470.303,02	0,00	0,00	0,00	470.303,02
8. Finantza aktiboak	65.834.850,90	0,00	24.000,00	8.000,00	65.842.850,90
GUZTIRA	217.862.535,60	40.000,00	24.000,00	8.000,00	217.870.535,60
Aurrekontu bateratua					

Bilbon, 2022ko abenduaren 5ean.— Gerentea, Pedro M.^a Barreiro Zubiri