



**MANCOMUNIDAD
DE AGUAS DEL AÑARBE
Y
AGUAS DEL AÑARBE-
AÑARBEKO URAK, S.A.**

PRESUPUESTO GENERAL

Ejercicio económico 2017

PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2017

SUMARIO

| | | |
|------|--|----|
| I. | Introducción | 1 |
| II. | Contenido del Presupuesto General para 2017 | 1 |
| | A) Presupuesto propio de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe | 1 |
| | B) Presupuesto de la Sociedad Pública Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. ... | 3 |
| | 1. Introducción | 3 |
| | 2. Memoria explicativa del contenido del Presupuesto de AGASA | 3 |
| | 3. Resumen por capítulos | 7 |
| | 4. Detalle por partidas | 8 |
| | 5. Detalle de los créditos de compromiso | 13 |
| | 6. Desglose por actividades de los capítulos de gasto corriente | 13 |
| | 7. Anejo de inversiones | 13 |
| | C) Presupuesto consolidado | 17 |
| | D) Cuentas previsionales de AGASA | 18 |
| | E) Cuentas previsionales y presupuesto de GECASA | 21 |
| | F) Situación de los préstamos | 27 |
| | G) Anejo de endeudamiento | 29 |
| III. | Norma de ejecución presupuestaria del Presupuesto General | 30 |

PRESUPUESTO GENERAL DE LA MANCOMUNIDAD DE AGUAS DEL AÑARBE PARA EL EJERCICIO 2017

I. Introducción

La presente documentación, junto con el resto de la requerida por la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, constituyen el Presupuesto General de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe para el ejercicio de 2017. Presupuesto que, en cumplimiento de la normativa vigente, incluye el Presupuesto propio de la Mancomunidad y el de la Sociedad Pública Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A., como órgano de gestión de la Mancomunidad desde su constitución el año 1995.

II. Contenido del Presupuesto General para 2017

A) Presupuesto propio de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe

El Presupuesto de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe, presenta el Estado de ingresos y gastos que más adelante se detalla, quedando afectados los mismos por las modificaciones que a nivel presupuestario se produjeron como consecuencia de la creación de la Sociedad Anónima de Gestión y de la aplicación del convenio regulador de las relaciones Mancomunidad - Sociedad, que atribuye a esta última las finalidades que hasta el 31 de diciembre de 1995 eran prestadas por la Mancomunidad.

Las previsiones y créditos que conforman el citado Presupuesto están ordenados según su naturaleza económica con arreglo a la clasificación presupuestaria vigente.

| ESTADO DE INGRESOS | | |
|---------------------------------|---|---------------------------|
| Capítulo / Partida | Denominación | Importe (en €) |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 10.001 |
| 399.01 | Ingresos para la financiación de infraestructuras | 1 |
| 399.02 | Otros ingresos diversos | 10.000 |
| Total Estado de Ingresos | | 10.001 |

Subconcepto 399.01 - Ingresos para la financiación de infraestructuras: Destinada a registrar los ingresos procedentes de la Sociedad que serán aplicados en la financiación de las obras de infraestructura convenidas entre Mancomunidad y diversas Entidades Públicas.

Subconcepto 399.02 - Otros ingresos diversos: Destinada a registrar ingresos de diversa naturaleza.

| ESTADO DE GASTOS | | |
|-------------------------------|---|----------------|
| Capítulo / Partida | Denominación | Importe (en €) |
| 2 | Gastos en bienes corrientes y servicios | 10.001 |
| 226.99 | Otros gastos diversos | 10.000 |
| 227.99 | Otros trabajos exteriores | 1 |
| Total Estado de Gastos | | 10.001 |

Subconcepto 226.99 - Otros gastos diversos: Crédito destinado a atender obligaciones diversas derivadas de gastos de naturaleza corriente.

Subconcepto 227.99 - Otros trabajos exteriores: Crédito destinado a atender las obligaciones derivadas de los convenios firmados con diversas Entidades Públicas para la financiación de obras de infraestructura que, al repercutirse íntegramente a la Sociedad de Gestión, se define expresamente con el carácter de ampliable.

B) Presupuesto de la Sociedad Pública Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A.

1. Introducción

Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A., como Sociedad Pública que es, se encuentra afecta a la normativa presupuestaria aplicable.

En cumplimiento de la citada normativa se presentan, junto con su presupuesto, los siguientes documentos:

- Balance previsional a 31 de diciembre de 2017
- Cuenta de pérdidas y ganancias previsional correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017
- Estado previsional de cambios en el patrimonio neto

Las previsiones y créditos incluidos en el presupuesto que se detalla a continuación incluyen los relacionados con la prestación de los servicios de abastecimiento, saneamiento y depuración de agua en red primaria.

2. Memoria explicativa del contenido del Presupuesto de AGASA

A continuación se explican los principales conceptos de ingresos y gastos que se contemplan para el ejercicio económico 2017:

Ingresos por prestación de servicios

Comprende la estimación de los ingresos derivados de los servicios prestados por la Sociedad por los siguientes conceptos:

| Concepto | Importe (en €) |
|---|-------------------|
| Abastecimiento | 6.745.832 |
| Saneamiento | 5.899.090 |
| Depuración | 4.921.975 |
| Total ingresos por prestación de servicios | 17.566.897 |

El total de ingresos previstos por la prestación de los servicios de abastecimiento, saneamiento y depuración de agua en red primaria a los ayuntamientos miembros, se obtiene como resultado de la aplicación de la cuota fija de abastecimiento al caudal asignado (2.200 l/s/año), de las cuotas fijas de saneamiento y depuración a la superficie con saneamiento unitario (1.705,53 ha) y de la aplicación de las cuotas variables de la tarifa a los volúmenes de agua estimados a suministrar y a recoger y depurar en 2017, que ascienden a 23,5 millones de m³ y 25,4 millones de m³, respectivamente (véase documento “Estudio de propuesta de tarifa”).

El resumen de la mencionada tarifa para los ayuntamientos miembros es el siguiente (IVA no incluido):

| Concepto | Unidades de medida | Tarifa |
|------------------------------------|---|---------------|
| Tarifa de abastecimiento: | | |
| Cuota fija | € / l / s / año | 804,1664 |
| Cuota variable | Céntimos de € / m ³ suministrado | 21,1773 |
| Tarifa de saneamiento: | | |
| Cuota fija | € / ha. de superficie urbanizada | 945,7471 |
| Cuota variable | Céntimos de € / m ³ recogido | 12,7816 |
| Tarifa de depuración: | | |
| Cuota fija | € / ha. de superficie urbanizada | 1.037,1468 |
| Cuota variable | Céntimos de € / m ³ recogido | 9,9011 |
| Financiación de inversiones | € / l / s / año | 0,0000 |

El plazo de cobro de las facturas bimestrales emitidas a los ayuntamientos miembros por la prestación de los servicios de abastecimiento, saneamiento y depuración en red primaria, se ha establecido en 60 días.

Por otra parte, los ingresos procedentes de los usuarios no domésticos singulares se dividen en dos tipos:

- Por un lado, los que proceden del sistema general de saneamiento de Añarbe: sus ingresos resultarán de añadir a los términos variables de saneamiento y depuración -aplicados a 4,1 millones de m³ y 5,5 millones de m³, respectivamente-, los correspondientes términos fijos, a razón de 269,1157 € y 334,3613 € por cada l/s que el usuario tenga capacidad de verter.
- Por otro lado, los que proceden del sistema semiautónomo del Urumea: sus ingresos resultarán de aplicar un término variable de saneamiento, de 6,4641 cent. € / m³, a un volumen estimado de 6,68 millones de m³.

Gastos de personal

Previsión de retribuciones al personal de la Sociedad, cuotas de la Seguridad Social a cargo de la empresa y otros gastos sociales.

Si bien el Convenio Colectivo de AGASA establece que las retribuciones del personal habrán de variar en los mismos términos que lo hagan las del personal del Ayuntamiento de San Sebastián y, por lo tanto, habrá de atenderse a lo que en este ayuntamiento se decida al respecto, las estimaciones de los gastos de personal para el ejercicio 2017 se han realizado suponiendo un incremento idéntico al aprobado para el presente ejercicio 2016, es decir, del 1%.

Adicionalmente, han sido considerados los efectos económicos de los movimientos que en materia de personal se esperan para el próximo ejercicio y, en particular, los derivados de las sustituciones por las jubilaciones parciales o definitivas de varios miembros de la plantilla de AGASA.

Reparaciones, mantenimiento y conservación de infraestructuras

Coste estimado de las actuaciones que se prevé llevar a cabo en bienes de su propiedad o en bienes propiedad de la Mancomunidad o de los Ayuntamientos mancomunados, adscritos a la Sociedad, que no suponen un alargamiento de su vida útil.

Consumo de energía

Recoge el gasto por los consumos energéticos de las instalaciones gestionadas por la sociedad, entre las que destaca por su elevado consumo energético la EDAR de Loiola.

Suministro de reactivos y Material para laboratorio

Recoge el gasto de los aprovisionamientos de reactivos y productos químicos para el tratamiento, en la ETAP de Petritegi, del agua bruta procedente del embalse y, en la EDAR de Loiola, del agua recogida en las redes de saneamiento. Incluye también el gasto correspondiente a la adquisición del material para la realización de las analíticas necesarias en los laboratorios de aguas potables y aguas residuales.

Seguros

Comprende, entre otras, las primas de las pólizas contratadas para la cobertura de las contingencias por responsabilidad civil y responsabilidad civil medioambiental de la sociedad y de daños materiales, tanto de los bienes adscritos por otras entidades como de los de la Sociedad. Asimismo incluye los gastos derivados de las pólizas de los seguros de vida y de responsabilidad civil de los administradores de la Sociedad.

Tributos

Comprende aquellos gastos de naturaleza fiscal a los que tiene que hacer frente la Sociedad. Entre ellos cabe destacar el Impuesto de Actividades Económicas, Impuesto sobre Sociedades, el Impuesto de Circulación de Vehículos, etc.

Trabajos realizados por otras empresas

Comprende, fundamentalmente, los gastos derivados por los servicios de explotación y mantenimiento de las instalaciones que conforman su infraestructura (Presa del Añarbe, ETAP, Depósitos, Estaciones de Bombeo, EDAR, etc.).

Gastos financieros

Comprende los gastos financieros que se pagarán a las Entidades financieras de acuerdo con las cláusulas establecidas en las pólizas de los préstamos y crédito en vigor. A ellos se adicionan, en su caso, los intereses de los préstamos a formalizar para la financiación de diferentes inversiones durante el ejercicio presupuestado.

Inversiones

Las inversiones incorporadas tienen por objetivos la adecuada construcción, conservación y explotación de todas las infraestructuras de abastecimiento y saneamiento que le están encomendadas, así como la prestación del servicio de abastecimiento de agua potable y de saneamiento de aguas residuales y pluviales en alta en los mejores términos en beneficio del medio ambiente y de satisfacción de las necesidades que a ese respecto tienen planteados los habitantes de los diez municipios integrantes de la Mancomunidad.

Amortizaciones

Se corresponde con la previsión de las amortizaciones de las operaciones de préstamos formalizadas y dispuestas para la financiación de las inversiones.

3. Resumen por capítulos

Las previsiones y créditos que conforman el Presupuesto de la Sociedad están ordenados según su naturaleza económica con arreglo a la clasificación presupuestaria vigente, presentando el siguiente resumen por capítulos:

| ESTADO DE INGRESOS | | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capítulo | Denominación | Importe (en €) |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 18.089.834 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 242.941 |
| 7 | Transferencias de capital | 1.267.835 |
| 8 | Activos financieros | 448.714 |
| 9 | Pasivos financieros | 749.518 |
| Total Estado de Ingresos | | 20.798.842 |

| ESTADO DE GASTOS | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| Capítulo | Denominación | Importe (en €) |
| 1 | Gastos de personal | 2.200.229 |
| 2 | Gastos bienes corrientes y servicios | 11.375.615 |
| 3 | Gastos financieros | 36.172 |
| 6 | Inversiones reales | 6.641.115 |
| 9 | Pasivos financieros | 545.711 |
| Total Estado de Gastos | | 20.798.842 |

4. Detalle por partidas

| ESTADO DE INGRESOS | | |
|---------------------------------|--|---------------------------|
| Partida | Denominación | Importe (en €) |
| 310.02 | Prestación de servicio de saneamiento a usuarios NDS | 1.039.564 |
| 310.03 | Prestación de servicio de depuración a usuarios NDS | 638.211 |
| 343.01 | Prestación de servicios de abastecimiento a ayuntamientos | 6.745.832 |
| 343.02 | Prestación de servicios de saneamiento a ayuntamientos | 4.859.526 |
| 343.03 | Prestación de servicios de depuración a ayuntamientos | 4.283.764 |
| 399.01 | Otros ingresos | 522.937 |
| Total capítulo III | | 18.089.834 |
| 531.00 | Dividendos GECASA | 100.000 |
| 540.00 | Arrendamientos | 142.441 |
| 560.00 | Otros ingresos financieros | 500 |
| Total capítulo V | | 242.941 |
| 717.00 | Ayto. San Sebastián: Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta | 1.267.835 |
| Total capítulo VII | | 1.267.835 |
| 880.00 | Operaciones de nivelación presupuestaria | 448.714 |
| Total capítulo VIII | | 448.714 |
| 933.00 | Préstamos a largo plazo del interior fuera del S. Público | 749.518 |
| Total capítulo IX | | 749.518 |
| Total Estado de Ingresos | | 20.798.842 |

| ESTADO DE GASTOS | | |
|-------------------------|--|---------------------------|
| Partida | Denominación | Importe (en €) |
| 130.01 | Personal laboral | 1.761.066 |
| 160.01 | Cuotas Seguridad Social | 406.738 |
| 163.05 | Otros gastos sociales | 32.425 |
| Capítulo I | | 2.200.229 |
| 20 | Arrendamientos | |
| 202.00 | Cisternas remineralización | 50.000 |
| 21 | Reparaciones, mantenimiento y conservación | |
| 210.00 | RMC | 891.569 |
| 22 | Material, suministros y otros | |
| 220.01 | Material de oficina no inventariable | 17.705 |
| 220.02 | Prensa, revistas, libros, otras publicaciones y cuotas de suscripción a asociaciones | 12.483 |
| 221.01 | Energía eléctrica | 2.710.978 |
| 221.02 | Agua | 52.140 |
| 221.03 | Energía térmica | 887.488 |
| 221.04 | Combustibles y carburantes | 10.900 |
| 221.09 | Productos de limpieza y aseo | 997 |
| 221.98 | Otros suministros - Reactivos | 1.008.688 |
| 221.99 | Otros suministros - Material de laboratorio | 238.055 |
| 222.01 | Comunicaciones | 83.681 |
| 223.00 | Transportes | 5.000 |
| 224.02 | Primas de seguros de vehículos | 9.401 |
| 224.03 | Primas de otros seguros | 164.430 |
| 225.01 | Tributos | 270.790 |

| ESTADO DE GASTOS | | |
|---------------------------|--|---------------------------|
| Partida | Denominación | Importe (en €) |
| 226.03 | Publicidad y propaganda | 109.105 |
| 226.04 | Gastos jurídicos | 85.000 |
| 226.99 | Otros gastos diversos | 250.863 |
| 227.01 | Limpieza | 27.071 |
| 227.07 | Estudios y trabajos técnicos | 255.270 |
| 227.99 | Contrata de explotación y mantenimiento de Infraestructuras | 4.195.621 |
| 23 | Indemnizaciones por razón del servicio | |
| 230.00 | Dietas, locomoción y traslados del personal | 35.400 |
| 231.00 | Dietas y gastos Consejo y Junta | 2.980 |
| Total capítulo II | | 11.375.615 |
| 322.01 | Intereses de préstamos del interior fuera del Sector Público | 36.172 |
| Total capítulo III | | 36.172 |
| 62 | Inversiones en infraestructuras | |
| | Inversiones en obras compartidas para la ampliación y mejora de la infraestructura hidráulica | |
| 629.01 | Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta | 1.584.795 |
| 629.02 | Colector del paseo de Iztieta en la margen izquierda del río Oiartzun | 447.553 |
| | Inversiones en nuevas obras por iniciativa de la Mancomunidad/AGASA | |
| 629.03 | PRIH - Rehabilitación línea filtros de la ETAP-Fase 3 | 384.000 |
| 629.04 | PRIH - Rehabilitación de los DDAP Gamongoa y Aranguren | 150.000 |
| 629.05 | PRIH - Rehabilitación del intradós de la cubierta del DDAP Petritegi | 300.000 |
| 629.06 | PRIH - Recuperación y mejora dispositivo de drenaje de tramo Ramal I | 30.000 |
| 629.07 | PRIH - Rehabilitación del Canal bajo (eliminación de fugas y | 25.000 |

| ESTADO DE GASTOS | | |
|------------------|--|-------------------|
| Partida | Denominación | Importe (en €) |
| | rehabilitación de casetas) | |
| 629.08 | Desarrollo del Plan de Contingencias del Canal Bajo - Fase I | 100.000 |
| 629.09 | Rehabilitación de los pavimentos interiores de los edificios industriales de la EDAR | 200.000 |
| 629.10 | PRIH - Rehabilitación de canales de los decantadores de la EDAR de Loiola-Fase 3 | 60.000 |
| 629.11 | PRIH Rehabilitación de la cubierta del edificio de obra de llegada de la EDAR | 50.000 |
| 629.12 | PRIH - Rehabilitación de las fachadas del edificio de recirculación de la EDAR | 45.000 |
| 629.13 | PRIH - Nuevo revestimiento del edificio de la EBAR Errenteria | 45.000 |
| 629.14 | PRIH - Rehabilitación de la galería de saneamiento que accede a la EBAR Santa Catalina | 10.000 |
| 629.15 | Tendido de red de fibra óptica en el entorno de la EBAR Herrera | 75.000 |
| 629.16 | Saneamiento del polígono Ergoien (Urnieta) | 450.000 |
| 629.17 | Remodelación de la red de saneamiento recogida en la EBAR Karabel | 200.000 |
| 629.18 | Instalación de dispositivo de dispersión en la atmósfera del aire lavado en edificios EDAR | 200.000 |
| 629.19 | Equipamientos complementarios en el colector ULOH | 150.000 |
| 629.20 | Finalización del saneamiento en el barrio de Epele | 100.000 |
| 629.21 | Implantación de "punto limpio" para el almacenamiento de residuos en la EDAR | 75.000 |
| 629.22 | Eliminación de la intrusión de agua de mar en las redes de saneamiento | 50.000 |
| 629.23 | Instalación de elementos de control en aliviaderos de la red de saneamiento en alta | 20.000 |
| 629.24 | Instalación de clapetas de control contra la intrusión de agua marina en la EBAR Sagüés | 20.000 |

| ESTADO DE GASTOS | | |
|-------------------------------|---|---------------------------|
| Partida | Denominación | Importe (en €) |
| 629.25 | Obras menores de abastecimiento | 20.000 |
| 629.26 | Obras menores de saneamiento | 20.000 |
| 629.27 | Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de abastecimiento | 14.000 |
| 629.28 | Cartera de proyectos 2017-18 | 15.000 |
| 629.29 | Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de saneamiento | 14.000 |
| 629.30 | Redacción del estudio de saneamiento en alta de Urnieta | 25.000 |
| 629.31 | Proyecto de dispositivo de retención de sólidos en aliviadero Balleneros | 18.000 |
| 629.32 | Proyecto de "punto limpio" para el almacenamiento de residuos en la EDAR de Loiola | 10.000 |
| 629.33 | Plan Director de saneamiento en alta | 10.000 |
| 629.34 | Proyecto de porche de acceso y control en la EDAR de Loiola | 6.000 |
| 629.35 | Cartera de proyectos 2017-18 | 15.000 |
| 629.36 | Gestión de suelo para obras varias | 25.267 |
| | Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios | |
| 629.91 | Inversiones Área Explotación Abastecimiento | 311.000 |
| 629.92 | Inversiones Área Administrativa | 56.500 |
| 629.93 | Inversiones Área Control de Calidad | 229.000 |
| 629.94 | Inversiones Área Explotación Saneamiento | 1.081.000 |
| Total capítulo VI | | 6.641.115 |
| 933.00 | Del interior fuera del Sector Público | 545.711 |
| Total capítulo IX | | 545.711 |
| Total Estado de Gastos | | 20.798.84 |
| | | 2 |

5. Detalle de los créditos de compromiso (importes en €)

| Descripción | Presupuesto 2017 | Presupuesto 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta (San Sebastián) (1) | 1.584.795 | 2.377.190 |
| Colector del paseo de Iztieta en la margen izquierda del río Oiartzun en Errenteria | 447.553 | 447.553 |
| Total | 2.032.348 | 2.824.743 |

(1) Actuación financiada por el Ayuntamiento de San Sebastián al 80% y AGASA al 20%

6. Desglose por actividades de los capítulos de gasto corriente

| Capítulo | AB | SA | DE | Total |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Gastos de personal | 1.119.913 | 955.393 | 124.923 | 2.200.229 |
| Gastos en bienes corrientes y servicios | 3.374.440 | 2.854.884 | 5.146.290 | 11.375.614 |
| -Arrendamientos | 50.000 | | | 50.000 |
| -Reparaciones y mantenimiento | 198.432 | 265.432 | 427.704 | 891.568 |
| -Suministros | 1.050.886 | 826.994 | 3.061.556 | 4.939.436 |
| -Comunicaciones | 39.832 | 40.049 | 3.800 | 83.681 |
| -Transportes | | | 5.000 | 5.000 |
| -Primas de seguros | 78.195 | 80.636 | 15.000 | 173.831 |
| -Tributos | 67.157 | 191.059 | 12.573 | 270.789 |
| -Gastos diversos | 152.484 | 152.484 | 140.000 | 444.968 |
| -Trabajos realizados por otras empr. (Contrata) | 1.584.162 | 1.130.901 | 1.480.557 | 4.195.620 |
| -Otros trabajos realizados por otras empresas | 134.152 | 148.189 | | 282.341 |
| -Dietas y gastos personal y Consejo | 19.140 | 19.140 | 100 | 38.380 |
| Gastos financieros | 18.086 | 18.086 | | 36.172 |
| Total | 4.512.439 | 3.828.363 | 5.271.213 | 13.612.015 |

7. Anejo de inversiones

Las inversiones previstas en el ejercicio pueden clasificarse en:

7.1. Inversiones en obras compartidas para la ampliación y mejora de la infraestructura hidráulica

| Actuación | Importe (IVA no incluido) |
|---|------------------------------|
| 1. Actuaciones compartidas en abastecimiento | 1.584.795 |
| Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta (San Sebastián) (1) | 1.584.795 |
| 2. Actuaciones compartidas en saneamiento | 447.553 |
| Colector del Paseo de Iztieta en la margen izquierda del río Oiartzun en Erreterria (2) | 447.553 |
| Total obras compartidas | 2.032.348 |

(1) Financiada por el Ayuntamiento de San Sebastián al 80% y AGASA al 20%. Implica 2.377.190 € en 2018

(2) Financiada a partes iguales por la DFG (50%) y AGASA (50%). Implica 447.553 € en 2018

7.2. Inversiones en nuevas obras por iniciativa de la Mancomunidad/AGASA

| Actuación | Importe (IVA no incluido) |
|--|------------------------------|
| 1. Abastecimiento | 989.000 |
| Actuaciones en desarrollo del PRIH-Plan de renovación de la infraestructura hidráulica | 889.000 |
| 1. Rehabilitación de la línea de filtros de la ETAP-Fase 3 | 384.000 |
| 2. Rehabilitación de los DDAP Gamongoa y Aranguren (cubierta y viales) | 150.000 |
| 3. Rehabilitación del intradós de la cubierta del DDAP Petritegi | 300.000 |
| 4. Recuperación y mejora del dispositivo de drenaje del tramo en túnel del Ramal I | 30.000 |
| 5. Rehabilitación del Canal Bajo (eliminación de fugas y rehabilitación de casetas) | 25.000 |
| Otras actuaciones | 100.000 |
| 7. Desarrollo del Plan de contingencias del Canal Bajo-Fase I | 100.000 |
| 2. Saneamiento | 1.750.000 |
| Actuaciones en desarrollo del PRIH-Plan de renovación de la infraestructura hidráulica | 410.000 |
| 1. Rehabilitación de los pavimentos interiores de los edificios industriales de la EDAR | 200.000 |
| 2. Rehabilitación de canales de los decantadores de la EDAR-Fase 3 | 60.000 |
| 3. Rehabilitación de la cubierta del edificio de obra de llegada de la EDAR | 50.000 |
| 4. Rehabilitación de las fachadas del edificio de recirculación de la EDAR | 45.000 |
| 5. Nuevo revestimiento del edificio de la EBAR Erreterria | 45.000 |
| 6. Rehabilitación de la galería de saneamiento que accede a la EBAR Santa Catalina | 10.000 |
| Actuaciones en desarrollo del PETEL-Plan de extensión del telemando | 75.000 |
| 7. Tendido de red de fibra óptica en el entorno de la EBAR Herrera | 75.000 |
| Otras actuaciones | 1.265.000 |
| 8. Saneamiento del Polígono Ergoien (Urnieta) | 450.000 |
| 9. Remodelación de la red de saneamiento recogida en la EBAR Karabel (Hernani) | 200.000 |
| 10. Instalación de dispositivo de dispersión en la atmósfera del aire lavado en edificios EDAR | 200.000 |
| 11. Equipamientos complementarios en el colector Usurbil-Lasarte Oria-Hernani | 150.000 |
| 12. Finalización del saneamiento en el barrio de Epele (Hernani) | 100.000 |

| Actuación | Importe (IVA no incluido) |
|---|------------------------------|
| 13. Implantación de "punto limpio" para el almacenamiento de residuos en la EDAR | 75.000 |
| 14. Eliminación de la intrusión de agua de mar en las redes de saneamiento | 50.000 |
| 15. Instalación de elementos de control en aliviaderos de la red de saneamiento en alta | 20.000 |
| 16. Instalación de clapetas de control contra la intrusión de agua marina en la EBAR Sagüés | 20.000 |
| 3. Obras menores | 40.000 |
| 1. Abastecimiento | 20.000 |
| 2. Saneamiento | 20.000 |
| 4. Redacción de estudios y proyectos y otros | 127.000 |
| Abastecimiento | 29.000 |
| 1. Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de AB | 14.000 |
| 2. Cartera de proyectos 2017-18 | 15.000 |
| Saneamiento | 98.000 |
| 1. Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de SA | 14.000 |
| 2. Redacción del estudio de saneamiento en alta de Urnieta | 25.000 |
| 3. Proyecto de dispositivo de retención de sólidos en aliviadero Balleneros (San Sebastián) | 18.000 |
| 4. Proyecto de "punto limpio" para el almacenamiento de residuos en la EDAR | 10.000 |
| 5. Plan Director de saneamiento en alta | 10.000 |
| 6. Proyecto de porche de acceso y control en la EDAR de Loiola | 6.000 |
| 7. Cartera de proyectos 2017-18 | 15.000 |
| 5. Gestión de suelo para la ejecución de obras | 25.267 |
| 1. Gestión de suelo para obras varias | 25.267 |
| Total nuevas obras de la Mancomunidad/AGASA | 2.931.267 |

7.3. Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios

| Área | Importe (IVA no incluido) |
|--|------------------------------|
| 1. Área de Abastecimiento | 311.000 |
| Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: ETAP | 71.000 |
| 1. Equipos y sistemas para la Seguridad y Salud laborales | 10.000 |
| 2. Equipos y sistemas de control de proceso | 10.000 |
| 3. Renovación de los cuadros eléctricos de la remineralización | 5.000 |
| 4. Adquisición de equipo de medición de concentración de ozono en el aire | 26.000 |
| 5. Nuevos equipos de dosificación de cloro | 8.000 |
| 6. Actualización de los esquemas eléctricos | 12.000 |
| Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: Redes | 46.000 |
| 1. Nuevos armarios para alojamiento de contadores en diversos DDAP | 14.000 |
| 2. PRIH Renovación de la tubería de alimentación del DDAP Ermita (Astigarraga) | 12.000 |
| 3. Mejora del sistema de refrigeración en armarios eléctricos de la EBAP Amara | 10.000 |
| 4. Mejoras menores en diversos DDAP | 10.000 |
| Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: Presa de Añarbe | 184.000 |
| 1. Suministro y ejecución de piezómetros para el control de la sobrepresión | 75.000 |
| 2. Renovación de las estaciones de medición de los péndulos mediante sistema óptico | 55.000 |
| 3. Mejora y mantenimiento de los drenes de la presa | 25.000 |

| Área | Importe (IVA no incluido) |
|---|------------------------------|
| 4. Equipo de medida de manganeso disuelto en agua | 17.000 |
| 5. Revisión y actualización del sistema de control de auscultación de la presa | 12.000 |
| Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: SAT | 10.000 |
| 1. Inversiones menores diversas | 10.000 |
| 2. Área Administrativa | 56.500 |
| Inversiones asociadas a los servicios administrativos: | 6.500 |
| 1. Adquisición de mobiliario, enseres y equipos informáticos y ofimáticos | 6.500 |
| Inversiones en comunicación: | 50.000 |
| 1. Desarrollo de la ciberpágina corporativa | 15.000 |
| 2. Plan de equipamiento y mejora de las visitas a las instalaciones (ETAP, EDAR y Presa) | 30.000 |
| 3, Equipamiento para exposición verano 2017 en EBAR Sagüés | 5.000 |
| 3. Área de Control de Calidad | 229.000 |
| Adquisición de material y equipos para el Laboratorio de AAPP | 196.000 |
| 1. Adquisición de un equipo de ICP-MS (<i>inductively coupled plasma</i>) de metales en agua | 196.000 |
| Adquisición de material y equipos para el Laboratorio de AARR | 33.000 |
| 1. Adquisición de equipos diversos | 33.000 |
| 4. Área de Saneamiento | 1.081.000 |
| Mejora y modernización de las infraestructuras de saneamiento: EDAR | 696.000 |
| 1. Suministro e instalación de un equipo de tratamiento de arenas y residuos | 200.000 |
| 2. Instalación de tamiz de finos en el edificio de desbaste de finos | 100.000 |
| 3. Equipos y sistemas de seguridad y salud laborales | 100.000 |
| 4. Adquisición y montaje de una bomba en el bombeo de agua bruta | 100.000 |
| 5. PRIH - Rehabilitación interior de uno de los digestores de lodos | 50.000 |
| 6. Suministro e instalación de dos bombas de recirculación | 50.000 |
| 7. Suministro de equipos anti-vibración para las tuberías de la obra de llegada | 46.000 |
| 8. Optimización y sectorización energética de la EDAR | 30.000 |
| 9. Mejoras en el SCADA de la EDAR | 20.000 |
| Mejora y modernización de las infraestructuras de saneamiento: Redes | 305.000 |
| 1. Equipos y material de seguridad | 100.000 |
| 2. PRIH - Rehabilitación de elementos en las EBAR Herrera y Santa Catalina | 60.000 |
| 3. Instalación de bombas con impulsor anti-atascos en diversas EBAR | 50.000 |
| 4. Instalación de caudalímetros y otros dispositivos de control de alivios en la red de saneamiento | 50.000 |
| 5. Optimización del sistema de gestión de alarmas de las EBAR | 25.000 |
| 6. Plan de mejora de las instalaciones del colector ULOH | 20.000 |
| Renovación y extensión de instalaciones de telecontrol de saneamiento | 80.000 |
| 1. PETEL - Plan de extensión del telemando: conexión de las EBAR con fibra óptica-Fase 4 | 80.000 |
| Total inversiones vinculadas a la explotación de los servicios | 1.677.500 |

7.4. Total de inversiones

| Inversiones | Importe (IVA no incluido) |
|--|------------------------------|
| Inversiones en obras compartidas para la ampliación y mejora de la infraestructura | 2.032.348 |
| Nuevas obras de la Mancomunidad/AGASA | 2.931.267 |
| Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios | 1.677.500 |
| Total: | 6.641.115 |

C) Presupuesto consolidado

De Mancomunidad de Aguas del Añarbe y Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A.

| ESTADO CONSOLIDADO DE INGRESOS | | | | | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|
| Capítulo | Denominación | MAGA | Sociedad | Ajustes | Consolidado |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 10.001 | 18.089.834 | (1) | 18.099.834 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | - | 242.941 | - | 242.941 |
| 7 | Transferencias de capital | - | 1.267.835 | - | 1.267.835 |
| 8 | Activos financieros | - | 448.714 | - | 448.714 |
| 9 | Pasivos financieros | - | 749.518 | - | 749.518 |
| Total Estado de Ingresos | | 10.001 | 20.798.842 | (1) | 20.808.842 |

| ESTADO CONSOLIDADO DE GASTOS | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|
| Capítulo | Denominación | MAGA | Sociedad | Ajustes | Consolidado |
| 1 | Gastos de personal | - | 2.200.229 | - | 2.200.229 |
| 2 | Gastos en bs. ctes. y servicios | 10.001 | 11.375.615 | (1) | 11.385.615 |
| 3 | Gastos financieros | - | 36.172 | - | 36.172 |
| 6 | Inversiones reales | - | 6.641.115 | - | 6.641.115 |
| 9 | Pasivos financieros | - | 545.711 | - | 545.711 |
| Total Estado de Gastos | | 10.001 | 20.798.842 | (1) | 20.808.842 |

D) Cuentas previsionales de AGASA

Balance previsional a 31 de diciembre de 2017

| ACTIVO | | PASIVO | |
|--|--------------------|---|--------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | PATRIMONIO NETO | |
| Inmovilizado intangible | 1.645.698 | Fondos propios | |
| Inmovilizado material | 205.403.366 | Capital suscrito | 3.649.000 |
| Inversiones inmobiliarias | 1.121.068 | Reservas | 71.504.080 |
| Inversiones en empresas del grupo a L/P | 3.645.066 | Resultado del ejercicio | 2.159.746 |
| Total activo no corriente | 211.815.198 | Total fondos propios | 77.312.826 |
| | | Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 131.355.407 |
| ACTIVO CORRIENTE | | Total patrimonio neto | 208.668.233 |
| Existencias | 80.173 | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | PASIVO NO CORRIENTE | |
| Deudores presupuestarios | 3.186.295 | Deudas a largo plazo | 2.826.814 |
| Deudores extrapresupuestarios | 318.629 | Total pasivo no corriente | 2.826.814 |
| Total deudores | 3.504.924 | | |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 1.608.943 | PASIVO CORRIENTE | |
| Total activo corriente | 5.194.040 | Deudas a corto plazo | 541.526 |
| | | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar- | |
| | | Acreedores presupuestarios | 4.109.640 |
| | | Acreedores no presupuestarios | 863.025 |
| | | Total acreedores | 4.972.665 |
| | | Total pasivo corriente | 5.514.191 |
| TOTAL ACTIVO | 217.009.238 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 217.009.238 |

**Cuenta de pérdidas y ganancias previsional correspondiente
al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017**

| CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | |
|---|------------------|
| Importe neto de la cifra de negocios: Prestaciones de servicios | 18.089.835 |
| Otros ingresos de explotación: Arrendamientos | 142.441 |
| Gastos de personal | (2.200.229) |
| Gastos en bienes corrientes y servicios | (11.335.615) |
| Amortización del inmovilizado | (8.099.956) |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero | 5.538.942 |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 2.135.418 |
| Ingresos financieros | 100.500 |
| Gastos financieros | (36.172) |
| RESULTADO FINANCIERO | 64.328 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 2.199.746 |
| Impuesto de sociedades | (40.000) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 2.159.746 |

El resultado económico presentado en el estado anterior representa la previsión de dicha magnitud en las Cuentas Anuales del 2017. Sin embargo, cabe advertir que, tal y como puede observarse, dicho resultado incluye el traspaso de las subvenciones de capital y de otros ingresos a distribuir, por un importe conjunto de 5.538 miles de €.

De manera que, los gastos totales derivados de la prestación de los servicios, incluyendo los correspondientes a la amortización técnica de toda la infraestructura utilizada por los usuarios del servicio, e independiente de su origen de financiación (fondos propios, endeudamiento, subvenciones o cesiones), son superiores a los ingresos obtenidos por la prestación de los servicios básicos y por otras actividades auxiliares en 3.379 miles de €.

Estado de cambios en el patrimonio previsional correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

Estados de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio 2017

| Concepto | 2017 |
|---|--------------------|
| A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 2.159.746 |
| Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | 2.159.746 |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | (4.271.106) |
| C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | (4.271.106) |
| TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS | (2.111.360) |

Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2017

| | Capital Escriturado | Reservas | Resultado del ejercicio | Subvenciones donaciones y legados recibidos | Total |
|--|------------------------|-------------------|----------------------------|--|--------------------|
| A) Saldo final del año 2015 | 3.649.000 | 65.954.771 | 1.818.357 | 116.964.091 | 188.386.219 |
| B) Saldo ajustado inicio del año 2016 | 3.649.000 | 65.954.771 | 1.818.357 | 116.964.091 | 188.386.219 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | 3.730.952 | 18.662.422 | 22.393.374 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | 1.818.357 | (1.818.357) | - | - |
| C) Saldo final del año 2016 | 3.649.000 | 67.773.128 | 3.730.952 | 135.626.513 | 210.779.593 |
| D) Saldo ajustado inicio del año 2017 | 3.649.000 | 67.773.128 | 3.730.952 | 135.626.513 | 210.779.593 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | 2.159.746 | (4.271.106) | (2.111.360) |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | 3.730.952 | (3.730.952) | - | - |
| E) Saldo final del año 2017 | 3.649.000 | 71.504.080 | 2.159.746 | 131.355.407 | 208.668.233 |

E) Cuentas provisionales y presupuesto de GECASA

La Sociedad Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. posee una participación del 70% en el capital social de la Sociedad Gestión de Centrales del Añarbe, S.A. (en adelante, GECASA). Esta última Sociedad tiene por objeto social la promoción, construcción, remodelación y aprovisionamiento de minicentrales hidroeléctricas, plantas de cogeneración, de aprovechamiento energético de biomasa, de energía solar y de otras energías renovables, tanto para la producción eléctrica como térmica o mecánica, destinadas al propio consumo o a su venta.

Durante el año 2003, la participación de la Sociedad en GECASA aumentó desde el 2,44% hasta el 70% de su capital social, como consecuencia de la aportación de la Central Hidroeléctrica Añarbe II y de la adquisición de un 5% de las acciones al otro socio de la Sociedad, el Ente Vasco de la Energía.

En la fecha actual, las concesiones de explotación para producción de energía eléctrica hidroeléctrica otorgadas a GECASA son las correspondientes a las denominadas Central del Añarbe I (central a pie de presa) y Central del Añarbe II (ubicada en el término municipal de Goizueta).

Adicionalmente, la sociedad posee en la EDAR de Loiola dos centrales de cogeneración de energía, una de las cuales consta de tres motores que utilizan gas natural y tienen 1.416 kW de potencia unitaria, mientras que la otra consta de dos motores que utilizan el biogás generado en el proceso de depuración de las aguas residuales y tienen 805 kW de potencia unitaria.

Por último, cabe destacar que también cuenta con la gestión de ocho centrales solares fotovoltaicas. Siete de ellas son de 5 kW de potencia nominal y fueron adquiridas a AGASA, mientras que la octava cuenta con una potencia nominal de 70 kW y fue instalada por GECASA sobre el depósito de distribución de agua potable de Oriaventa.

Las cuentas provisionales y su conversión en previsiones de ingresos y gastos presupuestarios de GECASA para 2017, donde se contemplan las operaciones derivadas de la explotación de las centrales descritas anteriormente, son las siguientes:

Balance previsual de GECASA a 31 de diciembre de 2017

| ACTIVO | | PASIVO | |
|--|------------------|---|------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | PATRIMONIO NETO | |
| Inmovilizado material | 2.796.556 | Fondos propios | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 2.796.556 | Capital suscrito | 1.812.802 |
| | | Prima de emisión | 2.438.667 |
| ACTIVO CORRIENTE | | Reservas | 954.210 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a | | Resultado del ejercicio | 261.818 |
| Deudores presupuestarios | 489.962 | Total fondos propios | 5.467.497 |
| Deudores extrapresupuestarios | 102.712 | Subvenciones, donaciones y legados | 71.809 |
| Total deudores | 592.674 | TOTAL PATRIMONIO NETO | 5.539.306 |
| Efectivo y otros activos líquidos | 2.607.298 | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 3.199.972 | PASIVO NO CORRIENTE | |
| | | Deudas a largo plazo | 0 |
| | | Pasivos por impuesto diferido | 27.926 |
| | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 27.926 |
| | | | |
| | | PASIVO CORRIENTE | |
| | | Deudas a corto plazo | 0 |
| | | Acreeedores comerciales y otras cuentas a | |
| | | Acreeedores presupuestarios | 354.790 |
| | | Acreeedores no presupuestarios | 74.506 |
| | | Total acreedores | 429.296 |
| | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 429.296 |
| TOTAL ACTIVO | 5.996.528 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 5.996.528 |

Cuenta de pérdidas y ganancias previsual de GECASA de 2017

| Concepto | Importe |
|---|----------------|
| Importe neto de la cifra de negocios: Venta de energías eléctrica y térmica | 2.934.628 |
| Gastos de personal | (59.103) |
| Gastos en bienes corrientes y servicios | (2.033.580) |
| Amortización del inmovilizado | (562.260) |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero | 24.793 |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 304.478 |
| Ingresos financieros | 5.000 |
| Gastos financieros | 0 |
| RESULTADO FINANCIERO | 5.000 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 309.478 |
| Impuesto sobre beneficios | (47.660) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 261.818 |

Estado de cambios en el patrimonio previsional de GECASA correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

Estados de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio 2017

| Concepto | 2017 |
|---|------------------|
| A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 261.818 |
| Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | 261.818 |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | (24.793) |
| IX. Efecto impositivo | 6.942 |
| C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | (17.851) |
| TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS | (243.967) |

Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2017

| | Capital Escriturado | Prima de emisión | Reservas | Resultado del ejercicio | Subv. donaciones y legados recibidos | Total |
|---|------------------------|---------------------|----------------|----------------------------|---|------------------|
| A) Saldo final del año 2015 | 1.812.802 | 2.438.667 | 821.269 | 131.192 | 107.511 | 5.311.441 |
| B) Saldo ajustado inicial del año 2016 | 1.812.802 | 2.438.667 | 821.269 | 131.192 | 107.511 | 5.311.441 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | - | 147.531 | (17.851) | 129.680 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | - | 131.192 | (131.192) | - | - |
| C) Saldo final del año 2016 | 1.812.802 | 2.438.667 | 952.461 | 147.531 | 89.660 | 5.441.121 |
| D) Saldo ajustado inicial del año 2016 | 1.812.802 | 2.438.667 | 952.461 | 147.531 | 89.660 | 5.441.121 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | - | 261.818 | (17.851) | 243.967 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | | | | | | |
| 4. (-) Distribución de dividendos | - | - | (145.782) | - | - | (145.782) |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | - | - | 147.531 | (147.531) | - | - |
| E) Saldo final del año 2017 | 1.812.802 | 2.438.667 | 954.210 | 261.818 | 71.809 | 5.539.306 |

Resumen del presupuesto por capítulos de GECASA:

| Capítulo | Estado de Ingresos | Euros |
|---------------------------------|------------------------|------------------|
| 3 | Tasas y otros ingresos | 2.934.628 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 5.000 |
| 8 | Activos financieros | -698.408 |
| Total Estado de Ingresos | | 2.241.220 |

| Capítulo | Estado de Gastos | Euros |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1 | Gastos de personal | 59.103 |
| 2 | Gastos bienes corrientes y servicios | 2.081.240 |
| 6 | Inversiones reales | 47.500 |
| 9 | Pasivos financieros | 53.377 |
| Total Estado de Gastos | | 2.241.220 |

Detalle presupuesto por partidas de GECASA:

| ESTADO DE INGRESOS | | |
|---------------------------------|---|------------------|
| Partida | Denominación | Euros |
| 343.01 | Venta de energía eléctrica - CH 1 | 240.000 |
| 343.02 | Venta de energía eléctrica - CH 2 | 160.000 |
| 343.03 | Venta de energía eléctrica - Cogeneración | 1.912.444 |
| 343.06 | Venta de energía eléctrica - Fotovoltaica | 46.947 |
| 343.04 | Venta de energía térmica | 575.237 |
| Total capítulo III | | 2.934.628 |
| 560.00 | Ingresos financieros | 5.000 |
| Total capítulo V | | 5.000 |
| 880.01 | Operaciones de nivelación presupuestaria | -698.408 |
| Total capítulo VIII | | -698.408 |
| Total Estado de Ingresos | | 2.241.220 |

| ESTADO DE GASTOS | | |
|-------------------------|--|---------------|
| Partida | Denominación | Euros |
| 130.01 | Personal laboral | 43.458 |
| 160.01 | Cuotas Seguridad Social y Geroa | 15.645 |
| Total Capítulo I | | 59.103 |
| 201.01 | Arrendamientos - Cogeneración | 22.817 |
| 210.01 | Reparación, mantenimiento y conservación - CH 1 | 5.000 |
| 210.02 | Reparación, mantenimiento y conservación - CH 2 | 20.000 |
| 210.03 | Reparación, mantenimiento y conservación - Cogeneración | 318.996 |
| 210.04 | Reparación, mantenimiento y conservación - Fotovoltaicas | 3.695 |
| 221.01 | Energía eléctrica - CH 1 | 700 |
| 221.02 | Energía eléctrica - CH 2 | 2.000 |
| 221.03 | Energía eléctrica - Cogeneración | 25.049 |
| 221.04 | Gas natural - Cogeneración | 1.037.789 |
| 221.05 | Biogás - Cogeneración | 251.634 |
| 221.99 | Otros suministros - CH 1 y CH 2 | 10.000 |
| 224.01 | Primas de seguros de inmovilizado - CH 1 | 2.781 |
| 224.02 | Primas de seguros de inmovilizado - CH 2 | 8.152 |
| 224.03 | Primas de seguros de inmovilizado - Cogeneración | 30.000 |
| 224.99 | Prima de seguro de responsabilidad civil | 6.353 |
| 225.01 | Otros Tributos - CH 1 | 2.300 |
| 225.02 | Otros Tributos - CH 2 | 1.100 |
| 225.03 | Otros Tributos - Cogeneración | 12.000 |
| 225.04 | Otros Tributos - Fotovoltaicas | 1.000 |
| 225.05 | Canon Confederación Hidrográfica - CH 1 | 89.592 |
| 225.06 | Canon por utilización de aguas continentales - CH 1 | 5.280 |

| ESTADO DE GASTOS | | |
|-------------------------------|---|------------------|
| 225.07 | Canon por utilización de aguas continentales - CH 2 | 3.520 |
| 225.08 | Impuesto sobre la producción de energía eléctrica - CH 1 | 16.800 |
| 225.09 | Impuesto sobre la producción de energía eléctrica - CH 2 | 11.200 |
| 225.10 | Impuesto sobre la producción de energía eléctrica - Cogeneración | 71.470 |
| 225.11 | Impuesto sobre la producción de energía eléctrica - Fotovoltaicas | 3.287 |
| 225.99 | Impuesto sobre Sociedades | 47.660 |
| 226.99 | Gastos diversos | 50.000 |
| 227.01 | Trabajos realizados por otras empresas - CH 1 | 1.700 |
| 227.02 | Trabajos realizados por otras empresas - CH 2 | 3.500 |
| 227.03 | Trabajos realizados por otras empresas - Cogeneración | 6.610 |
| 227.99 | Trabajos realizados por otras empresas | 9.255 |
| Total capítulo II | | 2.081.240 |
| 623.01 | Inversiones diversas en la CH II | 21.000 |
| 623.02 | Inversiones diversas en la instalación de cogeneración | 26.500 |
| Total capítulo VI | | 47.500 |
| 933.02 | Amortización préstamo del interior dentro del Sector Público | 53.377 |
| Total capítulo IX | | 53.377 |
| Total Estado de Gastos | | 2.241.220 |

F) Situación de los préstamos

Endeudamiento previsto al inicio y al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

Situación prevista a 1 de enero de 2017

AGASA

| Entidad | Refinanciación o Formalización | Importe (en €) | Tipo de interés | Saldo vivo (en €) | No dispuesto | Vencimiento |
|--|--------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------|
| Kutxabank | 09/06/2005 | 1.000.000 | Euribor + 0,10% | 286.052 | - | 09/06/2020 |
| Kutxabank | 26/12/2007 | 995.000 | Euribor + 0,10% | 490.069 | - | 26/12/2022 |
| Kutxabank | 17/12/2008 | 725.000 | Euribor + 0,70% | 402.973 | - | 17/12/2023 |
| Laboral Kutxa | 09/06/2005 | 1.000.000 | Euribor + 0,10% | 286.103 | - | 09/06/2020 |
| Bankia | 20/12/2006 | 1.000.000 | Euribor + 0,08% | 396.326 | - | 20/12/2021 |
| Caixabank | 19/12/2008 | 725.000 | Euribor + 0,70% | 417.183 | - | 31/12/2023 |
| Caja Rural Navarra | 29/07/2009 | 860.000 | Euribor + 0,90% | 545.821 | - | 29/07/2024 |
| Bankinter | 18/12/2013 | 1.022.856 | Euribor + 2,95% | 340.007 | - | 18/12/2023 |
| Saldo total de AGASA a 1 de enero de 2017 | | | | 3.164.534 | - | |

GECASA

| Entidad | Refinanciación o Formalización | Importe (en €) | Tipo de interés | Saldo vivo (en €) | No dispuesto | Vencimiento |
|---|--------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------|
| Kutxabank | 04/08/2005 | 3.500.000 | Euribor + 0,10% | 53.377 | - | 04/02/2017 |
| Saldo total de GECASA a 1 de enero de 2017 | | | | 53.377 | - | |

Situación prevista a 31 de diciembre de 2017

AGASA

| Entidad | Refinanciación o Formalización | Importe | Tipo de interés | Saldo vivo | No dispuesto | Vencimiento |
|---|--------------------------------|-----------|-----------------|------------------|--------------|-------------|
| Kutxabank | 09/06/2005 | 1.000.000 | Euribor + 0,10% | 204.425 | - | 09/06/2020 |
| Kutxabank | 26/12/2007 | 995.000 | Euribor + 0,10% | 408.595 | - | 26/12/2022 |
| Kutxabank | 17/12/2008 | 725.000 | Euribor + 0,70% | 346.606 | - | 17/12/2023 |
| Laboral Kutxa | 09/06/2005 | 1.000.000 | Euribor + 0,10% | 204.461 | - | 09/06/2020 |
| Bankia | 20/12/2006 | 1.000.000 | Euribor + 0,08% | 317.188 | - | 20/12/2021 |
| Caixabank | 19/12/2008 | 725.000 | Euribor + 0,70% | 360.764 | - | 31/12/2023 |
| Caja Rural Navarra | 29/07/2009 | 860.000 | Euribor + 0,90% | 481.173 | - | 29/07/2024 |
| Bankinter | 18/12/2013 | 1.022.856 | Euribor + 2,95% | 295.611 | - | 18/12/2023 |
| Nuevo préstamo | | 749.518 | | 749.518 | | |
| Saldo total de AGASA a 31 de diciembre de 2017 | | | | 3.368.341 | - | |

GECASA

| Entidad | Refinanciación o Formalización | Importe (en €) | Tipo de interés | Saldo vivo (en €) | No dispuesto | Vencimiento |
|--|--------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------|
| Kutxabank | 04/08/2005 | 3.500.000 | Euribor + 0,10% | 0 | - | 04/02/2017 |
| Saldo total de GECASA a 31 de diciembre de 2017 | | | | 0 | - | |

G) Anejo de endeudamiento

La deuda prevista a contraer por la Sociedad Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con el detalle expresado en los cuadros anteriores asciende a un total de 3.368.341 €.

Con respecto al nivel de endeudamiento, su regulación viene recogida en los artículos 51 y siguientes de la Norma Foral 11/1989 de 5 de Julio, reguladora de las Haciendas Locales de Gipuzkoa.

En base al procedimiento establecido en el artículo 53 de la citada norma, se detalla a continuación el nivel de endeudamiento de la Sociedad, nivel que se obtiene del cociente entre las cantidades destinadas al pago de la carga financiera derivada de las operaciones de crédito en vigor y los ingresos por operaciones corrientes.

La previsión de liquidación de ingresos por operaciones corrientes para el ejercicio 2016 asciende a 19.365.625 €. El importe de la anualidad teórica de carga financiera correspondiente a 2017, por las operaciones de crédito formalizadas y de las previstas a formalizar en el citado ejercicio, asciende a 642.711 €.

De lo anteriormente expuesto, se deduce que el nivel de endeudamiento legal previsto en la Sociedad correspondiente al ejercicio 2017 es del 3,32%.

III. NORMA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL PRESUPUESTO GENERAL

Artículo 1º

La aprobación, gestión y liquidación del Presupuesto habrá de ajustarse a lo dispuesto por la normativa presupuestaria aplicable a las Entidades Locales y a esta Norma de Ejecución Presupuestaria, cuya vigencia será la misma que la del Presupuesto. Por ello, en caso de prórroga del Presupuesto esta Norma regirá, asimismo, durante dicho período.

Artículo 2º

La presente Norma se aplicará a la ejecución y desarrollo del Presupuesto General, por lo que también será de aplicación con carácter general a la ejecución del Presupuesto de la Sociedad Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A.

Artículo 3º

El Presupuesto General para el ejercicio está integrado por el Presupuesto de la propia Mancomunidad y el de su Sociedad Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. En ellos se contiene la expresión cifrada y sistemática de las obligaciones que dichas Entidades prevén reconocer (con carácter limitativo en el caso de la Mancomunidad) y de los derechos que se prevén liquidar durante el ejercicio, siendo sus respectivos importes los que a continuación se detallan (expresados en euros):

| Entidad | Estados de Gastos | Estados de Ingresos | Recursos corrientes |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Mancomunidad | 10.001 | 10.001 | 10.001 |
| AGASA | 20.798.842 | 20.798.842 | 18.332.775 |

Artículo 4º

Se establece que el nivel de vinculación jurídica del capítulo 2 “Gastos en bienes corrientes y servicios” del Presupuesto de gastos propio de la Mancomunidad sea a nivel de capítulo.

Artículo 5º

Los niveles máximos de garantía y endeudamiento quedan fijados en el importe total de los recursos corrientes recogido en los Estados de Ingresos de los Presupuestos para 2017 que conforman el Presupuesto General.

Artículo 6º

La siguiente partida del Presupuesto de gastos de la Mancomunidad tiene el carácter de ampliable en función de la financiación que para ella se asigna:

| CRÉDITO AMPLIABLE | | | FINANCIACIÓN | | |
|-------------------|---------------------------|------------------------|--------------|---|------------------------|
| Partida | Denominación | Importe inicial (en €) | Partida | Denominación | Importe inicial (en €) |
| 227.99 | Otros trabajos exteriores | 1 | 399.01 | Ingresos para la financiación de infraestructuras | 1 |

El crédito ampliable en función del reconocimiento de mayores derechos se financiará mediante el régimen de habilitación de créditos.

Artículo 7º

La Presidencia de la Mancomunidad será el órgano competente para la resolución de los recursos que los sujetos pasivos de las liquidaciones de las tasas pudieran interponer.