



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

PRESUPUESTO GENERAL

Ejercicio económico 2018

PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2018

SUMARIO

I.	Introducción	1
II.	Contenido del Presupuesto General para 2018.....	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	18
	D) Cuentas previsionales de AGASA	19
	E) Cuentas previsionales y presupuesto de GECASA	22
	F) Situación de los préstamos	28
	G) Anejo de endeudamiento	30
III.	Norma de ejecución presupuestaria del Presupuesto General.....	31

PRESUPUESTO GENERAL DE LA MANCOMUNIDAD DE AGUAS DEL AÑARBE PARA EL EJERCICIO 2018

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 2018. 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 2018

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 afectada 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 2018
- Cuenta de pérdidas y ganancias previsional del ejercicio 2018
- Estado previsional de cambios en el patrimonio neto del ejercicio 2018

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 2018:

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	6.019.467
Depuración	5.046.706
Total ingresos por prestación de servicios	17.812.005

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 (1.562,16 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 2018, 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	1.059,3909
Cuota variable	Céntimos de €/m ³ recogido	13,1139
Tarifa de depuración:		
Cuota fija	€/ha. de superficie urbanizada	1.161,7734
Cuota variable	Céntimos de €/m ³ recogido	10,1585
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 4,0 millones de m³ y 5,5 millones de m³, respectivamente-, los correspondientes términos fijos, a razón de 273,1524 € y 339,3767 € 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 6,3830 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 (vigente en 2018 si no se produce denuncia por ninguna de las partes) 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 2018 se han realizado suponiendo un incremento idéntico al aprobado para el presente ejercicio 2017, es decir, del 1%.

Adicionalmente, han sido considerados los efectos económicos de los movimientos que en materia de personal se han producido a lo largo del presente ejercicio 2017 y, en particular, los derivados de las sustituciones por las jubilaciones parciales o definitivas de

varios miembros de la plantilla de AGASA y los derivados de la reestructuración del área de saneamiento.

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.

Éste es un epígrafe para el que en 2018 se esperan ahorros de importancia con respecto a los importes presupuestados para 2017. En este sentido, cabe destacarse, por un lado, que se espera que el precio de compra de la energía, tanto de la eléctrica como del gas natural, sea mejor que el que se estimó para las previsiones del 2017 y, por otro, que la sustitución en los últimos tiempos de distintos dispositivos de la infraestructura de saneamiento y, en particular, de la EDAR de Loiola (6 de las 9 grandes bombas de la obra de llegada y 2 de las 4 soplantes de la EDAR), mucho más eficientes que los sustituidos, ha derivado en ahorros de importancia en las cantidades de energía eléctrica consumida.

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 canon de vertidos tierra-mar, el impuesto de actividades económicas, el 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	18.384.984
5	Ingresos patrimoniales	367.278
7	Transferencias de capital	2.662.866
Total Estado de Ingresos		21.415.128

ESTADO DE GASTOS		
Capítulo	Denominación	Importe (en €)
1	Gastos de personal	2.102.003
2	Gastos bienes corrientes y servicios	10.835.016
3	Gastos financieros	16.621
6	Inversiones reales	7.908.204
9	Pasivos financieros	553.284
Total Estado de Gastos		21.415.128

4. Detalle por partidas

ESTADO DE INGRESOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
310.02	Prestación de servicio de saneamiento a usuarios NDS	1.033.598
310.02	Prestación de servicio de depuración a usuarios NDS	651.570
343.01	Prestación de servicios de abastecimiento a ayuntamientos	6.745.832
343.02	Prestación de servicios de saneamiento a ayuntamientos	4.985.869
343.03	Prestación de servicios de depuración a ayuntamientos	4.395.135
399.01	Otros ingresos	572.980
Total capítulo III		18.384.984
531.00	Dividendos GECASA	300.000
540.00	Arrendamientos	67.278
Total capítulo V		367.278
717.00	Ayto. San Sebastián: Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta	1.210.600
717.01	Ayto. Urnieta: Saneamiento polígono Ergoien	140.074
720.01	DFG: Colector del paseo de Iztietia en la margen izquierda del río Oiartzun en ER	312.192
721.00	MAGA: Construcción de nuevo almacén, "punto limpio" para residuos y estacionamiento en la EDAR	600.000
721.01	MAGA: Construcción de porche de acceso y control de la EDAR	200.000
721.02	MAGA: Instalación de rejas en el edificio de recirculación	200.000
Total capítulo VII		2.662.866
Total Estado de Ingresos		21.415.128

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
130.00	Personal laboral	1.673.379
160.01	Cuotas Seguridad Social	398.091
160.04	Cuotas Geroa	23.934
160.05	Asistencia médico-farmacéutica	2.446
163.05	Otros gastos sociales	4.153
Capítulo I		2.102.003
20	Arrendamientos	
202.00	Cisternas remineralización	24.300
21	Reparaciones, mantenimiento y conservación (RMC)	
212.00	RMC de maquinaria, instalaciones y utillaje	867.568
213.00	RMC de material de transporte	7.500
22	Material, suministros y otros	
220.01	Material de oficina no inventariable	16.233
220.02	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	13.402
221.01	Energía eléctrica	2.320.842
221.02	Agua	49.809
221.03	Energía térmica	793.899
221.04	Combustibles y carburantes	8.600
221.09	Productos de limpieza y aseo	983
221.98	Otros suministros - Reactivos	934.000
221.99	Otros suministros - Material de laboratorio	242.816
222.00	Comunicaciones	84.142
223.00	Transportes	5.000
224.02	Primas de seguros de vehículos	7.743

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
224.03	Primas de seguros de la infraestructura gestionada	127.180
224.99	Otros riesgos	37.681
225.01	Tributos de carácter municipal	65.279
225.02	Tributos del territorio histórico	30.650
225.03	Tributos autonómicos	127.588
225.04	Tributos estatales	38.078
226.03	Publicaciones, publicidad y propaganda	96.998
226.04	Jurídicos	85.000
226.99	Otros gastos diversos	262.860
227.01	Limpieza	27.785
227.07	Estudios y trabajos técnicos	248.679
227.99	Contrata de explotación y mantenimiento de Infraestructuras	4.275.121
23	Indemnizaciones por razón del servicio	
230.00	Dietas, locomoción y traslados del personal	32.300
231.00	Dietas y gastos Consejo y Junta	2.980
Total capítulo II		10.835.016
312.01	Intereses de deuda a largo plazo	16.621
Total capítulo III		16.621
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	1.513.250
629.02	Colector del paseo de Iztieta en la margen izquierda del río Oiartzun	624.384
629.03	Saneamiento del polígono Ergoien (UR)	610.933
	Inversiones en nuevas obras por iniciativa de la	

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
	Mancomunidad/AGASA	
629.04	Rehabilitación del intradós de la cubierta del DDAP Petritegi	100.000
629.05	Rehabilitación del DDAP Mons (impermeabilización de los vasos)	290.000
629.06	Rehabilitación del DDAP Darieta (impermeabilización de un vaso)	60.000
629.07	Instalación de válvulas de corte para sectorizar la red de AB	60.000
629.08	Rehabilitación del canal de salida del agua de lavado en la ETAP Petritegi	20.000
629.09	Implementación del Plan de emergencia de la presa del Añarbe	330.000
629.10	Rehabilitación de los pavimentos interiores de los edificios industriales de la EDAR-Fase 2	75.000
629.11	Rehabilitación del canal de reparto de caudales de entrada en los decantadores de la EDAR	58.000
629.12	Revestimiento del edificio de la EBAR Erreterria	45.000
629.13	PRIH Modificación del polipasto en la EBAR Atari Eder	15.000
629.14	Tendido de red de fibra óptica entre la EBAR Ibaeta y el DRAR Zubieta	20.000
629.15	Actuaciones complementarias en el colector Usurbil-Lasarte Oria-Hernani-Fase 2	100.000
629.16	Eliminación de la intrusión de agua de mar en las redes de saneamiento-Fase 2	50.000
629.17	Instalación de elementos de control en aliviaderos de la red de saneamiento en alta-Fase 2	20.000
629.18	Mejora del acceso peatonal al edificio de la obra de llegada de la EDAR	25.000
629.19	Consolidación de taludes en la cantera de Kapuene (EDAR)	35.000
629.20	Construcción de nuevo almacén, "punto limpio" para residuos y estacionamiento en la EDAR	600.000
629.21	Construcción del porche de acceso y control de la EDAR	200.000
629.22	Obras menores de abastecimiento	20.000

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
629.23	Obras menores de saneamiento	20.000
629.24	Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de abastecimiento	14.000
629.25	Redacción de estudios y proyectos de abastecimiento	206.000
629.26	Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de saneamiento	14.000
629.27	Redacción de estudios y proyectos de saneamiento	275.000
629.28	Gestión de suelo para obras varias	25.000
	Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios	
629.91	Inversiones Área Explotación Abastecimiento	311.000
629.92	Inversiones Área Administrativa	116.637
629.93	Inversiones Área Control de Calidad	75.000
629.94	Inversiones Área Explotación Saneamiento	1.980.000
Total capítulo VI		7.908.204
933.00	Del interior fuera del Sector Público	553.284
Total capítulo IX		553.284
Total Estado de Gastos		21.415.128

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

Descripción	Ppto. 2017	Modif. 2017	Ejecución prevista en 2017	Incorp. prevista a 2018 (3)	Ppto. 2018	Ppto. 2019
Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta (San Sebastián) (1)	1.584.795	0	832.810	751.985	1.513.250	66.627
Colector del paseo de Iztieta en la margen izquierda del río Oiartzun en ER (2)	447.553	752.189	700.000	499.742	624.384	0
Total	2.032.348	752.189	1.532.810	1.251.727	2.137.634	66.627

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

(2) Actuación financiada por la Diputación Foral de Gipuzkoa y AGASA al 50%

(3) La incorporación al presupuesto de 2018 será financiada con remanente de tesorería de AGASA y con aportaciones de las dos entidades

6. Desglose por actividades de los capítulos de gasto corriente

Capítulo	AB	SA	DE	Total
Gastos de personal	1.102.675	909.012	90.316	2.102.003
Gastos en bienes corrientes y servicios	3.276.221	2.751.641	4.807.154	10.835.016
-Arrendamientos	24.300			24.300
-Reparaciones y mantenimiento	201.432	263.432	410.204	875.068
-Suministros	938.856	724.289	2.717.439	4.380.584
-Comunicaciones	40.256	40.539	3.347	84.142
-Transportes	0	0	5.000	5.000
-Primas de seguros	77.276	80.328	15.000	172.604
-Tributos	62.417	186.454	12.724	261.595
-Gastos diversos	147.429	147.429	150.000	444.858
-Trabajos realizados por otras empr. (Contrata)	1.621.775	1.162.106	1.491.240	4.275.121
-Otros trabajos realizados por otras empresas	145.665	130.799	0	276.464
-Dietas y gastos personal y Consejo	16.815	16.265	2.200	35.280
Gastos financieros	8.310	8.311		16.621
Total	4.387.206	3.668.964	4.897.470	12.953.640

7. Anejo de inversiones

A continuación se presentan las inversiones previstas en el ejercicio 2018, así como las que, no estando incluidas en el presupuesto de 2018, serán ejecutadas con cargo al remanente de tesorería existente a 31 de diciembre de 2017:

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

Actuación	Importe (IVA no incluido)	
	Del presupuesto 2017	2018
1. Actuaciones compartidas en abastecimiento	751.985	1.513.250
Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta (San Sebastián) (1)	751.985	1.513.250
2. Actuaciones compartidas en saneamiento	869.426	1.235.317
Colector del Paseo de Iztietia en la margen izquierda del río Oiartzun en Errenteria (2)	499.742	624.384
Remodelación del sistema de saneamiento del Bº de Karabel (HE) y su urbanización complementaria (3)	119.684	0
Saneamiento del Polígono Ergoien (Urnietia)	250.000	610.933
Total obras compartidas	1.621.411	2.748.567

(1) Actuación financiada por el Ayuntamiento de San Sebastián al 80% y AGASA al 20%. Implica 66.627 € en el ejercicio 2019, de los cuales el 20% será financiado por AGASA

(2) Actuación financiada a partes iguales por la Diputación Foral de Gipuzkoa (50%) y AGASA (50%).

(3) Actuación financiada por el Ayuntamiento de Hernani (60,15%) y AGASA (39,85%).

(4) Actuación que cuenta con financiación parcial del Ayuntamiento de Urnietia, sin perjuicio de su repercusión por éste a las empresas implantadas en el polígono.

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

Actuación	Importe (IVA no incluido)	
	Del Presupuesto 2017	2018
1. Abastecimiento	255.000	860.000
Actuaciones en desarrollo del PRIH-Plan de renovación de la infraestructura hidráulica	205.000	530.000
1. Rehabilitación del intradós de la cubierta del DDAP Petritegi	150.000	100.000
2. Recuperación y mejora del dispositivo de drenaje del tramo en túnel del Ramal I	30.000	0
3. Rehabilitación del Canal Bajo (eliminación de fugas y rehabilitación de casetas)	20.000	0
4. Rehabilitación del DDAP Mons (impermeabilización de los vasos)	0	290.000
5. Rehabilitación del DDAP Darieta (impermeabilización de un vaso)	0	60.000
6. Instalación de válvulas de corte para sectorizar la red de AB	0	60.000
7. Rehabilitación del canal de salida del agua de lavado en la ETAP Petritegi	0	20.000
8. Actuaciones de estabilización de deslizamiento en el embalse del Añarbe	5.000	0
Otras actuaciones	50.000	330.000
9. Desarrollo del Plan de contingencias del Canal Bajo-Fase 1	50.000	0
10. Implementación del Plan de emergencia de la presa del Añarbe	0	330.000
2. Saneamiento	300.000	1.243.000
Actuaciones en desarrollo del PRIH-Plan de renovación de la infraestructura hidráulica	0	193.000
1. Rehabilitación de los pavimentos interiores de los edificios industriales de la EDAR-Fase 2	0	75.000
2. Rehabilitación del canal de reparto de caudales de entrada en los decantadores de la EDAR	0	58.000
3. Revestimiento del edificio de la EBAR Errenteria	0	45.000
4. PRIH Modificación del polipasto en la EBAR Atari Eder	0	15.000
Actuaciones en desarrollo del PETEL-Plan de extensión del telemando	0	20.000

Actuación	Importe (IVA no incluido)	
	Del Presupuesto 2017	2018
5. Tendido de red de fibra óptica entre la EBAR Ibaeta y el DRAR Zubieta	0	20.000
Otras actuaciones	300.000	1.030.000
6. Actuaciones complementarias en el colector Usurbil-Lasarte Oria-Hernani-Fase 2	0	100.000
7. Eliminación de la intrusión de agua de mar en las redes de saneamiento-Fase 2	0	50.000
8. Instalación de elementos de control en aliviaderos de la red de saneamiento en alta-Fase 2	0	20.000
9. Diseño, suministro y colocación del revestimiento de los digestores de la EDAR de Loiola	300.000	0
10. Mejora del acceso peatonal al edificio de la obra de llegada de la EDAR	0	25.000
11. Consolidación de taludes en la cantera de Kapuene (EDAR)	0	35.000
12. Construcción de nuevo almacén, "punto limpio" para residuos y estacionamiento en la EDAR	0	(5) 600.000
13. Construcción del porche de acceso y control de la EDAR	0	(5) 200.000
3. Obras menores	0	40.000
1. Abastecimiento	0	20.000
2. Saneamiento	0	20.000
4. Redacción de estudios y proyectos y otros	40.640	509.000
Abastecimiento	0	220.000
1. Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de AB	0	14.000
2. Cartera de proyectos 2018-19	0	25.000
3. Incorporación de sectores urbanos de Urnieta al suministro de agua del sistema Añarbe	0	50.000
4. Estudio de alternativas para la rehabilitación del Canal Bajo	0	75.000
5. Proyecto de redistribución interior del edificio de control de la ETAP de Petritegi	0	18.000
6. Remodelación del proyecto arquitectónico de la EBAB Lastaola (Alternativa al Canal Bajo)	0	15.000
7. Proyecto de nuevo pabellón para el SAT en Mateogaina	0	23.000
Saneamiento	40.640	289.000
1. Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de SA	0	14.000
2. Cartera de proyectos 2018-19	0	25.000
3. Proyecto de instalación de dispositivo de retención de sólidos en el aliviadero de Balleneros (SS)	18.000	0
4. Plan Director de saneamiento en alta	0	25.000
5. Proyecto de nuevo almacén, "punto limpio" para residuos y estacionamiento en la EDAR	10.000	30.000
6. Concurso y proyecto de porche de acceso y control de la EDAR de Loiola	7.800	20.000
7. Estudio del estado del sifón del Urumea del Emisario terrestre	0	20.000
8. Proyecto de rehabilitación de la EBAR Osinalde en Usurbil	0	20.000
9. Proyecto de rehabilitación de la EBAR Florida en Hernani	0	20.000
10. Estudio de alternativas de modificación del CUMDRO en Errenteria	0	35.000
11. Proyecto de remodelación de aliviadero y desconexiones en el entorno de la Bª de Pasaia (SS)	0	50.000
12. Proyecto de modificación o supresión del Sifón de Lastaola en Hernani	4.840	0
13. Proyecto de acondicionamiento de accesos a los grandes colectores de saneamiento	0	30.000
5. Gestión de suelo para la ejecución de obras	0	25.000
1. Gestión de suelo para obras varias	0	25.000
Total nuevas obras de la Mancomunidad/AGASA	595.640	2.677.000

(5) Actuaciones subvencionadas por la Mancomunidad del Añarbe

7.3. Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios

Área	Importe (IVA no incluido)	
	Del presupuesto 2017	2018
1. Área de Abastecimiento	0	311.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: ETAP	0	182.000
1. Equipos y sistemas para la Seguridad y Salud laborales	0	10.000
2. Equipos y sistemas de control de proceso	0	10.000
3. Actualización de las licencias de los programas de sistemas de control y adquisición de datos	0	22.000
4. Desarrollo de una aplicación para la supervisión, vía cable, de las redes de comunicación	0	15.000
5. Estudio y pruebas de funcionamiento de la comunicación radio digital en el Área de AB	0	25.000
6. Nuevo cuadro eléctrico de remineralización	0	40.000
7. Análisis y optimización de las bases de datos de las variables de proceso	0	15.000
8. Nuevos cuadros de alumbrado y fuerza en diferentes puntos de la ETAP	0	40.000
9. Mejoras en sala de control de la ETAP: ordenadores de control y mobiliario	0	5.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: Redes	0	54.000
1. Sustitución de tapas de arqueta en ramales	0	14.000
2. Sustitución de caudalímetros de salida en DDAP Alaberga (Pasaia y San Sebastián))	0	20.000
3. Modificación de las celdas de alta tensión del C. de transformación en el DDAP Amara	0	20.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: Presa de Añarbe	0	35.000
1. Limpieza de los estribos de la presa	0	10.000
2. Escollera de protección en la pista de acceso al embarcadero	0	10.000
3. Limpieza de drenes y mejora de su sistema de aforo	0	15.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: SAT	0	40.000
1. Mejora del programa de mantenimiento de las infraestructuras de AGASA	0	30.000
2. Inversiones menores diversas	0	10.000
2. Área Administrativa	0	116.637
Inversiones asociadas a los servicios administrativos:	0	79.137
1. Adquisición de mobiliario, enseres y equipos informáticos y ofimáticos	0	19.137
2. Implantación de sistemas de seguridad en el Área de AB	0	30.000
3. Implantación de sistemas de seguridad en el Área de SA	0	30.000
Inversiones en comunicación:	0	37.500
1. Desarrollo de la ciberpágina corporativa	0	20.000
2. Equipamiento de comunicación interna y externa	0	7.500
3. Sistemas y materiales de educación y divulgación ambiental	0	10.000
3. Área de Control de Calidad	0	75.000
Adquisición de material y equipos para el Laboratorio de AAPP	0	15.000
1. Adquisición de equipos diversos	0	15.000
Adquisición de material y equipos para el Laboratorio de AARR	0	60.000
1. Adquisición de un equipo de ICP-OES (<i>inductively coupled plasma</i>)	0	60.000
4. Área de Saneamiento	25.000	1.980.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de saneamiento: EDAR	0	1.350.000

Área	Importe (IVA no incluido)	
	Del presupuesto 2017	2018
1. Equipos y sistemas de seguridad y salud laborales	0	35.000
2. Renovación de dos máquinas turbosoplantes	0	400.000
3. Mejora del sistema de filtrado del agua industrial del secado térmico	0	30.000
4. Suministro e instalación de las bombas de recirculación de lodos	0	300.000
5. Mejoras en el SCADA	0	20.000
6. Optimización del sistema de alumbrado en edificios de la EDAR	0	65.000
7. Instalación de reja en el edificio de desbaste de finos	0	100.000
8. Instalación de rejillas en obra de llegada del colector de Urumea	0	(6) 200.000
9. Instalación de rejillas en el edificio de recirculación	0	200.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de saneamiento: Redes	25.000	605.000
1. Equipos y sistemas de seguridad y salud laborales	0	25.000
2. Instalación de nueva reja y prensa de lavado de residuos en el ESUB Mompás	0	300.000
3. Actuaciones para el control de aliviaderos en las redes de saneamiento	0	20.000
4. Renovación de bombas y adquisición de nuevas unidades con rodete antiatascos	0	50.000
5. Sustitución de dos bombas en la EBAR Herrera	0	200.000
6. Instalación de detección y extinción automática de incendios en la EBAR Zubieta	0	10.000
7. Optimización del sistema de gestión de alarmas de las EBAR	25.000	0
Renovación y extensión de instalaciones de telecontrol de saneamiento	0	25.000
1. PETEL – Conexión de fibra óptica con diferentes EBAR	0	25.000
	0	
Total inversiones vinculadas a la explotación de los servicios	25.000	2.482.637

(6) Actuación subvencionada por la Mancomunidad del Añarbe

7.4. Total de inversiones

Inversiones	Importe (IVA no incluido)	
	Del presupuesto 2017	2018
Inversiones en obras compartidas para la ampliación y mejora de la infraestructura	1.621.411	2.748.567
Nuevas obras de la Mancomunidad/AGASA	595.640	2.677.000
Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios	25.000	2.482.637
Total:	(*) 2.242.051	7.908.204

(*) De este importe, 1.318.602 € serán financiados con remanente de tesorería de la Sociedad y el resto, 923.449 €, con aportaciones de otras entidades (ayuntamientos de San Sebastián y Hernani y DFG)

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	18.384.984	(1)	18.394.984
5	Ingresos patrimoniales	-	367.278	-	367.278
7	Transferencias de capital	-	2.662.866	-	2.662.866
Total Estado de Ingresos		10.001	21.415.128	(1)	21.425.128

ESTADO CONSOLIDADO DE GASTOS					
Capítulo	Denominación	MAGA	Sociedad	Ajustes	Consolidado
1	Gastos de personal	-	2.102.003	-	2.102.003
2	Gastos en bs. ctes. y servicios	10.001	10.835.016	(1)	10.845.016
3	Gastos financieros	-	16.621	-	16.621
6	Inversiones reales	-	7.908.204	-	7.908.204
9	Pasivos financieros	-	553.284	-	553.284
Total Estado de Gastos		10.001	21.415.128	(1)	21.425.128

D) Cuentas previsionales de AGASA

Balance previsional a 31 de diciembre de 2018

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO NO CORRIENTE		PATRIMONIO NETO	
Inmovilizado intangible	1.755.930	Fondos propios	
Inmovilizado material	206.698.802	Capital suscrito	3.649.000
Inversiones inmobiliarias	312.683	Reservas	74.585.588
Inversiones en empresas del grupo a L/P	3.645.066	Resultado del ejercicio	3.189.554
Total activo no corriente	212.412.481	Total fondos propios	81.424.142
		Subvenciones, donaciones y legados recibidos	129.023.130
		Total patrimonio neto	210.447.272
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Existencias	61.909	Deudas a largo plazo	1.517.666
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		Total pasivo no corriente	1.517.666
Deudores presupuestarios	3.269.162		
Deudores extrapresupuestarios	326.917		
Total deudores	3.596.079		
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.716.888	PASIVO CORRIENTE	
Total activo corriente	6.374.876	Deudas a corto plazo	543.420
		Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-	
		Acreedores presupuestarios	5.189.255
		Acreedores no presupuestarios	1.089.744
		Total acreedores	6.278.999
		Total pasivo corriente	6.822.419
TOTAL ACTIVO	218.787.357	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	218.787.357

**Cuenta de pérdidas y ganancias previsional correspondiente
al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
Importe neto de la cifra de negocios	18.073.301
Aprovisionamientos	(6.245.836)
Otros ingresos de explotación	378.960
Gastos de personal	(2.102.003)
Otros gastos de explotación	(4.559.179)
Amortización del inmovilizado	(8.257.408)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	5.648.340
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.936.175
Ingresos financieros	300.000
Gastos financieros	(16.621)
RESULTADO FINANCIERO	283.379
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	3.219.554
Impuesto de sociedades	(30.000)
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.189.554

El resultado económico presentado en el estado anterior representa la previsión de dicha magnitud en las Cuentas Anuales del 2018. 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 5.648 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 2.459 miles de €.

**Estado de cambios en el patrimonio previsional correspondiente
al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018**

Estados de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio 2018

Concepto	2018
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3.189.554
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	3.189.554
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(5.648.340)
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	(5.648.340)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(2.458.786)

Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2018

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
A) Saldo final del año 2016	3.649.000	67.773.128	3.431.968	135.551.215	210.405.311
B) Saldo ajustado inicio del año 2017	3.649.000	67.773.128	3.431.968	135.551.215	210.405.311
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	3.380.492	1.182.278	4.562.770
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	3.431.968	(3.431.968)	(5.648.340)	(5.648.340)
C) Saldo final del año 2017	3.649.000	71.205.096	3.380.492	131.085.153	209.319.741
D) Saldo ajustado inicio del año 2018	3.649.000	71.205.096	3.380.492	131.085.153	209.319.741
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	3.189.554	3.586.317	6.775.871
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	3.380.492	(3.380.492)	(5.648.340)	(5.648.340)
E) Saldo final del año 2018	3.649.000	74.585.588	3.189.554	129.023.130	210.447.272

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 2018, 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 2018

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO NO CORRIENTE		PATRIMONIO NETO	
Inmovilizado material	2.289.295	Fondos propios	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.289.295	Capital suscrito	1.812.802
		Prima de emisión	2.438.667
ACTIVO CORRIENTE		Reservas	750.534
Deudores comerciales y otras cuentas a		Resultado del ejercicio	306.591
Deudores presupuestarios	519.213	Total fondos propios	5.308.594
Deudores extrapresupuestarios	109.035	Subvenciones, donaciones y legados	50.905
Total deudores	628.248	TOTAL PATRIMONIO NETO	5.359.499
Efectivo y otros activos líquidos	2.940.918		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.569.166	PASIVO NO CORRIENTE	
		Pasivos por impuesto diferido	19.796
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	19.796
		PASIVO CORRIENTE	
		Deudas a corto plazo	0
		Acreeedores comerciales y otras cuentas a	
		Acreeedores presupuestarios	396.005
		Acreeedores no presupuestarios	83.161
		Total acreedores	479.166
		TOTAL PASIVO CORRIENTE	479.166
TOTAL ACTIVO	5.858.461	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	5.858.461

Cuenta de pérdidas y ganancias previsual de GECASA de 2018

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
Importe neto de la cifra de negocios	3.115.278
Gastos de personal	(60.494)
Otros gastos de explotación	(2.138.721)
Amortización del inmovilizado	(580.501)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	26.839
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	362.401
Ingresos financieros	0
Gastos financieros	0
RESULTADO FINANCIERO	0
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	362.401
Impuesto de sociedades	(55.810)
RESULTADO DEL EJERCICIO	306.591

Estado de cambios en el patrimonio previsional de GECASA correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018

Estados de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio 2018

Concepto	2018
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	306.591
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	306.591
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(26.839)
IX. Efecto impositivo	7.515
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	(19.324)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(287.267)

Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2018

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	Subv. donaciones y legados recibidos	Total
A) Saldo final del año 2016	1.812.802	2.438.667	952.461	186.564	89.579	5.480.073
B) Saldo ajustado inicial del año 2017	1.812.802	2.438.667	952.461	186.564	89.579	5.480.073
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	342.969	(19.350)	323.619
II. Operaciones con socios o propietarios						
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	(302.889)	-	-	(302.889)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	186.564	(186.564)	-	-
C) Saldo final del año 2017	1.812.802	2.438.667	836.136	342.969	70.229	5.500.803
D) Saldo ajustado inicial del año 2018	1.812.802	2.438.667	836.136	342.969	70.229	5.500.803
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	306.591	(19.324)	287.267
II. Operaciones con socios o propietarios						
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	(428.571)	-	-	(428.571)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	342.969	(342.969)	-	-
E) Saldo final del año 2018	1.812.802	2.438.667	750.534	306.591	50.905	5.359.499

Resumen del presupuesto por capítulos de GECASA:

Capítulo	Estado de Ingresos	Euros
3	Tasas y otros ingresos	3.115.278
8	Activos financieros	-678.781
Total Estado de Ingresos		2.436.497

Capítulo	Estado de Gastos	Euros
1	Gastos de personal	60.494
2	Gastos bienes corrientes y servicios	2.194.503
6	Inversiones reales	181.500
Total Estado de Gastos		2.436.497

Detalle presupuesto por partidas de GECASA:

ESTADO DE INGRESOS		
Partida	Denominación	Euros
343.01	Venta de energía eléctrica – CH 1	270.000
343.02	Venta de energía eléctrica – CH 2	180.000
343.03	Venta de energía eléctrica – Cogeneración	2.085.553
343.06	Venta de energía eléctrica – Fotovoltaica	49.832
343.04	Venta de energía térmica	529.893
Total capítulo III		3.115.278
880.01	Operaciones de nivelación presupuestaria	-678.781
Total capítulo VIII		-678.781
Total Estado de Ingresos		2.436.497

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Euros
130.01	Personal laboral	44.556

ESTADO DE GASTOS		
160.01	Cuotas Seguridad Social y Geroa	15.938
Total Capítulo I		60.494
201.01	Arrendamientos - Cogeneración	23.460
210.01	Reparación, mantenimiento y conservación – CH 1	3.000
210.02	Reparación, mantenimiento y conservación – CH 2	25.000
210.03	Reparación, mantenimiento y conservación – Cogeneración	417.340
210.04	Reparación, mantenimiento y conservación – Fotovoltaicas	1.902
221.01	Energía eléctrica – CH 1	500
221.02	Energía eléctrica – CH 2	1.158
221.03	Energía eléctrica – Cogeneración	26.611
221.04	Gas natural – Cogeneración	951.890
221.05	Biogás - Cogeneración	305.097
221.99	Otros suministros – CH 1 y CH 2	10.000
224.01	Primas de seguros de inmovilizado – CH 1	3.255
224.02	Primas de seguros de inmovilizado – CH 2	7.002
224.03	Primas de seguros de inmovilizado - Cogeneración	29.694
224.04	Primas de seguros de inmovilizado – Fotovoltaicas	1.537
224.99	Prima de seguro de responsabilidad civil	6.353
225.01	Otros Tributos – CH 1	2.300
225.02	Otros Tributos – CH 2	1.004
225.03	Otros Tributos – Cogeneración	12.000
225.04	Otros Tributos – Fotovoltaicas	1.000
225.05	Canon Confederación Hidrográfica – CH 1	100.791
225.06	Canon por utilización de aguas continentales – CH 1	5.508
225.07	Canon por utilización de aguas continentales – CH 2	3.672
225.08	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – CH 1	18.900

ESTADO DE GASTOS		
225.09	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – CH 2	12.600
225.10	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – Cogeneración	87.271
225.11	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – Fotovoltaicas	3.488
225.99	Impuesto sobre Sociedades	55.810
226.99	Gastos diversos – CH 1	2.781
226.99	Gastos diversos – CH 2	2.190
226.99	Gastos diversos cogeneración	32.511
226.99	Gastos diversos	11.505
227.01	Trabajos realizados por otras empresas – CH 1	1.437
227.02	Trabajos realizados por otras empresas – CH 2	3.045
227.03	Trabajos realizados por otras empresas – Cogeneración	7.038
227.99	Trabajos realizados por otras empresas	15.853
Total capítulo II		2.194.503
623.01	Inversiones diversas en la CH II	10.000
623.02	Modificación de la capacidad de carga del puente grúa de la instalación de cogeneración	49.000
623.03	Actuaciones para la mejora de la refrigeración en la sala de cogeneración	100.000
623.04	Inversiones diversas en la instalación de cogeneración	17.500
623.05	Inversiones en materia de seguridad y salud	5.000
Total capítulo VI		181.500
Total Estado de Gastos		2.436.497

F) Situación de los préstamos

Endeudamiento previsto al inicio y al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018

Situación prevista a 1 de enero de 2018

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%	204.323	-	09/06/2020
Kutxabank	26/12/2007	995.000	Euribor + 0,10%	408.391	-	26/12/2022
Kutxabank	17/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	346.032	-	17/12/2023
Laboral Kutxa	09/06/2005	1.000.000	Euribor + 0,10%	204.359	-	09/06/2020
Bankia	20/12/2006	1.000.000	Euribor + 0,08%	317.061	-	20/12/2021
Caixabank	19/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	360.313	-	31/12/2023
Caja Rural Navarra	29/07/2009	860.000	Euribor + 0,90%	478.422	-	29/07/2024
Bankinter	18/12/2013	1.022.856	Euribor + 1,85%	294.234	-	18/12/2023
Saldo total de AGASA a 1 de enero de 2018				2.613.135	-	

GECASA

Entidad	Refinanciación o Formalización	Importe (en €)	Tipo de interés	Saldo vivo (en €)	No dispuesto	Vencimiento
Saldo total de GECASA a 1 de enero de 2018				0	-	

Situación prevista a 31 de diciembre de 2018

AGASA

Entidad	Refinanciación o Formalización	Importe	Tipo de interés	Saldo vivo	No dispuesto	Vencimiento
Kutxabank	09/06/2005	1.000.000	Euribor + 0,10%	122.655	-	09/06/2020
Kutxabank	26/12/2007	995.000	Euribor + 0,10%	326.876	-	26/12/2022
Kutxabank	17/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	289.364	-	17/12/2023
Laboral Kutxa	09/06/2005	1.000.000	Euribor + 0,10%	122.677	-	09/06/2020
Bankia	20/12/2006	1.000.000	Euribor + 0,08%	237.891	-	20/12/2021
Caixabank	19/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	303.716	-	31/12/2023
Caja Rural Navarra	29/07/2009	860.000	Euribor + 0,90%	409.363	-	29/07/2024
Bankinter	18/12/2013	1.022.856	Euribor + 1,85%	247.311	-	18/12/2023
Saldo total de AGASA a 31 de diciembre de 2017				2.059.853	-	

GECASA

Entidad	Refinanciación o Formalización	Importe (en €)	Tipo de interés	Saldo vivo (en €)	No dispuesto	Vencimiento
Saldo total de GECASA a 31 de diciembre de 2018				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 2018, de acuerdo con el detalle expresado en los cuadros anteriores asciende a un total de 2.059.853 €.

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 2017 asciende a 18.999.420 €. El importe de la anualidad teórica de carga financiera correspondiente a 2018, por las operaciones de crédito formalizadas y de las previstas a formalizar en el citado ejercicio, asciende a 569.903 €.

De lo anteriormente expuesto, se deduce que el nivel de endeudamiento legal previsto en la Sociedad correspondiente al ejercicio 2018 es del 3,00%.

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	21.415.128	21.415.128	18.752.262

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 2018 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

Compete a la Presidencia de la Mancomunidad la aprobación de créditos adicionales que acumulativamente no superen el 5% del Presupuesto General Consolidado y que se financien con el Remanente de Tesorería.

Artículo 8º

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.