



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

Cuentas anuales y liquidación del presupuesto de 2021





1.- Informe de Auditoría



***BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOA /
CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA***

***2021EKO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK
IKUSKAPEN TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA***



***BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOA /
CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA***

***2021EKO ABENDUAREN 31KO URTEKO
KONTUEN ERREGULARTASUNEKO IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE REGULARIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021***

BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOKO 2021EKO
ERREGULARTASUNNEKO IKUSKAPEN TXOSTENA

INFORME DE AUDITORÍA DE REGULARIDAD DEL
CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA
CORRESPONDIENTE A 2021

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren Ekonomia eta Finantza
Zerbitzu Zuzendaritzari:

A la Dirección de los Servicios Económicos y Financieros
del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia:

Urteko kontuei buruzko ikuskaritza txostena-

Informe sobre la auditoría de las cuentas anuales-

Iritzia

Opinión

Hartutako mandatuaren arabera, BILBAO BIZKAIA UR PATZUERGOaren (Erakundea) urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2021eko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuak, ondare garbiaren aldaketan egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak, aurrekontuaren likidazioaren egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

De acuerdo con los términos del encargo recibido, hemos auditado las cuentas anuales de CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Gure iritiz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2021eko abenduaren 31n Erakundearen ondarearen eta finantza egoeraren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen eta diru-fluxuena eta aurrekontu kitapenarena ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 1.2. eta 2.1. oharretan adierazten dena), eta bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate eta aurrekontu printzipio eta arauekin.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en las notas 1.2 y 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Iritzia emateko oinarria

Fundamento de la opinión

Ikuskaritza lana, Espainiako Sektore Publikoarentzat indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautzen duen arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizunak, arau horien arabera, *Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak* atalean zehazten dira.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.



Sektore Publikoaren kontu-ikuskaritza araudiak eskatutakoaren arabera, erakundearengandik independenteak gara, Espainiako Sektore Publikoaren urteko kontuen ikuskaritzari aplikagarriak zaizkion etika eta independentzi-babesa errekerimenduen arabera.

Lortu dugun ikuskaritza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

Ikuskaritzaren gako nagusiak

Ikuskaritzaren gako nagusiak, gure iritzi profesionalaren arabera, egungo urteko kontuen gure ikuskaritzan adierazgarrienak izan diren gaiak dira. Gai hauek kontuan izan dira urteko kontuak bere osotasunean hartuz egindako gure auditoretzaren testuinguruan baita hauei buruz osatutako gure iritzian ere, eta ez dugu gai hauei buruzko iritzi bereizirik ematen.

Zerbitzua emateagatiko diru-sarreraren aitortpena

Diru-sarreraren aitortpena arlo garrantzitsua da eta huts materialak izan ditzake, batez ere ekitaldiaren amaieran, denborazko inputazio egokiarekin lotuta abonatuekin hitzartutako baldintza komertzialetik aurrera.

Gure ikuskaritza-prozedura nagusiek barne hartzen dituzte, besteak beste, erakundeak arlo horretan gauzatutako politiken eta kontabilitateko jardunbideen analisia eta frogaketa globalak, erregistratutako ur-kontsumoei eta onartutako tarifei buruzko informazioan oinarrituta. Hala, egiaztatu dira aitortutako diru-sarrerak arrazoizkoak diren, fakturazio-zerrendak kontabilitatean jaso diren, zerrenda horietan ordainagirien lagin bati buruzko zehaztasun-frogaketak, diru-sarreraren izaera eta zehaztasuna egokia dela egiaztatzeko, baita denborazko inputazioa ere. Bestalde, aztertu dugu urteko kontuetan jasotako informazioak betetzen dituen erakundeari aplikagarria zaion informazio finantzarioari buruzko esparru arautzailearen betekizunak.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales para el Sector Público en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones claves de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Reconocimiento de ingresos por prestación de servicios

El reconocimiento de ingresos es un área de significatividad y susceptible de incorrección material, particularmente en el cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal a partir de los términos comerciales acordados con los abonados.

Nuestros principales procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, el análisis de las políticas y prácticas contables desarrolladas por la Entidad en este área, así como la realización de pruebas globales a partir de información sobre los consumos de agua registrados y de las tarifas aprobadas, comprobando la razonabilidad de los ingresos reconocidos, la anotación contable de los listados de facturación y pruebas de detalle sobre una muestra de los recibos contenidos en ellos, comprobando la correcta naturaleza y exactitud de los ingresos, así como la oportuna imputación temporal de los mismos. Adicionalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad.



Adierazitako prozedurak aplikatu ondoren, arazoa behar bezala ebatzi da urteko kontuei buruzko iritzia osatzeko.

Urteko kontuen inguruan, Ur Partzuergoko Lehendakariaren erantzukizuna

Ur Partzuergoko Lehendakariaren erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Erakundearen ondarearen, egoera finantzarioaren, emaitzen eta aurrekontua betetzearen irudi fidela adieraziz, erakundeari aplikatu behar zaion Espainian indarrean dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraien ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, Ur Partzuergoko Lehendakariaren erantzukizuna da funtzionamenduan dagoen entitatea bezala jarraitzeko Erakundeak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen entitatearekin zerikusia duten gaiak adieraziko dituzte kudeaketa jarraituaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da Patzuergoko Lehendakariak erakundea likidatzeko edo likidatzeko legezko betebeharra badu edo eragiketak amaitzeko asmoa duenean, edo beste aukera errealistarik ez dagoenean.

Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen ikuskaritza-txostena igortzea.

Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun maila altua da, baina ez du bermatzen Espainiako Sektore Publikoarentzat indarrean dagoen kontu-ikuskaritza araudia jarraituz egindako ikuskaritzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik.

Una vez aplicados los procedimientos indicados, la cuestión ha sido resuelta adecuadamente para la formación de la opinión sobre las cuentas anuales.

Responsabilidad del Presidente del Consorcio en relación con las cuentas anuales

El Presidente del Consorcio es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el Presidente del Consorcio es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de gestión continuada excepto si el Presidente del Consorcio tiene la intención o la obligación legal de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las



Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materializat hartuko dira, bai banaka bai batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Ikuskaritza-txosten honen I. eranskinean zehatzago deskribatzen dira urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan ditugun erantzukizunak. 5. eta 6. orrialdeetan biltzen den deskribapena, gure ikuskaritza-txostenaren barruan dago.

Aurrekontu arloko, administrazio-kontratazio eta langileen kudeaketaren, eta tasa eta tarifen arloko legezketasuna betetzen dela egiaztatzeari buruzko txostena-

Jasotako enkarguaren baldintzei jarraikiz, berrikusi dugu erakundeari aplikagarria zaion araudiaren legezketasuna betetzen den aurrekontu arloan, zerbitzuen, obren eta hornidurei zein langile-gestioan eta tasa eta tarifen arloei dagokienez. Horretarako, ikuskaritza-prozedurak aplikatu ditugu; hain zuzen ere, egiaztatu ditugu aplikatutako barne-kontrola eta lan-plangintzan aurreikusitako prozedura analitikoak eta funtsezkoak.

Hala, ebidentzia nahikoa eta egokia eskuratu dugu irizteko, aplikatutako prozedurekin, erakundeak 2021eko ekitaldian bete dituela aipatutako araudiko legezketasunaren alderdirik nabarmenenak

Bilbon, 2022ko apirilaren 28an

incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción, que se encuentra en las páginas 5 y 6 siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre comprobación del cumplimiento de la legalidad en materia presupuestaria, la contratación administrativa y gestión de personal y en materia de tasas y tarifas-

De acuerdo con los términos del encargo recibido, hemos revisado el cumplimiento de la legalidad en la normativa que resulta de aplicación en la Entidad en materia presupuestaria, de contratación de servicios, obras y suministros y de gestión de personal y en materia de tasas y tarifas. Dicha comprobación se ha efectuado aplicando procedimientos de auditoría consistentes en la verificación del control interno aplicado, así como los procedimientos analíticos y sustantivos previstos en la planificación del trabajo.

Hemos alcanzado evidencia suficiente y adecuada para considerar que, con los procedimientos aplicados, la Entidad ha cumplido durante el ejercicio 2021 con los aspectos más relevantes de la legalidad en la referida normativa.

Bilbao, a 28 de abril de 2022

Betean Auditoría, S.L.P.

José Ignacio Miguel Salvador



Urteko kontuen auditoriari buruzko txostenaren I. eranskina

Ikuskaritza-txostenean adierazitakoaz gain, eranskin honetan sartu ditugu urteko kontuen ikuskaritzarekiko ditugun erantzukizunak.

Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak

Espainiako Sektore Publikoarentzat indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautegia jarraituz egindako ikuskaritza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

- Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatzen eta aplikatzen ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurreragatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzagaratik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltsutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihespenaren ondorioz izan daitezke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen arrazoigarritasuna eta Patzuergoko Lehendakariak emandako informazioa ere.
- Patzuergoko Lehendakariak kudeaketa jarraituaren kontabilitate-printzipioa egoki erabili duen

Anexo I de nuestro informe sobre la auditoría de las cuentas anuales

Adicionalmente a lo señalado en el informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Presidente del Consorcio.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Presidente del Consorcio, del principio contable de



ondorioztatzen dugu; eta lortutako ikuskaritza ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen entitatea bezala jarraitzeko Erakundeak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerikusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, ikuskaritza-txosteneko datara arte lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaeren edo baldintzen ondorioz, Erakundeak funtzionamenduan dagoen entitatea izatez utz dezake.

- Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko kontuen transakzio eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.

Patzuergoko Lehendakariarekin harremanetan egoten gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza noiz egin eta zer irismen izango duen jakiteko, ikuskaritzan azaldutako kontu nagusiak aztertzeke, bai eta ikuskaritzan aurkitutako barne kontrolaren edozein gabezia esanguratsuren harira ere.

Patzuergoko Lehendakariari jakinarazi zaizkion gaien artean, egungo urteko kontuen ikuskaritzan adierazgarrienak direnak zehaztu ditugu, hauek izanik, ondorioz, ikuskaritzaren gako nagusienak.

gestión continuada y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Presidente del Consorcio en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación al Presidente del Consorcio, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones claves de la auditoría.



***BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOA /
CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA***

***2021EKO ABENDUAREN 31KO
URTEKO KONTUAK***

***CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021***



2.- Estados financieros 2021

- Balance de la situación al 31 de diciembre 2021
- Cuenta del resultado económico patrimonial 2021
- Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre 2021
- Estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre 2021
- Estado de liquidación del presupuesto 2021

CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA
C.I.F.: P-4800005-C
BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

- Euros -

| ACTIVO | Notas en Memoria | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | Notas en Memoria | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 |
|--|------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 892.588.153 | 896.023.807 | A) PATRIMONIO NETO | | 1.075.834.696 | 1.090.828.437 |
| I. <u>Inmovilizado Intangible</u> | 5 | 23.037.822 | 22.299.075 | I. <u>Patrimonio</u> | | 436.763.675 | 436.763.675 |
| 1. Inversión en investigación y desarrollo | | 6.684.732 | 8.433.467 | II. <u>Patrimonio generado</u> | | 189.892.043 | 184.344.350 |
| 3. Aplicaciones informáticas | | 192.630 | 152.716 | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | 183.194.053 | 182.385.065 |
| 5. Otro inmovilizado intangible | | 16.160.460 | 13.712.892 | 2. Resultados de ejercicio | | 6.697.990 | 1.959.285 |
| II. <u>Inmovilizado Material</u> | 4 | 813.510.826 | 836.030.538 | IV. <u>Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados</u> | 8 | 449.178.978 | 469.720.412 |
| 1. Terrenos | | 18.829.732 | 18.722.044 | | | | |
| 2. Construcciones | | 245.958.299 | 242.775.034 | | | | |
| 5. Otro inmovilizado material | | 528.269.416 | 541.546.416 | | | | |
| 6. Inmovilizado en curso y anticipos | | 20.453.379 | 32.987.044 | | | | |
| IV. <u>Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</u> | 6 | 1.361.864 | 1.370.300 | B) PASIVO NO CORRIENTE | | 1.418.991 | 1.421.914 |
| 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades públicas, entes públicos de derecho privado y otras | | 1.416.438 | 1.424.874 | II. <u>Deudas a largo plazo</u> | | 1.136.266 | 1.136.266 |
| 5. Otras inversiones financieras | | -54.574 | -54.574 | 4. Otras deudas | 9.1 | 1.136.266 | 1.136.266 |
| V. <u>Inversiones financieras a largo plazo</u> | 6 | 54.677.641 | 36.323.894 | III. <u>Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</u> | 9.2 | 282.725 | 285.648 |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 54.223.442 | 35.883.080 | | | | |
| 4. Otras inversiones financieras | | 454.199 | 440.814 | | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 217.051.811 | 228.496.811 | C) PASIVO CORRIENTE | | 32.386.277 | 32.270.267 |
| II. <u>Existencias</u> | | 787.716 | 772.794 | II. <u>Deudas a corto plazo</u> | 9.3 | 1.055.792 | 1.012.909 |
| 3. Aprovisionamientos y otros | | 787.716 | 772.794 | 4. Otras deudas | | 1.055.792 | 1.012.909 |
| III. <u>Deudores y otras cuentas a cobrar</u> | | 48.783.259 | 52.410.700 | IV. <u>Acreeedores y otras cuentas a pagar</u> | | 31.330.485 | 31.257.358 |
| 1. Deudores por operaciones de gestión | 7.1 | 29.943.862 | 31.737.251 | 1. Acreeedores por operaciones de gestión | 11.1 | 7.658.014 | 7.687.875 |
| 2. Otras cuentas a cobrar | 7.7 | 16.505.452 | 17.162.995 | 2. Otras cuentas a pagar | 11.2 | 22.945.560 | 22.855.016 |
| 3. Administraciones públicas | 14 | 2.333.945 | 3.510.454 | 3. Administraciones públicas | 14 | 726.911 | 714.467 |
| V. <u>Inversiones financieras a corto plazo</u> | | 172.571 | 311.129 | | | | |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 172.571 | 311.129 | | | | |
| VII. <u>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</u> | | 167.308.265 | 175.002.188 | | | | |
| 2. Tesorería | | 167.308.265 | 175.002.188 | | | | |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 1.109.639.964 | 1.124.520.618 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 1.109.639.964 | 1.124.520.618 |

Bilbao a 26 de abril de 2022





CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA
C.I.F.: P-4800005-C
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL 2021

- Euros -

| | Nota en memoria | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 |
|---|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. Ingresos tributarios | | <u>109.467.093</u> | <u>111.228.857</u> |
| b) Tasas | 15.1 | 109.467.093 | 111.228.857 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | <u>23.550.144</u> | <u>23.767.010</u> |
| a) Del ejercicio | | 135.842 | 58.686 |
| a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | | 40.000 | 9.000 |
| a.2) transferencias | | 95.842 | 49.686 |
| b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | 8.1 | 21.210.634 | 21.314.932 |
| c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | 8.1 | 2.203.668 | 2.393.392 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | <u>8.018</u> | <u>198.351</u> |
| c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades | 10 | 8.018 | 198.351 |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor | 10.6 | <u>288.634</u> | <u>307.653</u> |
| 6. Otros ingresos de gestión ordinaria | | <u>9.298.730</u> | <u>8.216.920</u> |
| 7. Excesos de provisiones | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| (A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) | | <u>142.612.619</u> | <u>143.718.791</u> |
| 8. Gastos de personal | 15.3 | <u>-29.276.846</u> | <u>-28.644.031</u> |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | | -22.426.175 | -21.996.204 |
| b) Cargas sociales | | -6.850.671 | -6.647.827 |
| 9) Transferencias y subvenciones concedidas | 15.5 | <u>-1.449.879</u> | <u>-1.372.741</u> |
| 10) Aprovisionamientos | | <u>-2.254.279</u> | <u>-2.912.681</u> |
| a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos | | -2.254.279 | -2.912.681 |
| 11) Otros gastos de gestión ordinaria | | <u>-62.422.168</u> | <u>-65.012.275</u> |
| a) Suministros y servicios exteriores | | -61.122.992 | -63.919.660 |
| b) Tributos | | -1.299.176 | -1.092.615 |
| 12) Amortización del inmovilizado | 4 y 5 | <u>-42.367.438</u> | <u>-42.955.153</u> |
| (B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12) | | <u>-137.770.610</u> | <u>-140.896.881</u> |
| I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B) | | <u>4.842.009</u> | <u>2.821.910</u> |
| 13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 0 | 0 |
| 14. Otras partidas no ordinarias | | <u>1.998.623</u> | <u>8.039</u> |
| a) Ingresos | | 1.998.623 | 8.039 |
| II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14) | | <u>6.840.632</u> | <u>2.829.949</u> |
| 15. Ingresos financieros | | <u>907.777</u> | <u>809.659</u> |
| b) De valores negociables y de créditos | | 904.854 | 808.354 |
| b.2) Otros | | 904.854 | 808.354 |
| c) Subvenciones para financiar gastos financieros e imputación al ejercicio de operaciones financieras | | 2.923 | 1.305 |
| 16. Gastos financieros | | <u>-22.341</u> | <u>-82.239</u> |
| b) Otros | | -22.341 | -82.239 |
| 20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | | <u>-1.028.078</u> | <u>-1.598.084</u> |
| a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | 6.7 | -576.064 | -986.442 |
| b) Otros | | -452.014 | -611.642 |
| III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20) | | <u>-142.642</u> | <u>-870.664</u> |
| IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II + III) | | <u>6.697.990</u> | <u>1.959.285</u> |

Bilbao a 26 de abril de 2022

PRESIDENTE

INTERVENTOR



CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

C.I.F.: P-4800005-C

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

- Euros -

| | Notas en Memoria | I. Patrimonio | II. Patrimonio generado | IV. Otros incrementos patrimoniales | Total |
|--|------------------|---------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------|
| A. Patrimonio neto al final del ejercicio 2020 | | 436.763.675 | 184.344.350 | 469.720.412 | 1.090.828.437 |
| C. Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021 (A+B) | | 436.763.675 | 184.344.350 | 469.720.412 | 1.090.828.437 |
| D. Variación del patrimonio neto ejercicio 2021 | | - | 5.547.693 | -20.541.434 | -14.993.741 |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | - | 6.697.990 | -20.541.434 | -13.843.444 |
| 3. Otras operaciones del patrimonio neto | | - | -1.150.297 | - | -1.150.297 |
| E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2021 (C+D) | | 436.763.675 | 189.892.043 | 449.178.978 | 1.075.834.696 |

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO

- Euros -

| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------|-------------|
| I. Resultado económico patrimonial | | 6.697.990 | 1.959.285 |
| II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto | | | |
| 4. Otros incrementos patrimoniales | | 2.872.868 | 12.455.821 |
| Total (1+2+3+4) | | 2.872.868 | 12.455.821 |
| III. Transferencias a la cuenta de resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta | | | |
| 4. Otros incrementos patrimoniales | | -23.414.302 | -23.708.324 |
| Total (1+2+3+4) | | -23.414.302 | -23.708.324 |
| IV. Total Ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) | | -13.843.444 | -9.293.218 |

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias

- Euros -

| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------|------|
| 1. Aportación patrimonial directa | | - | - |
| 2. Aportación de bienes y derechos | | - | - |
| 3. Asunción y condonación de pasivos financieros | | - | - |
| 4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias | | - | - |
| 5. (-) Devoluciones de la entidad o entidades propietarias | | - | - |
| 6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias | | - | - |
| TOTAL | | - | - |

b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias

- Euros -

| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------|------------|
| I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial | | - | - |
| II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto | | -15.007.322 | -5.762.547 |
| 1. Subvenciones recibidas | | -15.007.322 | -5.762.547 |
| TOTAL (I+II) | | -15.007.322 | -5.762.547 |

Bilbao a 26 de abril de 2022



| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
| I. Flujos de efectivo de las actividades de gestión | | | |
| <i>a) Cobros</i> | | 170.549.280 | 165.206.887 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 3.725.688 | 2.865.715 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 114.321.945 | 111.712.355 |
| 5. Intereses y dividendos cobrados | | 634.603 | 634.860 |
| 6. Otros cobros | | 51.867.044 | 49.993.957 |
| <i>B) Pagos</i> | | 139.444.001 | 140.015.555 |
| 7. Gastos de personal | | 29.248.024 | 28.620.606 |
| 8. Transferencias y subvenciones concedidas | | 1.542.242 | 1.295.647 |
| 10. Otros gastos de gestión | | 64.965.608 | 63.882.254 |
| 12. Intereses pagados | | 0 | 7.904 |
| 13. Otros pagos | | 43.688.127 | 46.209.144 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B) | | 31.105.279 | 25.191.332 |
| II. Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | | |
| <i>C) Cobros</i> | | 1.640.199 | 190.011 |
| 2. Venta de activos financieros | | 1.640.199 | 190.011 |
| <i>D) Pagos</i> | | 40.382.196 | 27.897.944 |
| 4. Compras de inversiones reales | | 20.426.710 | 27.840.092 |
| 5. Compra de activos financieros | | 19.955.486 | 57.852 |
| Flujo neto de efectivo por actividades de inversión (C-D) | | -38.741.997 | -27.707.933 |
| IV. Flujos de efectivo pendientes de clasificación | | | |
| <i>I) Cobros pendientes de aplicación</i> | | 185.124.419 | 185.892.467 |
| <i>J) Pagos pendientes de aplicación</i> | | 185.181.624 | 185.937.140 |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J) | | -57.205 | -44.673 |
| VI. Incremento / Disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V) | | | |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 175.002.188 | 177.563.462 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 167.308.265 | 175.002.188 |

Bilbao a 26 de abril de 2022



CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA
 C.I.F.: P-480005-C
 ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021

- Euros -

| INGRESOS | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Concepto | Presupuesto Inicial | Modificación +/- | Presupuesto Definitivo | Derechos Reconocidos | Recaudado Líquido | Pendiente de Cobro | Estado de Ejecución |
| 3- Tasas y Otros Impuestos | 120.941.475 | - | 120.941.475 | 121.790.878 | 111.725.930 | 10.064.948 | 849.403 |
| 4- Transferencias Corrientes | 2.261.517 | - | 2.261.517 | 2.242.656 | 2.199.182 | 43.474 | -18.861 |
| 5- Ingresos Patrimoniales | 567.796 | - | 567.796 | 600.917 | 170.549 | 430.368 | 33.121 |
| Total Ingresos Corrientes | 123.770.788 | - | 123.770.788 | 124.634.451 | 114.095.661 | 10.538.790 | 863.663 |
| 6- Enajenación Inversiones Reales | - | - | - | - | - | - | - |
| 7- Transferencias Capital | 309.090 | - | 309.090 | 774.073 | 360.109 | 413.964 | 464.983 |
| 8- Variación Activos Financieros | 68.898.735 | -2.241.978 | 66.656.757 | 1.640.199 | 1.640.199 | - | -67.258.536 (*) |
| Total Ingresos Capital | 69.207.825 | -2.241.978 | 66.965.847 | 2.414.272 | 2.000.308 | 413.964 | -66.793.553 |
| TOTAL INGRESOS | 192.978.613 | -2.241.978 | 190.736.635 | 127.048.723 | 116.095.969 | 10.952.754 | -65.929.890 |

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

- Euros

| GASTOS | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Concepto | Presupuesto Inicial | Modificación +/- | Presupuesto Definitivo | Obligaciones Reconocidas | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
| 1- Gastos de Personal | 29.951.855 | 279.033 | 30.230.888 | 29.240.390 | 28.746.879 | 493.511 | 990.498 |
| 2- Compras Bienes Corr. y Serv. | 80.825.295 | 5.117.688 | 85.942.983 | 64.477.425 | 59.554.813 | 4.922.612 | 21.465.558 |
| 3- Gastos financieros | 30.000 | - | 30.000 | - | - | - | 30.000 |
| 4- Transferencias Corrientes | 69.000 | - | 69.000 | 26.477 | 26.477 | - | 42.523 |
| Total Gastos Corrientes | 110.876.150 | 5.396.721 | 116.272.871 | 93.744.292 | 88.328.169 | 5.416.123 | 22.528.579 |
| 6- Inversiones Reales | 70.998.643 | -18.312.154 | 52.686.489 | 21.274.671 | 19.359.082 | 1.915.589 | 31.411.818 |
| 7- Transferencias y Subv. Capital | 850.000 | 673.455 | 1.523.455 | 1.134.768 | 810.204 | 324.564 | 388.687 |
| 8- Variación Activos Financieros | 10.253.820 | 10.000.000 | 20.253.820 | 19.955.486 | 19.955.486 | - | 298.334 |
| Total Gastos Capital | 82.102.463 | -7.638.699 | 74.463.764 | 42.364.925 | 40.124.772 | 2.240.153 | 32.098.839 |
| TOTAL GASTOS | 192.978.613 | -2.241.978 | 190.736.635 | 136.109.217 | 128.452.941 | 7.656.276 | 54.627.418 |

- Euros

| VARIACION DE LOS PRESUPUESTOS CERRADOS | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Concepto | Pendiente Inicial | Anulación | Cobros / Pagos | Pendiente Final |
| Deudores: tributarios y subvenciones | 38.621.443 | 1.407.228 | 11.017.704 | 26.196.511 |
| Acreedores | 7.687.875 | 1.008 | 7.685.129 | 1.738 |
| | 30.933.568 | 1.406.220 | 3.332.575 | 26.194.773 |

- Euros -

| RESULTADO PRESUPUESTARIO 2021 | Derechos Reconoc. Netos | Obligaciones Reconoc. Netas | Resultado Presupuestario Ejerc. Corriente |
|---|-------------------------|-----------------------------|---|
| a) Operaciones corrientes | 124.634.451 | 93.744.292 | 30.890.159 |
| b) Operaciones de capital | 774.073 | 22.409.439 | -21.635.366 |
| c) Activos financieros | 1.640.199 | 19.955.486 | -18.315.287 |
| d) Pasivos financieros | - | - | - |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE | | | -9.060.494 |
| | Anul. Derechos Reconoc. | Anul. Obligac. Reconoc. | Result. Presup. Ejerc. Cerr. |
| a) Operaciones corrientes | 1.031.010 | 594 | -1.030.416 |
| b) Operaciones de capital | 376.218 | 414 | -375.804 |
| c) Activos financieros | - | - | - |
| d) Pasivos financieros | - | - | - |
| II. RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS | | | -1.406.220 |
| AJUSTES | | | |
| a) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales | | | 284.768 |
| b) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | 1.193.662 |
| c) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | -279.684 |
| III. TOTAL AJUSTES | | | 1.198.746 |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I + II + III) | | | -9.267.968 |

- Euros -

| REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDACIÓN 2021 | Importe |
|---|--------------------|
| 1. (+) Fondos Líquidos de Tesorería | 167.308.265 |
| 2. (+) Derechos Pendientes de Cobro | 41.010.432 |
| (+) del Presupuesto corriente | 10.952.754 |
| (+) de presupuestos cerrados | 26.196.511 |
| (+) de Operaciones no presupuestarias | 3.861.167 |
| 3. (+) Obligaciones pendientes de pago | -12.569.389 |
| (-) del Presupuesto corriente | -7.656.276 |
| (-) de presupuestos cerrados | -1.738 |
| (-) de Operaciones no presupuestarias | -4.911.375 |
| 4. (+) Partidas pendientes de aplicación | -17.188.060 |
| (-) cobros realizados ptes aplicación | -17.188.100 |
| (+) pagos realizados ptes aplicación | 40 |
| I. Remanente Tesorería Líquido (1 + 2 + 3 + 4) | 178.561.248 |
| II. Exceso de financiación afectada | -4.168.006 |
| III. Saldos de dudoso cobro | -7.205.403 |
| IV. Facturas pendientes recibir (gasto del ejercicio) | -3.765.054 |
| V. Remanente Tesorería para gastos generales (I + II + III + IV) | 163.422.785 |

Bilbao a 26 de abril de 2022





3.- Memoria del ejercicio 2021



MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresada en euros)

NOTA 1 – ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

1.1. Norma de creación/regulación de la Entidad

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2021 el número de Ayuntamientos consorciados asciende a 81 municipios, pertenecientes al Territorio Histórico de Bizkaia.

1.2. Actividad principal de la Entidad, su régimen jurídico, económico-financiero y de contratación

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

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

El régimen económico y financiero del Consorcio ha sido establecido en el Acuerdo de la Diputación Foral de Bizkaia de fecha 18 de octubre de 2016 en el cual se aprueba que el régimen de contabilidad patrimonial



aplicable al Consorcio, sea el establecido en el Decreto Foral de Bizkaia 219/2011, de 27 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, o en la normativa que la sustituya y se le autoriza a aplicar los criterios de presupuestación y contabilidad presupuestaria que apruebe su Asamblea General.

La ejecución presupuestaria durante el ejercicio 2021 se ha llevado a cabo conforme a lo previsto en la Norma de Ejecución Presupuestaria aprobada inicialmente por la Asamblea General en sesión ordinaria celebrada el 24 de noviembre de 2020 y cuya aprobación definitiva se publicó en el Boletín Oficial de Bizkaia nº 246 de 23 de diciembre de 2020.

El marco legal que regula el régimen de contratación, desde el 9 de marzo de 2018, es la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público hasta dicha fecha).

1.3. Descripción de las principales fuentes de ingreso

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

1.4. Consideración fiscal de la entidad y, en su caso operaciones sujetas al IVA y porcentaje de prorratea.

El Consorcio declara e ingresa a la Hacienda Foral de Bizkaia los importes retenidos correspondientes al Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas así como los importes soportados y repercutidos por el Impuesto sobre el Valor Añadido, encontrándose exento del Impuesto sobre Sociedades.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción. Al 31 de diciembre de 2021 el Consorcio tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables para los ejercicios no prescritos legalmente.

1.5. Estructura organizativa básica

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

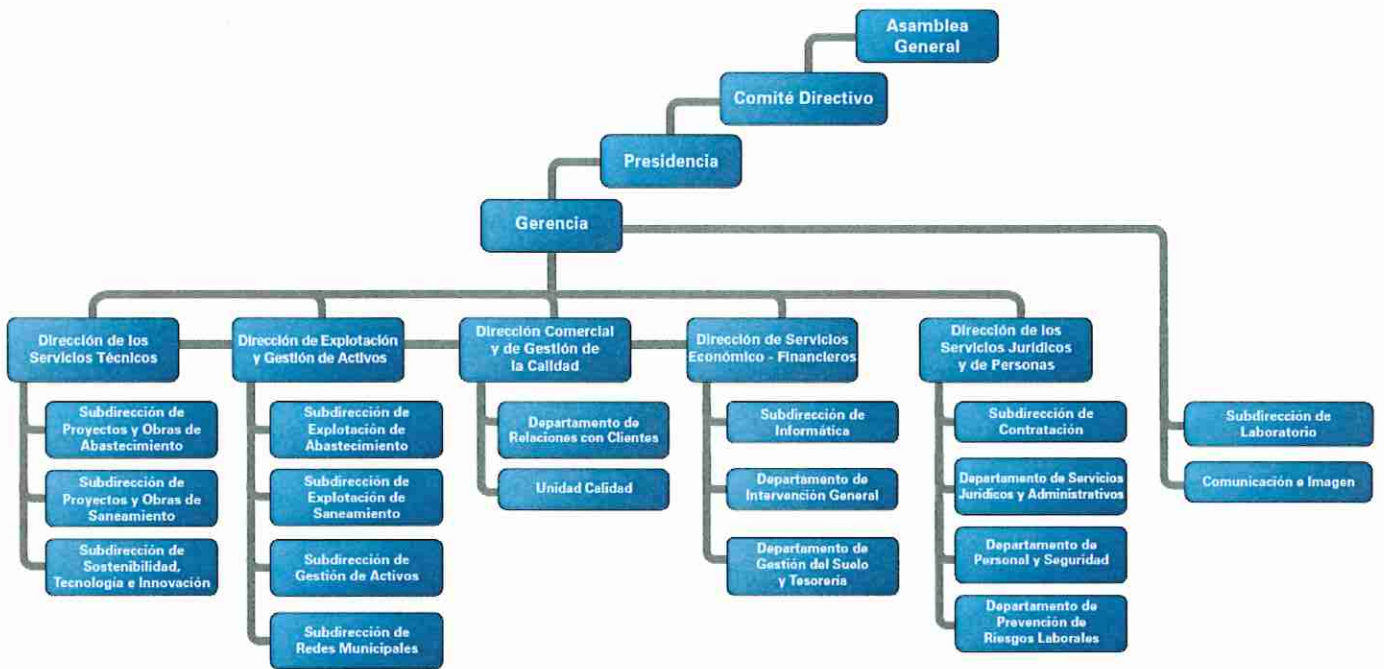
En la Asamblea General están representados todos los Ayuntamientos de los municipios que integran el Consorcio, además de la Diputación Foral de Bizkaia y el Gobierno Vasco. La representación es proporcional al número de habitantes de cada municipio.

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

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

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

El siguiente organigrama muestra la estructura administrativa del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.





1.6. Número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2021 y a fecha de 31 de diciembre

El número medio de empleados en el año, distribuido por categorías y género, es el siguiente:

| | Número Medio | | |
|---|--------------|---------|-------|
| | Mujeres | Hombres | Total |
| Gerente | - | 1 | 1 |
| Director/a | 1 | 4 | 5 |
| Subdirector/a | 3 | 6 | 9 |
| Jefe/a de Departamento | 3 | 7 | 10 |
| Responsable de Área | 4 | 15 | 19 |
| Responsable de Unidad | 3 | 5 | 8 |
| Titulado/a Superior-Analista de Aplicaciones- Ingeniero/a Superior- Técnico/a de Grado Medio Coordinador | 12 | 20 | 32 |
| Técnico/a de Grado Medio-Jefe/a de Servicio- Jefe/a Sección | 16 | 51 | 67 |
| Encargado/a de Servicio-Técnico/a especialista-Maestro/a Industrial-Maestro/a Químico/a-Jefe/a de negociado | 8 | 16 | 24 |
| Analista de Laboratorio-Oficial de primera- Delineante-Asistente Técnico-Guía Visitas- Operador/a Ordenador | 16 | 52 | 68 |
| Técnico superior de laboratorio | 9 | 5 | 14 |
| Inspector/a de Suministros-Encargado/a de Almacén-Oficial de Segunda-Auxiliar Técnico/a | 4 | 38 | 42 |
| Aux. Administrativo/a-Oficiales de tercera y Operador/a | 31 | 38 | 69 |
| Total | 110 | 258 | 368 |
| Jubilados parciales (Total Promedio / 4 = 25% jornada) | 1 | 3 | 4 |
| Fuera de RPT (*) (sustituciones y otros) | 13 | 7 | 20 |
| Total Empleados + Fuera de RPT | 124 | 268 | 392 |

(*) RPT = Relación de Puestos de Trabajo

El número de empleados al 31 de diciembre de 2021, distribuido por categorías y género, es el siguiente:



| | Número a 31/12/2021 | | |
|---|---------------------|---------|-------|
| | Mujeres | Hombres | Total |
| Gerente | - | 1 | 1 |
| Director/a | 1 | 4 | 5 |
| Subdirector/a | 3 | 7 | 10 |
| Jefe/a de Departamento | 3 | 6 | 9 |
| Responsable de Área | 4 | 15 | 19 |
| Responsable de Unidad | 3 | 5 | 8 |
| Titulado/a Superior-Analista de Aplicaciones-Ingeniero/a Superior-Técnico/a de Grado Medio Coordinador | 12 | 20 | 32 |
| Técnico/a de Grado Medio-Jefe/a de Servicio-Jefe/a Sección | 15 | 51 | 66 |
| Encargado/a de Servicio-Técnico/a especialista-Maestro/a Industrial-Maestro/a Químico/a-Jefe/a de negociado | 6 | 16 | 22 |
| Analista de Laboratorio-Oficial de primera-Delineante-Asistente Técnico-Guía Visitas-Operador/a Ordenador | 14 | 51 | 65 |
| Técnico superior de laboratorio | 12 | 5 | 17 |
| Inspector/a de Suministros-Encargado/a de Almacén-Oficial de Segunda-Auxiliar Técnico/a | 4 | 37 | 41 |
| Aux. Administrativo/a-Oficiales de tercera y Operador/a | 32 | 38 | 70 |
| Total | 109 | 256 | 365 |
| Jubilados parciales (Total Promedio / 4 = 25% jornada) | 4 | 10 | 14 |
| Fuera de RPT (sustituciones y otros) | 9 | 8 | 17 |
| Total Empleados + Fuera de RPT | 122 | 274 | 396 |

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

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

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

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables del Consorcio, se expresan en euros y se han formulado de acuerdo con lo establecido en el Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 219/2011 de 27



de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública Foral (en delante, PGCPF), tal y como se indica en el Acuerdo de la Diputación Foral de Bizkaia de fecha 18 de octubre de 2016, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera a 31 de diciembre de 2021, del resultado económico-patrimonial, de los cambios en el patrimonio neto, de los flujos de efectivo, y de resultado de la ejecución del presupuesto, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas cuentas anuales formarán parte de la Cuenta General del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, la cual será sometida a la aprobación de la Asamblea en los plazos legales establecidos. La liquidación del presupuesto ha sido aprobada por el Presidente el 30 de marzo de 2022, previo informe de la Intervención, comunicándose posteriormente al Comité Directivo y a la Asamblea General.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

La regulación estatal y la normativa dictada por la Diputación Foral de Bizkaia por la que se rige el Consorcio, se compone, básicamente, de:

- Ley 7/85 de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local.
- Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Disposiciones Legales vigentes en materia de Régimen Local.
- Ley 39/88 de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales.
- NF 9/2005, de 16 de diciembre, de Haciendas Locales de Bizkaia.
- NF 3/95, de 30 de marzo, Reguladora de las entidades de ámbito supramunicipal.
- Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 219/2011, de 27 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública Foral.
- NF 10/2003, de 2 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales.
- Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.
- Real Decreto 1098/2001, de 12 de octubre Reglamento de Contratos de las Administraciones Públicas.
- Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.
- Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local

2.2. Comparación de la información

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 y 2020 se han elaborado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública Foral aprobado por el Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 219/2011 de 27 de diciembre, siguiendo criterios uniformes de valoración, agrupación, clasificación y unidades monetarias, de modo que la información presentada es homogénea y comparable.



2.3. Razones e incidencias en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores

No se han producido cambios en los criterios contables con respecto al ejercicio anterior ni se han identificado errores que tendrían que ser corregidos.

2.4. Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos

No se han producido cambios significativos en las estimaciones contables.

NOTA 3 - NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACION

Los principios y normas contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales se corresponden con la normativa vigente, siendo los principales los que se describen a continuación:

3.1. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran a su precio de adquisición incluyendo los gastos adicionales incurridos hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo, como mayor valor del bien, exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad productiva o alargamiento de su vida útil y siempre que sea posible conocer o estimar el valor neto contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

En ejercicios anteriores al 2011, los inmovilizados cedidos al Consorcio por los Ayuntamientos consorciados para fines de utilidad pública, se valoraron al precio de cesión o al valor venal de los mismos, con contrapartida en la cuenta de "Patrimonio recibido en cesión".

A partir del ejercicio 2011, los bienes adscritos por la Diputación Foral de Bizkaia al Consorcio se valoran al valor de coste indicado por la misma y disminuido por la amortización acumulada según los años de vida útil estimados para cada elemento, con contrapartida en la cuenta "Bienes recibidos en cesión" del epígrafe de "Ingresos a distribuir en varios ejercicios". Se sigue el mismo criterio para aquellos bienes cedidos por los Ayuntamientos y cuya valoración ha sido facilitada en el ejercicio 2013 por la Diputación Foral de Bizkaia.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal, en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute, menos su valor residual. Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:



| | Años de vida útil |
|-------------------------------------|-------------------|
| Construcciones | 20, 25, 65 |
| Instalaciones técnicas | 30, 34 |
| Otras instalaciones | 15, 34 |
| Maquinaria y utillaje | 10, 15 |
| Utillaje | 4 |
| Mobiliario | 8, 12 |
| Equipos para proceso de información | 5, 6 |
| Elementos de transporte | 8 |
| Otro inmovilizado | 12 |

Al menos al cierre del ejercicio la Entidad evalúa si existe algún indicio que indique que el valor contable de los bienes puede no ser recuperable, en cuyo caso estima el importe recuperable y reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo con el límite del valor contable que el activo hubiera tenido de no haberse registrado el deterioro de valor.

3.2. Inversiones inmobiliarias

El Consorcio no dispone inversiones inmobiliarias.

3.3. Inmovilizado intangible

El Inmovilizado intangible se valora a su coste de adquisición y se presenta neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado, de acuerdo con lo establecido en el apartado anterior y a los siguientes criterios:

- Inversiones en investigación y desarrollo

Bajo este epígrafe se incluyen los costes incurridos por las asistencias técnicas, proyectos y obras derivadas de estudios destinados a la formalización de planes de inversión globales. Su amortización se realiza, de forma lineal, en un período de cinco años.

- Aplicaciones informáticas

En este epígrafe se incluyen los costes incurridos de las aplicaciones informáticas elaboradas por el propio Consorcio y los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, únicamente en los casos en que se prevé, que su utilización abarcará varios ejercicios. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen. Su amortización se realiza de forma lineal en un período de cinco años, desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática correspondiente.



- Otro inmovilizado intangible

En este epígrafe se incluyen, entre otros, las concesiones administrativas registradas por los costes incurridos en su adquisición y que se amortizan linealmente durante el plazo establecido en las mismas, salvo que sea indefinido, en cuyo caso se amortizan en un periodo máximo de sesenta y cinco años, así como las garantías a favor del Consorcio materializadas en derechos reales y valoradas en base a los costes incurridos. Su amortización se realiza de forma lineal en un período de sesenta y cinco años.

3.4. Arrendamientos

El Consorcio no dispone de bienes adquiridos mediante arrendamiento financiero.

3.5. Permutas

No se ha realizado permutas en este ejercicio.

3.6. Activos y Pasivos financieros

Son activos y pasivos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Activos financieros

Los activos financieros se clasifican como créditos y partidas a cobrar, e inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Los créditos y partidas a cobrar proceden de la actividad habitual, e incluyen las fianzas y depósitos constituidos a largo y corto plazo, y los créditos al personal.

Las fianzas y depósitos constituidos se valoran por el importe entregado sin actualizar.

Los créditos al personal, al no tener interés contractual, se valoran por su valor nominal.

Los valores de renta fija se corresponden con el valor nominal de la Deuda Pública adquirida, registrándose como "Intereses a largo plazo de valores representativos de deuda" la diferencia hasta el precio de adquisición.

Al fin de año se han realizado correcciones valorativas para reflejar el deterioro producido en los créditos de partidas a cobrar como consecuencia de sucesos ocurridos después de su reconocimiento inicial y que ocasionan una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

Por su parte, las inversiones en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas están valoradas por su coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros constituidos por operaciones derivadas de la actividad habitual se clasifican como pasivos financieros al coste amortizado, ya que son débitos. Entre estos débitos y partidas a pagar se incluyen las fianzas y depósitos recibidos.

Se valoran, en general, por su valor razonable considerando como tal el valor de adquisición.

Las fianzas recibidas se valoran siempre por el importe recibido sin actualizar.

Las deudas a largo y corto plazo con entidades de crédito se valoran por su coste amortizado.

3.7. Coberturas contables

No existen contratos de coberturas contables.

3.8. Existencias

En este epígrafe se incluyen los repuestos de instalaciones, equipos o maquinaria afectos a la explotación de la red de abastecimiento y saneamiento y se valoran a su precio medio ponderado de adquisición.

La Entidad procede a efectuar las oportunas correcciones valorativas, cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior al precio de adquisición, reconociéndose como gasto en el resultado del ejercicio y reconociendo un ingreso en el resultado del ejercicio cuando dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección valorativa. En este ejercicio no se han producido correcciones valorativas ni reversiones.

3.9. Activos construidos o adquiridos para otras entidades

Cuando el Consorcio considera que no se pueden estimar con suficiente fiabilidad los ingresos y los costes de los nuevos contratos de construcción, reconoce como existencias los costes asociados con la construcción de activos para otras entidades.

Los costes asociados al contrato que financia el Consorcio se imputa como subvención concedida en el momento en que se entrega al beneficiario.

Cuando el Consorcio considera que pueden estimar con suficiente fiabilidad los ingresos y los costes de los nuevos contratos de construcción, los ingresos derivados de los distintos contratos se reconocen en el resultado del ejercicio, en base al grado de avance o realización de la obra al final de cada ejercicio.

3.10. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda distinta al euro se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de la transacción y las diferencias de cambio se registran con cargo o abono a resultados, según proceda, en el momento de la cancelación de los correspondientes saldos. De haberse registrado el saldo resultante de dichas transacciones a los tipos de cambio oficiales al 31 de diciembre de 2021, el efecto en las cuentas anuales a dicha fecha adjuntas, no sería significativo.



3.11. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen, básicamente, en el período en el que tiene lugar su devengo y no en el que se cobran o se pagan. Los ingresos por tasas y servicios prestados se registran sin incluir los importes correspondientes a los impuestos que gravan estas operaciones, deduciéndose, como menor importe de la operación, todos los descuentos aplicables.

Presupuestariamente, los ingresos y gastos se incorporan a la liquidación presupuestaria en el momento en que se produce el acto administrativo de reconocimiento de los respectivos derechos y obligaciones.

3.12. Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión cuando hay un pasivo sobre el que existe una incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento. Es decir, cuando la entidad tiene una obligación presente de pago (ya sea legal, contractual o implícita) como resultado de un suceso pasado que, probablemente implicará una salida de recursos que se puede estimar de forma fiable.

Las provisiones se valoran por la mejor estimación de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación en base a informes internos, a la experiencia en operaciones similares y, en su caso, en base a informes de expertos externos.

Al cierre del ejercicio la Entidad revisa las provisiones, y en su caso las ajusta para reflejar la mejor estimación existente en ese momento. Cuando ya no es probable la salida de recursos, se procede a su reversión con contrapartida en la correspondiente cuenta de ingresos del ejercicio.

Un pasivo contingente es una obligación posible cuya existencia ha de ser confirmada o una obligación presente no reconocida contablemente porque no es probable que haya que satisfacerla, o bien no puede ser valorada con suficiente fiabilidad.

3.13. Transferencias y subvenciones

Las subvenciones no reintegrables se contabilizan, con carácter general, como ingresos reconocidos directamente en patrimonio neto cuando se obtiene, en su caso, la concesión oficial de las mismas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas, y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos de forma correlacionada con los gastos derivados de las mismas. Las subvenciones para financiar gastos se imputan al resultado en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que ha financiado y las subvenciones para la adquisición de activos en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con las mismas o en su caso, cuando se produzca la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de los mismos.

En particular, las subvenciones no reintegrables, concedidas por los distintos organismos (Gobierno Vasco, Diputación Foral de Bizkaia, ...), se valoran por el importe concedido, imputándose a resultados del ejercicio en la proporción correspondiente a la depreciación efectiva experimentada y registrada contablemente en el período por las obras de abastecimiento y del Plan Integral de Saneamiento financiadas con dichas subvenciones.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido.



Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como pasivo en deudas transformables en subvenciones.

3.14. Actividades conjuntas

El Consorcio no ha realizado ninguna actividad conjunta en el ejercicio

3.15. Activos en estado de venta

El Consorcio no tiene activos en estado de venta

3.16. Activos y pasivos a largo plazo

Se consideran activos y pasivos a largo plazo los de vencimiento superior a doce meses.

3.17. Indemnizaciones por despido

Cuando el despido sea declarado improcedente por la autoridad pertinente, el Consorcio renuncia a la opción indemnizatoria, comprometiéndose a la readmisión del trabajador, por lo que no es necesaria la creación de una provisión por este concepto.

3.18. Compromisos con el personal

Con fecha 22 de junio de 2021 se aprueba en Asamblea General el XVII Convenio Colectivo del Consorcio de Aguas de Bilbao-Bizkaia, con vigencia 2020-2022, ambos inclusive, publicado en el B.O.B. de fecha 19 de octubre de 2021.

De acuerdo con el convenio firmado los trabajadores del Consorcio tendrán derecho a la percepción de los siguientes complementos y gratificaciones:

- Jubilación total anticipada: El Consorcio compensará la jubilación total anticipada al personal que lo solicite de forma voluntaria y reúna los requisitos establecidos en la normativa de la Seguridad Social, estableciéndose las siguientes gratificaciones:

| | Mensualidades |
|---|---------------|
| Jubilación a los 60 años | 6 |
| Jubilación a los 61 años | 4 |
| Jubilación a los 62 años | 3 |
| Jubilación a los 63 años | 2 |
| Jubilación a los 64 años | 1 |
| Jubilación a los 65 años (Trabajadores fijos de plantilla al 31.12.2000 que no hubieran podido acogerse a jubilación anticipada vinculada a contrato de relevo) | 6 |

- Durante los años 2020 a 2023, el personal que se acoja al sistema de jubilación parcial vinculado a un contrato de relevo, percibirá en el momento de producirse este hecho el porcentaje por el que se jubila incrementado en 10 puntos de las cantidades resultantes de aplicar la siguiente tabla:



| | Mensualidades |
|--------------------------|---------------|
| Jubilación a los 61 años | 16 |
| Jubilación a los 62 años | 12 |
| Jubilación a los 63 años | 8 |
| Jubilación a los 64 años | 5 |

3.19. Complementos de pensiones

En cuanto al sistema de previsión social complementaria se estará a lo recogido en el Acuerdo de adhesión del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia a Elkarkidetzta E.P.S.V., en los estatutos y en el reglamento de ésta.

Podrá adherirse voluntariamente a la E.P.S.V. el personal fijo o el personal temporal con más de dos años de permanencia en el Consorcio, siendo el régimen de aportaciones para todo el personal adscrito del 4% por ambas partes –institución y partícipes-, sin perjuicio de la aplicación de la legislación vigente en cada momento.

De forma transitoria el personal menor de 35 años adherido a la E.P.S.V. antes del 6 de julio de 2012 podrá mantener el régimen de aportaciones anterior hasta el cumplimiento de dicha edad.

La base reguladora para las aportaciones estará formada como hasta la fecha, esto es, con los mismos conceptos retributivos con la excepción hecha de la parte del complemento de nivel que integra los antiguos conceptos retributivos denominados “bolsa de vacaciones y complemento salarial”. Estará integrada asimismo por las retribuciones que se perciban por el complemento de grado.

3.20. Actuaciones empresariales con incidencia en el medio ambiente

De acuerdo con las actividades descritas en su objeto social, el conjunto de las acciones de la entidad influye de manera positiva en el medio ambiente, tanto en lo que respecta a las áreas de abastecimiento como en las de saneamiento en red primaria.

NOTA 4 – INMOVILIZADO MATERIAL

- 4.1. Los importes y las variaciones experimentadas durante el ejercicio 2021 en las partidas que componen el inmovilizado material han sido los siguientes:



| | Saldo al 01.01.21 | Altas | Bajas | Trasposos | Saldo al 31.12.21 |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Bruto | | | | | |
| Terrenos | 18.722.044 | 107.688 | - | - | 18.829.732 |
| Construcciones | 299.473.352 | - | - | 8.875.037 | 308.348.389 |
| Otro inmovilizado material | 1.021.309.836 | - | - | 20.006.938 | 1.041.316.774 |
| Inmovilizado en curso y anticipos | 32.987.044 | 17.378.098 | -375.612 | -29.536.151 | 20.453.379 |
| Total | 1.372.492.276 | 17.485.786 | -375.612 | -654.176 | 1.388.948.274 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Terrenos | - | - | - | - | - |
| Construcciones | 56.698.318 | 5.691.772 | - | - | 62.390.090 |
| Otro inmovilizado material | 479.763.420 | 33.283.938 | - | - | 513.047.358 |
| Total | 536.461.738 | 38.975.710 | - | - | 575.437.448 |
| Neto | 836.030.538 | -21.489.924 | -375.612 | -654.176 | 813.510.826 |

4.2. Al 31 de diciembre de 2021 existen los siguientes elementos que se encuentran totalmente amortizados:

| | Importe |
|---|-------------------|
| Construcciones | 3.177.398 |
| Instalaciones técnicas y otras instalaciones. | 21.347.351 |
| Maquinaria y utillaje. | 29.495.179 |
| Mobiliario | 3.750.932 |
| Equipos para el proceso de información | 6.247.222 |
| Elementos de transporte | 479.662 |
| Otro inmovilizado material | 29.205 |
| Total | 64.526.949 |

4.3. El saldo de inmovilizaciones en curso al cierre del ejercicio corresponde a las siguientes obras:

| | Importe |
|---|-------------------|
| Tanque de tormentas de Galindo. Tramo Beurko Zuazo | 8.081.546 |
| Renovación del sistema de filtración por carbón activo de la ETAP de Venta Alta | 2.802.925 |
| Renovación del Centro de Transformación de la EDAR Arriandi | 1.431.105 |
| Abastecimiento en R.P. al depósito San Pedro en Galdames y colectores asociados | 1.895.308 |
| Conducción ETAP Garaizar - ETAP Abadiño | 696.058 |
| Obra de una central de generación eléctrica fotovoltaica | 600.475 |
| Obra de proyecto de rehabilitación subfluvial Portugalete - Las Arenas | 460.722 |
| Obra mejora eficiencia energética Turbinas de Vapor EDAR Galindo | 357.900 |
| Sistema de securización perimetral de instalaciones Red de Abastecimiento | 350.378 |
| Proyecto, obra y explotación de la ampliación de la EDAR de Muskiz | 300.000 |
| Obras instalación bocas de incendio en Red Abastecimiento municipal gestionada por CABB | 249.307 |
| Obra renovación Sist. Control Procesos Bombeo, desbaste fino, desarenado y olores I. Galindo | 240.317 |
| Renovación Red Abastecimiento en la Red Barrio Lauroeta de Loiu | 223.728 |
| Suministro y montaje repuestos críticos para válvulas de regulación de vapor de la instalación de incineración de fango num 1 y 2 de la EDAR de Galindo | 190.605 |
| Abastecimiento a Trasaraña y Urutiaga y Zaldu | 167.802 |
| Obras renovación sistema eléctrico y control EDAR de Elorrio | 149.915 |
| Sostenimiento de Talud ETAP de Cruces | 142.763 |
| Reforma de almacén en Edificio Filtros de Carbón (Ala oeste) de Venta Alta | 141.830 |
| Obras de remodelación y de control de la ETAP Salinillas (Balmaseda) | 131.278 |
| Obra de renovación del aerocondensador subenfriador de la caldera del horno 3 de incineración de fangos EDAR Galindo | 117.500 |
| Obras de reforma de instalaciones de baja tensión en almacenes, talleres y sala válvulas de la ETAP de Venta Alta | 106.508 |
| Obra corrección de anomalías y legalización de instalaciones de baja tensión (3ª Fase) Lote 1 | 114.368 |
| Obra corrección de anomalías y legalización de instalaciones de baja tensión (3ª Fase) Lote 2 | 100.722 |
| Otros | 1.400.319 |
| Total | 20.453.379 |



- 4.4. En el ejercicio 2015 se firmó con Diputación Foral de Bizkaia un convenio de cesión de propiedad mediante el cual se adscribían al Consorcio determinados bienes. Asimismo, por parte de la Diputación Foral de Bizkaia se ha facilitado la valoración de bienes cedidos por diversos Ayuntamientos. El resumen de estos importes es el siguiente:

| | Importe |
|------------------------|-------------------|
| Derechos reales | 2.279.978 |
| Terrenos | 150.643 |
| Construcciones | 11.177.844 |
| Instalaciones técnicas | 14.779.055 |
| Maquinaria | 3 |
| TOTAL | 28.387.523 |

- 4.5. En el ejercicio 2016 se formalizó la entrega al Consorcio por parte de la Agencia Vasca del Agua de las obras e instalaciones comprendidas en el “Proyecto de interceptor Nervión-Ibaizabal Tramo Bolueta – Urbi (2ª Fase)” valoradas en 5.390.001,55 euros que se registraron en la partida “Otro inmovilizado material” del balance a 31 de diciembre de 2016.
- 4.6. Es política del Consorcio contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.
- 4.7. A continuación, se informa del valor de los bienes recibidos en adscripción a nivel de partida de balance, así como sobre su amortización y, en su caso, correcciones valorativas por deterioro:

| | Valor a 31.12.21 | Amortización Acumulada 31.12.21 | Correcciones Valorativas por deterioro 31.12.21 |
|----------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| Terrenos | 2.494.157 | - | - |
| Construcciones | 105.339.485 | 21.478.424 | - |
| Otro inmovilizado material | 183.195.670 | 71.810.117 | - |
| Otros | 177.878 | 177.878 | - |
| Total | 291.207.190 | 93.466.419 | - |

- 4.8. Otra información:
- En el ejercicio 2021 no se han capitalizado gastos financieros.
 - El Consorcio no dispone de bienes valorados de acuerdo con el modelo de revaloración.
 - Durante el ejercicio no se han entregado bienes en adscripción, ni en cesión.
 - El Consorcio no tiene elementos de inmovilizado material en arrendamiento financiero.

NOTA 5 – INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los importes y las variaciones experimentadas durante el ejercicio 2021 en las partidas que componen el inmovilizado intangible han sido los siguientes:



| | Saldo al 01.01.21 | Altas | Bajas | Traspasos | Saldo al 31.12.21 |
|-------------------------------|----------------------|------------------|----------|----------------|----------------------|
| Bruto | | | | | |
| Inversión en investigación | 45.880.297 | 0 | - | 1.338.305 | 47.218.602 |
| Aplicaciones informáticas | 3.208.120 | 53.450 | - | 149.526 | 3.411.096 |
| Otro inmovilizado intangible | 34.087.717 | 3.422.873 | - | -833.679 | 36.676.911 |
| Total | 83.176.134 | 3.476.323 | - | 654.152 | 87.306.609 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Inversión en investigación | 39.046.760 | 3.087.040 | - | - | 42.133.800 |
| Aplicaciones informáticas | 3.055.404 | 109.613 | - | - | 3.165.017 |
| Otro inmovilizado intangible | 18.774.895 | 195.075 | - | - | 18.969.970 |
| Total | 60.877.059 | 3.391.728 | - | - | 64.268.787 |
| Neto | 22.299.075 | 84.595 | - | 654.152 | 23.037.822 |

Al 31 de diciembre de 2021 se encuentran totalmente amortizadas inversiones en investigación por 34.869.966 euros, aplicaciones informáticas por 2.993.967 euros y otro inmovilizado intangible por 15.395.963 euros.

Durante el ejercicio no se han capitalizado gastos financieros, ni dispone de bienes valorados de acuerdo con el modelo de revaloración.

NOTA 6 – ACTIVOS FINANCIEROS

6.1 Estado resumen de la conciliación entre la clasificación de activos financieros del balance y las categorías que se establecen de los mismos en la norma de reconocimiento y valoración nº 8 “Activos financieros” del Plan de Contabilidad Pública Foral.

| Clases | Activos financieros a largo plazo | | | | | | Activos financieros a corto plazo | | | | Total | |
|--|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Inversiones en patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Otras inversiones | | Valores representativos de deuda | | Otras inversiones | | | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Créditos y partidas a cobrar | - | - | - | - | 799.499 | 640.352 | 0 | 22.341 | 172.571 | 288.788 | 972.070 | 951.481 |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | - | - | 53.878.142 | 35.683.542 | - | - | - | - | - | - | 53.878.142 | 35.683.542 |
| Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | 1.416.438 | 1.424.874 | - | - | -54.574 | -54.574 | - | - | - | - | 1.361.864 | 1.370.300 |
| TOTAL | 1.416.438 | 1.424.874 | 53.878.142 | 35.683.542 | 744.925 | 585.778 | - | 22.341 | 172.571 | 288.788 | 56.212.076 | 38.005.323 |

A estos importes deberían añadirse dentro de la partida de “créditos y partidas a cobrar” los importes correspondientes a las cantidades pendientes de cobro detalladas en la Nota 7.



6.2 El detalle de Participaciones en empresas del grupo es el siguiente:

| | Domicilio | % Participación | Coste | Valor teórico contable |
|-----------------------|-----------|-----------------|-----------|------------------------|
| Udal Sareak, S.A. | Bilbao | 100% | 601.000 | 604.722 |
| Aguas de Bilbao, S.A. | Bilbao | 51% | 1.169.932 | 1.583.939 |
| Total | | | 1.770.932 | 2.188.661 |

6.3 A fecha actual, la única empresa asociada es Aguas del Gran Buenos Aires, S.A. que se halla en liquidación, siendo el detalle de la participación en la misma el siguiente:

| | Domicilio | Capital | % Participación | % Desembolsado |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------|----------------|
| Aguas del Gran Buenos Aires, S.A. | Buenos Aires | 45.000.000 pesos argentinos | 20% | 100% |

- Euros -

| | Capital Suscrito | Desembolsado |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| Aguas del Gran Buenos Aires, S.A. | 10.820.135 | 10.820.135 |
| Total | 10.820.135 | 10.820.135 |

6.4 Con objeto de dotar de una adecuada cobertura al riesgo financiero derivado de la participación del Consorcio en las sociedades asociadas y en la sociedad del grupo, Aguas de Bilbao S.A., dicha Entidad tiene firmados diversos contratos de cuentas en participación cuyo resumen es el siguiente:

| | Desembolsado |
|-----------------------------------|--------------|
| Aguas de Bilbao, S.A. | 405.600 |
| Aguas del Gran Buenos Aires, S.A. | 10.820.135 |
| Total | 11.225.735 |

6.5 Los principales datos que se desprenden de los balances de situación al 31 de diciembre de las empresas del grupo son los siguientes:

| | Capital Social | Reservas y Resultado acumulado | Resultado Beneficio (Pérdida) |
|-----------------------|----------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Udal Sareak, S.A. | 601.000 | 2.577 | 1.145 |
| Aguas de Bilbao, S.A. | 2.293.200 | -692.719 | -16.542 |

6.6 La actividad principal de las Sociedades participadas por el Consorcio es la siguiente:

Hasta el 30 de junio de 2019 la actividad principal de Udal Sareak, S.A. fue, proyectar, construir, conservar, renovar y explotar, por si misma, por terceras personas o en calidad de concesionario, y en nombre propio por cuenta y mandato del Consorcio de Aguas de Bilbao-Bizkaia, las obras públicas de infraestructura del agua y los servicios que puedan instalarse o desarrollarse en relación al servicio público del agua en su doble vertiente de abastecimiento y saneamiento, tanto en la red primaria como secundaria.

La Asamblea General del Consorcio, en sesión ordinaria celebrada el 9 de abril de 2019 acordó asumir por parte del Consorcio la gestión de servicios que la Sociedad venía prestando en virtud de las



encomiendas formalizadas entre las partes, siendo el Comité Directivo el que debía adoptar los acuerdos necesarios para que los servicios pasen a ser desarrollados directamente por el Consorcio desde el 1 de julio de 2019. La asunción de la prestación de los servicios señalados supuso el traspaso de la Sociedad al Consorcio de los activos de la Sociedad y los contratos existentes, así como de su personal, quién se subrogó en ellos de conformidad con lo previsto en la legislación vigente. En sesión ordinaria celebrada por el Comité Directivo del Consorcio el 29 de octubre de 2019 se acordó aprobar la encomienda a Udal Sareak, S.A. para el desarrollo de las labores de mera administración de la sociedad durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020. Esta encomienda ha sido prorrogada en el año 2021.

Aguas de Bilbao, S.A., en liquidación tras el acuerdo de disolución de la Sociedad de fecha 10 de noviembre de 2017 de la Junta General Extraordinaria Universal de socios con apertura del periodo de liquidación, la realización de todas aquellas actividades relacionadas con el ciclo integral del agua.

Aguas del Gran Buenos Aires, S.A., se halla en liquidación ya que en julio de 2006 se rescindió el Contrato de Concesión que comprendía la prestación del servicio de captación, potabilización, transporte, distribución y comercialización de agua potable; del servicio de recolección, tratamiento, disposición y eventual reutilización y/o comercialización de desagües cloacales, incluyendo desagües industriales. En septiembre de 2006 se solicitó el comienzo del procedimiento arbitral relativo a la controversia promovida, en los términos establecidos en el artículo 10.4 del Acuerdo para la Promoción y Protección Recíprocas de Inversiones, suscrito entre el Reino de España y la República Argentina, para su sometimiento al Convenio sobre Arreglo de diferencias relativas a las inversiones entre Estados y nacionales de otros estados, de 18 de marzo de 1965.

6.7 El desglose de las correcciones valorativas realizadas en el ejercicio son las siguientes:

| | Saldo al 31.12.20 | Aumento | Disminución | Saldo al 31.12.21 |
|-----------------------------------|----------------------|---------|-------------|----------------------|
| Aguas de Bilbao, S.A. | -346.058 | -8.437 | - | -354.495 |
| Aguas del Gran Buenos Aires, S.A. | -10.820.135 | - | - | -10.820.135 |
| Total | -11.166.193 | -8.437 | - | -11.174.630 |

6.8 Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se corresponden con el valor nominal de la inversión realizada en Deuda Pública. Los datos correspondientes a las operaciones realizadas son las siguientes:

| Fecha operación | Nominal | Fecha emisión | Fecha vencimiento | Interés nominal | TIR efectivo |
|-----------------|-----------|---------------|-------------------|-----------------|--------------|
| 09/02/2016 | 1.000.000 | 13/04/2015 | 13/04/2023 | 1,25% | 1,43% |
| 16/03/2016 | 5.560.000 | 16/03/2016 | 16/03/2026 | 1,75% | 1,84% |
| 16/03/2016 | 3.000.000 | 16/03/2016 | 16/03/2026 | 1,75% | 1,84% |
| 01/03/2017 | 1.000.000 | 16/03/2016 | 16/03/2026 | 1,75% | 1,59% |
| 18/04/2017 | 600.000 | 18/04/2017 | 30/04/2022 | 0,61% | 0,61% |
| 27/07/2017 | 1.900.000 | 16/03/2016 | 16/03/2026 | 1,75% | 1,36% |
| 19/12/2017 | 1.300.000 | 18/04/2017 | 30/04/2022 | 0,60% | 0,60% |
| 09/01/2018 | 1.000.000 | 07/01/2010 | 07/01/2025 | 4,60% | 0,89% |
| 15/06/2018 | 400.000 | 15/06/2018 | 30/04/2028 | 1,45% | 1,54% |
| 15/06/2018 | 2.250.000 | 15/06/2018 | 30/04/2028 | 1,45% | 1,54% |



| Fecha operación | Nominal | Fecha emisión | Fecha vencimiento | Interés nominal | TIR efectivo |
|-----------------|-----------|---------------|-------------------|-----------------|--------------|
| 15/06/2018 | 6.350.000 | 15/06/2018 | 30/04/2028 | 1,45% | 1,54% |
| 14/02/2019 | 650.000 | 15/06/2018 | 30/04/2028 | 1,45% | 1,23% |
| 06/03/2019 | 3.700.000 | 06/03/2019 | 30/04/2028 | 1,45% | 1,54% |
| 25/04/2019 | 1.667.000 | 09/04/2019 | 09/04/2029 | 1,13% | 1,54% |
| 23/12/2019 | 3.300.000 | 23/12/2019 | 30/04/2027 | 1,70% | 0,25% |
| 30/12/2021 | 2.000.000 | 16/11/2020 | 30/04/2031 | 0,25% | 0,40% |
| 30/12/2021 | 7.700.000 | 21/01/2020 | 30/04/2030 | 0,50% | 0,27% |

6.9 Como créditos y partidas a cobrar se registran tanto los créditos concedidos a la plantilla del Consorcio, reintegrables en un plazo máximo de diez años, como los depósitos realizados en la Caja General de Depósitos del Tesoro Público para hacer frente a los depósitos previos e indemnizaciones por rápida ocupación, consignados por expropiaciones de terrenos a terceros.

6.10 El Consorcio no tiene inversiones ni mantiene saldos a cobrar en moneda diferente del euro que sean significativos y, por lo tanto, no tiene riesgo de tipo de cambio. Además, tampoco mantiene activos financieros valorados a coste amortizado, de modo que no tiene riesgos de tipo de interés.

NOTA 7 - DEUDORES POR OPERACIONES DE GESTION Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

7.1 El desglose de los saldos que componen la partida Deudores por operaciones de gestión del epígrafe “Deudores y otras cuentas a cobrar” al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

| | Saldo al 31.12.21 | Saldo al 31.12.20 |
|--|-------------------|-------------------|
| Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente. | 10.952.754 | 21.516.062 |
| Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ingresos cerrados. | 26.196.511 | 17.105.381 |
| Deterioro de valor de créditos | -7.205.403 | -6.884.192 |
| Total | 29.943.862 | 31.737.251 |

7.2 El desglose de los saldos de “Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente” al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

| | Saldo al 31.12.21 | Saldo al 31.12.20 |
|--|-------------------|-------------------|
| Deudores por tasas y otros ingresos | 10.064.948 | 11.096.681 |
| Deudores por ingresos patrimoniales | 430.368 | 464.187 |
| Deudores por transferencias corrientes y de capital | 457.438 | 9.955.194 |
| Total | 10.952.754 | 21.516.062 |

7.3 El desglose de los Deudores por tasas y otros ingresos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:



| | Saldo al 31.12.21 | Saldo al 31.12.20 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Abastecimiento de agua:</u> | <u>5.859.032</u> | <u>6.539.830</u> |
| . <i>Ayuntamientos</i> | 3.008.080 | 2.999.611 |
| . <i>Industrias</i> | 1.258.636 | 1.648.812 |
| . <i>Red secundaria</i> | 1.592.316 | 1.891.407 |
| <u>Saneamiento:</u> | <u>3.453.808</u> | <u>3.993.684</u> |
| . <i>Abonados</i> | 2.180.333 | 2.517.054 |
| . <i>Industrias</i> | 1.273.475 | 1.476.630 |
| <u>Cánones de contadores</u> | <u>126.411</u> | <u>130.727</u> |
| <u>Otros</u> | <u>625.697</u> | <u>432.440</u> |
| Total | 10.064.948 | 11.096.681 |

7.4 Se muestra a continuación el detalle de las transferencias corrientes y de capital recibidas y cobradas durante el ejercicio 2021, así como los saldos pendientes a 31 de diciembre de 2021, que componen la cifra de Deudores por transferencias corrientes y de capital:

| | Subvenciones recibidas | Saldo Cobrado | Pendiente de cobro |
|--|------------------------|------------------|--------------------|
| Diputación Foral de Bizkaia | | | |
| <u>Transferencias de capital</u> | <u>375.612</u> | - | <u>375.612</u> |
| Convenio 2008-2021 | 375.612 | - | 375.612 |
| Ayuntamientos | | | |
| <u>Transferencias corrientes</u> | <u>2.149.813</u> | <u>2.149.813</u> | - |
| Gestión unificada e integrada sistemas abastecimiento Ordunte-Sollano y Zadorra – Venta Alta | 2.149.813 | 2.149.813 | - |
| <u>Transferencias de capital</u> | <u>317.108</u> | <u>317.108</u> | - |
| Gestión unificada e integrada sistemas abastecimiento Ordunte-Sollano y Zadorra – Venta Alta | 309.090 | 309.090 | - |
| Inversiones Gestionadas para Otros Entes | 8.018 | 8.018 | - |
| Otros | | | |
| <u>Transferencias corrientes</u> | <u>92.843</u> | <u>49.370</u> | <u>43.473</u> |
| Otros | 92.843 | 49.370 | 43.473 |
| <u>Transferencias de capital</u> | <u>81.353</u> | <u>43.000</u> | <u>38.353</u> |
| Otros | 81.353 | 43.000 | 38.353 |
| Total | 3.016.729 | 2.559.291 | 457.438 |

En la Nota 8 se expresa de forma breve, el contenido de los convenios firmados con las Administraciones Públicas por transferencias de capital.

7.5 El desglose del saldo de “Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ingresos cerrados” a 31 de diciembre de 2021 por conceptos y años de procedencia se presenta en el siguiente cuadro.



| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 y ant | Total |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Tasas y otros ingresos | 2.268.554 | 1.374.541 | 1.670.563 | 1.231.452 | 6.545.110 |
| Administraciones Públicas por subvenciones | 9.451.553 | 10.172.835 | 14.314 | 12.699 | 19.651.401 |
| Total | 11.720.107 | 11.547.376 | 1.684.877 | 1.244.151 | 26.196.511 |

7.6 La variación en la Provisión para saldos de dudoso cobro durante el ejercicio 2021 ha sido la siguiente:

| | Importe |
|---|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 6.272.550 |
| Dotación del ejercicio | 611.642 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 6.884.192 |
| Dotación del ejercicio | 321.211 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 7.205.403 |

El cálculo de la provisión se realiza para los conceptos de Agua, Saneamiento y Canon de contadores aplicando diferentes porcentajes según el año de origen de la deuda de acuerdo con la siguiente tabla:

| Año | Porcentaje |
|-------------------|------------|
| 2020 | 25 |
| 2019 | 50 |
| 2018 y 2017 | 75 |
| 2016 y anteriores | 100 |

7.7 El desglose de los saldos que componen la partida "Otras cuentas a cobrar" del epígrafe "Deudores y otras cuentas a cobrar" al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

| | Saldo al 31.12.21 | Saldo al 31.12.20 |
|---|-------------------|-------------------|
| Deudores por IVA repercutido (Nota 13.1) | 1.527.222 | 1.555.365 |
| Deudores por ingresos devengados, facturas pendientes de emitir | 14.978.190 | 15.607.410 |
| Provisiones de fondos | 40 | 220 |
| Total | 16.505.452 | 17.162.995 |

La cuenta "Deudores por IVA", 1.527.222 euros (1.555.365 euros en 2020), corresponde al IVA repercutido en las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, cuya base imponible, está registrada en la cuenta de "Deudores por tasas y otros ingresos" (Nota 7.2).

En la cuenta "Deudores por ingresos devengados, facturas pendientes de emitir", se incluyen, fundamentalmente, los ingresos devengados en el último trimestre del ejercicio y que serán facturados en el primer trimestre del ejercicio siguiente, y su detalle se presenta en el siguiente cuadro:



| Concepto | Saldo al 31.12.21 | Saldo al 31.12.20 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saneamiento | 9.568.340 | 10.037.250 |
| Canon de contadores | 728.940 | 692.880 |
| Premios de recaudación | 350.000 | 350.000 |
| Agua en primaria y secundaria | 4.180.910 | 4.377.280 |
| Otros conceptos | 150.000 | 150.000 |
| Total | 14.978.190 | 15.607.410 |

NOTA 8 – OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES PENDIENTES DE IMPUTACION A RESULTADOS

8.1 Los importes y las variaciones experimentadas durante el ejercicio 2021 en las partidas que componen este epígrafe se corresponde con subvenciones de capital no reintegrables y han sido los siguientes:

| Entidad | Saldo al 01.01.21 | Adiciones | Bajas | Aplicación al resultado | Saldo al 31.12.21 |
|-----------------------------|----------------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------|
| Diputación Foral de Bizkaia | 364.908.360 | 375.612 | - | 15.382.934 | 349.901.038 |
| Gobierno Vasco | 82.112.831 | - | - | 4.431.519 | 77.681.312 |
| Otras Entidades | 21.699.774 | 2.497.256 | - | 3.559.913 | 20.637.117 |
| Otras empresas | 999.447 | - | - | 39.936 | 959.511 |
| Total | 469.720.412 | 2.872.868 | - | 23.414.302 | 449.178.978 |

8.2 Diputación Foral de Bizkaia

Con fecha 26 de diciembre de 2012 se formalizó convenio con la Diputación Foral de Bizkaia para colaborar en la financiación de las obras de Abastecimiento y Saneamiento del periodo 2008-2021, hasta un importe máximo de 381 millones de euros durante el periodo, convenio que fue modificado entre las partes con fecha 20 de mayo de 2020 y 28 de diciembre de 2021. Con fecha 29 de marzo de 2022 la Diputación Foral de Bizkaia acuerda la concesión de una subvención al Consorcio para la financiación de inversiones en materia de abastecimiento y saneamiento.

8.3 Otras empresas

El importe registrado se corresponde con el importe financiado por diversas empresas.

8.4 Otras Entidades

El importe registrado en este ejercicio se corresponde, básicamente, con la cantidad aportada por el Ayuntamiento de Bilbao por la gestión unificada e integrada del Sistema de abastecimiento Ordunte-Sollano.

NOTA 9 – PASIVOS FINANCIEROS

9.1 El epígrafe “Deudas a largo plazo” del balance a 31 de diciembre de 2021 adjunto recoge por importe de 1.136.266 euros (1.136.266 euros en 2020) el importe correspondiente a Fianzas y depósitos



recibidos a largo plazo, que corresponde, principalmente, a depósitos de garantía recibidos de abonados en el momento de su conexión a la red de abastecimiento (Nota 13.2).

- 9.2 Por otro lado, el epígrafe “Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo” corresponde, básicamente, a las deudas por las aportaciones recibidas, 11.225.735 euros, en concepto de cuentas en participación por diversas inversiones financieras y disminuidas por las pérdidas transferidas, 10.943.010 euros.
- 9.3 El epígrafe “Otras deudas a corto plazo” corresponde, básicamente, a fianzas y depósitos recibidos a corto plazo.
- 9.4 Los avales concedidos por la entidad al cierre del ejercicio 2021 son los siguientes:

| Entidad Financiera | Importe | Beneficiario |
|--------------------|---------|---|
| Kutxabank | 30.000 | Diputación Foral de Bizkaia. |
| Kutxabank | 3.000 | Diputación Foral de Bizkaia. |
| Kutxabank | 6.000 | Diputación Foral de Bizkaia. |
| Kutxabank | 3.000 | Diputación Foral de Bizkaia. |
| Banco Santander | 169.436 | Demarcación de costas del País Vasco |
| Banco Santander | 9.791 | Direc, Gral.Puertos y costas |
| Banco Santander | 14.033 | Consortio Aguas Gran Bilbao |
| Banco Santander | 1.209 | Hacienda Foral de Bizkaia |
| Kutxabank | 6.000 | Hacienda Foral de Bizkaia |
| Kutxabank | 13.461 | Otros |
| Kutxabank | 405 | Confederación Hidrográfica del Cantábrico |
| Kutxabank | 3.713 | Confederación Hidrográfica del Cantábrico |
| Kutxabank | 2.187 | Confederación Hidrográfica del Cantábrico |
| Kutxabank | 150 | Departamento de transportes y obras públicas |
| Kutxabank | 4.000 | Gobierno Vasco/Eusko Jauriaritza (tesorería) |
| Kutxabank | 1.230 | Dirección General de Política Energética |
| Kutxabank | 9.168 | Ministerio de Agricultura y Pesca |
| Kutxabank | 6.000 | Red Ferroviaria Vasca |
| Kutxabank | 6.112 | Ministerio de agricultura, pesca y alimentación |
| Kutxabank | 20.000 | Diputación Foral de Bizkaia. |
| Kutxabank | 9.200 | Admon de la Comunidad Autonoma del País Vasco |
| Kutxabank | 2.500 | Departamento de Desarrollo Económico |
| CaixaBank | 1.000 | Gasoleo bonificado |
| CaixaBank | 15.000 | Visa Platinum |
| Total | 336.595 | |

- 9.5 A estos pasivos financieros habría que añadir los correspondientes a las cantidades pendientes de pago de operaciones de la actividad habitual recogidos en la Nota 11.

NOTA 10 – ACTIVOS CONSTRUIDOS O ADQUIRIDOS PARA OTRAS ENTIDADES Y OTRAS EXISTENCIAS

Según lo dispuesto en la Nota 3.9, y en tanto que el Consorcio considera que puede estimar con suficiente fiabilidad los ingresos y los costes de los contratos, ha procedido a reconocer en el epígrafe “Ventas y prestaciones de servicios” de la cuenta del resultado económico-patrimonial del ejercicio 2021 adjunta, ingresos por importe de 8.018 euros correspondientes a los grados de avance de los proyectos al cierre del ejercicio 2021. Las subvenciones concedidas al cierre del ejercicio 2021 y registradas en el epígrafe



“Transferencias y subvenciones concedidas” de la cuenta del resultado económico-patrimonial a dicha fecha adjunta han ascendido a 288.634 euros.

- 10.1 Con fecha 24 de mayo de 2019 se firmó convenio de colaboración entre el Ayuntamiento de Abadiño y el Consorcio de Aguas para la ejecución y financiación de las obras incluidas en el “Proyecto de saneamiento en el barrio Zelaieta, TM de Abadiño”, con un presupuesto de ejecución por contrata, IVA incluido, de 357.132,19 euros, y un plazo de ejecución de 4 meses.

El proyecto incluye actuaciones que son, en parte, redes secundarias de saneamiento interior del propio núcleo rural y, en parte, contempla la ampliación de la red primaria de saneamiento existente en el municipio mediante la ejecución del colector de incorporación y enlace de este núcleo con el colector Matiena – Atxondo. Una vez ejecutadas las obras, el colector principal pasará a formar parte de la Red Primaria de Saneamiento gestionada por el Consorcio y las 6 incorporaciones pasarán a formar parte de la Red Secundaria Municipal. El importe de las obras, así como el coste correspondiente a las expropiaciones de los terrenos necesarios para la ejecución de las mismas, será abonado en un porcentaje del 75% por el CABB y del 25% por el Ayuntamiento de Abadiño.

Las obras se recibieron el 18 de noviembre de 2020, firmándose en la misma fecha acta de cesión de la obra al Ayuntamiento.

- 10.2 Adicionalmente, con fecha 25 de septiembre de 2020 se firmó convenio de colaboración entre el Ayuntamiento de Santurtzi y el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para la ejecución de las obras incluidas en el "Proyecto de incorporación del saneamiento de la Avda. Cristobal Murrieta al interceptor del puerto, T.M. Santurtzi", con un presupuesto de ejecución por contrata, IVA excluido, de 252.290,37 euros, y un plazo de ejecución de 6 meses.

Este proyecto se traduce en la construcción de una red de saneamiento interior, mediante la ejecución de una red de albañales que recoge los vertidos y los conduce hasta un colector en gravedad que los incorporará al Interceptor del Puerto en Red Primaria de saneamiento. Por lo tanto, una vez ejecutadas las obras, el Colector Principal pasará a formar parte de la red secundaria de saneamiento gestionada por el Ayuntamiento de Santurtzi y las Incorporaciones serán cedidas al Ayuntamiento, quien las cederá seguidamente a las Comunidades de Propietarios de los edificios en los que se recogen los vertidos. La financiación de las obras incluidas en el proyecto corresponderá al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

A 31 de diciembre de 2021, las obras no han sido recibidas.

- 10.3 Por último, con fecha 25 de noviembre de 2020 se firmó convenio de colaboración entre el Ayuntamiento de Zeanuri y el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia para la ejecución y financiación de las obras de saneamiento en los barrios de Ipiñazar y Eleizondo “Saneamiento en los barrios de Ipiñazar e Ipiñaburu en el T.M. de Zeanuri” y “Proyecto de saneamiento en el barrio de Eleizondo, T.M. de Zeanuri”.

El presupuesto de ejecución por contrata para estos proyectos, IVA incluido, se estima en 480.540,55 euros y un plazo de ejecución de 12 meses para el primero y en 258.657,10 euros y un plazo de ejecución de 3 meses para el segundo, respectivamente.

La financiación de las obras será compartida. Corresponderán al Ayuntamiento de Zeanuri, las actuaciones destinadas a la construcción de las obras de recogida de las aguas residuales (Red Secundaria), y serán de cuenta del Consorcio de Aguas, la ejecución de las obras de intercepción y depuración (Red Primaria). Asimismo, el coste correspondiente a las expropiaciones de los terrenos



necesarios para la ejecución de las obras objeto del presente Convenio, cuyo importe se estima en 77.000 euros, se repartirá entre las entidades conveniadas.

- 10.4 La variación del ejercicio de 288.634 euros se registra en el epígrafe “Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación” y deterioro de valor” de la cuenta de resultados económico patrimonial del ejercicio 2021 adjunta.

NOTA 11 – ACREEDORES POR OPERACIONES DE GESTION Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

- 11.1 El desglose de los saldos que componen la partida Acreedores por operaciones de gestión del epígrafe “Acreedores y otras cuentas a pagar” al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

| | Saldo al 31.12.21 | Saldo al 31.12.20 |
|--|----------------------|----------------------|
| Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos corriente | 7.656.276 | 7.679.848 |
| Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos cerrados | 1.738 | 8.027 |
| Total | 7.658.014 | 7.687.875 |

- 11.2 A continuación se presenta el desglose de los saldos que componen la partida “Otras cuentas a pagar” del epígrafe indicado en el punto anterior a dichas fechas:

| | Saldo al 31.12.21 | Saldo al 31.12.20 |
|---|----------------------|----------------------|
| Acreedores por IVA (Nota 13.2) | 1.391.358 | 1.295.755 |
| Acreedores por gastos devengados, fras. Pend. Recibir | 3.765.054 | 3.811.306 |
| Otros acreedores no presupuestarios (Nota 13.2) | 601.048 | 502.649 |
| Ingresos pendientes de aplicación (Nota 13.3) | 17.188.100 | 17.245.306 |
| Total | 22.945.560 | 22.855.016 |

El saldo del epígrafe de “Ingresos pendientes de aplicación” incluye a 31 de diciembre de 2021 y 2020 los ingresos de titularidad municipal correspondientes a la recaudación del último trimestre del ejercicio, cuya gestión de cobro es efectuada por el Consorcio.

El epígrafe de “Acreedores por IVA” corresponde al IVA soportado y deducible que al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se encuentra pendiente de pago a acreedores presupuestarios.

NOTA 12 – INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

Como parte esencial de su estrategia, de la que la protección del medio ambiente es un pilar fundamental, el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia decidió en 2009 implantar un Sistema de Gestión Ambiental y certificarlo según la norma ISO 14001:2004. Dicho sistema es el marco de referencia que utilizamos para integrar la variable ambiental en todos los procesos clave y niveles de nuestra organización, dando cumplimiento a los compromisos establecidos en nuestra política ambiental. El fin último de todas las acciones que llevamos a cabo dentro de este marco es la mejora continua de nuestro comportamiento ambiental.



Conscientes del cada vez mayor interés de la sociedad por conocer el desempeño ambiental de las actividades económicas y organizaciones que comparten su espacio vital y con las que se relacionan, el Consorcio decidió en 2016 publicar su primera Declaración Ambiental. Se trata, por tanto, de un nuevo instrumento de comunicación y transparencia hacia todas nuestras partes interesadas.

Siguiendo, en esencia, los criterios del esquema EMAS (Sistema Comunitario de Gestión y Auditoría Medioambientales), las Declaraciones incluyen información cuantitativa sobre la evolución de una serie de indicadores, mediante los que evaluamos anualmente los aspectos ambientales de nuestra actividad, así como un resumen de los resultados obtenidos respecto a los objetivos y metas ambientales que nos planteamos cumplir cada año.

A continuación, se presenta el detalle de los gastos e inversiones realizados por la Entidad en el ejercicio 2021 relacionadas con el medio ambiente:

| Inversión en Medio Ambiente | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Gestión del Suelo Saneamiento | 60.191 | 274.305 |
| Obras en Saneamiento | 2.820.593 | 7.581.432 |
| Asistencias Técnicas en Saneamiento | 1.552.965 | 1.321.690 |
| Edificios | 909.495 | 1.031.423 |
| Instalaciones técnicas | 3.256.305 | 4.112.455 |
| Útiles y herramientas | 79.200 | - |
| Vehículos | - | 163.363 |
| Total | 8.678.749 | 14.484.668 |

| Gasto en Medio Ambiente | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Mantenimientos, reparaciones y arrendamientos | 5.562.510 | 5.479.821 |
| Suministros | 6.116.133 | 6.485.570 |
| Telefónicas e informáticas | 241.882 | 233.499 |
| Transporte | - | - |
| Cánones | 649.588 | 587.281 |
| Asistencias técnicas y otros trabajos exteriores | 13.149.667 | 14.322.057 |
| Total | 25.719.780 | 27.108.228 |

NOTA 13 – OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

13.1 Estado de Deudores No Presupuestarios

Su desglose es el siguiente:

| | Saldo al 01.01.21 | Cargos | Abonos | Saldo al 31.12.21 |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Deudores por IVA repercutido (Nota 7.7) | 1.555.365 | 12.470.887 | 12.499.030 | 1.527.222 |
| Hacienda Foral deudora por IVA (Nota 14) | 3.510.454 | 8.218.185 | 9.394.694 | 2.333.945 |
| Total | 5.065.819 | 20.689.072 | 21.893.724 | 3.861.167 |



13.2 Estado de Acreedores No Presupuestarios

Su desglose es el siguiente:

| | Saldo al 01.01.21 | Modificaciones saldo inicial | Abonos | Cargos | Saldo al 31.12.21 |
|---|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fianzas a largo plazo (Nota 9.1) | 1.136.266 | - | - | - | 1.136.266 |
| Acreedores por IVA (Nota 11.2) | 1.295.755 | - | 16.964.451 | 16.868.848 | 1.391.358 |
| Otras deudas | 502.649 | - | 344.049 | 245.650 | 601.048 |
| Hacienda Pública, IRPF (Nota 14) | 608.662 | - | 4.953.020 | 4.940.936 | 620.746 |
| Organismos Seguridad Social (Seguros Sociales y Seguro de Vida) (Nota 14) | 105.805 | - | 1.819.775 | 1.819.415 | 106.165 |
| Fianzas y depósitos recibidos a c/p | 1.012.909 | - | 942.722 | 899.839 | 1.055.792 |
| Total | 4.662.046 | - | 25.024.017 | 24.774.688 | 4.911.375 |

13.3 Estado de Partidas pendientes de aplicación

a) Cobros pendientes de aplicación

Su desglose es el siguiente:

| | Cobros pendientes de aplicación al 01.01.21 | Modificaciones al saldo inicial | Cobros realizados en el ejercicio | Total cobros pendientes de aplicación | Cobros aplicados en el ejercicio | Cobros pendientes de aplicación al 31.12.21 |
|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|
| Ingresos pendientes de aplicación (Nota 11.2) | 17.245.306 | - | 185.119.418 | 202.364.724 | 185.176.624 | 17.188.100 |
| Total | 17.245.306 | - | 185.119.418 | 202.364.724 | 185.176.624 | 17.188.100 |

NOTA 14- ADMINISTRACIONES PUBLICAS

El desglose del saldo de las partidas de Entidades Públicas del activo y del pasivo del balance de situación al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

| | Deudores | | Acreedores | |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Hacienda Foral por: | | | | |
| - IVA (Nota 13.1) | 2.333.945 | 3.510.454 | - | - |
| - IRPF (Diciembre) (Nota 13.2) | - | - | 620.746 | 608.662 |
| Organismos de la Seguridad Social (Diciembre) (Cuota trabajador y seguro de vida)(Nota 13.2) | - | - | 106.165 | 105.805 |
| Total | 2.333.945 | 3.510.454 | 726.911 | 714.467 |



NOTA 15 - INGRESOS Y GASTOS

15.1 La distribución del importe del epígrafe “Ingresos tributarios y urbanísticos” correspondiente a la actividad del Consorcio, es la siguiente:

| | Importe | |
|---|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 |
| Abastecimiento de agua | 22.948.771 | 23.211.706 |
| Saneamiento | 63.598.524 | 64.604.782 |
| Abastecimiento de Ayuntamientos de red secundaria | 22.919.798 | 23.412.369 |
| Total | 109.467.093 | 111.228.857 |

El abastecimiento de agua recoge los ingresos generados por el suministro de agua a los 81 Ayuntamientos consorciados (Nota I), a 1 Ayuntamiento (Arrankudiaga) asociado y 2 Ayuntamientos vinculados (Berriz y Mallabia) mediante convenio de colaboración y a un determinado número de industrias, a quienes se aplica la tarifa de la red primaria al superar un volumen mínimo de consumo anual de cinco litros por segundo.

El Saneamiento recoge los ingresos generados por el vertido real o potencial de aguas residuales provenientes del suministro público o privado.

15.2 Durante el ejercicio 2021 el Consorcio ha realizado las siguientes transacciones comerciales de importancia con empresas del grupo y asociadas.

| | Prestación de servicios | Ventas | Compras |
|-----------------------|-------------------------|---------|---------|
| Udal Sareak, S.A. | - | -31.867 | 28.500 |
| Aguas de Bilbao, S.A. | - | - | - |

Que el importe de las ventas sea negativo, se corresponde con las cancelaciones de recibos de ejercicios anteriores.

15.3 El detalle del epígrafe de “Gastos de personal” de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

| | Importe | |
|---|------------|------------|
| | 2021 | 2020 |
| Sueldos y salarios | 22.426.175 | 21.996.204 |
| Seguridad social | 5.631.255 | 5.471.501 |
| Aportaciones a sistemas complem. de pensiones | 636.212 | 621.214 |
| Otros | 583.204 | 555.112 |
| Total | 29.276.846 | 28.644.031 |

15.4 De acuerdo con lo establecido por el artículo 3.2 del Real Decreto-ley 2/2010, de 21 de enero, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público, las retribuciones del personal de la Entidad experimentaron en 2020 un incremento del 2% respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2019, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación y un incremento adicional del 0,30%, con efectos desde el 1 de julio de 2020.



Asimismo, de acuerdo con lo establecido por el artículo 18.2 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021, en el año 2021 las retribuciones del personal de la Entidad han experimentado un incremento del 0,9% respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2020, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación.

Por otra parte, de acuerdo con lo establecido por el artículo 3.3 del Real Decreto – Ley 2/2020, de 21 de enero, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público, las Entidad podrá realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contrato de seguros colectivos siempre que no se supere el incremento global fijado, en la citada Ley. El total de aportaciones efectuadas por la Entidad en el ejercicio 2020 ascendió a 621.214 euros.

Del mismo modo, de acuerdo con lo establecido por el artículo 18.3 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021, las Entidad podrá realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contrato de seguros colectivos siempre que no se supere el incremento global fijado, en la citada Ley. El total de aportaciones efectuadas por la Entidad en el ejercicio 2021 ha ascendido a 636.212 euros.

15.5 El desglose del epígrafe de “Transferencias y subvenciones concedidas”, que corresponde a transferencias y subvenciones corrientes y de capital concedidas es el siguiente:

| | Corrientes | | De capital | |
|------------------------------|------------|--------|------------|-----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Reposición redes municipales | - | - | 1.423.402 | 1.343.328 |
| Otras transferencias | 26.477 | 29.413 | - | - |
| Total | 26.477 | 29.413 | 1.423.402 | 1.343.328 |



NOTA 16 – CONTRATACION ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACION

A continuación se presenta la información, por tipos de contratos, sobre los importes adjudicados según los diferentes procedimientos establecidos en la normativa vigente sobre contratación.

| TIPO DE CONTRATO | PROCEDIMIENTO ABIERTO | | | PROCEDIMIENTO RESTRINGIDO | | | PROCEDIMIENTO NEGOCIADO | | | DIALOGO COMPETITIVO | ADJUDICACION DIRECTA | TOTAL |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|----------------|----------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | MULTIPLIC CRITERIO | UNICO CRITERIO | TOTAL | MULTIPLIC CRITERIO | UNICO CRITERIO | TOTAL | CON PUBLICIDAD | SIN PUBLICIDAD | TOTAL | | | |
| De obras | 19.815.659,77 | 35.788,38 | 19.851.448,15 | - | - | - | - | 199.965,00 | 199.965,00 | - | 322.201,13 | 20.373.614,28 |
| De suministro | 15.525.418,26 | 1.326.786,42 | 16.852.204,68 | - | - | - | - | 452.912,45 | 452.912,45 | - | 2.026.246,98 | 19.331.364,11 |
| Patrimoniales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| De gestión de servicios públicos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14.879,50 | 14.879,50 |
| De servicios | 46.224.890,75 | 421.913,59 | 46.646.804,34 | - | - | - | 9.120,00 | 1.402.429,20 | 1.411.549,20 | - | 2.365.691,85 | 50.424.045,39 |
| De concesión de obra pública | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| De colaboración entre el sector público y el sector privado | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| De carácter administrativo especial | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4.453.706,30 | 4.453.706,30 |
| TOTAL | 81.565.968,78 | 1.784.488,39 | 83.350.457,17 | - | - | - | 9.120,00 | 2.055.306,65 | 2.064.426,65 | - | 9.182.725,76 | 94.597.609,58 |



NOTA 17 – VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO

El Consorcio recibe avales en depósito de los contratistas para garantizar la correcta realización de los contratos de obra, suministros o prestación de servicios

| CONCEPTO | SALDO A 1 DE ENERO | RECIBIDOS | DEPÓSITOS CANCELADOS | PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN A 31 DE DICIEMBRE |
|---------------------------------|--------------------|-----------|----------------------|--|
| Fianzas de concursos en valores | 21.933.153 | 5.673.378 | 6.196.391 | 21.410.140 |
| TOTAL | 21.933.153 | 5.673.378 | 6.196.391 | 21.410.140 |

NOTA 18 – INFORMACION PRESUPUESTARIA

18.1 Ejercicio corriente.

1. Presupuesto de gastos.

a) Modificaciones de crédito.

| ECON. | DESCRIPCIÓN | CRÉDITOS ADICIONALES | RÉGIMEN CONVENIOS | TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO | | INCORPORACIONES DE REMANENTES DE CRÉDITO | HABILITACIONES DE CRÉDITOS | BAJAS POR ANULACIÓN | TOTAL MODIFICACIONES |
|-------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|-----------|--|----------------------------|---------------------|----------------------|
| | | | | POSITIVAS | NEGATIVAS | | | | |
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 208.613 | - | - | - | 70.419 | - | - | 279.032 |
| 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV. | 550.000 | - | - | - | 4.567.688 | - | - | 5.117.688 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | INVERSIONES REALES | 2.487.573 | - | - | - | 16.868.367 | - | 37.668.093 | -18.312.153 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - | - | - | - | 673.455 | - | - | 673.455 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 10.000.000 | - | - | - | - | - | - | 10.000.000 |
| TOTAL | | 13.246.186 | - | - | - | 22.179.929 | - | 37.668.093 | -2.241.978 |

b) Remanentes de crédito.

| ECON. | DESCRIPCIÓN | REMANENTES COMPROMETIDOS | | | REMANENTES NO COMPROMETIDOS | | |
|-------|------------------------------------|--------------------------|------------------|------------|-----------------------------|------------------|------------|
| | | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES | TOTAL | INCORPORABLES | NO INCORPORABLES | TOTAL |
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 54.841 | - | 54.841 | -2.044.476 | 2.980.133 | 935.657 |
| 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV | 5.028.883 | - | 5.028.883 | - | 16.437.012 | 16.437.012 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | - | - | - | - | 30.000 | 30.000 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | - | - | - | - | 42.522 | 42.522 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 5.551.120 | - | 5.551.120 | 25.860.698 | - | 25.860.698 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 384.452 | - | 384.452 | 4.235 | - | 4.235 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | - | - | - | 298.334 | - | 298.334 |
| TOTAL | | 11.019.296 | - | 11.019.296 | 24.118.791 | 19.489.667 | 43.608.458 |



c) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto.

El Consorcio no tiene operaciones acreedoras pendientes de aplicar al presupuesto.

2. Presupuesto de ingresos.

a) Proceso de gestión.

a.1) Derechos anulados

| ECON. | DESCRIPCIÓN | ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES | APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO | DEVOLUCIÓN DE INGRESOS | TOTAL DERECHOS ANULADOS |
|-------|------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 143.926 | - | 991 | 144.917 |
| TOTAL | | 143.926 | - | 991 | 144.917 |

a.2) Derechos cancelados

Durante el ejercicio no se han hecho cancelaciones de derechos del ejercicio corriente.

a.3) Recaudación neta

| ECON. | DESCRIPCIÓN | RECAUDACIÓN TOTAL | DEVOLUCIÓN DE INGRESOS | RECAUDACIÓN NETA |
|-------|-----------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 111.726.921 | 991 | 111.725.930 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.199.182 | - | 2.199.182 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 170.549 | - | 170.549 |
| 6 | ENAJ. DE INVERSIONES REALES | - | - | 0 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 360.109 | - | 360.109 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 1.640.199 | - | 1.640.199 |
| TOTAL | | 116.096.960 | 991 | 116.095.969 |

b) Devoluciones de ingresos.

| ECON. | DESCRIPCIÓN | PENDIENTE DE PAGO A 1 DE ENERO | MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL Y ANULACIONES | RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO | TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS | PRESCRIPCIONES | PAGADAS EN EL EJERCICIO | PENDIENTE DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE |
|-------|------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------------|
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | - | - | 991 | 991 | - | 991 | - |
| TOTAL | | - | - | 991 | 991 | - | 991 | - |



c) Compromisos de ingreso.

El Consorcio no tiene compromisos de ingreso en el ejercicio 2021.

18.2 Ejercicios cerrados.

1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.

| ECON. | DESCRIPCIÓN | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO | MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES | TOTAL OBLIGACIONES | PRESCRIPCIONES | PAGOS REALIZADOS | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE |
|-------|------------------------------------|--|--|--------------------|----------------|------------------|---|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 501.144 | - | 501.144 | - | 501.144 | - |
| 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV | 5.411.390 | -595 | 5.410.795 | - | 5.410.795 | - |
| 6 | INVERSIONES REALES | 1.069.780 | -413 | 1.069.367 | - | 1.067.629 | 1.738 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 705.561 | - | 705.561 | - | 705.561 | - |
| TOTAL | | 7.687.875 | -1.008 | 7.686.867 | - | 7.685.129 | 1.738 |

2. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

a) Derechos pendientes de cobro totales

| ECON. | DESCRIPCIÓN | DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO | MODIFICACIONES SALDO INICIAL | DERECHOS ANULADOS | DERECHOS CANCELADOS | RECAUDACIÓN | DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE |
|-------|---------------------------|---|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------|--|
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 16.963.240 | - | 399.062 | 631.948 | 9.387.120 | 6.545.110 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 464.187 | - | - | - | 464.187 | - |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 21.194.016 | - | 376.218 | - | 1.166.397 | 19.651.401 |
| TOTAL | | 38.621.443 | - | 775.280 | 631.948 | 11.017.704 | 26.196.511 |

b) Derechos anulados

| ECON. | DESCRIPCIÓN | ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES | APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO | TOTAL DERECHOS ANULADOS |
|-------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 399.062 | - | 399.062 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 376.218 | - | 376.218 |
| TOTAL | | 775.280 | - | 775.280 |

c) Derechos cancelados

| ECON. | DESCRIPCIÓN | COBROS EN ESPECIE | INSOLVENCIAS | PRESCRIPCIONES | OTRAS CAUSAS | TOTAL DERECHOS CANCELADOS |
|-------|------------------------|-------------------|--------------|----------------|--------------|---------------------------|
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | - | 631.948 | - | - | 631.948 |
| TOTAL | | - | 631.948 | - | - | 631.948 |

18.3. Ejercicios posteriores.

1. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

A continuación, se presenta la información sobre los compromisos de gasto adquiridos durante el ejercicio, así como en los precedentes, imputables a presupuestos de ejercicios sucesivos, que cumplen con la definición recogida en la Norma Foral 10/2003, de 2 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Bizkaia:

| ECON. | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO | | | | |
|-------|------------------------------------|--|------------|------------|------------|----------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | AÑOS SUCESIVOS |
| 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV | 3.029.295 | 1.263.821 | 134.500 | 47.500 | - |
| 6 | INVERSIONES REALES | 53.899.854 | 33.486.724 | 15.335.528 | 10.357.708 | 12.106.332 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 500.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 |
| TOTAL | | 57.429.149 | 35.150.545 | 15.870.028 | 10.805.208 | 12.706.332 |

El detalle de estos compromisos es el siguiente:

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | AÑOS SUCESIVOS |
|---|------------|------------|------------|------------|----------------|
| ABASTECIMIENTO | 15.494.361 | 8.675.273 | 849.216 | 857.708 | 10.986.667 |
| SANEAMIENTO | 21.973.306 | 18.168.026 | 13.824.866 | 9.500.000 | 1.119.665 |
| SOSTENIBILIDAD, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN | 1.771.176 | 687.485 | 48.244 | - | - |
| EXPLOTACIÓN Y GESTIÓN DE ACTIVOS | 17.573.470 | 7.214.211 | 747.702 | 47.500 | - |
| INFORMATICA | 116.836 | 5.550 | - | - | - |
| COMÚN | 500.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 600.000 |
| TOTAL | 57.429.149 | 35.150.545 | 15.870.028 | 10.805.208 | 12.706.332 |



2. Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

| ECON. | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE INGRESO CONCERTADOS IMPUTABLES AL EJERCICIO | | | | |
|-------|---------------------------|--|-----------|-----------|-----------|---------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | AÑOS SUCEIVOS |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 477.181 | 2.516.951 | 2.818.456 | 3.321.641 | 16.260.097 |
| TOTAL | | 477.181 | 2.516.951 | 2.818.456 | 3.321.641 | 16.260.097 |

18.4. Ejecución de proyectos de gasto

En los cuadros adjuntos se presenta la información individualizada de los proyectos de gasto en ejecución el 1 de enero y que se han iniciado en el ejercicio, con indicación en la columna "Financiación afectada" de si el proyecto cuenta con recursos afectados a su financiación.

1. Resumen de ejecución

| Código Proyecto / Denominación | AÑO DE INICIO | DURACIÓN (años) | GASTO PREVISTO | GASTO COMPROMETIDO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | | | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | FINANCIACIÓN AFECTADA |
|--|---------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | | A 1 DE ENERO | EN EL EJERCICIO | TOTAL | | |
| 2015.2.1955.1.A.T. COORDINACION SEGURIDAD Y SALUD BLOQUE 7 | 2015 | 4 | 1.289.230,00 | 1.289.230,00 | 1.289.230,00 | | 1.289.230,00 | | SÍ |
| 2015.2.1983.1.A.T. D.O. PROYECTOS DE LAS EDARS DE | 2015 | 5 | 310.700,00 | 310.700,00 | 310.700,00 | | 310.700,00 | | SÍ |
| 2015.2.2024.1.OBRA REFORMA INSTALACION DESBASTE | 2015 | 4 | 4.780.109,48 | 4.780.109,48 | 4.780.109,48 | | 4.780.109,48 | | SÍ |
| 2015.2.EN06.1.EN06. TRAGSATEC. ESTUDIOS HIDROGEOLOGICOS | 2015 | 6 | 119.066,73 | 119.066,73 | 93.532,97 | 25.533,76 | 119.066,73 | | NO |
| 2016.2.1672C.1.OBRAS COMPLEMENTARIO1 | 2016 | 1 | 977.254,24 | 977.254,24 | 977.254,24 | | 977.254,24 | | SÍ |
| 2016.2.2040.1.OBRAS DEL PROYECTO DEL TANQUE DE | 2016 | 4 | 4.984.619,09 | 4.984.619,09 | 4.984.619,09 | | 4.984.619,09 | | SÍ |
| 2016.2.2054.1.EDIFICIO DE SERVICIOS EN LA EDAR DE | 2016 | 4 | 2.061.208,76 | 2.061.208,76 | 2.061.208,76 | | 2.061.208,76 | | SÍ |
| 2017.2.2149.1.EDAR DE MUNITIBAR Y COLECTORES ASOCIADOS | 2017 | 3 | 2.942.017,19 | 2.942.017,19 | 2.724.949,57 | 217.067,62 | 2.942.017,19 | | SÍ |
| 2017.2.2155.1.A.T. GESTIÓN AMBIENTAL DE PROJ. Y OBRAS | 2017 | 4 | 1.162.992,73 | 1.162.992,73 | 871.617,55 | 249.406,35 | 1.121.023,90 | 41.968,83 | NO |
| 2017.2.2169.1.IGOS.2169L1. OBRAS DE SANEAMIENTO | 2017 | 1 | | | | | | | SÍ |
| 2017.2.2188.1.LOTE1.HARDWARE Y SOFTWARE PARA DAR SOPORTE | 2017 | 3 | 103.596,92 | 103.596,92 | 103.596,92 | | 103.596,92 | | NO |
| 2017.2.2212.1.REPUUESTOS TAMICES DE LA EDAR DE LA | 2017 | 3 | 58.981,81 | 58.981,81 | 58.981,81 | | 58.981,81 | | NO |
| 2017.2.2214.1.LOTE 1.PROY. INTERCONEXIÓN SIST. URIBE | 2017 | 3 | 3.878.198,24 | 3.878.198,24 | 3.528.813,44 | 349.384,80 | 3.878.198,24 | | SÍ |
| 2017.2.2215.1.LOTE1 A.T.D.O.PROYECTOS DE | 2017 | 2 | 197.482,20 | 197.482,20 | 197.482,20 | | 197.482,20 | | SÍ |
| 2017.2.2230.1.LOTE 1. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO | 2017 | 6 | 16.676.871,44 | 16.676.871,44 | 6.334.065,01 | 1.747.480,72 | 8.081.545,73 | 8.595.325,71 | SÍ |
| 2017.2.2230.2.LOTE 2. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO | 2017 | 6 | 3.611.379,74 | 3.611.379,74 | 3.611.379,74 | | 3.611.379,74 | | SÍ |
| 2018.2.2214.2.LOTE2. INTERCONEXIÓN SIST. URIBE | 2018 | 2 | 5.327.195,41 | 5.327.195,41 | 5.327.195,41 | | 5.327.195,41 | | SÍ |
| 2018.2.2248.1.EXP 2248L1. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE | 2018 | 6 | 587.990,00 | 587.990,00 | 180.705,00 | 82.740,00 | 263.445,00 | 324.545,00 | SÍ |
| 2018.2.2248.2.EXP 2248L2. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE | 2018 | 6 | 1.650.680,00 | 1.650.680,00 | 353.437,50 | 38.577,50 | 392.015,00 | 1.258.665,00 | SÍ |
| 2018.2.2252.1.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS BOMBAS | 2018 | 3 | 126.187,36 | 126.187,36 | 126.187,36 | | 126.187,36 | | NO |
| 2018.2.2252.2.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS BOMBAS | 2018 | 3 | 35.865,00 | 35.865,00 | 35.865,00 | | 35.865,00 | | NO |
| 2018.2.2252.3.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS BOMBAS | 2018 | 3 | 55.867,00 | 55.867,00 | 55.867,00 | | 55.867,00 | | NO |



| Código Proyecto / Denominación | AÑO DE INICIO | DURACIÓN (años) | GASTO PREVISTO | GASTO COMPROMETIDO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | | | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | FINANCIACIÓN AFECTADA |
|--|---------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | | A 1 DE ENERO | EN EL EJERCICIO | TOTAL | | |
| 2018.2.2255.3.IGOES PROYECTO DE SANEAMIENTO URDULIZ | 2018 | 2 | 869.615,36 | 869.615,36 | 869.615,36 | | 869.615,36 | | SÍ |
| 2018.2.2259.2.IGOES ASISTENCIA TECNICA A LA DIRECCION DE LA | 2018 | 2 | 57.197,72 | 57.197,72 | 57.197,72 | | 57.197,72 | | SÍ |
| 2018.2.2260.1.OBRAS DEL PROYECTO DE CONEXION ENTRE | 2018 | 2 | 1.027.395,10 | 1.027.395,10 | 863.689,07 | 163.706,03 | 1.027.395,10 | | NO |
| 2018.2.2270.1.REDACCIÓN DEL PROYECTO CONSTRUCTIVO DE | 2018 | 2 | 452.183,09 | 452.183,09 | 274.172,61 | 178.010,48 | 452.183,09 | | NO |
| 2018.2.2277.1.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE BOMBAS | 2018 | 3 | 2.869,28 | 2.869,28 | 2.869,28 | | 2.869,28 | | NO |
| 2018.2.2277.2.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE BOMBAS | 2018 | 3 | 9.556,41 | 9.556,41 | 9.556,41 | | 9.556,41 | | NO |
| 2018.2.2281.1.SERVICIO MANTENIMIENTO COMPRESORES | 2018 | 3 | 2.820,00 | 2.820,00 | 2.820,00 | | 2.820,00 | | NO |
| 2018.2.2284.1.OBRAS DEL NUEVO DEPOSITO EN ARTXANDA. | 2018 | 2 | 3.398.302,40 | 3.398.302,40 | 2.943.920,75 | 454.381,65 | 3.398.302,40 | | SÍ |
| 2018.2.2285.1.SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROJ Y OBRAS | 2018 | 4 | 1.082.919,17 | 1.082.919,17 | 364.996,33 | 241.969,81 | 606.966,14 | 475.953,03 | NO |
| 2018.2.2285.2.SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROJ Y OBRAS | 2018 | 4 | 1.050.632,53 | 1.031.496,47 | 348.545,26 | 193.774,37 | 542.319,63 | 508.312,90 | NO |
| 2018.2.2286.1.SERVICIO A.T. SUPERVISIÓN DE P. Y O. DE LA | 2018 | 5 | 387.436,79 | 387.436,79 | 143.932,25 | 50.260,53 | 194.192,78 | 193.244,01 | NO |
| 2018.2.2288.2.OBRA DE ASFALTADO DE LOS VIALES DE LA | 2018 | 2 | 273.850,28 | 273.850,28 | 273.850,28 | | 273.850,28 | | NO |
| 2018.2.2291.1.PROYECTO, OBRA Y EXPLOTACIÓN DE LA AMPLIACIÓN | 2018 | 6 | 10.849.517,64 | 10.849.517,64 | | 300.000,00 | 300.000,00 | 10.549.517,64 | NO |
| 2018.2.2292.1.OBRAS DE TRATAMIENTO DE SUPERFICIES Y | 2018 | 2 | 320.054,78 | 320.054,78 | 316.793,72 | 3.261,06 | 320.054,78 | | NO |
| 2018.2.2292.2.OBRAS DE TRATAMIENTO DE SUPERFICIES Y | 2018 | 2 | 304.000,00 | 304.000,00 | 303.528,11 | | 303.528,11 | 471,89 | NO |
| 2018.2.2296.1.ASISTENCIA TECNICA A LA DIRECCION DE LAS | 2018 | 3 | 155.373,88 | 155.373,88 | 104.854,86 | 50.518,10 | 155.372,96 | 0,92 | SÍ |
| 2018.2.2301.1.OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA | 2018 | 2 | 226.294,76 | 226.294,76 | 226.294,76 | | 226.294,76 | | NO |
| 2018.2.2310.1.OBRA DE CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS DE | 2018 | 2 | 156.154,32 | 156.154,32 | 156.154,32 | | 156.154,32 | | NO |
| 2018.2.2310.2.OBRA DE CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS DE | 2018 | 2 | 49.750,93 | 49.750,93 | 14.478,00 | | 14.478,00 | 35.272,93 | NO |
| 2018.2.2323.1.NUEVO ALMACEN EN EL EDIFICIO INDUSTRIAL DE LA | 2018 | 3 | 681.918,95 | 681.918,95 | 46.453,34 | 635.103,23 | 681.556,57 | 362,38 | NO |
| 2018.2.2324.1.ABASTECIMIENTO EN RED PRIMARIA AL DEPOSITO | 2018 | 2 | 2.012.662,95 | 2.012.662,95 | 1.122.087,34 | 773.220,24 | 1.895.307,58 | 117.355,37 | NO |
| 2018.2.2334.1.SERVICIO PARA LA REDACCIÓN DEL PROYECTO DE | 2018 | 1 | 46.500,00 | 46.500,00 | 28.331,79 | | 28.331,79 | 18.168,21 | NO |
| 2018.2.2337.1.OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA | 2018 | 2 | 477.603,67 | 477.603,67 | 469.445,52 | 8.158,15 | 477.603,67 | | NO |
| 2018.2.2340.1.OBRAS DEL PROYECTO ACTUALIZADO DE | 2018 | 2 | 721.151,55 | 721.151,55 | 721.122,80 | | 721.122,80 | 28,75 | NO |
| 2018.2.2352.1.SUMINISTRO Y MONTAJE DE CABRESTRANTES | 2018 | 3 | 212.750,00 | 212.750,00 | 212.750,00 | | 212.750,00 | | NO |
| 2018.2.2353.1.SUMINISTRO EN RED PRIMARIA A ENCARTACIONES. | 2018 | 4 | 16.477.170,13 | 16.477.170,13 | | | | 16.477.170,13 | NO |
| 2018.2.2355.1.PROYECTO DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA | 2018 | 2 | 339.672,80 | 339.672,80 | 339.672,80 | | 339.672,80 | | NO |
| 2018.2.2356.1.A.T. PARA LA REDACCIÓN DE TRABAJOS | 2018 | 5 | 520.000,00 | 520.000,00 | 66.787,30 | 209.917,38 | 276.704,68 | 243.295,32 | SÍ |
| 2018.2.2362.1.CONDUCCION ETAP GARAIZAR - ETAP ABADIÑO | 2018 | 4 | 1.723.138,48 | 1.723.138,48 | | 696.057,52 | 696.057,52 | 1.027.080,96 | NO |
| 2018.2.2364.1.CUBRIMIENTO Y RENOVACIÓN DEL REACTOR | 2018 | 4 | | | | | | | NO |
| 2018.2.2365.3.LOTE 1. A.T. SUB. PROJ. Y OBRAS | 2018 | 5 | 332.232,10 | 332.232,10 | | 93.916,52 | 93.916,52 | 238.315,58 | NO |
| 2018.2.2375.1.PROY. INCORPORACIÓN DEL BARRIO | 2019 | 2 | 996.095,74 | 996.098,90 | 849.264,13 | 146.831,61 | 996.095,74 | | NO |
| 2018.2.36.1.CONVENIO CEIT-IK4 A.T. LICITACIÓN Y DESARROLLO | 2018 | 4 | 138.270,00 | 138.270,00 | 103.350,00 | 7.200,00 | 110.550,00 | 27.720,00 | NO |
| 2019.2.2365.1.LOTE 1. A.T. SUB. POY. Y OBRAS ABASTECIMIENTO. | 2019 | 4 | 694.464,20 | 694.464,20 | 211.122,53 | 106.136,88 | 317.259,41 | 377.204,79 | NO |
| 2019.2.2365.2.LOTE 2. A.T. SUBDIRECCIÓN DE PROJ. Y | 2019 | 4 | 1.000.417,62 | 1.000.417,62 | 176.713,98 | 344.265,09 | 520.979,07 | 479.438,55 | NO |
| 2019.2.2372.1.SERVICIO PARA CARACTERIZACION GEOTECNICA | 2019 | 2 | 68.709,48 | 68.709,48 | 26.675,21 | 29.164,28 | 55.839,49 | 12.869,99 | NO |



| Código Proyecto / Denominación | AÑO DE INICIO | DURACIÓN (años) | GASTO PREVISTO | GASTO COMPROMETIDO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | | | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | FINANCIACIÓN AFECTADA |
|--|---------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | | A 1 DE ENERO | EN EL EJERCICIO | TOTAL | | |
| 2019.2.2379.1.OBRA PARA LA INSTALACIÓN DE UN SISTEMA DE | 2019 | 2 | 409.325,02 | 409.325,02 | 409.325,02 | | 409.325,02 | | NO |
| 2019.2.2380.1.SERVICIO REVISIÓN ANUAL REGLAMENTARIA CON | 2019 | 2 | 400.356,96 | 400.356,96 | 400.356,96 | | 400.356,96 | | NO |
| 2019.2.2381.1.SERVICIO PARA REDACCIÓN DEL PROYECTO DE | 2019 | 3 | 480.674,00 | 480.674,00 | 76.856,39 | 345.257,75 | 422.114,14 | 58.559,86 | NO |
| 2019.2.2382.1.D.O. ABT. R.P. SAN PEDRO GALDAMES Y SUMINISTRO | 2019 | 4 | 521.650,00 | 521.650,00 | 72.800,00 | 127.957,50 | 200.757,50 | 320.892,50 | NO |
| 2019.2.2390.1.RENOVACIÓN DEL CENTRO DE TRANSFORMACIÓN | 2019 | 2 | 1.559.667,80 | 1.559.667,80 | 114.751,83 | 1.316.353,65 | 1.431.105,48 | 128.562,32 | NO |
| 2019.2.2391.1.OBRA DE REHABILITACIÓN DE PRE Y | 2019 | 2 | 1.693.212,32 | 1.693.212,32 | 994.990,11 | 698.222,21 | 1.693.212,32 | | NO |
| 2019.2.2398.1.OBRA DE RENOVACIÓN DE LAS TUBERÍAS | 2019 | 1 | 116.000,00 | 116.000,00 | 116.000,00 | | 116.000,00 | | NO |
| 2019.2.2405.1.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LA EDAR | 2019 | 3 | 145.619,22 | 145.619,22 | 145.619,22 | | 145.619,22 | | NO |
| 2019.2.2409.1.AT REDAC PROJ SISTEMAS PROTECCION CONTRA | 2019 | 1 | 108.727,00 | 108.727,00 | 78.956,00 | | 78.956,00 | 29.771,00 | NO |
| 2019.2.2409.2.AT REDAC PROJ SISTEMAS PROTECCION CONTRA | 2019 | 1 | 136.451,00 | 136.451,00 | 122.052,00 | | 122.052,00 | 14.399,00 | NO |
| 2019.2.2411.1.INCORPORACIÓN DEL SANEAMIENTO DEL SISTEMA | 2019 | 3 | 3.250.021,44 | 3.250.021,44 | | 7.115,43 | 7.115,43 | 3.242.906,01 | NO |
| 2019.2.2418.1.SERVICIO DE APOYO PARA LA INSPECCIÓN DE LOS | 2019 | 1 | 167.908,00 | 167.908,00 | 55.809,79 | 70.784,00 | 126.593,79 | 41.314,21 | NO |
| 2019.2.2421.1.IMPLANTACION Y MANTENIMIENTO DEL NUEVO | 2019 | 1 | 500.000,00 | | | | | 500.000,00 | NO |
| 2019.2.2425.1.AT PROYECTO, EJECUCIÓN Y PUESTA EN | 2019 | 3 | 204.750,00 | 307.125,00 | 65.886,25 | 63.958,76 | 129.845,01 | 74.904,99 | NO |
| 2019.2.2429.1.OBRA DE PROYECTO DE REHABILITACION | 2019 | 2 | 870.260,61 | 870.260,61 | | 460.723,01 | 460.723,01 | 409.537,60 | NO |
| 2019.2.2436.1.USSA NOVACION 16REP18 PROR.1 A.T.D.O. OBRAS | 2019 | 2 | 409.690,00 | 409.690,00 | 356.305,00 | 53.385,00 | 409.690,00 | | NO |
| 2019.2.2442.2.USSA NOVACION REP15L2. ABASTECIMIENTO | 2019 | 1 | 61.952,89 | 61.952,89 | | | | 61.952,89 | NO |
| 2019.2.2453.1.USSA NOVACION REP14 SISTEMA GESTIÓN | 2019 | 1 | 375.790,63 | 375.782,16 | 326.212,86 | 49.569,30 | 375.782,16 | 8,47 | NO |
| 2019.2.2454.1.USSA NOVACION REP15 ABAST. BARRIOS | 2019 | 2 | 276.024,86 | 276.024,86 | 259.149,37 | 16.875,49 | 276.024,86 | | NO |
| 2019.2.2457.1.USSA NOVACION REP18 PROJ. DE CONSERVACIÓN | 2019 | 2 | 189.171,89 | 189.171,89 | 160.067,38 | 29.104,51 | 189.171,89 | | NO |
| 2019.2.2459.1.USSA NOVACION REP20 PROJ. DE CONSERVACIÓN | 2019 | 1 | 190.536,59 | 190.536,59 | 190.536,59 | | 190.536,59 | | NO |
| 2019.2.2470.1.SISTEMA DE SECURIZACIÓN PERIMETRAL DE | 2019 | 3 | 381.899,94 | 381.899,94 | 83.718,22 | 266.659,48 | 350.377,70 | 31.522,24 | NO |
| 2019.2.2473.1.OBRA PARA AMPLIACIÓN DE EQUIPOS Y | 2019 | 1 | 672.144,56 | 672.144,56 | | 672.144,56 | 672.144,56 | | NO |
| 2019.2.2474.1.RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE FILTRACIÓN POR | 2019 | 3 | 8.689.335,43 | 8.689.335,43 | | 2.802.925,09 | 2.802.925,09 | 5.886.410,34 | NO |
| 2019.2.2476.1.ASISTENCIA A LA DIRECCIÓN DE OBRAS EN ETAP | 2019 | 3 | 493.766,00 | 493.766,00 | 10.150,00 | 100.616,00 | 110.766,00 | 383.000,00 | NO |
| 2019.2.2477.1.AT INCORPORACION SANEAMIENTO DEL SISTEMA | 2019 | 4 | 148.532,82 | 148.532,82 | | 10.123,48 | 10.123,48 | 138.409,34 | NO |
| 2019.2.2482.1.OBRAS DE REMODELACION Y DE CONTROL | 2019 | 2 | 167.692,72 | 167.692,72 | 18.695,80 | 112.583,10 | 131.278,90 | 36.413,82 | NO |
| 2019.2.2483.1.LOTE 1. SUMINISTRO DE TRANSFORMADORES | 2019 | 2 | 4.380,00 | 4.380,00 | | 4.380,00 | 4.380,00 | | NO |
| 2019.2.2483.2.LOTE 2. SUMINISTRO DE TRANSFORMADORES | 2019 | 2 | 65.740,00 | 65.740,00 | | 65.740,00 | 65.740,00 | | NO |
| 2019.2.2486.1.RENOVACIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO Y DE | 2019 | 2 | 129.946,64 | 129.946,64 | 39.502,12 | 90.444,52 | 129.946,64 | | NO |
| 2019.2.2489.1.OBRA DE SANEAMIENTO DEL Bº ZELAIETA | 2019 | 1 | 206.472,59 | 206.472,59 | 186.928,69 | 19.543,90 | 206.472,59 | | NO |
| 2019.2.2489.2.IGOES. OBRA DE SANEAMIENTO DEL Bº ZELAIETA | 2019 | 1 | 87.819,67 | 87.819,68 | 78.997,97 | 8.821,70 | 87.819,67 | | SÍ |
| 2019.2.2493.2.LOTE 2. AT A LA REDACCIÓN DE PROYECTOS Y | 2019 | 2 | 354.033,86 | 354.033,86 | 9.179,02 | 200.756,79 | 209.935,81 | 144.098,05 | NO |
| 2019.2.2493.3.LOTE 3. AT A LA REDACCIÓN DE PROYECTOS Y | 2019 | 2 | 305.974,40 | 305.974,40 | | 120.755,33 | 120.755,33 | 185.219,07 | NO |
| 2019.2.2497.1.OBRA PROYECTO CONSTRUCTIVO DEL SONDEO DE | 2019 | 1 | 201.992,60 | 201.992,60 | 187.077,28 | 14.915,32 | 201.992,60 | | NO |
| 2019.2.2500.1.OBRA DE UNA CENTRAL DE GENERACIÓN | 2019 | 1 | 652.010,43 | 652.010,43 | | 600.474,80 | 600.474,80 | 51.535,63 | NO |



| Código Proyecto / Denominación | AÑO DE INICIO | DURACIÓN (años) | GASTO PREVISTO | GASTO COMPROMETIDO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | | | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | FINANCIACIÓN AFECTADA |
|---|---------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-----------------|------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | | A 1 DE ENERO | EN EL EJERCICIO | TOTAL | | |
| 2019.2.2501.1.REFORMA DE ALMACEN EN EDIF. FILTROS DE | 2019 | 2 | 869.919,23 | 869.919,23 | | 141.829,52 | 141.829,52 | 728.089,71 | NO |
| 2019.2.2509.1.LOTE1-OBRA CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y | 2019 | 2 | 175.333,05 | 175.333,05 | 606,61 | 113.761,37 | 114.367,98 | 60.965,07 | NO |
| 2019.2.2509.2.LOTE2-OBRA CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y | 2019 | 2 | 132.939,91 | 132.939,91 | 3.399,69 | 97.322,65 | 100.722,34 | 32.217,57 | NO |
| 2019.2.2511.1.OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SIST. ELÉCT. Y | 2019 | 2 | 398.837,58 | 398.837,58 | | | | 398.837,58 | NO |
| 2019.2.2512.1.AT PARA COORDINACIÓN EN MATERIA DE | 2019 | 2 | 1.009.400,00 | 763.450,00 | 111.100,00 | 349.700,00 | 460.800,00 | 548.600,00 | SÍ |
| 2019.2.2516.1.ABASTECIMIENTO A TRASARAÑA Y URTIAGA Y ZALDU- | 2019 | 1 | 190.891,66 | 190.891,66 | 134.533,69 | 33.268,04 | 167.801,73 | 23.089,93 | NO |
| 2020.2.2522.1.OBRAS REFORMA OFICINAS PLANTA BAJA EDIF. | 2020 | 1 | 612.381,90 | 612.381,90 | 63.598,30 | 548.783,60 | 612.381,90 | | NO |
| 2020.2.2523.1.OBRAS DE MODIFICACIÓN DE APOYOS DE LA | 2020 | 1 | 85.256,27 | 85.256,27 | 18.222,50 | 67.033,77 | 85.256,27 | | NO |
| 2020.2.2524.1.A.T. PARA LA AUDITORIA ELÉCTRICA | 2020 | 2 | 158.275,88 | 158.275,88 | | 92.327,69 | 92.327,69 | 65.948,19 | NO |
| 2020.2.2525.1.A.T. REDACCIÓN PROYECTO EJECUCIÓN | 2020 | 2 | 54.750,00 | 54.750,00 | | 43.470,00 | 43.470,00 | 11.280,00 | NO |
| 2020.2.2526.1.RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN DEPÓSITOS | 2020 | 1 | 223.913,95 | 223.913,95 | | | | 223.913,95 | NO |
| 2020.2.2529.1.LOTE1.SUMINISTRO REPUESTOS CRÍTICOS PARA | 2020 | 1 | 76.127,62 | 76.127,62 | | 76.127,62 | 76.127,62 | | NO |
| 2020.2.2529.2.LOTE2.SUMINISTRO REPUESTOS CRÍTICOS PARA | 2020 | 1 | 72.490,00 | 72.490,00 | | 72.490,00 | 72.490,00 | | NO |
| 2020.2.2531.1.OBRAS DE REFORMA INSTALACIONES BAJA | 2020 | 1 | 126.134,96 | 126.134,96 | | 106.507,55 | 106.507,55 | 19.627,41 | NO |
| 2020.2.2533.1.SUMINISTROS REPUESTOS CELDAS GAS PARA | 2020 | 1 | 57.120,00 | 57.120,00 | | 57.120,00 | 57.120,00 | | NO |
| 2020.2.2537.1.A.T. D.O CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y | 2020 | 3 | 31.800,00 | 31.800,00 | | 13.531,50 | 13.531,50 | 18.268,50 | NO |
| 2020.2.2538.1.SISTEMA CONTROL EDAR GALINDO VER2017 UPDATE3 | 2020 | 1 | 432.917,15 | 432.917,15 | | 110.298,80 | 110.298,80 | 322.618,35 | NO |
| 2020.2.2539.1.CONDUCCION ABASTEC RED PRIMARIA | 2020 | 0 | 61.082,22 | 61.082,22 | 40.209,16 | 20.873,06 | 61.082,22 | | NO |
| 2020.2.2543.1.OBRAS INSTALACION BOCAS DE | 2020 | 1 | 265.431,01 | 265.431,01 | 68.055,07 | 181.252,40 | 249.307,47 | 16.123,54 | NO |
| 2020.2.2548.1.RENOVACIÓN RED ABASTECIMIENTO EN AL RED | 2020 | 1 | 300.993,84 | 300.993,84 | | 223.728,16 | 223.728,16 | 77.265,68 | NO |
| 2020.2.2549.1.LOTE 1 A.T. REDACCIÓN PROY. | 2020 | 3 | 145.500,00 | 145.500,00 | | 20.071,25 | 20.071,25 | 125.428,75 | NO |
| 2020.2.2549.2.LOTE 2 A.T. REDACCIÓN PROY. | 2020 | 3 | 201.250,00 | 201.250,00 | | 34.435,00 | 34.435,00 | 166.815,00 | NO |
| 2020.2.2551.1.SUMINISTRO DE ORDENADORES PERSONALES, | 2020 | 2 | 187.921,62 | 187.921,62 | | 97.820,55 | 97.820,55 | 90.101,07 | NO |
| 2020.2.2552.1.LICENCIAS WONDERWARE | 2020 | 0 | 149.526,45 | 149.526,45 | 149.526,45 | | 149.526,45 | | NO |
| 2020.2.2554.1.RENOVACIÓN DE LA RED DE ABASTECIMIENTO DE | 2020 | 0 | 97.974,99 | 97.974,99 | | 89.237,05 | 89.237,05 | 8.737,94 | NO |
| 2020.2.2558.1.REPOSICIÓN DE LA RED DE ABASTECIMIENTO DESDE | 2020 | 0 | 28.958,25 | 28.958,25 | | 28.958,25 | 28.958,25 | | NO |
| 2020.2.2566.1.OBRA DE ARQUETA TOMA BARAKALDO DESDE | 2020 | 1 | 226.698,12 | 226.698,12 | | 83.435,85 | 83.435,85 | 143.262,27 | NO |
| 2020.2.2568.1.SUMINIS Y MONTAJE REPUESTOS CRÍTICOS PARA | 2020 | 2 | 414.360,00 | 414.360,00 | | 190.605,00 | 190.605,00 | 223.755,00 | NO |
| 2020.2.2569.1.SOSTENIMIENTO DE TALUD ETAP DE CRUCES. | 2020 | 1 | 281.492,64 | 281.492,64 | | 142.763,05 | 142.763,05 | 138.729,59 | NO |
| 2020.2.2570.1.RENOVACIÓN SIST. CONTROL DEL ACCESO Y PORTA | 2020 | 1 | 69.326,02 | 69.326,02 | | 53.510,93 | 53.510,93 | 15.815,09 | NO |
| 2020.2.2574.1.SOFTWARE MONITORIZACIÓN ORACLE Y SQL | 2020 | 3 | 71.000,00 | 71.000,00 | | 53.450,00 | 53.450,00 | 17.550,00 | NO |
| 2020.2.2575.1.SUMINISTRO DE PDA'S PARA LOS LECTORES DE | 2020 | 0 | 48.179,98 | 48.179,98 | | 48.179,98 | 48.179,98 | | NO |
| 2020.2.2579.1.PROY. OBRAS RENOVACIÓN SISTEMA | 2020 | 1 | 428.328,92 | 428.328,92 | | 149.915,12 | 149.915,12 | 278.413,80 | NO |
| 2020.2.2580.1.OBRA MEJORA EFICIENCIA ENERGÉTICA | 2020 | 2 | 3.544.250,00 | 3.544.250,00 | | 357.900,06 | 357.900,06 | 3.186.349,94 | NO |
| 2020.2.2584.1.GRAN REVISIÓN CON PARADA TOTAL LINEAS DE | 2020 | 3 | | | | | | | NO |
| 2020.2.2585.1.OBRA RENOVACIÓN SIST. CONTROL PROCESOS | 2020 | 2 | 814.904,01 | 814.904,01 | | 240.316,65 | 240.316,65 | 574.587,36 | NO |



| Código Proyecto / Denominación | AÑO DE INICIO | DURACIÓN (años) | GASTO PREVISTO | GASTO COMPROMETIDO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | | | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | FINANCIACIÓN AFECTADA |
|--|---------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-----------------|------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | | A 1 DE ENERO | EN EL EJERCICIO | TOTAL | | |
| 2020.2.2587.1.SERVICIO MANTENIMIENTO EQUIPOS | 2020 | 3 | | | | | | NO | |
| 2020.2.2589.1.OBRA DE RENOVACIÓN DEL | 2020 | 1 | 235.000,00 | 235.000,00 | | 117.500,00 | 117.500,00 | NO | |
| 2020.2.2595.1.PROYECTO DE MEJORA DE LA RED DE | 2020 | 1 | 177.781,52 | 177.781,52 | | | 177.781,52 | NO | |
| 2020.2.2596.1.OBRA DE MEJORA DE RED DE ABASTECIMIENTO | 2020 | 2 | 116.855,33 | 116.855,33 | | | 116.855,33 | NO | |
| 2020.2.2597.1.RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE RED DE | 2020 | 1 | 347.368,19 | 347.368,19 | | | 347.368,19 | NO | |
| 2020.2.2599.1.ASISTENCIA TÉCNICA A LA SUBDIRECCIÓN DE | 2020 | 3 | 674.373,00 | 674.373,00 | | 252.403,27 | 252.403,27 | 421.969,73 | NO |
| 2020.2.2600.1.IGOES. OBRA DE INCORPORACION DEL | 2020 | 1 | 287.974,94 | 287.974,94 | | 287.830,69 | 287.830,69 | 144,25 | NO |
| 2020.2.2601.1.EXP 2601. PLIEGOS. OBRAS DE RENOVACIÓN DEL | 2020 | 1 | 81.605,74 | 81.605,74 | | 81.605,74 | 81.605,74 | | NO |
| 2020.2.2602.1.EXP 2602. PLIEGOS. SUMINISTRO EQUIPO | 2020 | 0 | 79.200,00 | 79.200,00 | | 79.200,00 | 79.200,00 | | NO |
| 2020.2.2604.1.EXP 2604. PLIEGOS. OBRAS DE RENOVACIÓN DEL | 2020 | 2 | 557.155,59 | 557.155,59 | | | | 557.155,59 | NO |
| 2020.2.2608.1.EXP 2608. PLIEGOS. AMPLIACION RED | 2020 | 1 | 45.639,41 | 45.639,41 | | 34.787,72 | 34.787,72 | 10.851,69 | NO |
| 2020.2.2609.1.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LOS GRUPOS | 2020 | 3 | | | | | | | NO |
| 2020.2.2611.1.SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS | 2020 | 3 | | | | | | | NO |
| 2020.2.2612.1.EXP 2612. PLIEGOS. SUMINISTRO Y MONTAJE DE 2 | 2020 | 1 | 199.965,00 | 199.965,00 | | 199.965,00 | 199.965,00 | | NO |
| 2020.2.2615.1.EXP 2615. PLIEGOS. OBRAS DE PROTECCION DE | 2020 | 1 | 113.708,29 | 113.708,29 | | | | 113.708,29 | NO |
| 2021.2.2623.1.SERVICIO DE ENTUBADO DEL CONDENSADOR | 2021 | 1 | 130.000,00 | 130.000,00 | | 130.000,00 | 130.000,00 | | NO |
| 2021.2.2626.1.OBRAS PARA LA REFORMA DE LAS | 2021 | 1 | | | | | | | NO |
| 2021.2.2627.1.OBRA DE ADECUACION ELECTRICA Y DE | 2021 | 1 | 328.267,79 | | | | | 328.267,79 | NO |
| 2021.2.2631.1.OBRA DE DESPLIEGUE DE UN SISTEMA DE | 2021 | 2 | 533.965,93 | | | | | 533.965,93 | NO |
| 2021.2.2633.1.PROYECTO DE RENOVACIÓN DE LA | 2021 | 1 | 893.463,91 | 893.463,91 | | | | 893.463,91 | NO |
| 2021.2.2635.1.OBRA DE RENOVACION DE LA RED DE | 2021 | 1 | 262.315,20 | | | | | 262.315,20 | NO |
| 2021.2.2636.1.AT PARA LA REDACCION DEL PROYECTO DE | 2021 | 1 | 40.000,00 | 40.000,00 | | 4.000,00 | 4.000,00 | 36.000,00 | NO |
| 2021.2.2637.1.OBRA DEL PROYECTO ACTUALIZADO DEL | 2021 | 5 | 37.269.665,39 | 37.269.665,39 | | | | 37.269.665,39 | NO |
| 2021.2.2638.1.OBRA DE INSTALACIÓN DE DOSIFICACIÓN | 2021 | 1 | 663.191,01 | | | | | 663.191,01 | NO |
| 2021.2.2640.1.AT SUBDIRECCIÓN DE PROYECTOS Y OBRAS DE | 2021 | 2 | 734.325,00 | 734.325,00 | | 59.309,60 | 59.309,60 | 675.015,40 | NO |
| 2021.2.2641.1.OBRA DE RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN | 2021 | 1 | 722.820,56 | | | | | 722.820,56 | NO |
| 2021.2.2646.1.SUMINISTRO Y MONTAJE DE ACCIONAMIENTOS | 2021 | 1 | 89.290,80 | 89.290,80 | | | | 89.290,80 | NO |
| 2021.2.2647.1.ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION | 2021 | 2 | 465.375,40 | 465.375,40 | | | | 465.375,40 | NO |
| 2021.2.2647.2.ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION | 2021 | 2 | 114.825,00 | 114.825,00 | | | | 114.825,00 | NO |
| 2021.2.2647.3.ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION | 2021 | 2 | 233.300,00 | 233.300,00 | | | | 233.300,00 | NO |
| 2021.2.2661.1.OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE | 2021 | 1 | 172.030,14 | | | | | 172.030,14 | NO |
| 2021.2.2671.1.PROYECTO DE REFUERZO Y | 2021 | 1 | 1.085.555,33 | | | | | 1.085.555,33 | NO |
| 2021.2.2681.1.OBRA DE OPTIMIZACION DE LA RED DE | 2021 | 1 | 348.410,31 | | | | | 348.410,31 | NO |
| 2021.2.2682.1.OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM | 2021 | 1 | 125.985,30 | | | | | 125.985,30 | NO |
| 2021.2.2682.2.OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM | 2021 | 1 | 242.734,08 | | | | | 242.734,08 | NO |
| 2021.2.2683.1.OBRAS REPOSICIÓN DE URGENTE NECESIDAD DE | 2021 | 1 | 995.631,65 | | | | | 995.631,65 | NO |



| Código Proyecto / Denominación | AÑO DE INICIO | DURACIÓN (años) | GASTO PREVISTO | GASTO COMPROMETIDO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | | | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | FINANCIACIÓN AFECTADA |
|---|---------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | | A 1 DE ENERO | EN EL EJERCICIO | TOTAL | | |
| 2021.2.2684.1.OBRA DE SUSTITUCION DE COMPUERTA DE | 2021 | 0 | 391.842,95 | | | | 391.842,95 | NO | |
| 2021.2.2699.1.OBRA DE INSTALACIÓN DE OZONIZACIÓN | 2021 | 2 | 6.634.201,61 | | | | 6.634.201,61 | NO | |
| 2021.2.75.1.EJECUCIÓN Y FINANCIACIÓN DE LA | 2021 | 3 | 1.737.585,04 | 1.737.585,04 | | 85.901,52 | 85.901,52 | 1.651.683,52 | NO |
| TOTAL | | | 191.862.783,98 | 178.693.115,76 | 54.807.019,22 | 20.998.762,37 | 75.805.781,59 | 116.057.002,39 | |

2. Anualidades pendientes

| CÓDIGO DE PROYECTO | DENOMINACIÓN | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | | | |
|--------------------|--|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | AÑOS SUCESIVOS |
| 2017.2.2155.1 | A.T. GESTIÓN AMBIENTAL DE PROJ. Y OBRAS DEL CABB. | 41.968,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017.2.2230.1 | LOTE 1. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO EDAR GALINDO-BEURKO | 225.331,12 | 5.350.000,00 | 3.019.994,59 | 0,00 |
| 2018.2.2248.1 | EXP 2248L1. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO EDAR GALINDO-BEURKO | 138.422,00 | 136.835,00 | 49.288,00 | 0,00 |
| 2018.2.2248.2 | EXP 2248L2. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO BEURKO-ZUAZO | 27.985,00 | 380.000,00 | 440.000,00 | 410.680,00 |
| 2018.2.2285.1 | SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROJ Y OBRAS (2018-2022) DE LA SUBD. S.T.I. LOTE 1. | 92.169,92 | 283.783,11 | 100.000,00 | 0,00 |
| 2018.2.2285.2 | SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROJ Y OBRAS (2018-2022) DE LA SUBD. S.T.I. LOTE 2. | 187.680,37 | 295.632,53 | 25.000,00 | 0,00 |
| 2018.2.2286.1 | SERVICIO A.T. SUPERVISIÓN DE P. Y O. DE LA AMPLIACIÓN DE LA EDAR DE MUSKIZ | 0,01 | 75.000,00 | 75.000,00 | 43.244,00 |
| 2018.2.2291.1 | PROYECTO, OBRA Y EXPLOTACIÓN DE LA AMPLIACIÓN DE LA EDAR DE MUSKIZ | 5.542,98 | 4.953.389,11 | 3.143.465,25 | 2.447.120,30 |
| 2018.2.2292.2 | OBRAS DE TRATAMIENTO DE SUPERFICIES Y PINTURA INFRAESTRUCTURAS RED PRIM. ABAST. CABB Y EDAR GALINDO. LOTE 2 GALINDO | 471,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2296.1 | ASISTENCIA TECNICA A LA DIRECCION DE LAS OBRAS DEL NUEVO DEPOSITO EN ARTXANDA. DESGLOSADO Nº | 0,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2310.2 | OBRA DE CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS DE LAS EVALUCIONES DE RIESGOS DE LUGAR DE TRABAJO DE INSTALACIONES DE ABASTECIMIENTO DEL | 35.272,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2323.1 | NUEVO ALMACEN EN EL EDIFICIO INDUSTRIAL DE LA EDAR DE GALINDO, PLANTA PRIMERA | 362,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2324.1 | ABASTECIMIENTO EN RED PRIMARIA AL DEPOSITO DE SAN PEDRO EN GALDAMES Y COLECTORES ASOCIADOS | 117355,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2334.1 | SERVICIO PARA LA REDACCION DEL PROYECTO DE REFORMA DE LAS OFICINAS DEL CABB UBICADAS EN LA PLANTA BAJA Y OCTAVA DEL EDIF | 18.168,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2340.1 | OBRAS DEL PROYECTO ACTUALIZADO DE RENOVACION DE LA CONDUCCION SAN ROQUE-BOMBEO DE ARTXANDA | 28,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2353.1 | SUMINISTRO EN RED PRIMARIA A ENCARTACIONES. TRAMO 2.1.: DERIV. JARRALTA-DEP AVELLANEDA | 337.820,00 | 8.938.241,70 | 7.201.108,43 | 0,00 |
| 2018.2.2356.1 | A.T. PARA LA REDACCIÓN DE TRABAJOS OBJETO DEL CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE URA Y EL CABB "ELIMINACIÓN DE LOS VERTIDOS | 3.295,32 | 130.000,00 | 110.000,00 | 0,00 |
| 2018.2.2362.1 | CONDUCCION ETAP GARAIZAR - ETAP ABADIÑO | 117.160,59 | 909.920,37 | 0,00 | 0,00 |
| 2018.2.2365.3 | LOTE 1. A.T. SUB. PROJ. Y OBRAS ABASTECIMIENTO. SISTEMA ORDUNTE | 82.750,14 | 83.333,33 | 72.232,11 | 0,00 |
| 2018.2.36.1 | CONVENIO CEIT-IK4 A.T. LICITACIÓN Y DESARROLLO DEL CONTRATO DE AMPLIACIÓN EDAR DE MUSKIZ MEDIANTE SIMULACIÓN DINÁMICA | 0,00 | 27.720,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2365.1 | LOTE 1. A.T. SUB. POY. Y OBRAS ABASTECIMIENTO. SISTEMAS ZADORRA | 66.073,93 | 166.666,67 | 144.464,19 | 0,00 |
| 2019.2.2365.2 | LOTE 2. A.T. SUBDIRECCIÓN DE PROJ. Y OBRAS ABASTECIMIENTO. OTROS SISTEMAS | 39.020,93 | 250.000,00 | 190.417,62 | 0,00 |
| 2019.2.2372.1 | SERVICIO PARA CARACTERIZACIÓN GEOTECNICA EN OBRAS DEL CABB - AÑO 2019-2020 | 12.869,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2381.1 | SERVICIO PARA REDACCIÓN DEL PROYECTO DE SUMINISTRO EN RED PRIMARIA A LA COMARCA DE LAS | 15.744,86 | 42.815,00 | 0,00 | 0,00 |



| CÓDIGO DE PROYECTO | DENOMINACIÓN | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | | | |
|--------------------|--|-----------------------------|--------------|------------|----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | AÑOS SUCESIVOS |
| 2019.2.2382.1 | D.O. ABT. R.P. SAN PEDRO GALDAMES Y SUMINISTRO AGUA R.P. ENKARTERRI | 202.182,50 | 118.710,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2390.1 | RENOVACIÓN DEL CENTRO DE TRANSFORMACIÓN DE LA EDAR ARRIANDI | 3.562,32 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2409.1 | AT REDAC PROY SISTEMAS PROTECCION CONTRA INCENDIOS EN DIFERENTES EMPLAZAM. DEL CABB | 29.771,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2409.2 | AT REDAC PROY SISTEMAS PROTECCION CONTRA INCENDIOS EN DIFERENTES EMPLAZAM. DEL CABB L2 | 14.399,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2411.1 | INCORPORACIÓN DEL SANEAMIENTO DEL SISTEMA BEDIA AL SISTEMA GALINDO | 48.346,94 | 2.700.219,85 | 494.339,22 | 0,00 |
| 2019.2.2418.1 | SERVICIO DE APOYO PARA LA INSPECCIÓN DE LOS EDIF. PROXIMOS AL TRAZADO DEL TANQUE DE TORMENTAS DE GALINDO. TRAMO: BEURKO- | 41.314,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2421.1 | IMPLANTACION Y MANTENIMIENTO DEL NUEVO SISTEMA DE GESTION COMERCIAL (SIGA) | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2425.1 | AT PROYECTO, EJECUCIÓN Y PUESTA EN SERVICIO DE INST. INDUSTRIALES EN INICIATIVAS DE DT DEL CABB | 74.904,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2429.1 | OBRA DE PROYECTO DE REHABILITACION SUBFLUVIAL PORTUGALETE-LAS ARENAS | 177.745,55 | 231.792,05 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2442.2 | USSA NOVACION REP15L2. ABASTECIMIENTO BARRIO ALDEBARAIETA EN MAÑARIA | 61.952,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2453.1 | USSA NOVACION REP14 SISTEMA GESTIÓN DINÁMICA DE PRESIONES EN REDES DISTRIBUCIÓN | 8,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2470.1 | SISTEMA DE SECURIZACIÓN PERIMETRAL DE INST. RED DE ABASTECIMIENTO | 31.522,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2474.1 | RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE FILTRACIÓN POR CARBÓN ACTIVO DE LA ETAP DE VENTA ALTA | 328.074,91 | 5.349.000,00 | 209.335,43 | 0,00 |
| 2019.2.2476.1 | ASISTENCIA A LA DIRECCIÓN DE OBRAS EN ETAP VENTA ALTA (2020-2022) | 0,00 | 196.000,00 | 187.000,00 | 0,00 |
| 2019.2.2477.1 | AT INCORPORACION SANEAMIENTO DEL SISTEMA BEDIA AL SISTEMA GALINDO | 757,88 | 107.197,80 | 30.453,66 | 0,00 |
| 2019.2.2482.1 | OBRAS DE REMODELACION Y DE CONTROL DE LA ETAP SALINILLAS (BALMASEDA) | 36.413,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2493.2 | LOTE 2. AT A LA REDACCIÓN DE PROYECTOS Y DIRECCIONES DE OBRAS DE SANEAMIENTO (2020-2022) | 10.064,19 | 134.033,86 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2493.3 | LOTE 3. AT A LA REDACCIÓN DE PROYECTOS Y DIRECCIONES DE OBRAS DE SANEAMIENTO (2020-2022) | 69.244,67 | 115.974,40 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2500.1 | OBRA DE UNA CENTRAL DE GENERACIÓN ELÉCTRICA FOTVOLTAICA | 51.535,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2501.1 | REFORMA DE ALMACEN EN EDIF. FILTROS DE CARBÓN (ALA OESTE) DE VENTA ALTA | 238.089,71 | 490.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2509.1 | LOTE1-OBRA CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y LEGALIZACIÓN DE INSTALACIONES DE BAJA TENSIÓN (3ª FASE) | 29.465,28 | 31.499,79 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2509.2 | LOTE2-OBRA CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y LEGALIZACIÓN DE INSTALACIONES DE BAJA TENSIÓN (3ª FASE) | 2.512,64 | 29.704,93 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2511.1 | OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SIST. ELÉCT. Y DE CONTROL DE VARIOS DEPÓSITOS DEL SIST. DE ABASTECIMIENTO | 199.418,79 | 199.418,79 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2512.1 | AT PARA COORDINACIÓN EN MATERIA DE SEGURIDAD Y SALUD DE LAS OBRAS DEL CABB (BLOQUE 8) | 50.300,00 | 498.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019.2.2516.1 | ABASTECIMIENTO A TRASARAÑA Y URTIAGA Y ZALDU- FASE | 23.089,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2524.1 | A.T. PARA LA AUDITORIA ELÉCTRICA INTALACIONES GESTIONADA CABB (4ª FASE) | 0,00 | 65.948,19 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2525.1 | A.T. REDACCIÓN PROYECTO EJECUCIÓN REFORMAS OFICINAS CABB PLANTA 1 ALBIA I-II | 11.280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2526.1 | RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN DEPÓSITOS MUNICIPALES GESTIONADOS POR EL CABB | 75.000,00 | 148.913,95 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2531.1 | OBRAS DE REFORMA INSTALACIONES BAJA TENSIÓN ALMACENES, TALLERES Y SALA VALVULAS V.A. | 19.627,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2537.1 | A.T. D.O CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y LEGALIZACIÓN DE LAS IEBT DEL CABB (3ª FASE) | 14.468,50 | 3.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2538.1 | SISTEMA CONTROL EDAR GALINDO VER2017 UPDATE3 WONDERWARE APPLICATION SERVER | 84.514,35 | 238.104,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2543.1 | OBRAS INSTALACION BOCAS DE INCENDIOS EN RED ABASTECIMIENTO MUNICIPAL GESTIONADA CABB | 0,00 | 16.123,54 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2548.1 | RENOVACIÓN RED ABASTECIMIENTO EN AL RED BARRIO LAUROETA DE LOIU | 77.265,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| CÓDIGO DE PROYECTO | DENOMINACIÓN | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | | | |
|--------------------|--|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | AÑOS SUCESIVOS |
| 2020.2.2549.1 | LOTE 1 A.T. REDACCIÓN PROY. INSTALACIONES PROTECCIÓN CONTRA INDENDIOS EN AL ETPA V.A. | 11.378,75 | 56.440,00 | 52.610,00 | 5.000,00 |
| 2020.2.2549.2 | LOTE 2 A.T. REDACCIÓN PROY. INSTALACIONES PROTECCIÓN CONTRA INDENDIOS EN EDAR GALINDO. | 19.665,00 | 89.615,00 | 52.535,00 | 5.000,00 |
| 2020.2.2551.1 | SUMINISTRO DE ORDENADORES PERSONALES, MONITORES E IMPRESORAS | 21.134,51 | 68.966,56 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2554.1 | RENOVACIÓN DE LA RED DE ABASTECIMIENTO DE IGORRE CENTRO | 8.737,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2566.1 | OBRA DE ARQUETA TOMA BARAKALDO DESDE CONDUCCIÓN TONTEALDE - SEFANITRO | 86.460,28 | 56.801,99 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2568.1 | SUMINIS Y MONTAJE REPUESTOS CRÍTICOS PARA VÁLVULAS DE REGULACIÓN DE VAPOR DE LA INSTALACIÓN DE INCINERACIÓN DE FANGO NÚM | 0,00 | 223.755,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2569.1 | SOSTENIMIENTO DE TALUD ETAP DE CRUCES. | 63.653,49 | 75.076,10 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2570.1 | RENOVACIÓN SIST. CONTROL DEL ACCESO Y PORTA CAUTIVO WIFI RED CABB | 15.815,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2574.1 | SOFTWARE MONITORIZACIÓN ORACLE Y SQL SERVER | 6.000,00 | 6.000,00 | 5.550,00 | 0,00 |
| 2020.2.2579.1 | PROY. OBRAS RENOVACIÓN SISTEMA ELÉCTRICO Y CONTROL EDAR DE ELORRIO | 0,00 | 278.413,80 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2580.1 | OBRA MEJORA EFICIENCIA ENERGÉTICA TURBINAS DE VAPOR EDAR GALINDO | 823.516,61 | 2.362.833,33 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2585.1 | OBRA RENOVACIÓN SIST. CONTROL PROCESOS BOMBEO, DESBASTE FINO, DESARENADO Y OLORES I. GALINDO | 4.154,55 | 570.432,81 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2589.1 | OBRA DE RENOVACIÓN DEL AEROCONDENSADOR SUBENFRIADOR DE LA CALDERA DEL HORNO 3 DE INCINERACIÓN FANGOS GALINDO | 117.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2595.1 | PROYECTO DE MEJORA DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EXISTENTE EN EL BARRIO MEAKAUR DE MORGÁ | 0,00 | 177.781,52 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2596.1 | OBRA DE MEJORA DE RED DE ABASTECIMIENTO EXISTENTE EN EL BARRIO OLA DE MORGÁ | 0,00 | 116.855,33 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2597.1 | RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE RED DE LAS 3 SEDES PRINCIPALES DEL CABB | 347.368,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2599.1 | ASISTENCIA TÉCNICA A LA SUBDIRECCIÓN DE PROYECTOS Y OBRAS DE ABASTECIMIENTO RED SECUNDARIA (2021-2023) | 486,73 | 337.186,00 | 84.297,00 | 0,00 |
| 2020.2.2600.1 | IGOES. OBRA DE INCORPORACION DEL SANEAMIENTO DE LA AVDA.CRISTOBAL MURRIETA AL INTERCEPTOR DEL PUERTO, T.M. SANTURTZI | 144,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2604.1 | EXP 2604. PLIEGOS. OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO Y DE CONTROL DE VARIOS DEPOSITOS DE ABASTECIMIENTO II | 190.758,97 | 366.396,62 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2608.1 | EXP 2608. PLIEGOS. AMPLIACION RED ABASTECIMIENTO GORRONDATXE BIDEA EN BERANGO | 10.851,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020.2.2615.1 | EXP 2615. PLIEGOS. OBRAS DE PROTECCION DE INSTALACIONES CON SISTEMAS ELECTRONICOS | 73.910,39 | 39.797,90 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2627.1 | OBRA DE ADECUACION ELECTRICA Y DE COMUNICACION DE LAS INSTALACIONES DE ABASTECIMIENTO EN RED PRIMARIA SAN PEDRO GALDAMES | 0,00 | 328.267,79 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2631.1 | OBRA DE DESPLIEGUE DE UN SISTEMA DE CONTROL DE PARAMETROS DE CALIDAD Y DE GESTION REMOTA DE ACTIVOS EN ABASTECIMIENTO | 0,00 | 373.776,15 | 160.189,78 | 0,00 |
| 2021.2.2633.1 | PROYECTO DE RENOVACIÓN DE LA INCORPORACIÓN G2T2/I01(INTERCEPTOR DEL PUERTO) | 50.000,00 | 843.463,91 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2635.1 | OBRA DE RENOVACION DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EN EL Bº GARAIOLTZA EN LEZAMA | 163.947,00 | 98.368,20 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2636.1 | AT PARA LA REDACCION DEL PROYECTO DE EJECUCION PARA INSTALACION DE SISTEMAS DE SEGURIDAD EN LAS CUBIERTAS DE GALINDO | 6.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2637.1 | OBRA DEL PROYECTO ACTUALIZADO DEL TANQUE DE TORMENTAS DE GALINDO. TRAMO BEURKO ZUAZO | 50.000,00 | 6.500.000,00 | 9.500.000,00 | 21.219.665,39 |
| 2021.2.2638.1 | OBRA DE INSTALACIÓN DE DOSIFICACIÓN DE CARBÓN ACTIVO EN POLVO EN LA ETAP DE VENTA ALTA | 0,00 | 663.191,01 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2640.1 | AT SUBDIRECCIÓN DE PROYECTOS Y OBRAS DE ABASTECIMIENTO-RED SECUNDARIA INVERSION MUNICIPAL(2021-2023) | 93.674,78 | 367.162,50 | 214.178,12 | 0,00 |
| 2021.2.2641.1 | OBRA DE RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN DE LOS DEPÓSITOS MUNICIPALES GESTIONADOS POR CABB BLOQUE II | 309.780,24 | 413.040,32 | 0,00 | 0,00 |



| CÓDIGO DE PROYECTO | DENOMINACIÓN | GASTO PENDIENTE DE REALIZAR | | | |
|--------------------|--|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | AÑOS SUCESIVOS |
| 2021.2.2646.1 | SUMINISTRO Y MONTAJE DE ACCIONAMIENTOS DE LAS COMPUERTAS | 0,00 | 89.290,80 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2647.1 | ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION AMBIENTAL DE LOS PROYECTOS Y OBRAS PROMOVIDOS POR EL CABB | 0,00 | 232.687,70 | 232.687,70 | 0,00 |
| 2021.2.2647.2 | ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION AMBIENTAL DE LOS PROYECTOS Y OBRAS PROMOVIDOS POR EL CABB- LOTE 2 | 0,00 | 57.412,50 | 57.412,50 | 0,00 |
| 2021.2.2647.3 | ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION AMBIENTAL DE LOS PROYECTOS Y OBRAS PROMOVIDOS POR EL CABB-LOTE 3 | 0,00 | 116.650,00 | 116.650,00 | 0,00 |
| 2021.2.2661.1 | OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL DE ALTA TENSIÓN DE VENTA ALTA | 0,00 | 172.030,14 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2671.1 | PROYECTO DE REFUERZO Y ACONDICIONAMIENTO DEL DEPÓSITO DE LA FLORIDA EN PORTUGALETE | 5.000,00 | 1.080.555,33 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2681.1 | OBRA DE OPTIMIZACION DE LA RED DE AIRE COMPRIMIDO EDAR GALINDO | 0,00 | 348.410,31 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2682.1 | OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM HORNOS Y BOMBEO EDAR GALINDO LOTE 1 HORNOS | 0,00 | 125.985,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2682.2 | OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM HORNOS Y BOMBEO PRINCIPAL EDAR GALINDO LOTE 2 BOMBEO | 0,00 | 242.734,08 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2683.1 | OBRAS REPOSICIÓN DE URGENTE NECESIDAD DE REDES MUNICIPALES GESTIONADAS POR CABB | 0,00 | 995.631,65 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2684.1 | OBRA DE SUSTITUCION DE COMPUERTA DE LOS FILTROS DE ARENA DE LA FASE 2 ETAP V.A. | 0,00 | 391.842,95 | 0,00 | 0,00 |
| 2021.2.2699.1 | OBRA DE INSTALACIÓN DE OZONIZACIÓN EN LA ETAP DE VENTA ALTA | 0,00 | 589.000,00 | 5.437.000,00 | 608.201,61 |
| 2021.2.75.1 | EJECUCIÓN Y FINANCIACIÓN DE LA CONDUCCIÓN DE VERTIDO A MAR DESDE EDAR MUSKIZ Y POLIDUCTO PETRONOR HUB PUERTO DE BILBAO | 0,00 | 183.420,80 | 1.101.197,04 | 367.065,68 |
| TOTAL | | 6.552.268,40 | 51.892.351,37 | 32.506.405,64 | 25.105.976,98 |

18.5. Gastos con financiación afectada.

Se informará para cada gasto con financiación afectada de las desviaciones de financiación por agente, tanto del ejercicio como acumuladas, de acuerdo con el detalle que presenta el cuadro adjunto.



Desviaciones de financiación por agente financiador

| CÓDIGO DE GASTO | DESCRIPCIÓN | AGENTE FINANCIADOR | | COEFICIENTE DE FINANCIACIÓN | DESVIACIONES DEL EJERCICIO | | DESVIACIONES ACUMULADAS | | |
|-----------------|---|---|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|---|
| | | TERCERO | APLICACIÓN PRESUPUESTARIA | | POSITIVAS | NEGATIVAS | POSITIVAS | NEGATIVAS | |
| 2017.2.2149.1 | EDAR DE MUNITIBAR Y COLECTORES ASOCIADOS | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,9080 | - | 197.099,03 | - | - | |
| 2017.2.2214.1 | LOTE 1.PROY. INTERCONEXIÓN SIST. URIBE KOSTA Y MUNGIESADO -BAKIO. | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,9099 | - | 317.908,91 | - | - | |
| 2017.2.2230.1 | LOTE 1. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO EDAR GALINDO-BEURKO | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,3044 | - | 156.305,45 | 2.616.339,21 | - | |
| 2018.2.2248.1 | EXP 2248L1. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO EDAR GALINDO-BEURKO | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,2964 | - | 24.520,58 | 96.181,21 | - | |
| 2018.2.2248.2 | EXP 2248L2. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO BEURKO-ZUAZO | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,1885 | - | 7.273,55 | 237.313,50 | - | |
| 2018.2.2284.1 | OBRAS DEL NUEVO DEPOSITO EN ARTXANDA. DESGLOSADO Nº 3 | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,8186 | - | 371.955,77 | - | - | |
| 2018.2.2296.1 | ASISTENCIA TECNICA A LA DIRECCION DE LAS OBRAS DEL NUEVO DEPOSITO EN ARTXANDA. DESGLOSADO Nº | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,6451 | - | 32.588,43 | 0,59 | - | |
| 2018.2.2356.1 | A.T. PARA LA REDACCIÓN DE TRABAJOS OBJETO DEL CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE URA Y EL CABB "ELIMINACIÓN DE LOS VERTIDOS | Q0100554E AGENCIA VASCA DEL AGUA - URA | -71102-Agencia Vasca del Agua | 0,5000 | - | 66.606,35 | - | - | |
| 2019.2.2489.2 | IGOES. OBRA DE SANEAMIENTO DEL Bº ZELAIETA T.M. ABADIÑO | P4800100B AYUNTAMIENTO DE ABADIÑO | -73010- Ayuntamiento de Abadiño | 0,9800 | - | 627,17 | - | - | |
| 2019.2.2512.1 | AT PARA COORDINACIÓN EN MATERIA DE SEGURIDAD Y SALUD DE LAS OBRAS DEL CABB (BLOQUE 8) | P4800000D DIPUTACION FORAL DE BIZKAIA | -72001-Plan Foral de Obras y Servicios | 0,0537 | - | 18.777,23 | 29.457,22 | - | |
| ORDUNTE | ACUERDO AYTO. DE BILBAO - GESTIÓN SISTEMA ORDUNTE, SOLLANO Y ZADORRA - VENTA ALTA | P48024000 AYUNTAMIENTO DE BILBAO | -73001- Ayuntamiento de Bilbao | 0,3750 | 279.684,46 | - | 1.188.714,46 | - | |
| TOTAL | | | | | | 279.684,46 | 1.193.662,47 | 4.168.006,19 | - |



18.6. Remanente de tesorería.

El estado del remanente de tesorería que resulta de la liquidación del presupuesto del ejercicio y de presupuestos de ejercicios anteriores es el siguiente:

| Nº DE CUENTAS | COMPONENTES | 2021 | | 2020 | |
|----------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 57,556 | 1. (+) Fondos líquidos | | 167.308.265 | | 175.002.188 |
| | 2. (+) Derechos pendiente de cobro | | 41.010.432 | | 43.687.262 |
| 430 | - (+) del Presupuesto corriente | 10.952.754 | | 21.516.062 | |
| 431 | - (+) del Presupuestos cerrados ... | 26.196.511 | | 17.105.381 | |
| 257,258,270,275,440, | | | | | |
| 442,449,456,470,471, | - (+) de operaciones no presupuestarias ... | 3.861.167 | | 5.065.819 | |
| 472,537,538,550,565, | | | | | |
| 566 | 3. (-) Obligaciones pendiente de pago | | 12.569.389 | | 12.349.921 |
| 400 | - (+) del Presupuesto corriente | 7.656.276 | | 7.679.848 | |
| 401 | - (+) de Presupuestos cerrados | 1.738 | | 8.027 | |
| 165,166,180,185,410, | | | | | |
| 414,419,453,456,475, | - (+) de operaciones no presupuestarias | 4.911.375 | | 4.662.046 | |
| 476,477,502,515,516, | | | | | |
| 521,550,560,561, | | | | | |
| --- | 4. (+) Partidas pendientes de aplicación | | -17.188.060 | | -17.245.086 |
| 554,559 | - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva. | -17.188.100 | | -17.245.306 | |
| 555, 5581, 5585 | - (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva. | 40 | | 220 | |
| | . I Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4) | | 178.561.248 | | 189.094.443 |
| 2961,2962,2981,2982, | | | | | |
| 4900,4901,4902,4903, | II. Saldos de dudoso cobro | | 7.205.403 | | 6.884.192 |
| 5961,5962,5981,5982, | | | | | |
| | III. Exceso de financiación afectada | | 4.168.006 | | 7.683.164 |
| | IV. Facturas pendientes de recibir (gasto del ejercicio)..... | | 3.765.054 | | 3.811.306 |
| | IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III - IV) | | 163.422.785 | | 170.715.781 |

NOTA 19 – INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

Indicadores financieros y patrimoniales

A continuación, se presentan los diferentes indicadores financieros y patrimoniales de los últimos ejercicios donde se aprecia la variación experimentada por los mismos.

- a) Liquidez a corto plazo: refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

$$\frac{\text{Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo corriente}}$$



-Miles de euros -

| Liquidez a corto plazo | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| Fondos líquidos | 167.308,27 | 175.002,19 |
| Derechos pendientes de cobro | 41.010,43 | 43.687,26 |
| Pasivo corriente | 32.386,28 | 32.270,27 |
| Resultado | 6,43 | 6,78 |

- b) Liquidez general: refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

Activo corriente

Pasivo corriente

-Miles de euros -

| Liquidez general | 2021 | 2020 |
|------------------|------------|------------|
| Activo corriente | 217.051,81 | 228.496,81 |
| Pasivo corriente | 32.386,28 | 32.270,27 |
| Resultado | 6,70 | 7,08 |

- c) Endeudamiento total: representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

Pasivo exigible

Pasivo exigible + Patrimonio neto

-Miles de euros -

| Endeudamiento total | 2021 | 2020 |
|---------------------|--------------|--------------|
| Pasivo corriente | 32.386,28 | 32.270,27 |
| Pasivo no corriente | 1.418,99 | 1.421,91 |
| Patrimonio neto | 1.075.834,70 | 1.090.828,44 |
| Resultado | 0,03 | 0,03 |

- d) Relación entre el cash-flow y el pasivo exigible: refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

Flujos netos de gestión

Pasivo exigible

-Miles de euros -

| Relación entre cash-flow y pasivo exigible | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| Flujos de gestión | 31.105,28 | 25.191,33 |
| Pasivo corriente | 32.386,28 | 32.270,27 |
| Pasivo no corriente | 1.418,99 | 1.421,91 |
| Resultado | 0,92 | 0,75 |



e) Ratios de la cuenta del resultado económico-patrimonial:

1. Estructura de los ingresos: ingresos de gestión ordinaria.

- Miles de euros -

| Ingresos de gestión corriente | 2021 | % | 2020 | % |
|---|------------|------|------------|------|
| Ingresos tributarios | 109.467,09 | 0,76 | 111.228,86 | 0,77 |
| Transferencias y subvenciones recibidas | 23.550,14 | 0,17 | 23.767,01 | 0,17 |
| Resto de ingresos de gestión ordinaria | 9.595,38 | 0,07 | 8.722,92 | 0,06 |

Estructura de los gastos: gastos de gestión ordinaria.

-Miles de euros -

| Gastos de gestión corriente | 2021 | % | 2020 | % |
|--|------------|------|------------|------|
| Gastos de personal | 29.276,85 | 0,21 | 28.644,03 | 0,20 |
| Transferencias y subvenciones concedidas | 1.449,88 | 0,01 | 1.372,74 | 0,01 |
| Aprovisionamientos | 2.254,28 | 0,02 | 2.912,68 | 0,02 |
| Otros gastos de gestión ordinaria | 104.789,61 | 0,76 | 107.967,43 | 0,77 |

2. Cobertura de los gastos corrientes: pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza.

Gastos de gestión corriente
Ingresos de gestión corriente

-Miles de euros -

| Cobertura de los gastos corrientes | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Gastos de gestión corriente | 137.770,61 | 140.896,88 |
| Ingresos de gestión corriente | 142.612,62 | 143.718,79 |
| Resultado | 0,97 | 0,98 |

Indicadores presupuestarios

A. Del presupuesto de gastos corriente

a) Índice de ejecución de gastos: refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias.

Obligaciones Reconocidas Netas
Presupuesto definitivo

- Miles de euros -

| Ejecución de gastos | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Obligaciones Reconocidas Netas | 136.109,22 | 120.958,34 |
| Presupuesto definitivo | 190.736,64 | 174.310,86 |
| Resultado | 0,71 | 0,69 |



- b) Índice de pago de obligaciones reconocidas: refleja la proporción de obligaciones reconocidas en el ejercicio cuyo pago se ha realizado al finalizar el mismo, con respecto al total de obligaciones reconocidas.

$$\frac{\text{Pagos realizados (líquidos)}}{\text{Obligaciones Reconocidas Netas}}$$

- Miles de euros -

| Pago de Oblig. Reconocidas | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Pagos realizados (líquidos) | 128.452,94 | 113.278,49 |
| Obligaciones reconocidas netas | 136.109,22 | 120.958,34 |
| Resultado | 0,94 | 0,94 |

- c) Índice de rigidez de los gastos: este indicador mide aquellos gastos, habitualmente fijos, vinculados directamente al funcionamiento de los servicios sobre los que existe un alto nivel de compromiso y que son poco susceptibles de reducción.

$$\frac{\text{Gastos de personal + gastos financieros (Cap. 1 + Cap. 3)}}{\text{Total Obligaciones Reconocidas corrientes}}$$

- Miles de euros -

| Rigidez de gastos | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Gastos de personal + gastos financieros | 29.240,39 | 28.576,16 |
| Obligaciones Reconocidas corrientes | 93.744,29 | 94.504,32 |
| Resultado | 0,31 | 0,30 |

- d) Índice de esfuerzo inversor: establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio, en relación con la totalidad de gastos presupuestarios realizados en el mismo.

$$\frac{\text{Obligaciones Reconocidas de capital (Cap. 6 + Cap. 7)}}{\text{Obligaciones Reconocidas netas}}$$

- Miles de euros -

| Esfuerzo inversor | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Obligaciones Reconocidas de capital | 22.409,44 | 26.396,16 |
| Obligaciones Reconocidas netas | 136.109,22 | 120.958,34 |
| Resultado | 0,16 | 0,22 |

- e) Modificaciones de gasto: recoge el porcentaje de créditos que han tenido que ser modificados en su consignación inicial.

$$\frac{\text{Total modificaciones}}{\text{Presupuesto inicial}}$$



- Miles de euros -

| Modificaciones gasto | 2021 | 2020 |
|----------------------|------------|------------|
| Total Modificaciones | -2.241,98 | -9.137,46 |
| Presupuesto Inicial | 192.978,61 | 183.448,32 |
| Resultado | -0,01 | -0,05 |

- f) Periodo medio de pago. Refleja el tiempo medio que la entidad tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución del presupuesto. Periodo medio de pago = 9,809 días.

B. Del presupuesto de ingresos corriente

- a) Índice de ejecución de ingresos: refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen los ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos liquidados netos.

Derechos reconocidos
Previsiones definitivas

- Miles de euros -

| Ejecución de ingresos | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| Derechos reconocidos netos | 127.048,72 | 132.753,70 |
| Previsiones definitivas | 190.736,64 | 174.310,86 |
| Resultado | 0,67 | 0,76 |

- b) Índice de realización de cobros: refleja el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos liquidados netos.

Recaudación neta
Derechos reconocidos netos

- Miles de euros -

| Realización de cobros | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| Recaudación neta | 116.095,97 | 111.237,64 |
| Derechos reconocidos netos | 127.048,72 | 132.753,70 |
| Resultado | 0,91 | 0,84 |

- c) Periodo medio de cobro: refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución del presupuesto.

Derechos pendientes de cobro
Derechos reconocidos netos

- Miles de euros -

| Periodo medio de cobro | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| Derechos pendientes de cobro | 10.952,75 | 21.516,06 |
| Derechos reconocidos netos | 127.048,72 | 132.753,70 |
| Resultado | 0,09 | 0,16 |



C. De presupuestos cerrados

- a) Realización de pagos: pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados.

Pagos

Saldo inicial de obligaciones (+/-
modificaciones y anulaciones)

- Miles de euros -

| Realización de pagos | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|----------|----------|
| Pagos | 7.685,13 | 8.425,87 |
| Saldo inicial de obligaciones | 7.687,88 | 8.442,34 |
| Resultado | 1,00 | 1,00 |

- b) Realización de cobros: pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio relativos a derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados.

Cobros

Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones
y anulaciones)

- Miles de euros -

| Realización de cobros | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Cobros | 11.017,70 | 8.543,67 |
| Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones) | 38.621,44 | 26.701,07 |
| Resultado | 0,29 | 0,32 |

NOTA 20 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas no se conocen hechos significativos que deban informarse o que supongan cambios respecto a las cifras registradas a la fecha de cierre del presente ejercicio.

NOTA 21 – RETRIBUCIONES DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

A lo largo del ejercicio 2021 se han devengado dietas a miembros del Comité Directivo por importe de 8.793 euros.



NOTA 22 - CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL Y EL RESULTADO PRESUPUESTARIO

La conciliación entre el Resultado económico patrimonial y el resultado presupuestario es la siguiente:

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>BENEFICIO (PERDIDA) DEL EJERCICIO</u> | <u>6.697.990</u> | <u>1.959.285</u> |
| <u>GASTOS ECONÓMICO PATRIMONIALES Y NO PRESUPUESTARIOS (AUMENTO)</u> | <u>43.660.239</u> | <u>46.493.988</u> |
| - Dotaciones a las amortizaciones del inmovilizado y prov. Inmovilizado | 42.367.438 | 42.955.153 |
| - Dotaciones a provisiones de riesgos y gastos | 576.064 | 986.442 |
| - Otros gastos financieros | 22.341 | 74.335 |
| - Variación acreedores por facturas pendientes de recibir | -46.252 | 1.558.763 |
| - Entregas IGOES | 288.634 | 307.653 |
| - Deterioro de créditos de otras entidades | 452.014 | 611.642 |
| <u>INGRESOS ECONÓMICO PATRIMONIALES Y NO PRESUPUESTARIOS (DISMINUCIÓN)</u> | <u>20.891.474</u> | <u>22.248.692</u> |
| - Variación de existencias | 14.923 | 44.894 |
| - Variación de existencias (activos construidos para otras entidades) | 288.634 | 307.653 |
| - Variación deudores por facturas pendientes de emitir | -629.220 | 544.510 |
| - Subvenciones de capital traspasadas a resultados | 21.307.488 | 21.483.502 |
| - Ajustes valor de reembolso en inversiones de deuda pública (menor ingreso) | -93.274 | -133.172 |
| - Otros movimientos | 2.923 | 1.305 |
| <u>GASTOS PRESUPUESTARIOS Y NO ECONÓMICO PATRIMONIALES (DISMINUCIÓN)</u> | <u>40.933.504</u> | <u>24.830.228</u> |
| - Adquisiciones de Inmovilizado | 20.978.018 | 24.772.376 |
| - Adquisiciones Activos financieros | 19.955.486 | 57.852 |
| <u>INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y NO ECONÓMICO PATRIMONIALES (AUMENTO)</u> | <u>2.406.255</u> | <u>10.421.010</u> |
| - Transferencias de capital registradas en patrimonio neto | 766.056 | 10.230.999 |
| - Enajenación Activos financieros | 1.640.199 | 190.011 |
| <u>RESULTADO PRESUPUESTARIO A 31 DE DICIEMBRE</u> | <u>-9.060.494</u> | <u>11.795.363</u> |



NOTA 23 - INFORMACIÓN SOBRE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

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

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

Con fecha 1 de marzo de 2013, la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) adscribió al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia a la Diputación Foral de Bizkaia.

Con efectos desde el 1 de enero de 2015, se añade una disposición adicional séptima al Texto Refundido de la Norma Foral General Presupuestaria aprobado por Decreto Foral Normativo 5/2013, de 3 de diciembre, con la siguiente redacción: «Los consorcios adscritos a alguna entidad del sector público foral pero que no cumplan los requisitos establecidos en el artículo 3 bis de este Texto Refundido tendrán la consideración de entidad controlada por la Diputación Foral de Bizkaia. Los Presupuestos de esos consorcios, en los términos que se determine por el Departamento de Hacienda y Finanzas, acompañarán, a efectos informativos, a los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Bizkaia. Asimismo, la liquidación de esos presupuestos acompañará, a efectos informativos, a la Cuenta General del Territorio Histórico de Bizkaia. El régimen de presupuestación, contabilidad, control, estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera aplicable a estos consorcios será el que se determine por la Diputación Foral de Bizkaia. Las operaciones de endeudamiento a largo plazo que se vayan a formalizar por parte de estos consorcios, requerirán de autorización previa de la Diputación Foral de Bizkaia, en las condiciones que se establezcan por parte del Departamento de Hacienda y Finanzas.»

El objetivo de estabilidad del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia es el del equilibrio financiero y el mismo se cumple, dado el resultado positivo que presenta la cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 24 – PLAZO MEDIO DE PAGO

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

| Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance 2021 | | | | |
|--|-------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Concepto | 2021 | | 2020 | |
| | Importe | % | Importe | % |
| Dentro del plazo máximo legal | 97.908.001 | 98,51% | 107.142.134 | 99,24% |
| Resto | 1.478.577 | 1,49% | 822.044 | 0,76% |
| TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO | 99.386.578 | 100,00% | 107.964.178 | 100,00% |
| PMPE (días) de pagos | 9,809 | | 11,841 | |
| Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal | 4.391 | | 198.084 | |

Estos datos se han obtenido aplicando los criterios establecidos en el Real Decreto 635/2014 de 25 de julio.



NOTA 25 – BALANCE CONSOLIDADO Y CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

BALANCE CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

- Euros -

| ACTIVO | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 891.171.715 | 894.598.933 | A) PATRIMONIO NETO | 1.075.830.789 | 1.090.823.385 |
| I. <u>Inmovilizado Intangible</u> | <u>23.037.822</u> | <u>22.299.075</u> | I. <u>Patrimonio</u> | <u>436.763.275</u> | <u>436.763.275</u> |
| 1. Inversión en investigación y desarrollo | 6.684.732 | 8.433.467 | II. <u>Patrimonio generado</u> | <u>189.888.536</u> | <u>184.339.698</u> |
| 3. Aplicaciones informáticas | 192.630 | 152.716 | 1. Resultados de ejercicios anteriores | 183.189.401 | 182.380.188 |
| 5. Otro inmovilizado intangible | 16.160.460 | 13.712.892 | 2. Resultados de ejercicio | 6.699.135 | 1.959.510 |
| II. <u>Inmovilizado Material</u> | <u>813.510.826</u> | <u>836.030.538</u> | IV. <u>Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados</u> | <u>449.178.978</u> | <u>469.720.412</u> |
| 1. Terrenos | 18.829.732 | 18.722.044 | | | |
| 2. Construcciones | 245.958.299 | 242.775.034 | | | |
| 5. Otro inmovilizado material | 528.269.416 | 541.546.416 | | | |
| 6. Inmovilizado en curso y anticipos | 20.453.379 | 32.987.044 | | | |
| IV. <u>Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</u> | <u>-54.574</u> | <u>-54.574</u> | B) PASIVO NO CORRIENTE | 1.418.991 | 1.421.914 |
| 5. Otras inversiones financieras | -54.574 | -54.574 | II. <u>Deudas a largo plazo</u> | <u>1.136.266</u> | <u>1.136.266</u> |
| V. <u>Inversiones financieras a largo plazo</u> | <u>54.677.641</u> | <u>36.323.894</u> | 4. Otras deudas | 1.136.266 | 1.136.266 |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda | 54.223.442 | 35.883.080 | III. <u>Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</u> | <u>282.725</u> | <u>285.648</u> |
| 4. Otras inversiones financieras | 454.199 | 440.814 | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 218.437.338 | 229.876.462 | C) PASIVO CORRIENTE | 32.359.273 | 32.230.096 |
| II. <u>Existencias</u> | <u>787.716</u> | <u>772.794</u> | II. <u>Deudas a corto plazo</u> | <u>1.055.792</u> | <u>1.012.909</u> |
| 3. Aprovisionamientos y otros | 787.716 | 772.794 | 4. Otras deudas | 1.055.792 | 1.012.909 |
| III. <u>Deudores y otras cuentas a cobrar</u> | <u>49.395.479</u> | <u>53.026.172</u> | IV. <u>Acreeedores y otras cuentas a pagar</u> | <u>31.303.481</u> | <u>31.217.187</u> |
| 1. Deudores por operaciones de gestión | 29.944.082 | 31.740.723 | 1. Acreeedores por operaciones de gestión | 7.631.010 | 7.647.704 |
| 2. Otras cuentas a cobrar | 17.117.452 | 17.774.995 | 2. Otras cuentas a pagar | 22.945.560 | 22.855.016 |
| 3. Administraciones públicas | 2.333.945 | 3.510.454 | 3. Administraciones públicas | 726.911 | 714.467 |
| V. <u>Inversiones financieras a corto plazo</u> | <u>178.371</u> | <u>316.929</u> | | | |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda | 172.571 | 311.129 | | | |
| 4. Otras inversiones financieras | 5.800 | 5.800 | | | |
| VII. <u>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</u> | <u>168.075.772</u> | <u>175.760.567</u> | | | |
| 2. Tesorería | 168.075.772 | 175.760.567 | | | |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | 1.109.609.053 | 1.124.475.395 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | 1.109.609.053 | 1.124.475.395 |



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

- Euros -

| | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 1. Ingresos tributarios | <u>109.467.093</u> | <u>111.228.857</u> |
| b) Tasas | 109.467.093 | 111.228.857 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | <u>23.550.144</u> | <u>23.767.010</u> |
| a) Del ejercicio | 135.842 | 58.686 |
| a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | 40.000 | 9.000 |
| a.2) transferencias | 95.842 | 49.686 |
| b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | 21.210.634 | 21.314.932 |
| c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | 2.203.668 | 2.393.392 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | <u>8.018</u> | <u>198.351</u> |
| c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades | 8.018 | 198.351 |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor | <u>288.634</u> | <u>307.653</u> |
| 6. Otros ingresos de gestión ordinaria | <u>9.298.730</u> | <u>8.216.920</u> |
| (A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) | <u>142.612.619</u> | <u>143.718.791</u> |
| 8. Gastos de personal | <u>-29.276.846</u> | <u>-28.644.031</u> |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | -22.426.175 | -21.996.204 |
| b) Cargas sociales | -6.850.671 | -6.647.827 |
| 9) Transferencias y subvenciones concedidas | <u>-1.449.879</u> | <u>-1.372.741</u> |
| 10) Aprovisionamientos | <u>-2.254.279</u> | <u>-2.912.681</u> |
| a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos | -2.254.279 | -2.912.681 |
| 11) Otros gastos de gestión ordinaria | <u>-62.429.459</u> | <u>-65.009.306</u> |
| a) Suministros y servicios exteriores | -61.118.909 | -63.901.744 |
| b) Tributos | -1.310.550 | -1.107.562 |
| 12) Amortización del inmovilizado | <u>-42.367.438</u> | <u>-42.955.153</u> |
| B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12) | <u>-137.777.901</u> | <u>-140.893.912</u> |
| I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B) | <u>4.834.718</u> | <u>2.824.879</u> |
| 14. Otras partidas no ordinarias | <u>1.998.623</u> | <u>1.529</u> |
| a) Ingresos | 1.998.623 | 8.039 |
| b) Gastos | - | -6.510 |
| II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14) | <u>6.833.341</u> | <u>2.826.408</u> |
| 15. Ingresos financieros | <u>907.777</u> | <u>809.659</u> |
| b) De valores negociables y de créditos | 904.854 | 808.354 |
| b.2) Otros | 904.854 | 808.354 |
| c) Subvenciones para financiar gastos financieros e imputación al ejercicio de operaciones financieras | 2.923 | 1.305 |
| 16. Gastos financieros | <u>-22.341</u> | <u>-82.239</u> |
| b) Otros | -22.341 | -82.239 |
| 20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | <u>-1.019.642</u> | <u>-1.594.318</u> |
| a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | -567.628 | -982.676 |
| b) Otros | -452.014 | -611.642 |
| III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20) | <u>-134.206</u> | <u>-866.898</u> |
| IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II + III) | <u>6.699.135</u> | <u>1.959.510</u> |

EL PRESIDENTE,

Bilbao, a 26 de abril de 2022

EL INTERVENTOR,

CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA
C.I.F.: P-480005-C
BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

- Euros -

| ACTIVO | Notas en Memoria | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | Notas en Memoria | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 |
|--|------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 892.588.153 | 896.023.807 | A) PATRIMONIO NETO | | 1.075.834.696 | 1.090.828.437 |
| I. <u>Inmovilizado Intangible</u> | 5 | 23.037.822 | 22.299.075 | I. <u>Patrimonio</u> | | 436.763.675 | 436.763.675 |
| 1. Inversión en investigación y desarrollo | | 6.684.732 | 8.433.467 | II. <u>Patrimonio generado</u> | | 189.892.043 | 184.344.350 |
| 3. Aplicaciones informáticas | | 192.630 | 152.716 | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | 183.194.053 | 182.385.065 |
| 5. Otro inmovilizado intangible | | 16.160.460 | 13.712.892 | 2. Resultados de ejercicio | | 6.697.990 | 1.959.285 |
| II. <u>Inmovilizado Material</u> | 4 | 813.510.826 | 836.030.538 | IV. <u>Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados</u> | 8 | 449.178.978 | 469.720.412 |
| 1. Terrenos | | 18.829.732 | 18.722.044 | | | | |
| 2. Construcciones | | 245.958.299 | 242.775.034 | | | | |
| 5. Otro inmovilizado material | | 528.269.416 | 541.546.416 | | | | |
| 6. Inmovilizado en curso y anticipos | | 20.453.379 | 32.987.044 | | | | |
| IV. <u>Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</u> | 6 | 1.361.864 | 1.370.300 | B) PASIVO NO CORRIENTE | | 1.418.991 | 1.421.914 |
| 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades públicas, entes públicos de derecho privado y otras | | 1.416.438 | 1.424.874 | II. <u>Deudas a largo plazo</u> | | 1.136.266 | 1.136.266 |
| 5. Otras inversiones financieras | | -54.574 | -54.574 | 4. Otras deudas | 9.1 | 1.136.266 | 1.136.266 |
| V. <u>Inversiones financieras a largo plazo</u> | 6 | 54.677.641 | 36.323.894 | III. <u>Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</u> | 9.2 | 282.725 | 285.648 |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 54.223.442 | 35.883.080 | | | | |
| 4. Otras inversiones financieras | | 454.199 | 440.814 | | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 217.051.811 | 228.496.811 | C) PASIVO CORRIENTE | | 32.386.277 | 32.270.267 |
| II. <u>Existencias</u> | | 787.716 | 772.794 | II. <u>Deudas a corto plazo</u> | 9.3 | 1.055.792 | 1.012.909 |
| 3. Aprovisionamientos y otros | | 787.716 | 772.794 | 4. Otras deudas | | 1.055.792 | 1.012.909 |
| III. <u>Deudores y otras cuentas a cobrar</u> | | 48.783.259 | 52.410.700 | IV. <u>Acreedores y otras cuentas a pagar</u> | | 31.330.485 | 31.257.358 |
| 1. Deudores por operaciones de gestión | 7.1 | 29.943.862 | 31.737.251 | 1. Acreedores por operaciones de gestión | 11.1 | 7.658.014 | 7.687.875 |
| 2. Otras cuentas a cobrar | 7.7 | 16.505.452 | 17.162.995 | 2. Otras cuentas a pagar | 11.2 | 22.945.560 | 22.855.016 |
| 3. Administraciones públicas | 14 | 2.333.945 | 3.510.454 | 3. Administraciones públicas | 14 | 726.911 | 714.467 |
| V. <u>Inversiones financieras a corto plazo</u> | | 172.571 | 311.129 | | | | |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 172.571 | 311.129 | | | | |
| VII. <u>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</u> | | 167.308.265 | 175.002.188 | | | | |
| 2. Tesorería | | 167.308.265 | 175.002.188 | | | | |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 1.109.639.964 | 1.124.520.618 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 1.109.639.964 | 1.124.520.618 |

Bilbao a 26 de abril de 2022





CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

C.I.F.: P-4800005-C

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL 2021

- Euros -

| | Nota en memoria | EJERCICIO 2021 | EJERCICIO 2020 |
|---|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. Ingresos tributarios | | <u>109.467.093</u> | <u>111.228.857</u> |
| b) Tasas | 15.1 | 109.467.093 | 111.228.857 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | <u>23.550.144</u> | <u>23.767.010</u> |
| a) Del ejercicio | | 135.842 | 58.686 |
| a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | | 40.000 | 9.000 |
| a.2) transferencias | | 95.842 | 49.686 |
| b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | 8.1 | 21.210.634 | 21.314.932 |
| c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | 8.1 | 2.203.668 | 2.393.392 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | <u>8.018</u> | <u>198.351</u> |
| c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades | 10 | 8.018 | 198.351 |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor | 10.6 | <u>288.634</u> | <u>307.653</u> |
| 6. Otros ingresos de gestión ordinaria | | <u>9.298.730</u> | <u>8.216.920</u> |
| 7. Excesos de provisiones | | 0 | 0 |
| (A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) | | <u>142.612.619</u> | <u>143.718.791</u> |
| 8. Gastos de personal | 15.3 | <u>-29.276.846</u> | <u>-28.644.031</u> |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | | -22.426.175 | -21.996.204 |
| b) Cargas sociales | | -6.850.671 | -6.647.827 |
| 9) Transferencias y subvenciones concedidas | 15.5 | <u>-1.449.879</u> | <u>-1.372.741</u> |
| 10) Aprovisionamientos | | <u>-2.254.279</u> | <u>-2.912.681</u> |
| a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos | | -2.254.279 | -2.912.681 |
| 11) Otros gastos de gestión ordinaria | | <u>-62.422.168</u> | <u>-65.012.275</u> |
| a) Suministros y servicios exteriores | | -61.122.992 | -63.919.660 |
| b) Tributos | | -1.299.176 | -1.092.615 |
| 12) Amortización del inmovilizado | 4 y 5 | <u>-42.367.438</u> | <u>-42.955.153</u> |
| B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12) | | <u>-137.770.610</u> | <u>-140.896.881</u> |
| I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B) | | <u>4.842.009</u> | <u>2.821.910</u> |
| 13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | | 0 | 0 |
| c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 0 | 0 |
| 14. Otras partidas no ordinarias | | <u>1.998.623</u> | <u>8.039</u> |
| a) Ingresos | | 1.998.623 | 8.039 |
| II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14) | | <u>6.840.632</u> | <u>2.829.949</u> |
| 15. Ingresos financieros | | <u>907.777</u> | <u>809.659</u> |
| b) De valores negociables y de créditos | | 904.854 | 808.354 |
| b.2) Otros | | 904.854 | 808.354 |
| c) Subvenciones para financiar gastos financieros e imputación al ejercicio de operaciones financieras | | 2.923 | 1.305 |
| 16. Gastos financieros | | <u>-22.341</u> | <u>-82.239</u> |
| b) Otros | | -22.341 | -82.239 |
| 20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | | <u>-1.028.078</u> | <u>-1.598.084</u> |
| a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | 6.7 | -576.064 | -986.442 |
| b) Otros | | -452.014 | -611.642 |
| III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20) | | <u>-142.642</u> | <u>-870.664</u> |
| IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II + III) | | <u>6.697.990</u> | <u>1.959.285</u> |

Bilbao a 26 de abril de 2022

PRESIDENTE

INTERVENTOR

CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

C.I.F.: P-480005-C

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

- Euros -

| | Notas en Memoria | I. Patrimonio | II. Patrimonio generado | IV. Otros incrementos patrimoniales | Total |
|--|------------------|---------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------|
| A. Patrimonio neto al final del ejercicio 2020 | | 436.763.675 | 184.344.350 | 469.720.412 | 1.090.828.437 |
| C. Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021 (A+B) | | 436.763.675 | 184.344.350 | 469.720.412 | 1.090.828.437 |
| D. Variación del patrimonio neto ejercicio 2021 | | - | 5.547.693 | -20.541.434 | -14.993.741 |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | - | 6.697.990 | -20.541.434 | -13.843.444 |
| 3. Otras operaciones del patrimonio neto | | - | -1.150.297 | - | -1.150.297 |
| E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2021 (C+D) | | 436.763.675 | 189.892.043 | 449.178.978 | 1.075.834.696 |

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO

- Euros -

| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------|-------------|
| I. Resultado económico patrimonial | | 6.697.990 | 1.959.285 |
| II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto | | | |
| 4. Otros incrementos patrimoniales | | 2.872.868 | 12.455.821 |
| Total (1+2+3+4) | | 2.872.868 | 12.455.821 |
| III. Transferencias a la cuenta de resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta | | | |
| 4. Otros incrementos patrimoniales | | -23.414.302 | -23.708.324 |
| Total (1+2+3+4) | | -23.414.302 | -23.708.324 |
| IV. Total Ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) | | -13.843.444 | -9.293.218 |

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias

- Euros -

| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------|------|
| 1. Aportación patrimonial directa | | - | - |
| 2. Aportación de bienes y derechos | | - | - |
| 3. Asunción y condonación de pasivos financieros | | - | - |
| 4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias | | - | - |
| 5. (-) Devoluciones de la entidad o entidades propietarias | | - | - |
| 6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias | | - | - |
| TOTAL | | - | - |

b) Otras operaciones con la entidad o entidades propietarias

- Euros -

| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------|------------|
| I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial | | - | - |
| II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto | | -15.007.322 | -5.762.547 |
| 1. Subvenciones recibidas | | -15.007.322 | -5.762.547 |
| TOTAL (I+II) | | -15.007.322 | -5.762.547 |

Bilbao a 26 de abril de 2022





- Euros -

| | Notas en Memoria | 2021 | 2020 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
| I. Flujos de efectivo de las actividades de gestión | | | |
| <i>a) Cobros</i> | | 170.549.280 | 165.206.887 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 3.725.688 | 2.865.715 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 114.321.945 | 111.712.359 |
| 5. Intereses y dividendos cobrados | | 634.603 | 634.860 |
| 6. Otros cobros | | 51.867.044 | 49.993.957 |
| <i>B) Pagos</i> | | 139.444.001 | 140.015.555 |
| 7. Gastos de personal | | 29.248.024 | 28.620.606 |
| 8. Transferencias y subvenciones concedidas | | 1.542.242 | 1.295.647 |
| 10. Otros gastos de gestión | | 64.965.608 | 63.882.254 |
| 12. Intereses pagados | | 0 | 7.904 |
| 13. Otros pagos | | 43.688.127 | 46.209.144 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B) | | 31.105.279 | 25.191.332 |
| II. Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | | |
| <i>C) Cobros</i> | | 1.640.199 | 190.011 |
| 2. Venta de activos financieros | | 1.640.199 | 190.011 |
| <i>D) Pagos</i> | | 40.382.196 | 27.897.944 |
| 4. Compras de inversiones reales | | 20.426.710 | 27.840.092 |
| 5. Compra de activos financieros | | 19.955.486 | 57.852 |
| Flujo neto de efectivo por actividades de inversión (C-D) | | -38.741.997 | -27.707.933 |
| IV. Flujos de efectivo pendientes de clasificación | | | |
| <i>I) Cobros pendientes de aplicación</i> | | 185.124.419 | 185.892.467 |
| <i>J) Pagos pendientes de aplicación</i> | | 185.181.624 | 185.937.140 |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J) | | -57.205 | -44.673 |
| VI. Incremento / Disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V) | | -7.693.923 | -2.561.274 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 175.002.188 | 177.563.462 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 167.308.265 | 175.002.188 |

Bilbao a 26 de abril de 2022





- Euros -

| Concepto | Presupuesto Inicial | Modificación +/- | Presupuesto Definitivo | Derechos Reconocidos | Recaudado Líquido | Pendiente de Cobro | Estado de Ejecución |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 3- Tasas y Otros Impuestos | 120.941.475 | - | 120.941.475 | 121.790.878 | 111.725.930 | 10.064.948 | 849.403 |
| 4- Transferencias Corrientes | 2.261.517 | - | 2.261.517 | 2.242.656 | 2.199.182 | 43.474 | -18.861 |
| 5- Ingresos Patrimoniales | 567.796 | - | 567.796 | 600.917 | 170.549 | 430.368 | 33.121 |
| Total Ingresos Corrientes | 123.770.788 | - | 123.770.788 | 124.634.451 | 114.095.661 | 10.538.790 | 863.663 |
| 6- Enajenación Inversiones Reales | - | - | - | - | - | - | - |
| 7- Transferencias Capital | 309.090 | - | 309.090 | 774.073 | 360.109 | 413.964 | 464.983 |
| 8- Variación Activos Financieros | 68.898.735 | -2.241.978 | 66.656.757 | 1.640.199 | 1.640.199 | - | -67.258.536 (*) |
| Total Ingresos Capital | 69.207.825 | -2.241.978 | 66.965.847 | 2.414.272 | 2.000.308 | 413.964 | -66.793.553 |
| TOTAL INGRESOS | 192.978.613 | -2.241.978 | 190.736.635 | 127.048.723 | 116.095.969 | 10.952.754 | -65.929.890 |

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

- Euros

| Concepto | Presupuesto Inicial | Modificación +/- | Presupuesto Definitivo | Obligaciones Reconocidas | Pagos Líquidos | Pendiente de Pago | Estado de Ejecución |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 1- Gastos de Personal | 29.951.855 | 279.033 | 30.230.888 | 29.240.390 | 28.746.879 | 493.511 | 990.498 |
| 2- Compras Bienes Corr. y Serv. | 80.825.295 | 5.117.688 | 85.942.983 | 64.477.425 | 59.554.813 | 4.922.612 | 21.465.558 |
| 3- Gastos financieros | 30.000 | - | 30.000 | - | - | - | 30.000 |
| 4- Transferencias Corrientes | 69.000 | - | 69.000 | 26.477 | 26.477 | - | 42.523 |
| Total Gastos Corrientes | 110.876.150 | 5.396.721 | 116.272.871 | 93.744.292 | 88.328.169 | 5.416.123 | 22.528.579 |
| 6- Inversiones Reales | 70.998.643 | -18.312.154 | 52.686.489 | 21.274.671 | 19.359.082 | 1.915.589 | 31.411.818 |
| 7- Transferencias y Subv. Capital | 850.000 | 673.455 | 1.523.455 | 1.134.768 | 810.204 | 324.564 | 388.687 |
| 8- Variación Activos Financieros | 10.253.820 | 10.000.000 | 20.253.820 | 19.955.486 | 19.955.486 | - | 298.334 |
| Total Gastos Capital | 82.102.463 | -7.638.699 | 74.463.764 | 42.364.925 | 40.124.772 | 2.240.153 | 32.098.839 |
| TOTAL GASTOS | 192.978.613 | -2.241.978 | 190.736.635 | 136.109.217 | 128.452.941 | 7.656.276 | 54.627.418 |

- Euros

| Concepto | Pendiente Inicial | Anulación | Cobros / Pagos | Pendiente Final |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Deudores: tributarios y subvenciones | 38.621.443 | 1.407.228 | 11.017.704 | 26.196.511 |
| Acreedores | 7.687.875 | 1.008 | 7.685.129 | 1.738 |
| | 30.933.568 | 1.406.220 | 3.332.575 | 26.194.773 |

- Euros -

| RESULTADO PRESUPUESTARIO 2021 | Derechos Reconoc. Netos | Obligaciones Reconoc. Netas | Resultado Presupuestario Fier. Corriente |
|---|-------------------------|-----------------------------|--|
| a) Operaciones corrientes | 124.634.451 | 93.744.292 | 30.890.159 |
| b) Operaciones de capital | 774.073 | 22.409.439 | -21.635.366 |
| c) Activos financieros | 1.640.199 | 19.955.486 | -18.315.287 |
| d) Pasivos financieros | - | - | - |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE | | | -9.060.494 |
| | Anul. Derechos Reconoc. | Anul. Obligac. Reconoc. | Result. Presup. Ejerc. Cerr. |
| a) Operaciones corrientes | 1.031.010 | 594 | -1.030.416 |
| b) Operaciones de capital | 376.218 | 414 | -375.804 |
| c) Activos financieros | - | - | - |
| d) Pasivos financieros | - | - | - |
| II. RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS | | | -1.406.220 |
| AJUSTES | | | |
| a) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales | | | 284.768 |
| b) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | 1.193.662 |
| c) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | -279.684 |
| III. TOTAL AJUSTES | | | 1.198.746 |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I + II + III) | | | -9.267.968 |

- Euros -

| REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDACIÓN 2021 | Importe |
|---|--------------------|
| 1. (+) Fondos Líquidos de Tesorería | 167.308.265 |
| 2. (+) Derechos Pendientes de Cobro | 41.010.432 |
| (+) del Presupuesto corriente | 10.952.754 |
| (+) de presupuestos cerrados | 26.196.511 |
| (+) de Operaciones no presupuestarias | 3.861.167 |
| 3. (+) Obligaciones pendientes de pago | -12.569.389 |
| (-) del Presupuesto corriente | -7.656.276 |
| (-) de presupuestos cerrados | -1.738 |
| (-) de Operaciones no presupuestarias | -4.911.375 |
| 4. (+) Partidas pendientes de aplicación | -17.188.060 |
| (-) cobros realizados ptes aplicación | -17.188.100 |
| (+) pagos realizados ptes aplicación | 40 |
| I. Remanente Tesorería Líquido (1 + 2 + 3 + 4) | 178.561.248 |
| II. Exceso de financiación afectada | -4.168.006 |
| III. Saldos de dudoso cobro | -7.205.403 |
| IV. Facturas pendientes recibir (gasto del ejercicio) | -3.765.054 |
| V. Remanente Tesorería para gastos generales (I + II + III + IV) | 163.422.785 |

Bilbao a 26 de abril de 2022

