



Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoa
Consortio de Aguas Bilbao Bizkaia

Dirección de los Servicios Económicos y Financieros

Cuentas anuales y liquidación del presupuesto de 2022





1.- Informe de Auditoría



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

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK
IKUSKAPEN TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA***



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

***2022KO ABENDUAREN 3IKO URTEKO
URTEKO KONTUEN IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***



BILBAO BIZKAIA UR PARTZUERGOKO 2022KO URTEKO KONTUEN IKUSKAPEN TXOSTENA

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DEL CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA CORRESPONDIENTE A 2022

Bilbao Bizkaia Ur Partzuergoaren Ekonomia eta Finantza
Zerbitzu Zuzendaritzari:

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

Iritzia

Hartutako mandatuaren arabera, BILBAO BIZKAIA UR PATZUERGOaren, (Erakundea), urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2022ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuak, ondare garbiaren aldaketen egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak, aurrekontuaren likidazioaren egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2022ko 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.

Iritzia emateko oinarria

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.

Sektore Publikoaren kontu-ikuskaritza araudiak eskatutakoaren arabera, erakundearengandik independenteak gara, Espainiako Sektore Publikoaren

Opinió

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 2022, 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.

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 2022, 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.

Fundamento de la opinión

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.

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



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-sarrereren aitortpena

Diru-sarrereren aitortpena arlo garrantzitsua da eta huts materialak izan ditzake, batez ere ekitaldiaren amaieran, denborazko inputazio egokiarekin lotuta abonatuak 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-sarrereren 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.

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

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.

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



Enfasi paragrafoa

Urteko kontuen 1.1 oharri buruz ohartarazi nahi dugu. Ohar horretan adierazten denez, 2022ko urtarrilaren 1etik aurrerako ondorioekin, Busturialdeko Ur Partzuergo Bilbaio Bizkaia Ur Partzuergoan behin betiko sartzea adostu dute bi alderdiek, azken erakunde horren estatutuak eta integratzeko agirian adierazitako baldintzak berariaz onartuta. Gure iritzia ez da aldatu gai honi dagokionez.

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 iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraren 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 ditu kudeaketa jarraituaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da Partzuergoko Lehendakariak erakundea likidatzeko edo likidatzeko legezko betebeharra badu edo eragiketak amaitzeko asmoa duenean, edo beste aukera errealistarik ez dagoenean.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 1.1 de las cuentas anuales, en la que se indica cómo con efectos de 1 de enero de 2022 ha sido acordada por ambas partes la integración definitiva del Consorcio de Aguas Busturialdea al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, con expresa aceptación de los estatutos de esta última entidad y de las condiciones señaladas en el documento para su integración. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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.



Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik 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. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materialtzat 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.

Bilbon, 2023ko otsailaren 27an

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 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.

Bilbao, a 27 de febrero de 2023

Betean Auditoría, S.L.P.

José Ignacio Miguel Salvador



Urteko kontuen ikuskaritzari 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. Iruzurrerengatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzengatik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltutzearen, 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 data-ra 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***

***2022KO ABENDUAREN 31KO
URTEKO KONTUAK***

***CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***



2.- Estados financieros 2022

- Balance de la situación al 31 de diciembre 2022
- Cuenta del resultado económico patrimonial 2022
- Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre 2022
- Estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre 2022
- Estado de liquidación del presupuesto 2022

CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

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

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- EUROS -

ACTIVO	Notas en Memoria	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas en Memoria	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.029.805.530	892.588.153	A) PATRIMONIO NETO		1.198.443.423	1.075.834.696
I. Inmovilizado intangible	5	24.373.302	23.037.822	I. Patrimonio		576.435.380	436.763.675
1. Inversión en investigación y desarrollo		5.719.264	6.684.732	II. Patrimonio revalorado		190.544.404	189.892.043
3. Aplicaciones informáticas		170.637	192.630	1. Resultados de ejercicios anteriores		191.057.590	183.194.053
5. Otro inmovilizado intangible		18.483.401	16.160.460	2. Resultados de ejercicio		-513.186	6.697.990
II. Inmovilizado Material	4	946.317.699	813.510.826	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados	8	431.463.639	449.178.578
1. Terrenos		19.988.157	18.829.732				
2. Construcciones		250.829.975	245.958.299				
5. Otro inmovilizado material		621.851.400	528.269.416				
6. Inmovilizado en curso y anticipos		53.648.167	20.453.379				
IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	6	1.351.405	1.361.864	B) PASIVO NO CORRIENTE		1.415.367	1.418.991
2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades públicas, entes públicos de derecho privado y otras		1.405.979	1.416.438	II. Deudas a largo plazo		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. Inversiones financieras a largo plazo	6	57.763.124	54.677.641	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	9.2	279.101	282.725
2. Créditos y valores representativos de deuda		57.349.254	54.223.442				
4. Otras inversiones financieras		413.870	454.199				
B) ACTIVO CORRIENTE		209.016.489	217.051.811	C) PASIVO CORRIENTE		38.963.229	32.386.277
II. Existencias		504.330	787.716	I. Deudas a corto plazo		799.583	1.055.792
3. Aprovisionamientos y otros		904.330	787.716	4. Otras deudas	9.3	799.583	1.055.792
III. Deudores y otras cuentas a cobrar		54.485.311	48.783.259	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		38.163.646	31.330.485
1. Deudores por operaciones de gestión	7.1	29.562.529	29.943.862	1. Acreedores por operaciones de gestión	11.1	13.259.573	7.658.014
2. Otras cuentas a cobrar	7.7	19.510.916	16.505.452	2. Otras cuentas a pagar	11.2	23.957.936	22.945.560
3. Administraciones públicas	14	5.411.866	2.333.945	3. Administraciones públicas	14	946.137	726.911
V. Inversiones financieras a corto plazo		78.000	172.571				
2. Créditos y valores representativos de deuda		44.475	172.571				
4. Otras inversiones financieras		33.525	0				
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		153.548.848	167.308.265				
1. Otros activos líquidos equivalentes		113.000.000	0				
2. Tesorería		40.548.848	167.308.265				
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.238.822.019	1.109.639.964	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.238.822.019	1.109.639.964

Bilbao a 24 de febrero de 2023

PRESIDENTE

INTERVENTOR



CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA
 C.I.F.: P-480005-C
 CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL 2022

- Euros -

	Nota en memoria	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
1. Ingresos tributarios		<u>128.367.512</u>	<u>109.467.093</u>
b) Tasas	15.1	128.367.512	109.467.093
2. Transferencias y subvenciones recibidas		<u>23.445.094</u>	<u>23.550.144</u>
a) Del ejercicio		42.382	135.842
a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0	40.000
a.2) transferencias		42.382	95.842
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	8.1	21.065.326	21.210.634
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	8.1	2.337.386	2.203.668
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		<u>0</u>	<u>8.018</u>
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	10	0	8.018
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	10.5	<u>27.977</u>	<u>288.634</u>
6. Otros ingresos de gestión ordinaria		<u>10.448.935</u>	<u>9.298.730</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>162.289.518</u>	<u>142.612.619</u>
8. Gastos de personal	15.3	<u>-33.486.060</u>	<u>-29.276.846</u>
a) Sueldos, salarios y asimilados		-25.541.163	-22.426.175
b) Cargas sociales		-7.944.897	-6.850.671
9) Transferencias y subvenciones concedidas	15.5	<u>-1.033.362</u>	<u>-1.449.879</u>
10) Aprovisionamientos		<u>-2.435.739</u>	<u>-2.254.279</u>
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-2.435.739	-2.254.279
11) Otros gastos de gestión ordinaria		<u>-74.846.184</u>	<u>-62.422.168</u>
a) Suministros y servicios exteriores		-73.258.888	-61.122.992
b) Tributos		-1.587.296	-1.299.176
12) Amortización del inmovilizado	4 y 5	<u>-50.803.775</u>	<u>-42.367.438</u>
(B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		<u>-162.605.120</u>	<u>-137.770.610</u>
I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B)		<u>-315.602</u>	<u>4.842.009</u>
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		<u>46.625</u>	<u>0</u>
b) Bajas y enajenaciones		46.625	0
14. Otras partidas no ordinarias		<u>119.198</u>	<u>1.998.623</u>
a) Ingresos		137.406	1.998.623
b) Gastos		-18.208	0
II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)		<u>-149.779</u>	<u>6.840.632</u>
15. Ingresos financieros		<u>1.247.432</u>	<u>907.777</u>
b) De valores negociables y de créditos		1.243.808	904.854
b.2) Otros		1.243.808	904.854
c) Subvenciones para financiar gastos financieros e imputación al ejercicio de operaciones financieras		3.624	2.923
16. Gastos financieros		<u>-60</u>	<u>-22.341</u>
b) Otros		-60	-22.341
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		<u>-1.610.779</u>	<u>-1.028.078</u>
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	6.7	-836.248	-576.064
b) Otros		-774.531	-452.014
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)		<u>-363.407</u>	<u>-142.642</u>
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II + III)		<u>-513.186</u>	<u>6.697.990</u>

Bilbao a 24 de febrero de 2023

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 2022

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 2021		436.763.675	189.892.043	449.178.978	1.075.834.696
B. Integración Consorcio de Aguas de Busturialdea (BUP)		139.671.705	1.030.813		140.702.518
C. Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2022 (A+B)		576.435.380	190.922.856	449.178.978	1.216.537.214
D. Variación del patrimonio neto ejercicio 2022		-	-378.453	-17.715.339	-18.093.792
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		-	-513.186	-17.715.339	-18.228.525
3. Otras operaciones del patrimonio neto		-	134.733	-	134.733
E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2022 (C+D)		576.435.380	190.544.404	431.463.639	1.198.443.423

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO

- Euros -

	Notas en Memoria	2022	2021
I. Resultado económico patrimonial		-513.186	6.697.990
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto			
4. Otros incrementos patrimoniales		5.687.373	2.872.868
Total (1+2+3+4)		5.687.373	2.872.868
III. Transferencias a la cuenta de resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta			
4. Otros incrementos patrimoniales		-23.402.712	-23.414.302
Total (1+2+3+4)		-23.402.712	-23.414.302
IV. Total Ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-18.228.525	-13.843.444

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias

- Euros -

	Notas en Memoria	2022	2021
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	2022	2021
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial		-	-
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto		-15.246.195	-15.007.322
1. Subvenciones recibidas		-15.246.195	-15.007.322
TOTAL (I+II)		-15.246.195	-15.007.322

Bilbao a 24 de febrero de 2023

PRESIDENTE



INTERVENTOR





CONSORCIO DE AGUAS BILBAO BIZKAIA

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- Euros -

	Notas en Memoria	2022	2021
I. Flujos de efectivo de las actividades de gestión			
<i>a) Cobros</i>		202.422.171	170.549.280
2. Transferencias y subvenciones recibidas		6.689.983	3.725.688
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		130.509.327	114.321.945
5. Intereses y dividendos cobrados		629.204	634.603
6. Otros cobros		64.593.657	51.867.044
<i>B) Pagos</i>		170.313.232	139.444.001
7. Gastos de personal		33.344.212	29.248.024
8. Transferencias y subvenciones concedidas		373.426	1.542.242
10. Otros gastos de gestión		75.789.433	64.965.608
12. Intereses pagados		60	0
13. Otros pagos		60.806.101	43.688.127
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)		32.108.939	31.105.279
II. Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
<i>C) Cobros</i>		2.133.759	1.640.199
1. Venta de inversiones reales		62.500	0
2. Venta de activos financieros		2.071.259	1.640.199
<i>D) Pagos</i>		48.128.627	40.382.196
4. Compras de inversiones reales		42.971.072	20.426.710
5. Compra de activos financieros		5.157.555	19.955.486
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión (C-D)		-45.994.868	-38.741.997
IV. Flujos de efectivo pendientes de clasificación			
<i>I) Cobros pendientes de aplicación</i>		190.067.579	185.124.419
<i>I) Pagos pendientes de aplicación</i>		189.976.789	185.181.624
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J)		90.790	-57.205
VI. Incremento / Disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		-13.795.139	-7.693.923
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		167.308.265	175.002.188
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio (Incorporación BUP)		35.722	0
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		153.548.848	167.308.265

Bilbao a 24 de febrero de 2023

PRESIDENTE



INTERVENTOR





- Euros -

INGRESOS							
Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación +/-	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Recaudado Líquido	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
3- Tasas y Otros Impuestos	140.145.593	-	140.145.593	136.336.291	126.530.986	9.805.305	-3.809.302
4- Transferencias Corrientes	2.295.806	-	2.295.806	2.379.769	2.287.401	92.368	83.963
5- Ingresos Patrimoniales	576.326	-	576.326	1.069.873	204.480	865.393	493.547
Total Ingresos Corrientes	143.017.725	-	143.017.725	139.785.933	129.022.867	10.763.066	-3.231.792
6- Enajenación Inversiones Reales	-	-	-	62.500	62.500	-	62.500
7- Transferencias Capital	477.181	-	477.181	3.349.986	3.321.827	28.159	2.872.805
8- Variación Activos Financieros	56.030.301	11.439.962	67.470.263	2.071.259	2.071.259	-	-53.959.042 (*)
Total Ingresos Capital	56.507.482	11.439.962	67.947.444	5.483.745	5.455.586	28.159	-51.023.737
TOTAL INGRESOS	199.525.207	11.439.962	210.965.169	145.269.678	134.478.453	10.791.225	-54.255.529

(*) 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	33.281.657	219.384	33.501.041	33.497.161	32.804.303	692.858	3.880
2- Compras Bienes Corr. y Serv.	90.230.943	7.528.829	97.759.772	77.463.424	70.468.701	6.994.723	20.296.348
3- Gastos financieros	30.000	-	30.000	60	60	-	29.940
4- Transferencias Corrientes	76.000	-	76.000	48.862	48.862	-	27.138
Total Gastos Corrientes	123.618.600	7.748.213	131.366.813	111.009.507	103.321.926	7.687.581	20.357.306
6- Inversiones Reales	64.802.787	3.307.297	68.110.084	45.318.273	40.710.659	4.607.614	22.791.811
7- Transferencias y Subv. Capital	850.000	384.452	1.234.452	956.523	-	956.523	277.929
8- Variación Activos Financieros	10.253.820	-	10.253.820	5.157.555	5.157.555	-	5.096.265
Total Gastos Capital	75.906.607	3.691.749	79.598.356	51.432.351	45.868.214	5.564.137	28.166.005
TOTAL GASTOS	199.525.207	11.439.962	210.965.169	162.441.858	149.190.140	13.251.718	48.523.311

- Euros -

VARIACION DE LOS PRESUPUESTOS CERRADOS					
Concepto	Pendiente Inicial	Rectificaciones	Anulación	Cobros / Pagos	Pendiente Final
Deudores: tributarios y subvenciones	40.033.959	407.650	1.529.451	11.733.636	27.178.522
Acreedores	8.453.473	-	-	8.445.618	7.855
	31.580.486	407.650	1.529.451	3.288.018	27.170.667

- Euros -

RESULTADO PRESUPUESTARIO 2022	Derechos Reconoc. Netos	Obligaciones Reconoc. Netas	Resultado Presupuestario Ejerc. Corriente
a) Operaciones corrientes	139.785.933	111.009.507	28.776.426
b) Operaciones de capital	3.412.486	46.274.796	-42.862.310
c) Activos financieros	2.071.259	5.157.555	-3.086.296
d) Pasivos financieros	-	-	-
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE			-17.172.180
	Anul., Canc. O Rectif. Derechos Reconoc.	Anul. Obligac. Reconoc.	Result. Presup. Ejerc. Cerr.
a) Operaciones corrientes	1.121.801	-	-1.121.801
b) Operaciones de capital	-	-	-
c) Activos financieros	-	-	-
d) Pasivos financieros	-	-	-
II. RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS			-1.121.801
AJUSTES			
a) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			322.027
b) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			104.781
c) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			-1.477.756
III. TOTAL AJUSTES			-1.050.948
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I + II + III)			-19.344.929

- Euros -

REMANENTE DE TESORERÍA LIQUIDACIÓN 2022	Importe
1. (+) Fondos Líquidos de Tesorería	153.548.848
2. (+) Derechos Pendientes de Cobro	45.024.851
(+) del Presupuesto corriente	10.791.225
(+) de presupuestos cerrados	27.178.522
(+) de Operaciones no presupuestarias	7.055.104
3. (+) Obligaciones pendientes de pago	-19.139.087
(-) del Presupuesto corriente	-13.251.718
(-) de presupuestos cerrados	-7.855
(-) de Operaciones no presupuestarias	-5.879.514
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-17.297.058
(-) cobros realizados ptes aplicación	-17.299.291
(+) pagos realizados ptes aplicación	2.233
I. Remanente Tesorería Líquido (1 + 2 + 3 + 4)	162.137.554
II. Exceso de financiación afectada	-4.966.227
III. Saldos de dudoso cobro	-8.407.218
IV. Facturas pendientes recibir (gasto del ejercicio)	-3.661.089
V. Remanente Tesorería para gastos generales (I + II + III + IV)	145.103.020

Bilbao a 24 de febrero de 2023

PRESIDENTE




INTERVENTOR






3.- Memoria del ejercicio 2022



MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 **(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.

La Asamblea General del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia en sesión ordinaria celebrada el 9 de noviembre de 2021, aprobó la incorporación del Consorcio de Aguas de Busturialdea (en adelante BUP) al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, acordándose por el Consejo General del Consorcio de Aguas de Busturialdea en la sesión ordinaria celebrada el 23 de diciembre de 2021:

- Aprobar el inventario de bienes, servicios y derechos, así como la relación de personal, para la integración del BUP en el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.
- Aprobar definitivamente la integración del BUP en el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, con expresa aceptación de los Estatutos del Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia y de las condiciones señaladas en el documento para la integración.
- Solicitar la integración del BUP en el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia, con cesión global de los activos y pasivos de este Consorcio al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia a partir del 1 de enero de 2022.

En consecuencia, la integración de todos los bienes, derechos, pasivos y obligaciones del Consorcio de Aguas de Busturialdea, pasan a formar parte del Balance y patrimonio del Consorcio de Aguas de Bilbao Bizkaia a fecha 1 de enero de 2022 (Nota 2.2), de acuerdo con el siguiente detalle:



Importe	Debe	Haber	Importe
1.255.038	Inmovilizado intangible	Patrimonio (Aportación de bienes y derechos)	139.671.705
138.416.667	Inmovilizado material	Patrimonio generado	1.030.813
2.458.602	Deudores y otras cuentas a cobrar	Deudas a C/P	364.183
29.185	Inversiones financieras a C/P	Acreeedores y otras cuentas a pagar a C/P	1.128.513
35.722	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		

De esta manera, al 31 de diciembre de 2022 el número de Ayuntamientos consorciados asciende a 97 municipios, pertenecientes al Territorio Histórico de Bizkaia (81 al 31 de diciembre de 2021).

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 2022 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 9 de noviembre de 2021 y cuya aprobación definitiva se publicó en el Boletín Oficial de Bizkaia nº 236 de 10 de diciembre de 2021.

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 prorata.

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 2022 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.

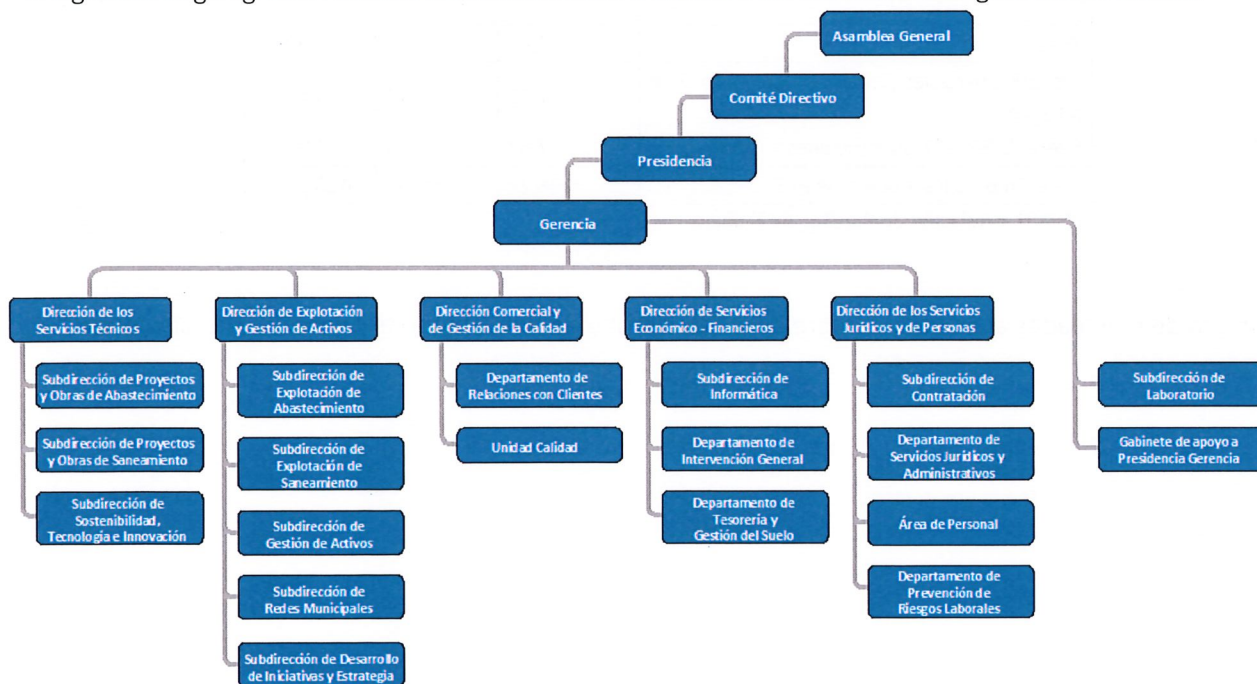
En la Asamblea General están representados todos los Ayuntamientos de los municipios que integran el Consorcio, además de la Diputación Foral de Bizkaia y el Gobierno Vasco. La representación es proporcional al número de habitantes de cada municipio.

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 cinco 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 2022 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	8	11
Jefe/a de Departamento	3	6	9
Responsable de Área	6,25	16	22,25
Responsable de Unidad	3	6,25	9,25
Titulado/a Superior-Analista de Aplicaciones-Ingeniero/a Superior- Técnico/a de Grado Medio Coordinador	13,50	18,50	32
Técnico/a de Grado Medio-Jefe/a de Servicio-Jefe/a Sección	12,67	50,58	63,25
Encargado/a de Servicio-Jefe/a de negociado -Técnico/a especialista	8,25	16,00	24,25
Técnico/a Especialista Coordinador (Oficial de Primera-Asistente Técnico/a-Delineante-Asistente Técnico/a-Guía de visitas)	12,92	52,17	65,09
Técnico superior de laboratorio	11,50	7,56	19,06
Técnico especialista (Inspector/a de Suministros-Encargado/a de Almacén-Oficial de Segunda-Auxiliar Técnico/a)	3,25	41,92	45,17
Técnico especialista (Administrativo/a)-Técnico/a (Operador/a-Oficial de tercera Fontanero/a)	39,50	53,17	92,67
Peón especialista	-	13	13
Total	117,84	294,15	411,99
Jubilados parciales (Total Promedio / 4 = 25% jornada)	1,21	2,19	3,40
Fuera de RPT (*) (sustituciones y otros)	7,67	7,25	14,92
Total Empleados + Fuera de RPT	126,72	303,59	430,31

(*) RPT = Relación de Puestos de Trabajo

El número de empleados al 31 de diciembre de 2022, distribuido por categorías y género, es el siguiente:



	A 31 de diciembre		
	Mujeres	Hombres	Total
Gerente	-	1	1
Director/a	1	4	5
Subdirector/a	3	8	11
Jefe/a de Departamento	3	7	10
Responsable de Área	7	16	23
Responsable de Unidad	3	6	9
Titulado/a Superior-Analista de Aplicaciones- Ingeniero/a Superior- Técnico/a de Grado Medio Coordinador	15	19	34
Técnico/a de Grado Medio-Jefe/a de Servicio- Jefe/a Sección	12	52	64
Encargado/a de Servicio-Jefe/a de negociado -Técnico/a especialista	9	16	25
Técnico/a Especialista Coordinador (Oficial de Primera-Asistente Técnico/a-Delineante- Asistente Técnico/a-Guía de visitas)	12	52	64
Técnico superior de laboratorio	13	5	18
Técnico especialista (Inspector/a de Suministros-Encargado/a de Almacén-Oficial de Segunda-Auxiliar Técnico/a)	2	42	44
Técnico especialista (Administrativo/a)- Técnico/a (Operador/a-Oficial de tercera Fontanero/a)	42	53	95
Peón especialista	-	13	13
Total	122	294	416
Jubilados parciales (Total Promedio / 4 = 25% jornada)	6	8	14
Fuera de RPT (*) (sustituciones y otros)	9	4	13
Total Empleados + Fuera de RPT	133	300	433

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 2022, 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 31 de enero de 2023, 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 2022 y 2021 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.



Con efectos 1 de enero de 2022, el Consorcio incorporó a sus cuentas los bienes, derechos, pasivos y obligaciones del Consorcio de Aguas de Busturialdea (Nota 1.1)

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.

Los inmovilizados (tanto materiales como intangibles) incorporados con fecha 1 de enero de 2022 a la contabilidad del Consorcio correspondientes a la integración del Consorcio de Aguas de Busturialdea, se han valorado por el valor neto contable a 31 de diciembre de 2021 a partir del inventario aprobado por el Consejo General de dicho consorcio en sesión ordinaria celebrada el 23 de diciembre de 2021, con contrapartida en la cuenta de "Patrimonio (Aportación de bienes y derechos)" (Nota 1.1).

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 imputan 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, siendo prorrogable por años naturales, si no se denuncia por cualquiera de las partes con una antelación mínima de dos meses desde la fecha de su terminación.

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 Elkarkidetza 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 2022 en las partidas que componen el inmovilizado material han sido los siguientes:

	Saldo al 01.01.22	Integración BUP	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo al 31.12.22
Bruto						
Terrenos	18.829.732	1.166.977	7.323	-15.875	-	19.988.157
Construcciones	308.348.389	10.490.356	281.420	-	156.213	319.276.378
Otro inmovilizado material	1.041.316.774	126.759.334	-	-	8.219.448	1.176.295.556
Inmovilizado en curso y anticipos	20.453.379	-	41.821.214	-	-8.626.426	53.648.167
Total	1.388.948.274	138.416.667	42.109.957	-15.875	-250.765	1.569.208.258
Amortización acumulada						
Terrenos	-	-	-	-	-	-
Construcciones	62.390.090	-	6.056.313	-	-	68.446.403
Otro inmovilizado material	513.047.358	-	41.396.798	-	-	554.444.156
Total	575.437.448	-	47.453.111	-	-	622.890.559
Neto	813.510.826	138.416.667	-5.343.154	-15.875	-250.765	946.317.699



4.2. Al 31 de diciembre de 2022 existen los siguientes elementos que se encuentran totalmente amortizados:

	Importe
Construcciones	3.179.989
Instalaciones técnicas y otras instalaciones.	31.319.183
Maquinaria y utillaje.	44.897.211
Mobiliario	3.840.594
Equipos para el proceso de información	6.538.681
Elementos de transporte	488.248
Otro inmovilizado material	29.205
Total	90.293.111

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

	Importe
Tanque de tormentas de Galindo. Tramo EDAR Galindo Beurko	10.791.144
Suministro en R.P. a Encartaciones. Tramo 2.1.: Deriv. Jarralta-Dep. Avellaneda	9.274.875
Renovación del sistema de filtración por carbón activo de la ETAP de Venta Alta	8.474.079
Obra del proyecto actualizado del Tanque de tormentas de Galindo. Tramo Beurko Zuazo	4.499.726
Proyecto, obra y explotación de la ampliación de la EDAR de Muskiz	2.664.861
Obra mejora eficiencia energética Turbinas de Vapor EDAR Galindo	2.637.889
Incorporación del Saneamiento del Sistema Bedia al Sistema Galindo	2.498.101
Conducción ETAP Garaizar - ETAP Abadiño	1.722.411
Reforma de almacén en Edificio Filtros de Carbón (Ala oeste) de Venta Alta	975.202
Proyecto de renovación de la incorporación G2T2/I01(Interceptor del Puerto)	733.561
Proyecto de refuerzo y acondicionamiento del Depósito de La Florida en Portugalete	625.000
Obra de instalación de dosificación de carbón activo en polvo en la ETAP de Venta Alta	546.646
Sistema de securización perimetral de instalaciones Red de Abastecimiento	433.404
Obra de reforma del sistema de transporte de fangos de la EDAR de Galindo	433.370
Obra renovación Sist. Control Procesos Bombeo, desbaste fino, desarenado y olores I. Galindo	385.014
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	348.237
Conducción de vertido a mar desde EDAR Muskiz y poliducto PETRONOR HUB Puerto de Bilbao	322.557
Suministro e instalación Equipo Cromatografía Líquida acoplada a detector masas/masas triple	319.741
Obras reposición de urgente necesidad de redes municipales gestionadas por CABB	304.332
Demolición del Depósito Pajares y adecuación de su entorno en Santurtzi	299.245
Sistema control EDAR Galindo Ver.2017 Update3 Wonderware Application Server	282.907
Obras renovación sistema eléctrico y control EDAR de Elorrio	281.303
Instalación de barrera de protección dinámica en el camino acceso Presa Necedal-Lingorta	275.660
Renovación y conservación depósitos municipales gestionados por el CABB	268.770
Renovación y conservación depósitos municipales gestionados por el CABB - Bloque II	220.458
Obra de optimización de la red de aire comprimido EDAR Galindo	262.543
Obra de sustitución de báscula de camiones en la EDAR Galindo	211.490
Obras de renovación del sistema eléctrico y de control de varios depósitos de Abastecimiento	183.997
Obras de renovación del sistema eléctrico y de control de varios depósitos de Abastecimiento II	187.174
Obra de renovación de la Red de Abastecimiento en el Barrio Garaiotza de Lezama	186.842
Renovación de la infraestructura de red de las 3 sedes principales del CABB	172.129
Suministro de ordenadores personales, monitores e impresoras	171.116
Obra corrección de anomalías y legalización de instalaciones de baja tensión (3ª Fase) Lote 1	165.070
Obra de despliegue de sistema de control de parámetros de calidad y gestión remota de activos en abastecimiento	142.224
Obras de protección de instalaciones con sistemas electrónicos	109.086
Obra de renovación de filtro de arena nº4 de la ETAP Gorozika	108.308
Otros	2.129.695
Total	53.648.167



- 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 31.12.22	Amortización Acumulada 31.12.22	Correcciones Valorativas por deterioro 31.12.22
Terrenos	3.611.134	-	-
Construcciones	115.829.841	85.085.712	-
Otro inmovilizado material	311.210.042	115.547.278	-
Otros	177.878	177.878	-
Total	430.828.895	200.810.868	-

- 4.8. Otra información:
- En el ejercicio 2022 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 2022 en las partidas que componen el inmovilizado intangible han sido los siguientes:



	Saldo al 01.01.22	Integración BUP	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo al 31.12.22
Bruto						
Inversión en investigación	47.218.602	-	-	-	2.097.289	49.315.891
Aplicaciones informáticas	3.411.096	-	-	-	41.780	3.452.876
Otro inmovilizado intangible	36.676.911	1.255.038	3.180.341	-	-1.888.304	39.223.986
Total	87.306.609	1.255.038	3.180.341	-	250.765	91.992.753
Amortización acumulada						
Inversión en investigación	42.133.800	-	3.062.757	-	-	45.196.557
Aplicaciones informáticas	3.165.017	-	63.773	-	-	3.228.790
Otro inmovilizado intangible	18.969.970	-	224.134	-	-	19.194.104
Total	64.268.787	-	3.350.664	-	-	67.619.451
Neto	23.037.822	1.255.038	-170.323	-	250.765	24.373.302

Al 31 de diciembre de 2022 se encuentran totalmente amortizadas inversiones en investigación por 36.748.434 euros, aplicaciones informáticas por 3.099.886 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 Publica 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			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Créditos y partidas a cobrar	-	-	-	-	951.767	799.499	-	-	78.000	172.571	1.029.767	972.070
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	-	-	56.811.357	53.878.142	-	-	-	-	-	-	56.811.357	53.878.142
Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	1.416.438	1.416.438	-	-	-54.574	-54.574	-	-	-	-	1.361.864	1.361.864
TOTAL	1.416.438	1.416.438	56.811.357	53.878.142	897.193	744.925	-	-	78.000	172.571	59.202.988	56.212.076

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	605.389
Aguas de Bilbao, S.A.	Bilbao	51%	1.169.932	1.563.546
Total			1.770.932	2.168.935



- 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	3.722	667
Aguas de Bilbao, S.A.	2.293.200	-709.261	-20.393

- 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 los años 2021 y 2022.



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 31.12.21	Aumento	Disminución	Saldo al 31.12.22
Aguas de Bilbao, S.A.	-354.495	-10.459	-	-364.954
Aguas del Gran Buenos Aires, S.A.	-10.820.135	-	-	-10.820.135
Total	-11.174.630	-10.459	-	-11.185.089

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%
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%
03/05/2021	10.000.000	03/05/2021	30/04/2032	0,45%	0,49%
30/12/2021	2.000.000	19/11/2020	30/04/2031	0,25%	0,40%
30/12/2021	7.700.000	21/01/2020	30/04/2030	0,50%	0,27%
20/04/2022	5.000.000	20/04/2022	30/07/2033	1,88%	1,94%



- 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 2022 y 2021, es el siguiente:

	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21
Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente.	10.791.225	10.952.754
Deudores por derechos reconocidos. Presupuestos de ingresos cerrados.	27.178.522	26.196.511
Deterioro de valor de créditos	-8.407.218	-7.205.403
Total	29.562.529	29.943.862

- 7.2 El desglose de los saldos de “Deudores por derechos reconocidos. Presupuesto de ingresos corriente” al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21
Deudores por tasas y otros ingresos	9.805.305	10.064.948
Deudores por ingresos patrimoniales	865.393	430.368
Deudores por transferencias corrientes y de capital	120.527	457.438
Total	10.791.225	10.952.754

- 7.3 El desglose de los Deudores por tasas y otros ingresos a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21
<u>Abastecimiento de agua:</u>	<u>5.470.758</u>	<u>5.859.032</u>
. Ayuntamientos	3.464.235	3.008.080
. Industrias	545.104	1.258.636
. Red secundaria	1.461.419	1.592.316
<u>Saneamiento:</u>	<u>3.528.142</u>	<u>3.453.808</u>
. Abonados	2.684.051	2.180.333
. Industrias	844.091	1.273.475
<u>Cánones de contadores</u>	<u>195.598</u>	<u>126.411</u>
<u>Otros</u>	<u>610.807</u>	<u>625.697</u>
Total	9.805.305	10.064.948



- 7.4 Se muestra a continuación el detalle de las transferencias corrientes y de capital recibidas y cobradas durante el ejercicio 2022, así como los saldos pendientes a 31 de diciembre de 2022, que componen la cifra de Deudores por transferencias corrientes y de capital:

	Subvenciones recibidas	Saldo Cobrado	Pendiente de cobro
Ayuntamientos			
<u>Transferencias corrientes</u>	<u>2.287.401</u>	<u>2.287.401</u>	-
Gestión unificada e integrada sistemas abastecimiento Ordunte-Sollano y Zadorra – Venta Alta	2.287.401	2.287.401	-
<u>Transferencias de capital</u>	<u>312.181</u>	<u>312.181</u>	-
Gestión unificada e integrada sistemas abastecimiento Ordunte-Sollano y Zadorra – Venta Alta	312.181	312.181	-
Otros			
<u>Transferencias corrientes</u>	<u>92.368</u>	-	<u>92.368</u>
Otros	92.368	-	92.368
<u>Transferencias de capital</u>	<u>3.037.805</u>	<u>3.009.646</u>	<u>28.159</u>
Otros	3.037.805	3.009.646	28.159
Total	<u>5.729.755</u>	<u>5.609.228</u>	<u>120.527</u>

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 2022 por conceptos y años de procedencia se presenta en el siguiente cuadro.

	2021	2020	2019	2018 y ant	Total
Tasas y otros ingresos	2.873.792	1.518.652	1.729.243	2.029.822	8.151.509
Administraciones Públicas por subvenciones	375.612	9.451.553	9.172.835	27.013	19.027.013
Total	3.249.404	10.970.205	10.902.078	2.056.835	27.178.522

- 7.6 La variación en la Provisión para saldos de dudoso cobro durante el ejercicio 2022 ha sido la siguiente:

	Importe
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
Dotación del ejercicio	1.201.815
Saldo al 31 de diciembre de 2022	8.407.218

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
2022	25
2021	50
2020 y 2019	75
2018 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 2022 y 2021, es el siguiente:

	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21
Deudores por IVA repercutido (Nota 13.1)	1.609.713	1.527.222
Deudores por ingresos devengados, facturas pendientes de emitir	17.898.970	14.978.190
Provisiones de fondos	2.233	40
Total	19.510.916	16.505.452

La cuenta “Deudores por IVA”, 1.609.713 euros (1.527.222 euros en 2021), corresponde al IVA repercutido en las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 31.12.22	Saldo al 31.12.21
Saneamiento	11.462.310	9.568.340
Canon de contadores	724.500	728.940
Premios de recaudación	350.000	350.000
Agua en primaria y secundaria	5.212.160	4.180.910
Otros conceptos	150.000	150.000
Total	17.898.970	14.978.190

NOTA 8 – OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES PENDIENTES DE IMPUTACION A RESULTADOS

8.1 Los importes y las variaciones experimentadas durante el ejercicio 2022 en las partidas que componen este epígrafe se corresponde con subvenciones de capital no reintegrables y han sido los siguientes:

Entidad	Saldo al 01.01.22	Adiciones	Bajas	Aplicación al resultado	Saldo al 31.12.22
Diputación Foral de Bizkaia	349.901.038	-	-	15.246.195	334.654.843
Gobierno Vasco	77.681.312	-	-	4.467.443	73.213.869
Otras Entidades	20.637.117	5.687.373	-	3.651.743	22.672.747
Otras empresas	959.511	-	-	37.331	922.180
Total	449.178.978	5.687.373	-	23.402.712	431.463.639



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 2022 adjunto recoge por importe de 1.136.266 euros (1.136.266 euros en 2021) 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 2022 son los siguientes:

Entidad Financiera	Importe	Beneficiario
Kutxabank	6.000	Diputación Foral de Bizkaia
Kutxabank	3.000	Diputación Foral de Bizkaia
Kutxabank	3.000	Diputación Foral de Bizkaia
Kutxabank	3.000	Diputación Foral de Bizkaia
Kutxabank	3.000	Diputación Foral de Bizkaia
Kutxabank	3.000	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	Dirección General Puertos y costas
Banco Santander	14.033	Consortio Aguas Gran Bilbao
Banco Santander	1.209	Hacienda Foral de Bizkaia



Entidad Financiera	Importe	Beneficiario
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 Jaurlaritza (tesorería)
Kutxabank	9.168	Ministerio de Agricultura y Pesca
Kutxabank	6.000	Red Ferroviaria Vasca
Kutxabank	6.000	Red Ferroviaria Vasca
Kutxabank	6.112	Ministerio de agricultura, pesca y alimentación
Kutxabank	5.600	Admon de la Comunidad Autonoma del País Vasco
Kutxabank	2.500	Departamento de Desarrollo Económico
CaixaBank	1.000	Gasoleo bonificado
CaixaBank	20.000	Visa Platinum
Total	304.765	

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, no se ha procedido a reconocer en el epígrafe “Ventas y prestaciones de servicios” de la cuenta del resultado económico-patrimonial del ejercicio 2022 adjunta, ningún ingreso correspondiente al grado de avance de los proyectos al cierre del ejercicio 2022. Las subvenciones concedidas al cierre del ejercicio 2022 y registradas en el epígrafe “Transferencias y subvenciones concedidas” de la cuenta del resultado económico-patrimonial a dicha fecha adjunta han ascendido a 27.977 euros.

10.1 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. La financiación de las obras incluidas en el proyecto corresponderá al Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia.

Las obras se recibieron el 17 de mayo de 2022.

10.2 Adicionalmente, 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”



que, tras la aparición de dificultades de carácter geotécnico y administrativo durante el desarrollo de las actuaciones previstas para el barrio Ipiñazar, ha sido modificado con fecha 1 de diciembre de 2022 para incluir las obras necesarias para recoger las redes municipales de saneamiento del núcleo de Ipiñaburu, realizando su incorporación al colector general previsto en el saneamiento de Ipiñazar.

El presupuesto de ejecución por contrata para estos proyectos, IVA incluido, se estima en 541.371,55 euros y un plazo de ejecución de 24 meses para el primero y en 258.657,10 euros y un plazo de ejecución de 3 meses para el segundo, respectivamente.

Una vez ejecutadas las obras, todas las obras ejecutadas de acuerdo al "Proyecto de Saneamiento en el Barrio de Eleizondo" y los colectores de incorporación definidos en la "Memoria valorada de actuaciones de saneamiento en los barrios Ipiñazar e Ipiñaburu en el T.M. de Zeanuri", así como los bienes y derechos adscritos a los mismos pasarán a ser de titularidad municipal y, en consecuencia, el Ayuntamiento de Zeanuri asumirá los derechos y obligaciones derivados de la propiedad de los bienes e instalaciones, y la explotación y mantenimiento de estas últimas. El Colector Principal y EDAR de Ipiñazar se incluirán en la Red Primaria de saneamiento y, en consecuencia, el Consorcio de Aguas asumirá los derechos y obligaciones derivados de su titularidad, así como su explotación y mantenimiento.

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.

- 10.3 Por otro lado, con fecha 27 de diciembre de 2021 se firmó convenio de colaboración entre el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia y el Ayuntamiento de Zalla con objeto de regular la participación de ambas entidades en el desarrollo del proceso de licitación, adjudicación y ejecución de las obras definidas en el "Proyecto de Urbanización de la calle Labrador en Zalla", con un presupuesto de ejecución por contrata, IVA incluido, de 1.174.080,73 euros, y un plazo de ejecución de 12 meses.

Una vez ejecutadas las obras, el Ayuntamiento adquirirá la titularidad de los elementos de la urbanización del vial de referencia, y la obligación de mantenimiento y reposición, quedando el Consorcio expresamente libreado de toda responsabilidad. El suelo ocupado en pleno dominio para la construcción de las obras pasará a formar parte del Dominio Público municipal correspondiente al capítulo de vialidad.

El Ayuntamiento asumirá la gestión del suelo, así como el coste íntegro correspondiente a las expropiaciones de los terrenos necesarios para la ejecución de las obras. Por su parte, tanto la tramitación, adjudicación y contratación de las obras, así como la dirección de las mismas será responsabilidad de Consorcio de Aguas, quien asumirá la financiación de las obras, así como la asistencia técnica a la Dirección de Obras.

A 31/12/2022 no se han reconocido obligaciones ni derechos asociados a los citados proyectos, ya que, el Consorcio estima que las obras comenzarán a ejecutarse en el año 2023.

- 10.4 Por último, con fecha 26 de octubre de 2022 se firmó convenio de colaboración entre la Agencia Vasca del Agua (URA), el Consorcio de Aguas Bilbao Bizkaia y el Ayuntamiento de Mungia para la financiación,



licitación, ejecución y dirección de las obras necesarias para la "Incorporación a la red de saneamiento de las aguas residuales de las depuradoras existentes en la urbanización Monteberriaga".

El proyecto incluye dos proyectos con las actuaciones para conectar las aguas residuales generadas en la Urbanización Monteberriaga a la EDAR de Mungia para su adecuado tratamiento.

La financiación de las obras incluidas en los dos proyectos "Proyecto de incorporación de la EDAR Sur de la urbanización "La Bilbaina" (Mungia)" y "Proyecto del colector Zabalondo-La Bilbaina, incorporación de La Bilbaina (T.M. Mungia)" será a cargo de URA, quien se compromete con una aportación máxima de 1.000.000 euros (100.000 euros en 2023 y 900.000 euros en 2024). El compromiso asumido por el CABB será el de redactar y aprobar revisados los dos proyectos, aprobar los proyectos constructivos, licitar y adjudicar las obras incluidas en ambos dos proyectos, así como adjudicar las obras por el Comité Directivo del CABB y dar cuenta a URA y Ayuntamiento de Mungia. Por su parte, el Ayuntamiento de Mungia asume los compromisos de obtener los bienes y derechos necesarios para la correcta y total ejecución de las obras, asumir los gastos asociados a la gestión del sueldo, poner a disposición del CABB los terrenos, bienes y derechos afectados a las obras, así como facultar al CABB para que en nombre del Ayuntamiento solicite y tramite las peticiones y autorizaciones necesarias para ejecutar las obras.

A 31/12/2022 no se han reconocido obligaciones ni derechos asociados a los citados proyectos, ya que, el Consorcio estima que las obras comenzarán a ejecutarse en el año 2023.

- 10.5 La variación del ejercicio de 27.977 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 2022 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 2022 y 2021 es el siguiente:

	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21
Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos corriente	13.251.718	7.656.276
Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos cerrados	7.855	1.738
Total	13.259.573	7.658.014

- 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 31.12.22	Saldo al 31.12.21
Acreedores por IVA (Nota 13.2)	2.396.253	1.391.358
Acreedores por gastos devengados, fras. Pend. Recibir	3.661.089	3.765.054
Otros acreedores no presupuestarios (Nota 13.2)	601.275	601.048
Ingresos pendientes de aplicación (Nota 13.3)	17.299.291	17.188.100
Acreedores por devolución de ingresos y otras	28	-
Total	23.957.936	22.945.560



El saldo del epígrafe de “Ingresos pendientes de aplicación” incluye a 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 2022 y 2021 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 2022 relacionadas con el medio ambiente:

Inversión en Medio Ambiente	2022	2021
Gestión del Suelo Saneamiento	67.252	60.191
Obras en Saneamiento	13.035.387	2.820.593
Asistencias Técnicas en Saneamiento	1.618.795	1.552.965
Edificios	95.932	909.495
Instalaciones técnicas	4.801.720	3.256.305
Útiles y herramientas	-	79.200
Vehículos	-	-
Total	19.619.086	8.678.749

Gasto en Medio Ambiente	2022	2021
Mantenimientos, reparaciones y arrendamientos	6.557.931	5.562.510
Suministros	8.225.845	6.116.133
Telefónicas e informáticas	267.084	241.882
Transporte	-	-
Cánones	739.588	649.588
Asistencias técnicas y otros trabajos exteriores	16.385.276	13.149.667
Total	32.175.724	25.719.780



NOTA 13 – OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

13.1 Estado de Deudores No Presupuestarios

Su desglose es el siguiente:

	Saldo al 01.01.22	Cargos	Abonos	Saldo al 31.12.22
Deudores por IVA repercutido (Nota 7.7)	1.527.222	14.455.201	14.372.710	1.609.713
Hacienda Foral deudora por IVA (Nota 14)	2.333.945	18.296.944	15.219.023	5.411.866
Fianzas	-	34.130	605	33.525
Total	3.861.167	32.786.275	29.592.338	7.055.104

13.2 Estado de Acreedores No Presupuestarios

Su desglose es el siguiente:

	Saldo al 01.01.22	Modificaciones saldo inicial	Abonos	Cargos	Saldo al 31.12.22
Fianzas a largo plazo (Nota 9.1)	1.136.266	-	-	-	1.136.266
Acreedores por IVA (Nota 11.2)	1.391.358	-	24.995.428	23.990.533	2.396.253
Otras deudas	601.048	-	688.719	688.492	601.275
Hacienda Pública, IRPF (Nota 14)	620.746	-	5.648.824	5.457.982	811.588
Organismos Seguridad Social (Seguros Sociales y Seguro de Vida) (Nota 14)	106.165	-	2.094.698	2.066.314	134.549
Fianzas y depósitos recibidos a c/p	1.055.792	-	473.796	730.005	799.583
Total	4.911.375	-	33.901.465	32.933.326	5.879.514

13.3 Estado de Partidas pendientes de aplicación

a) Cobros pendientes de aplicación

Su desglose es el siguiente:

	Cobros pendientes de aplicación al 01.01.22	Modificaciones al saldo inicial	Cobros realizados en el ejercicio	Total cobros pendientes de aplicación	Cobros aplicados en el ejercicio	Cobros pendientes de aplicación al 31.12.22
Ingresos pendientes de aplicación (Nota 11.2)	17.188.100	18.208	188.763.717	205.970.025	188.670.734	17.299.291
Total	17.188.100	18.208	188.763.717	205.970.025	188.670.734	17.299.291

Entre los saldos migrados del BUP en cuentas de tesorería, se encontraban las cuentas de recaudación que en el Consorcio de recogen en cuentas no presupuestarias, denominadas "Ingresos Pendientes de Aplicación", por lo que se ha modificado el saldo inicial de este concepto no presupuestario por el importe que tenían los ordinales migrados.



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 2022 y 2021, es el siguiente:

	Deudores		Acreedores	
	2022	2021	2022	2021
Hacienda Foral por:				
- IVA (Nota 13.1)	5.411.866	2.333.945	-	-
- IRPF (Diciembre) (Nota 13.2)	-	-	811.588	620.746
Organismos de la Seguridad Social (Diciembre)				
(Cuota trabajador y seguro de vida)(Nota 13.2)	-	-	134.549	106.165
Total	5.411.866	2.333.945	946.137	726.911

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	
	2022	2021
Abastecimiento de agua	27.230.644	22.948.771
Saneamiento	72.716.981	63.598.524
Abastecimiento de Ayuntamientos de red secundaria	28.419.887	22.919.798
Total	128.367.512	109.467.093

El abastecimiento de agua recoge los ingresos generados por el suministro de agua a los 97 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 2022 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.	-	-35.137	12.000
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 2022 y 2021 es el siguiente:

	Importe	
	2022	2021
Sueldos y salarios	25.541.163	22.426.175
Seguridad social	6.521.140	5.631.255
Aportaciones a sistemas complem. de pensiones	722.683	636.212
Otros	701.074	583.204
Total	33.486.060	29.276.846

15.4 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, las retribuciones del personal de la Entidad experimentaron en 2021 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.

Asimismo, de acuerdo con lo establecido por el artículo 19.2 de la Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022, las retribuciones del personal de la Sociedad han experimentado un incremento del 2% respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2021, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, y un incremento adicional del 1,5%, con efecto desde el 1 de enero de 2022.

Por otra parte, 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, la 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 ascendió a 636.212 euros.

Del mismo modo, de acuerdo con lo establecido por el artículo 19.3 de la Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022, la 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 722.684 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	
	2022	2021	2022	2021
Reposición redes municipales	-	-	984.500	1.423.402
Otras transferencias	48.862	26.477	-	-
Total	48.862	26.477	984.500	1.423.402

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			DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICACIÓN DIRECTA	TOTAL
	MÚLTIP. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	MÚLTIP. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	CON PUBLICIDAD			
De obras	35.655.409,02	48.000,00	35.703.409,02	-	-	-	-	36.800,82	675.683,63	36.415.893,47
De suministro	16.526.581,29	1.752.936,79	18.279.518,08	-	-	-	-	1.293.115,15	2.407.698,65	21.980.331,88
Patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
De gestión de servicios públicos	18.210,45	-	18.210,45	-	-	-	-	-	14.879,50	33.089,95
De servicios	55.914.029,26	679.794,55	56.593.823,81	-	-	-	-	1.991.291,09	3.081.888,17	61.667.003,07
De concesión de obra pública	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
De colaboración entre el sector público y el sector privado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
De carácter administrativo especial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	9.013.244,86	3.003,00	9.016.247,86	-	-	-	-	-	6.413.734,56	15.429.982,42
TOTAL	117.127.474,88	2.483.734,34	119.611.209,22	-	-	-	-	3.321.207,06	12.593.884,51	135.526.300,79



NOTA 17 – VALORES RECIBIDOS EN DEPOSITO

El Consorcio recibe avaluos 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	INTEGRACIÓN BUP	RECIBIDOS	DEPÓSITOS CANCELADOS	PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN A 31 DE DICIEMBRE
Fianzas de concursos en valores	21.410.140	122.097	11.062.377	3.036.274	29.558.340
TOTAL	21.410.140	122.097	11.062.377	3.036.274	29.558.340

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	164.544	-	-	-	54.841	-	-	219.385
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV.	2.780.000	-	-	-	5.053.883	-	305.054	7.528.829
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-	-	-
6	INVERSIONES REALES	3.406.246	-	-	-	9.600.240	-	9.699.190	3.307.296
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	384.452	-	-	384.452
8	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		6.350.790	-	-	-	15.093.416	-	10.004.244	11.439.962

b) Remanentes de crédito.

ECON.	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
1	GASTOS DE PERSONAL	3.880	-	3.880	-3.559.614	3.558.250	-1.364
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV	6.320.077	-	6.320.077	-	13.976.271	13.976.271
3	GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	31.304	31.304
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-	27.138	27.138
6	INVERSIONES REALES	8.068.370	-	8.068.370	14.723.441	-	14.723.441
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	277.929	-	277.929	-	-	-
8	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	5.096.265	-	5.096.265
TOTAL		14.670.256	-	14.670.256	16.260.092	17.592.963	33.853.055



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	339.194	-	100.588	439.782
TOTAL		339.194	-	100.588	439.782

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	126.631.574	100.588	126.530.986
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.287.401	-	2.287.401
5	INGRESOS PATRIMONIALES	204.480	-	204.480
6	ENAJ. DE INVERSIONES REALES	62.500	-	62.500
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.321.827	-	3.321.827
8	ACTIVOS FINANCIEROS	2.071.259	-	2.071.259
TOTAL		134.579.041	100.588	134.478.453

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	28	-	100.588	100.616	-	100.588	28
TOTAL		28	-	100.588	100.616	-	100.588	28



c) Compromisos de ingreso.

El Consorcio no tiene compromisos de ingreso en el ejercicio 2022.

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	539.909	-	539.909	-	539.909	-
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV	5.321.354	-	5.321.354	-	5.320.732	622
6	INVERSIONES REALES	2.267.646	-	2.267.646	-	2.260.413	7.233
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	324.564	-	324.564	-	324.564	-
TOTAL		8.453.473	-	8.453.473	-	8.445.618	7.855

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	19.494.752	407.650	271.847	1.256.533	10.222.513	8.151.509
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.474	-	1.071	-	42.403	-
5	INGRESOS PATRIMONIALES	430.368	-	-	-	430.368	-
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.065.365	-	-	-	1.038.352	19.027.013
TOTAL		40.033.959	407.650	272.918	1.256.533	11.733.636	27.178.522

Se han regularizado/ajustado los saldos de derechos reconocidos de ejercicios cerrados del capítulo 3 "Tasas y otros ingresos" contabilizados al cierre del 2021 en la contabilidad de BUP, anulándose por un lado saldos excedentarios por importe total de 180.969 euros y se han modificado por otro lado los saldos iniciales de derechos reconocidos de ejercicios cerrados por importe de 407.650 euros.



b) Derechos anulados

ECON.	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	TOTAL DERECHOS ANULADOS
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	271.847	-	271.847
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.071	-	1.071
TOTAL		272.918	-	272.918

c) Derechos cancelados

ECON.	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	-	1.256.533	-	-	1.256.533
TOTAL		-	1.256.533	-	-	1.256.533

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				
		2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCESIVOS
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV	2.533.802	541.214	127.033	71.500	17.000
6	INVERSIONES REALES	50.772.197	26.445.630	15.351.813	4.180.151	10.365.000.
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	400.000	400.000	400.000	300.000	300.000
TOTAL		53.705.999	27.386.844	15.878.846	4.551.651	10.682.000

El detalle de estos compromisos es el siguiente:



	2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCESIVOS
ABASTECIMIENTO	13.300.489	2.747.019	857.708	866.285	10.120.382
SANEAMIENTO	21.340.264	17.841.033	11.319.905	1.419.666	-
SOSTENIBILIDAD, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	6.996.111	4.360.980	3.174.200	1.894.200	244.618
EXPLOTACIÓN Y GESTIÓN DE ACTIVOS	11.215.569	2.037.812	127.033	71.500	17.000
INFORMATICA	453.566	-	-	-	-
COMÚN	400.000	400.000	400.000	300.000	300.000
TOTAL	53.705.999	27.386.844	15.878.846	4.551.651	10.682.000

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

ECON.	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE INGRESO CONCERTADOS IMPUTABLES AL EJERCICIO				
		2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCESIVOS
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	915.589	1.488.919	916.165	-	-
	TOTAL	915.589	1.488.919	916.165	-	-

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		
2014.2.1786.1.PROYECTO, OBRA Y PUESTA EN SERVICIOS EDAR DE	2014	4	3.008.354,61	3.008.354,61	3.008.354,61		3.008.354,61		SÍ
2015.2.1950.1.PROYECTO Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE	2015	4	2.702.358,91	2.702.358,91	2.702.358,91		2.702.358,91		SÍ
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
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



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		
2016.2.2058.1.A.T.D.O. PROYECTO TANQUE DE TORMENTAS MUNGIA	2016	2	187.760,00	187.760,00	187.760,00		187.760,00		SÍ
2016.2.2130.1.RENOVACIÓN Y MEJORA INSTALACIONES	2016	3	1.911.679,16	1.911.679,16	1.911.679,16		1.911.679,16		SÍ
2017.2.2149.1.EDAR DE MUNITIBAR Y COLECTORES ASOCIADOS	2017	3	2.942.017,19	2.942.017,19	2.942.017,19		2.942.017,19		SÍ
2017.2.2155.1.A.T. GESTIÓN AMBIENTAL DE PROJ. Y OBRAS	2017	4	1.121.023,90	1.121.023,90	1.121.023,90		1.121.023,90	0,00	NO
2017.2.2169.1.IGOES.2169L1. OBRAS DE SANEAMIENTO	2017	1							SÍ
2017.2.2214.1.LOTE 1.PROY. INTERCONEXIÓN SIST. URIBE	2017	3	3.878.198,24	3.878.198,24	3.878.198,24		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	8.081.545,73	2.709.597,96	10.791.143,69	5.885.727,75	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
2018.2.2215.2.LOTE2. A.T.D.O. PROYECTO DE INTERCONEXIÓN	2018	1	207.744,68	207.744,68	207.744,68		207.744,68		SÍ
2018.2.2248.1.EXP 2248L1. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE	2018	6	587.990,00	587.990,00	263.445,00	139.865,00	403.310,00	184.680,00	SÍ
2018.2.2248.2.EXP 2248L2. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE	2018	6	1.650.680,00	1.650.680,00	392.015,00	192.388,50	584.403,50	1.066.276,50	SÍ
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
2018.2.2284.1.OBRAS DEL NUEVO DEPOSITO EN ARTXANDA.	2018	2	3.398.302,40	3.398.302,40	3.398.302,40		3.398.302,40		SÍ
2018.2.2285.1.SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROJ Y OBRAS	2018	5	1.063.783,11	1.063.783,11	606.966,14	124.941,90	731.908,04	331.875,07	NO
2018.2.2285.2.SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROJ Y OBRAS	2018	4	1.050.632,53	1.050.632,53	542.319,63	299.390,87	841.710,50	208.922,03	NO
2018.2.2286.1.SERVICIO A.T. SUPERVISIÓN DE P. Y O. DE LA	2018	5	387.436,79	387.436,79	194.192,78	72.546,97	266.739,75	120.697,04	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	2.364.861,13	2.664.861,13	8.184.656,51	NO
2018.2.2292.2.OBRAS DE TRATAMIENTO DE SUPERFICIES Y	2018	2	304.000,00	304.000,00	303.528,11	471,89	304.000,00		NO
2018.2.2296.1.ASISTENCIA TECNICA A LA DIRECCION DE LAS	2018	4	155.372,96	155.372,96	155.372,96		155.372,96		SÍ
2018.2.2310.2.OBRA DE CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS DE	2018	4	14.478,00	14.478,00	14.478,00		14.478,00		NO
2018.2.2323.1.NUEVO ALMACEN EN EL EDIFICIO INDUSTRIAL DE LA	2018	3	736.028,30	736.028,30	681.556,57	54.471,73	736.028,30		NO
2018.2.2324.1.ABASTECIMIENTO EN RED PRIMARIA AL DEPOSITO	2018	3	1.955.596,96	1.955.596,96	1.895.307,58	60.289,38	1.955.596,96		NO
2018.2.2334.1.SERVICIO PARA LA REDACCION DEL PROYECTO DE	2018	4	28.331,79	28.331,79	28.331,79		28.331,79		NO
2018.2.2340.1.OBRAS DEL PROYECTO ACTUALIZADO DE	2018	3	721.122,80	721.122,80	721.122,80		721.122,80		NO
2018.2.2353.1.SUMINISTRO EN RED PRIMARIA A ENCARTACIONES.	2018	4	17.439.181,75	17.439.181,75		9.274.874,50	9.274.874,50	8.164.307,25	SÍ
2018.2.2356.1.A.T. PARA LA REDACCIÓN DE TRABAJOS	2018	5	520.000,00	520.000,00	276.704,68	98.649,65	375.354,33	144.645,67	SÍ



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		
2018.2.2362.1.CONDUCCION ETAP GARAIZAR - ETAP ABADIÑO	2018	4	1.723.138,48	1.723.138,48	696.057,52	1.026.353,55	1.722.411,07	727,41	NO
2018.2.2365.3.LOTE 1. A.T. SUB. PROY. Y OBRAS	2018	5	332.232,10	332.232,10	93.916,52	22.322,03	116.238,55	215.993,55	NO
2018.2.2375.1.PROY. INCORPORACIÓN DEL BARRIO	2019	3	996.095,74	996.095,74	996.095,74		996.095,74		NO
2018.2.36.1.CONVENIO CEIT-IK4 A.T. LICITACIÓN Y DESARROLLO	2018	6	138.270,00	138.270,00	110.550,00		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	317.259,41	127.315,44	444.574,85	249.889,35	NO
2019.2.2365.2.LOTE 2. A.T. SUBDIRECCIÓN DE PROY. Y	2019	4	1.000.417,62	1.000.417,62	520.979,07	417.482,91	938.461,98	61.955,64	NO
2019.2.2372.1.SERVICIO PARA CARACTERIZACION GEOTECNICA	2019	3	55.839,49	55.839,49	55.839,49		55.839,49		NO
2019.2.2381.1.SERVICIO PARA REDACCIÓN DEL PROYECTO DE	2019	3	480.674,00	480.674,00	422.114,14	58.559,86	480.674,00		NO
2019.2.2382.1.D.O. ABT. R.P. SAN PEDRO GALDAMES Y SUMINISTRO	2019	6	521.650,00	521.650,00	200.757,50	190.776,20	391.533,70	130.116,30	NO
2019.2.2390.1.RENOVACIÓN DEL CENTRO DE TRANSFORMACIÓN	2019	2	1.559.599,07	1.559.599,07	1.431.105,48	128.493,59	1.559.599,07		NO
2019.2.2409.1.AT REDAC PROY SISTEMAS PROTECCION CONTRA	2019	2	78.956,00	78.956,00	78.956,00		78.956,00		NO
2019.2.2409.2.AT REDAC PROY SISTEMAS PROTECCION CONTRA	2019	2	122.052,00	122.052,00	122.052,00		122.052,00		NO
2019.2.2411.1.INCORPORACIÓN DEL SANEAMIENTO DEL SISTEMA	2019	3	3.175.359,35	3.175.359,35	7.115,43	2.490.985,11	2.498.100,54	677.258,81	NO
2019.2.2418.1.SERVICIO DE APOYO PARA LA INSPECCIÓN DE LOS	2019	2	126.593,79	126.593,79	126.593,79		126.593,79		NO
2019.2.2421.1.IMPLANTACION Y MANTENIMIENTO DEL NUEVO	2019	2	493.000,00	493.000,00				493.000,00	NO
2019.2.2425.1.AT PROYECTO, EJECUCIÓN Y PUESTA EN	2019	3	307.125,00	227.054,39	129.845,01	61.965,62	191.810,63	115.314,37	NO
2019.2.2429.1.OBRA DE PROYECTO DE REHABILITACION	2019	2	913.773,63	913.773,63	460.723,01	453.050,62	913.773,63		NO
2019.2.2442.2.USSA NOVACION REP15L2. ABASTECIMIENTO	2019	3	95.404,03	95.404,03		95.404,03	95.404,03		NO
2019.2.2453.1.USSA NOVACION REP14 SISTEMA GESTIÓN	2019	1	375.782,16	375.782,16	375.782,16		375.782,16		NO
2019.2.2470.1.SISTEMA DE SECURIZACIÓN PERIMETRAL DE	2019	4	495.729,04	470.295,81	350.377,70	83.026,21	433.403,91	62.325,13	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	9.110.401,92	9.110.401,92	2.802.925,09	5.671.154,08	8.474.079,17	636.322,75	NO
2019.2.2476.1.ASISTENCIA A LA DIRECCIÓN DE OBRAS EN ETAP	2019	3	493.766,00	493.766,00	110.766,00	137.266,80	248.032,80	245.733,20	NO
2019.2.2477.1.AT INCORPORACION SANEAMIENTO DEL SISTEMA	2019	4	148.532,82	148.532,82	10.123,48	83.511,77	93.635,25	54.897,57	NO
2019.2.2482.1.OBRAS DE REMODELACION Y DE CONTROL	2019	2	167.692,72	167.692,72	131.278,90	36.413,82	167.692,72		NO
2019.2.2489.2.IGOES. OBRA DE SANEAMIENTO DEL Bº ZELAIETA	2019	1	87.819,68	87.819,68	87.819,67		87.819,67	0,01	SÍ
2019.2.2493.2.LOTE 2. AT A LA REDACCIÓN DE PROYECTOS Y	2019	3	531.050,79	531.050,79	209.935,81	175.719,16	385.654,97	145.395,82	NO
2019.2.2493.3.LOTE 3. AT A LA REDACCIÓN DE PROYECTOS Y	2019	3	458.961,60	458.961,60	120.755,33	165.516,44	286.271,77	172.689,83	NO
2019.2.2500.1.OBRA DE UNA CENTRAL DE GENERACIÓN	2019	2	600.474,80	600.474,80	600.474,80		600.474,80		NO
2019.2.2501.1.REFORMA DE ALMACEN EN EDIF. FILTROS DE	2019	2	975.633,11	975.633,11	141.829,52	833.372,20	975.201,72	431,39	NO
2019.2.2509.1.LOTE1-OBRA CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y	2019	2	175.333,05	175.333,05	114.367,98	50.702,48	165.070,46	10.262,59	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		
2019.2.2509.2.LOTE2-OBRA CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y	2019	2	132.939,91	132.939,91	100.722,34	32.217,57	132.939,91		NO
2019.2.2511.1.OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SIST. ELÉCT. Y	2019	3	398.837,58	398.837,58		183.997,25	183.997,25	214.840,33	NO
2019.2.2512.1.AT PARA COORDINACIÓN EN MATERIA DE	2019	3	1.514.100,00	1.514.100,00	460.800,00	434.050,00	894.850,00	619.250,00	SÍ
2019.2.2516.1.ABASTECIMIENTO A TRASARAÑA Y URTIAGA Y ZALDU-	2019	2	187.932,85	187.932,85	167.801,73	20.131,12	187.932,85		NO
2020.2.2524.1.A.T. PARA LA AUDITORIA ELÉCTRICA	2020	2	158.275,68	158.275,68	92.327,69	65.947,99	158.275,68		NO
2020.2.2525.1.A.T. REDACCIÓN PROYECTO EJECUCIÓN	2020	2	54.750,00	54.750,00	43.470,00	11.280,00	54.750,00		NO
2020.2.2526.1.RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN DEPÓSITOS	2020	1	272.703,95	272.703,95		268.770,33	268.770,33	3.933,62	NO
2020.2.2531.1.OBRAS DE REFORMA INSTALACIONES BAJA	2020	1	106.507,55	106.507,55	106.507,55		106.507,55		NO
2020.2.2537.1.A.T. D.O CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y	2020	3	31.800,00	31.800,00	13.531,50	18.268,50	31.800,00		NO
2020.2.2538.1.SISTEMA CONTROL EDAR GALINDO VER2017 UPDATE3	2020	3	432.917,15	432.917,15	110.298,80	172.608,27	282.907,07	150.010,08	NO
2020.2.2543.1.OBRAS INSTALACION BOCAS DE	2020	1	287.196,35	287.196,35	249.307,47	37.888,88	287.196,35		NO
2020.2.2548.1.RENOVACIÓN RED ABASTECIMIENTO EN AL RED	2020	1	328.101,69	328.101,69	223.728,16	104.373,53	328.101,69		NO
2020.2.2549.1.LOTE 1 A.T. REDACCIÓN PROY.	2020	3	145.500,00	145.500,00	20.071,25	42.423,75	62.495,00	83.005,00	NO
2020.2.2549.2.LOTE 2 A.T. REDACCIÓN PROY.	2020	3	201.250,00	201.250,00	34.435,00	56.965,00	91.400,00	109.850,00	NO
2020.2.2551.1.SUMINISTRO DE ORDENADORES PERSONALES,	2020	2	187.921,62	187.921,62	97.820,55	73.294,96	171.115,51	16.806,11	NO
2020.2.2554.1.RENOVACIÓN DE LA RED DE ABASTECIMIENTO DE	2020	0	107.263,18	107.263,18	89.237,05	18.026,13	107.263,18		NO
2020.2.2566.1.OBRA DE ARQUETA TOMA BARAKALDO DESDE	2020	1	201.895,13	201.895,13	83.435,85	118.459,28	201.895,13		NO
2020.2.2568.1.SUMINIS Y MONTAJE REPUESTOS CRÍTICOS PARA	2020	2	414.360,00	414.360,00	190.605,00	157.632,20	348.237,20	66.122,80	NO
2020.2.2569.1.SOSTENIMIENTO DE TALUD ETAP DE CRUCES.	2020	1	281.419,70	281.419,70	142.763,05	138.656,65	281.419,70		NO
2020.2.2570.1.RENOVACIÓN SIST. CONTROL DEL ACCESO Y PORTA	2020	1	69.326,02	69.326,02	53.510,93	7.907,55	61.418,48	7.907,54	NO
2020.2.2574.1.SOFTWARE MONITORIZACIÓN ORACLE Y SQL	2020	3	71.000,00	71.000,00	53.450,00	1.235,00	54.685,00	16.315,00	NO
2020.2.2579.1.PROY. OBRAS RENOVACIÓN SISTEMA	2020	1	428.328,92	428.328,92	149.915,12	131.387,70	281.302,82	147.026,10	NO
2020.2.2580.1.OBRA MEJORA EFICIENCIA ENERGÉTICA	2020	2	4.028.113,71	4.028.113,71	357.900,06	2.279.988,50	2.637.888,56	1.390.225,15	NO
2020.2.2585.1.OBRA RENOVACIÓN SIST. CONTROL PROCESOS	2020	3	814.904,01	814.904,01	240.316,65	144.697,20	385.013,85	429.890,16	NO
2020.2.2589.1.OBRA DE RENOVACIÓN DEL	2020	1	249.000,00	249.000,00	117.500,00	131.500,00	249.000,00		NO
2020.2.2595.1.PROYECTO DE MEJORA DE LA RED DE	2020	1	176.972,04	176.972,04		176.972,04	176.972,04		NO
2020.2.2596.1.OBRA DE MEJORA DE RED DE ABASTECIMIENTO	2020	2	113.458,16	113.458,16		113.458,16	113.458,16		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	832.286,00	832.286,00	252.403,27	390.189,10	642.592,37	189.693,63	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		
2020.2.2600.1.IGOES. OBRA DE INCORPORACION DEL	2020	2	315.807,58	315.807,58	287.830,69	27.976,88	315.807,57	0,01	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		187.173,91	187.173,91	369.981,68	NO
2020.2.2608.1.EXP 2608. PLIEGOS. AMPLIACION RED	2020	1	45.639,41	45.639,41	34.787,72	10.851,69	45.639,41		NO
2020.2.2615.1.EXP 2615. PLIEGOS. OBRAS DE PROTECCION DE	2020	1	109.085,89	109.085,89		109.085,89	109.085,89		NO
2021.2.2627.1.OBRA DE ADECUACION ELECTRICA Y DE	2021	3	328.267,79	328.267,79				328.267,79	NO
2021.2.2631.1.OBRA DE DESPLIEGUE DE UN SISTEMA DE	2021	2	442.382,95	442.382,95		142.223,96	142.223,96	300.158,99	NO
2021.2.2633.1.PROYECTO DE RENOVACIÓN DE LA	2021	1	893.463,91	893.463,91		733.561,25	733.561,25	159.902,66	NO
2021.2.2635.1.OBRA DE RENOVACION DE LA RED DE	2021	2	196.601,11	196.601,11		186.842,17	186.842,17	9.758,94	NO
2021.2.2636.1.AT PARA LA REDACCION DEL PROYECTO DE	2021	1	40.000,00	40.000,00	4.000,00	36.000,00	40.000,00		NO
2021.2.2637.1.OBRA DEL PROYECTO ACTUALIZADO DEL	2021	5	37.269.665,39	37.269.665,39		4.499.725,97	4.499.725,97	32.769.939,42	SÍ
2021.2.2638.1.OBRA DE INSTALACIÓN DE DOSIFICACIÓN	2021	2	719.219,01	719.219,01		546.646,38	546.646,38	172.572,63	NO
2021.2.2640.1.AT SUBDIRECCIÓN DE PROYECTOS Y OBRAS DE	2021	2	885.621,60	885.621,60	59.309,60	422.212,00	481.521,60	404.100,00	NO
2021.2.2641.1.OBRA DE RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN	2021	2	498.012,78	498.012,78		220.458,45	220.458,45	277.554,33	NO
2021.2.2646.1.SUMINISTRO Y MONTAJE DE ACCIONAMIENTOS	2021	1	89.290,80	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		218.552,73	218.552,73	246.822,67	NO
2021.2.2647.2.ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION	2021	2	114.825,00	114.825,00		36.236,20	36.236,20	78.588,80	NO
2021.2.2647.3.ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION	2021	2	233.300,00	233.300,00		92.127,85	92.127,85	141.172,15	NO
2021.2.2661.1.OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE	2021	2	158.282,38	158.282,38		30.528,80	30.528,80	127.753,58	NO
2021.2.2671.1.PROYECTO DE REFUERZO Y	2021	1	906.642,17	906.642,17		625.000,00	625.000,00	281.642,17	NO
2021.2.2681.1.OBRA DE OPTIMIZACION DE LA RED DE	2021	1	313.245,16	313.245,16		262.542,80	262.542,80	50.702,36	NO
2021.2.2682.1.OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM	2021	2	118.990,55	118.990,55		8.684,55	8.684,55	110.306,00	NO
2021.2.2682.2.OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM	2021	1	228.898,24	228.898,24		55.078,11	55.078,11	173.820,13	NO
2021.2.2683.1.OBRAS REPOSICIÓN DE URGENTE NECESIDAD DE	2021	1	746.624,18	746.624,18		304.331,93	304.331,93	442.292,25	NO
2021.2.2684.1.OBRA DE SUSTITUCION DE COMPUERTA DE	2021	0	344.386,49	344.386,49		344.386,49	344.386,49		NO
2021.2.2689.1.OBRA DE RENOVACIÓN DEL FILTRO DE	2021	1	133.590,93	133.590,93		108.309,10	108.309,10	25.281,83	NO
2021.2.2699.1.OBRA DE INSTALACIÓN DE OZONIZACIÓN	2021	2	5.184.110,11	5.184.110,11		10.998,93	10.998,93	5.173.111,18	NO
2021.2.2704.1.OBRA DE ACOMETIDA ELÉCTRICA EN MEDIA	2021	1							NO
2021.2.2713.1.AMPLIACION DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EN	2021	1	91.872,39	91.872,39		1.301,89	1.301,89	90.570,50	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		
2021.2.2714.1.OBRAS DE NUEVO ABASTECIMIENTO AL BARRIO	2021	1	108.596,78	108.596,78		51.089,10	51.089,10	57.507,68	NO
2021.2.75.1.EJECUCIÓN Y FINANCIACIÓN DE LA	2021	3	3.957.763,64	3.957.763,64	85.901,52	236.655,57	322.557,09	3.635.206,55	NO
2022.2.2666.1.SUMINISTRO Y MONTAJE DE UNA BOMBA DE	2022	1	63.082,46	63.082,46		63.082,46	63.082,46		NO
2022.2.2677.1.SUMINISTRO INSTALACION MOBILIARIO	2022	1	51.632,70	51.632,70		51.632,70	51.632,70		NO
2022.2.2688.1.OBRA DE SUSTITUCION DE BASCULA DE	2022	1	288.482,52	288.482,52		211.490,48	211.490,48	76.992,04	NO
2022.2.2702.1.SUMINISTRO LICENCIAS WONDERWARE PARA	2022	0	41.780,49	41.780,49		41.780,49	41.780,49		NO
2022.2.2715.1.OBRA DE REFORMA DEL SISTEMA DE TRANSPORTE	2022	1	533.369,50	533.369,50		433.369,50	433.369,50	100.000,00	NO
2022.2.2717.1.RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE RED DE	2022	3	516.053,68	516.053,68		172.128,62	172.128,62	343.925,06	NO
2022.2.2718.1.OBRAS PARA INSTALACION DE BOCAS DE	2022	1	352.470,86	352.470,86		29.274,00	29.274,00	323.196,86	NO
2022.2.2720.1.BUSTURIALDEA OBRA DE SISTEMA DE	2022	1	334.826,99	334.826,99		334.826,99	334.826,99		NO
2022.2.2722.1.BUSTURIALDEA OBRA DE REMODELACION DEL	2022	1	176.779,66	176.779,66		176.779,66	176.779,66		NO
2022.2.2728.1.OBRA DE ACOMETIDA ELÉCTRICA EN MEDIA	2022	1	66.446,97	66.446,97				66.446,97	NO
2022.2.2730.1.DEMOLICIÓN DEL DEPOSITO PAJARES Y	2022	1	618.576,46	618.576,46		299.244,70	299.244,70	319.331,76	NO
2022.2.2737.1.OBRAS DE SUSTITUCION TAPAS DE	2022	1	168.437,15	168.437,15				168.437,15	NO
2022.2.2740.1.ASISTENCIA TECNICA PARA LA REDACCION DE	2022	2	1.878.973,12	1.878.973,12		98.976,53	98.976,53	1.779.996,59	NO
2022.2.2741.1.A.T. PARA LA REALIZACION DE AUDITORIAS	2022	1	152.933,88	152.933,88		9.289,50	9.289,50	143.644,38	NO
2022.2.2745.1.OBRA DE SUSTITUCION DE 2 VALVULAS DE	2022	1							NO
2022.2.2747.1.SUSTITUCION CENTRO DE TRANSFORMACION	2022	1	164.420,98	164.420,98				164.420,98	NO
2022.2.2749.1.SUMINISTRO E INSTALACION DE UN EQUIPO DE	2022	1	319.740,91	319.740,91		319.740,91	319.740,91		NO
2022.2.2750.1.INSTALACION DE BARRERA DE PROTECCION	2022	1	430.677,77	430.677,77		275.660,10	275.660,10	155.017,67	NO
2022.2.2752.1.ASISTENCIA TÉCNICA A LA REDACCION DE	2022	6	1.148.579,16					1.148.579,16	NO
2022.2.2752.2.AT A LA REDACCION DE PROYECTOS Y DIRECCIONES	2022	6	1.235.839,00	1.235.839,00				1.235.839,00	NO
2022.2.2755.1.REFORMA DEL COLECTOR IKUTZA-LOIBERREKA	2022	1							NO
2022.2.2759.1.OBRAS DE ADECUACION DEL BOTIQUIN DE	2022	1	57.996,65	57.996,65		21.562,17	21.562,17	36.434,48	NO
2022.2.2762.1.SERVICIO PARA LA CARACTERIZACION GEOTECNICA	2022	2	83.188,32	83.188,32				83.188,32	NO
2022.2.2763.1.A.T. AL PROYECTO DE EJECUCIÓN Y PUESTA EN	2022	2	276.116,00	276.116,00				276.116,00	NO
2022.2.2764.1.OBRA DE REHABILITACION DE 2 BALSAS DE	2022	1	2.673.955,41	2.673.955,41				2.673.955,41	NO
2022.2.2766.1.AMPLIACION DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EN LOS	2022	1	231.414,99	231.414,99				231.414,99	NO
2022.2.2771.1.OBRA DE REFORMA DEL BOMBEO PARQUE DE	2022	1	314.481,10	314.481,10				314.481,10	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		
2022.2.2772.1.OBRAS DE ANULACIÓN DE LA EDAR Y	2022	1	493.718,65	493.718,65			493.718,65	NO	
2022.2.2773.1.OBRAS PARA LA REFORMA DE LAS	2022	1	343.204,93	343.204,93			343.204,93	NO	
2022.2.2775.1.SUMINISTRO DE ORDENADORES PERSONALES,	2022	1	132.996,58	132.996,58			132.996,58	NO	
2022.2.2778.1.OBRA DE SUSTITUCION DE 2 VALVULAS DE	2022	1	266.154,00	266.154,00			266.154,00	NO	
2022.2.2781.1.OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE	2022	1	256.309,52				256.309,52	NO	
2022.2.2784.1.INVESTIGACIÓN HIDROGEOLÓGICA EN	2022	0	154.604,03	154.604,03			154.604,03	NO	
2022.2.2786.1.OBRA DE MEJORA DE LA RED DE ABASTECIMIENTO	2022	0	123.681,77	123.681,77			123.681,77	NO	
2022.2.2787.1.SUMINISTRO DE DOS BOMBAS DE MEMBRANAS DE	2022	1	148.950,00	148.950,00			148.950,00	NO	
2022.2.2795.1.RENOVACION DE LOS SISTEMAS SCADA DE LOS	2022	1	620.624,28				620.624,28	NO	
2022.2.2798.1.SUMINISTRO, INSTALACION Y MIGRACION DE	2022	0	89.000,00				89.000,00	NO	
2022.2.2801.1.OBRA DE CONSTRUCCION DE CUBIERTA DE	2022	1						NO	
2022.2.2803.1.OBRA DE RENOVACIÓN DEL BOMBEO	2022	2	5.659.798,32				5.659.798,32	NO	
2022.2.2805.1.OBRA DE ELECTRIFICACIÓN, CORRECCIÓN	2022	1	600.537,90				600.537,90	NO	
2022.2.2805.2.OBRA DE ELECTRIFICACION CORRECCION	2022	1	204.582,08				204.582,08	NO	
2022.2.2805.3.OBRA ELECTRIFICACION CORRECCION	2022	1	202.633,10				202.633,10	NO	
2022.2.2810.1.OBRA DE REFORMA DEL SANEAMIENTO DE UBIDEA	2022	1	830.406,41				830.406,41	NO	
2022.2.2815.1.OBRA DE RENOVACIÓN DE LA	2022	1	270.491,05				270.491,05	NO	
2022.2.2819.1.SISTEMA DE SEGURIZACION PERIMETRAL DE	2022	3	208.664,00				208.664,00	NO	
2022.2.2819.2.SISTEMA DE SEGURIZACION PERIMETRAL DE	2022	3	37.947,00				37.947,00	NO	
2022.2.2820.1.PROYECTO CONSTRUCTIVO DE LA	2022	1	1.174.080,73				1.174.080,73	NO	
2022.2.2828.1.RENOVACION DE LOS EQUIPOS GESTORES DE	2022	5	41.000,00				41.000,00	NO	
2022.2.2829.1.OBRA DE MEJORA DE LA RED DE ABASTECIMIENTO	2022	1	316.605,87				316.605,87	NO	
2022.2.2830.1.OBRA PARA LA INSTALACION DE SISTEMAS DE	2022	1	406.633,26				406.633,26	NO	
2022.2.2832.1.OBRA DE CONSTRUCCION DE LA	2022	2	657.508,85				657.508,85	NO	
2022.2.77.1.CONVENIO ACUAES - EJEC Y EXPL TRATAMIENTO	2022	4	6.400.000,00	6.400.000,00			6.400.000,00	NO	
TOTAL			224.149.509,09	211.318.603,72	72.886.099,02	45.170.780,27	118.056.879,29	106.092.629,80	



2. Anualidades pendientes

CÓDIGO DE PROYECTO	DENOMINACIÓN	GASTO PENDIENTE DE REALIZAR			
		2022	2023	2024	AÑOS SUCESIVOS
2017.2.2230.1	LOTE 1. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO EDAR GALINDO-BEURKO	2.865.733,16	3.019.994,59	0,00	0,00
2018.2.2248.1	EXP 2248L1. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO EDAR GALINDO-BEURKO	135.392,00	49.288,00	0,00	0,00
2018.2.2248.2	EXP 2248L2. PLIEGOS. A.T.D.O. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO BEURKO-ZUAZO	215.596,50	440.000,00	410.680,00	0,00
2018.2.2285.1	SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROY Y OBRAS (2018-2022) DE LA SUBD. S.T.I. LOTE 1.	31.875,07	250.000,00	50.000,00	0,00
2018.2.2285.2	SERVICIO DE A. T. REDACCIÓN PROY Y OBRAS (2018-2022) DE LA SUBD. S.T.I. LOTE 2.	33.922,03	175.000,00	0,00	0,00
2018.2.2286.1	SERVICIO A.T. SUPERVISIÓN DE P. Y O. DE LA AMPLIACIÓN DE LA EDAR DE MUSKIZ	2.453,04	75.000,00	43.244,00	0,00
2018.2.2291.1	PROYECTO, OBRA Y EXPLOTACIÓN DE LA AMPLIACIÓN DE LA EDAR DE MUSKIZ	0,00	4.056.275,32	4.128.381,19	0,00
2018.2.2353.1	SUMINISTRO EN RED PRIMARIA A ENCARTACIONES. TRAMO 2.1.: DERIV. JARRALTA-DEP AVELLANEDA	1.187,20	8.163.120,05	0,00	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	34.645,67	110.000,00	0,00	0,00
2018.2.2362.1	CONDUCCION ETAP GARAIZAR - ETAP ABADIÑO	727,41	0,00	0,00	0,00
2018.2.2365.3	LOTE 1. A.T. SUB. PROY. Y OBRAS ABASTECIMIENTO. SISTEMA ORDUNTE	143.761,44	72.232,11	0,00	0,00
2018.2.36.1	CONVENIO CEIT-IK4 A.T. LICITACIÓN Y DESARROLLO DEL CONTRATO DE AMPLIACIÓN EDAR DE MUSKIZ MEDIANTE SIMULACIÓN DINÁMICA	12.770,00	8.950,00	6.000,00	0,00
2019.2.2365.1	LOTE 1. A.T. SUB. POY. Y OBRAS ABASTECIMIENTO. SISTEMAS ZADORRA	105.425,16	144.464,19	0,00	0,00
2019.2.2365.2	LOTE 2. A.T. SUBDIRECCIÓN DE PROY. Y OBRAS ABASTECIMIENTO. OTROS SISTEMAS	11.538,02	50.417,62	0,00	0,00
2019.2.2382.1	D.O. ABT. R.P. SAN PEDRO GALDAMES Y SUMINISTRO AGUA R.P. ENKARTERRI	11.406,30	101.710,00	17.000,00	0,00
2019.2.2411.1	INCORPORACIÓN DEL SANEAMIENTO DEL SISTEMA BEDIA AL SISTEMA GALINDO	182.919,59	494.339,22	0,00	0,00
2019.2.2421.1	IMPLANTACION Y MANTENIMIENTO DEL NUEVO SISTEMA DE GESTION COMERCIAL (SIGA)	493.000,00	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	115.314,37	0,00	0,00	0,00
2019.2.2470.1	SISTEMA DE SECURIZACIÓN PERIMETRAL DE INST. RED DE ABASTECIMIENTO	5.410,58	56.914,55	0,00	0,00
2019.2.2474.1	RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE FILTRACIÓN POR CARBÓN ACTIVO DE LA ETAP DE VENTA ALTA	5.920,83	630.401,92	0,00	0,00
2019.2.2476.1	ASISTENCIA A LA DIRECCIÓN DE OBRAS EN ETAP VENTA ALTA (2020-2022)	58.733,20	187.000,00	0,00	0,00
2019.2.2477.1	AT INCORPORACION SANEAMIENTO DEL SISTEMA BEDIA AL SISTEMA GALINDO	24.443,91	30.453,66	0,00	0,00
2019.2.2489.2	IGOS. OBRA DE SANEAMIENTO DEL Bº ZELAIETA T.M. ABADIÑO	0,01	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)	13.378,89	132.016,93	0,00	0,00
2019.2.2493.3	LOTE 3. AT A LA REDACCIÓN DE PROYECTOS Y DIRECCIONES DE OBRAS DE SANEAMIENTO (2020-2022)	59.702,63	112.987,20	0,00	0,00
2019.2.2501.1	REFORMA DE ALMACEN EN EDIF. FILTROS DE CARBÓN (ALA OESTE) DE VENTA ALTA	431,39	0,00	0,00	0,00
2019.2.2509.1	LOTE1-OBRA CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y LEGALIZACIÓN DE INSTALACIONES DE BAJA TENSIÓN (3ª FASE)	10.262,59	0,00	0,00	0,00
2019.2.2511.1	OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SIST. ELÉCT. Y DE CONTROL DE VARIOS DEPÓSITOS DEL SIST. DE ABASTECIMIENTO	135.052,81	79.787,52	0,00	0,00



CÓDIGO DE PROYECTO	DENOMINACIÓN	GASTO PENDIENTE DE REALIZAR			
		2022	2023	2024	AÑOS SUCESIVOS
2019.2.2512.1	AT PARA COORDINACIÓN EN MATERIA DE SEGURIDAD Y SALUD DE LAS OBRAS DEL CABB (BLOQUE 8)	282.790,00	336.460,00	0,00	0,00
2020.2.2526.1	RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN DEPÓSITOS MUNICIPALES GESTIONADOS POR EL CABB	3.933,62	0,00	0,00	0,00
2020.2.2538.1	SISTEMA CONTROL EDAR GALINDO VER2017 UPDATE3 WONDERWARE APPLICATION SERVER	10,08	150.000,00	0,00	0,00
2020.2.2549.1	LOTE 1 A.T. REDACCIÓN PROY. INSTALACIONES PROTECCIÓN CONTRA INDENDIOS EN AL ETPA V.A.	25.395,00	52.610,00	5.000,00	0,00
2020.2.2549.2	LOTE 2 A.T. REDACCIÓN PROY. INSTALACIONES PROTECCIÓN CONTRA INDENDIOS EN EDAR GALINDO.	52.315,00	52.535,00	5.000,00	0,00
2020.2.2551.1	SUMINISTRO DE ORDENADORES PERSONALES, MONITORES E IMPRESORAS	16.806,11	0,00	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	66.122,80	0,00	0,00	0,00
2020.2.2570.1	RENOVACIÓN SIST. CONTROL DEL ACCESO Y PORTA CAUTIVO WIFI RED CABB	7.907,54	0,00	0,00	0,00
2020.2.2574.1	SOFTWARE MONITORIZACIÓN ORACLE Y SQL SERVER	10.765,00	5.550,00	0,00	0,00
2020.2.2579.1	PROY. OBRAS RENOVACIÓN SISTEMA ELÉCTRICO Y CONTROL EDAR DE ELORRIO	147.026,10	0,00	0,00	0,00
2020.2.2580.1	OBRA MEJORA EFICIENCIA ENERGÉTICA TURBINAS DE VAPOR EDAR GALINDO	66.571,50	1323653,65	0,00	0,00
2020.2.2585.1	OBRA RENOVACIÓN SIST. CONTROL PROCESOS BOMBEO, DESBASTE FINO, DESARENADO Y OLORES I. GALINDO	79.890,16	350.000,00	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)	36.317,13	153.376,50	0,00	0,00
2020.2.2600.1	IGOES. OBRA DE INCORPORACION DEL SANEAMIENTO DE LA AVDA.CRISTOBAL MURRIETA AL INTERCEPTOR DEL PUERTO, T.M. SANTURTZI	0,01	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	99.981,68	270.000,00	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	317.475,51	10.792,28	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	78.967,52	221.191,47	0,00	0,00
2021.2.2633.1	PROYECTO DE RENOVACIÓN DE LA INCORPORACIÓN G2T2/I01(INTERCEPTOR DEL PUERTO)	159.902,66	0,00	0,00	0,00
2021.2.2635.1	OBRA DE RENOVACION DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EN EL Bº GARAIOLTZA EN LEZAMA	0,00	9.758,94	0,00	0,00
2021.2.2637.1	OBRA DEL PROYECTO ACTUALIZADO DEL TANQUE DE TORMENTAS DE GALINDO. TRAMO BEURKO ZUAZO	650.274,03	9.100.000,00	10.600.000,00	12.419.665,39
2021.2.2638.1	OBRA DE INSTALACIÓN DE DOSIFICACIÓN DE CARBÓN ACTIVO EN POLVO EN LA ETAP DE VENTA ALTA	48.391,71	124.180,92	0,00	0,00
2021.2.2640.1	AT SUBDIRECCIÓN DE PROYECTOS Y OBRAS DE ABASTECIMIENTO-RED SECUNDARIA INVERSION MUNICIPAL(2021-2023)	102.563,98	301.536,02	0,00	0,00
2021.2.2641.1	OBRA DE RENOVACIÓN Y CONSERVACIÓN DE LOS DEPÓSITOS MUNICIPALES GESTIONADOS POR CABB BLOQUE II	9.541,55	268.012,78	0,00	0,00
2021.2.2647.1	ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION AMBIENTAL DE LOS PROYECTOS Y OBRAS PROMOVIDOS POR EL CABB	14.134,97	232.687,70	0,00	0,00
2021.2.2647.2	ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION AMBIENTAL DE LOS PROYECTOS Y OBRAS PROMOVIDOS POR EL CABB- LOTE 2	21.176,30	57.412,50	0,00	0,00
2021.2.2647.3	ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION AMBIENTAL DE LOS PROYECTOS Y OBRAS PROMOVIDOS POR EL CABB-LOTE 3	24.522,15	116.650,00	0,00	0,00
2021.2.2661.1	OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL DE ALTA TENSIÓN DE VENTA ALTA	69.471,20	58.282,38	0,00	0,00
2021.2.2671.1	PROYECTO DE REFUERZO Y ACONDICIONAMIENTO DEL DEPÓSITO DE LA FLORIDA EN PORTUGALETE	0,00	281.642,17	0,00	0,00
2021.2.2681.1	OBRA DE OPTIMIZACION DE LA RED DE AIRE COMPRIMIDO EDAR GALINDO	17.457,20	33.245,16	0,00	0,00



CÓDIGO DE PROYECTO	DENOMINACIÓN	GASTO PENDIENTE DE REALIZAR			
		2022	2023	2024	AÑOS SUCESIVOS
2021.2.2682.1	OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM HORNOS Y BOMBEO EDAR GALINDO LOTE 1 HORNOS	0,00	110.306,00	0,00	0,00
2021.2.2682.2	OBRA INSTALACION SISTEMA REFRIGERACION CCM HORNOS Y BOMBEO PRINCIPAL EDAR GALINDO LOTE 2 BOMBEO	14.635,30	159.184,83	0,00	0,00
2021.2.2683.1	OBRAS REPOSICIÓN DE URGENTE NECESIDAD DE REDES MUNICIPALES GESTIONADAS POR CABB	193.417,52	248.874,73	0,00	0,00
2021.2.2689.1	OBRA DE RENOVACIÓN DEL FILTRO DE ARENA Nº 4 DE LA ETAP GOROZIKA	25.281,83	0,00	0,00	0,00
2021.2.2699.1	OBRA DE INSTALACIÓN DE OZONIZACIÓN EN LA ETAP DE VENTA ALTA	1.314,14	3.526.518,67	1.645.278,37	0,00
2021.2.2713.1	AMPLIACION DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EN BARRIO SALLABENTE EN ZALDIBAR	90.570,50	0,00	0,00	0,00
2021.2.2714.1	OBRAS DE NUEVO ABASTECIMIENTO AL BARRIO DIMUTIO EN ARRIGORRIAGA	57.507,68	0,00	0,00	0,00
2021.2.275.1	EJECUCIÓN Y FINANCIACIÓN DE LA CONDUCCIÓN DE VERTIDO A MAR DESDE EDAR MUSKIZ Y POLIDUCTO PETRONOR HUB PUERTO DE BILBAO	344,43	2.301.197,04	1.333.665,08	0,00
2022.2.2688.1	OBRA DE SUSTITUCION DE BASCULA DE CAMIONES EN LA EDAR DE GALINDO	76.992,04	0,00	0,00	0,00
2022.2.2715.1	OBRA DE REFORMA DEL SISTEMA DE TRANSPORTE DE FANGOS DE LA EDAR DE GALINDO.	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2022.2.2717.1	RENOVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE RED DE LAS 3 SEDES PRINCIPALES DEL CABB	83.084,04	260.841,02	0,00	0,00
2022.2.2718.1	OBRAS PARA INSTALACION DE BOCAS DE INCENDIOS EN LA RED DE ABASTECIMIENTO MUNICIPAL GESTIONADA POR EL CABB	117.588,83	205.608,03	0,00	0,00
2022.2.2728.1	OBRA DE ACOMETIDA ELÉCTRICA EN MEDIA TENSIÓN A LA NUEVA EDAR DE MUSKIZ	36.800,82	29.646,15	0,00	0,00
2022.2.2730.1	DEMOLICIÓN DEL DEPOSITO PAJARES Y ADECUACION DE SU ENTORNO EN SANTURTZI	755,30	318.576,46	0,00	0,00
2022.2.2737.1	OBRAS DE SUSTITUCION TAPAS DE BANDEJAS EXTERIORES EN ZONA DE BALSAS BIOLOGICO 1 Y 2 EDAR GALINDO	14.036,43	154.400,72	0,00	0,00
2022.2.2740.1	ASISTENCIA TECNICA PARA LA REDACCION DE PROYECTOS DE ABASTECIMIENTO DE LA COMARCA DE BUSTURIALDEA	23,47	924.000,00	855.973,12	0,00
2022.2.2741.1	A.T. PARA LA REALIZACION DE AUDITORIAS ELECTRICAS Y REDACCION DE PROYECTOS DE CORRECCION DE ANOMALIAS EN INSTALACIONES	79.900,38	63.744,00	0,00	0,00
2022.2.2747.1	SUSTITUCION CENTRO DE TRANSFORMACION BOMBEO MARKAIDA	5.000,00	159.420,98	0,00	0,00
2022.2.2750.1	INSTALACION DE BARRERA DE PROTECCION DINAMICA EN EL CAMINO DE ACCESO A LA PRESA NOCEDAL-LINGORTA	361,28	154.656,39	0,00	0,00
2022.2.2752.1	ASISTENCIA TÉCNICA A LA REDACCION DE PROYECTOS Y DIRECCIONES DE OBRA (2023-2027) DE STI LOTE 1	0,00	188.000,00	258.400,00	702.179,16
2022.2.2752.2	AT A LA REDACCION DE PROYECTOS Y DIRECCIONES DE OBRA (2023-2027) DE LA SUBDIRECCION STI LOTE 2	0,00	175.000,00	290.000,00	770.839,00
2022.2.2759.1	OBRAS DE ADECUACION DEL BOTIQUIN DE LA ETAP DE VENTA ALTA DEL CABB	18.437,83	17.996,65	0,00	0,00
2022.2.2762.1	SERVICIO PARA LA CARACTERIZACION GEOTECNICA EN OBRAS DEL CABB 2022-2024	8.318,83	49.912,99	24.956,50	0,00
2022.2.2763.1	A.T. AL PROYECTO DE EJECUCIÓN Y PUESTA EN SERVICIO DE INSTALACIONES INDUSTRIALES INCLUIDAS EN LA DIRECCION TECNICA	0,00	138.058,00	138.058,00	0,00
2022.2.2764.1	OBRA DE REHABILITACION DE 2 BALSAS DE TRATAMIENTO BIOLOGICO EDAR GALINDO	73.955,41	2.600.000,00	0,00	0,00
2022.2.2766.1	AMPLIACION DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EN LOS BARRIOS IORGI Y LEXARTZA EN GÚEÑES	33.204,00	198.210,99	0,00	0,00
2022.2.2771.1	OBRA DE REFORMA DEL BOMBEO PARQUE DE ATRACCIONES DEL CABB	0,00	314.481,10	0,00	0,00
2022.2.2772.1	OBRAS DE ANULACIÓN DE LA EDAR Y CONEXION A LA RED DE SANEAMIENTO EXISTENTE DEL BARRIO ARESTI EN EL TM DE SONDIKA	0,00	493.718,65	0,00	0,00
2022.2.2773.1	OBRAS PARA LA REFORMA DE LAS INSTALACIONES DE PROTECCIÓN CATÓDICA DEL CABB	0,00	343.204,93	0,00	0,00



CÓDIGO DE PROYECTO	DENOMINACIÓN	GASTO PENDIENTE DE REALIZAR			
		2022	2023	2024	AÑOS SUCESIVOS
2022.2.2775.1	SUMINISTRO DE ORDENADORES PERSONALES, MONITORES E IMPRESORAS	18.303,07	114.693,51	0,00	0,00
2022.2.2778.1	OBRA DE SUSTITUCION DE 2 VALVULAS DE CHORRO HUECO EN EL BYPASS DE TURBINAS EN MINICENTRAL DE UNDURRAGA	0,00	266.154,00	0,00	0,00
2022.2.2781.1	OBRAS DE RENOVACIÓN DEL SISTEMA DE SUPERVISION Y CONTROL DE LA CENTRAL HIDROELECTRICA DE UNDURRAGA	0,00	256.309,52	0,00	0,00
2022.2.2784.1	INVESTIGACIÓN HIDROGEOLÓGICA EN URBERUAGA - UBILLA T.M. MARKINA - XEMEIN	48.000,00	106.604,03	0,00	0,00
2022.2.2786.1	OBRA DE MEJORA DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EXISTENTE EN EL BARRIO DE LARRAZABAL EN ARTEA	0,00	123.681,77	0,00	0,00
2022.2.2787.1	SUMINISTRO DE DOS BOMBAS DE MEMBRANAS DE ALIMENTACIÓN DE LOS FILTROS DE PRENSA DE LA EDAR DE GALINDO	0,00	148.950,00	0,00	0,00
2022.2.2795.1	RENOVACION DE LOS SISTEMAS SCADA DE LOS SISTEMAS DE SANEAMIENTO DE GÜEÑES Y ALTZUSTE	0,00	186.187,29	434.436,99	0,00
2022.2.2798.1	SUMINISTRO, INSTALACION Y MIGRACION DE SERVIDORES ORACLE	0,00	89.000,00	0,00	0,00
2022.2.2803.1	OBRA DE RENOVACIÓN DEL BOMBEO PRINCIPAL DE LA EDAR DE GALINDO	0,00	1.886.599,44	2.829.899,16	943.299,72
2022.2.2805.1	OBRA DE ELECTRIFICACIÓN, CORRECCIÓN DE ANOMALÍAS Y LEGALIZACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE BAJA TENSIÓN 4ª FASE LOTE 1	0,00	240.215,16	360.322,74	0,00
2022.2.2805.2	OBRA DE ELECTRIFICACION CORRECCION ANOMALIAS Y LEGALIZACION INSTALACIONES BAJA TENSION 4ª FASE LOTE 2	0,00	81.832,83	122.749,25	0,00
2022.2.2805.3	OBRA ELECTRIFICACION CORRECCION ANOMALIAS Y LEGALIZACION INSTALACIONES BAJA TENSION 4ª FASE LOTE 3	0,00	81.053,24	121.579,86	0,00
2022.2.2810.1	OBRA DE REFORMA DEL SANEAMIENTO DE UBIDEA	5.000,00	825.406,41	0,00	0,00
2022.2.2815.1	OBRA DE RENOVACIÓN DE LA DISTRIBUCIÓN EN BAJA TENSIÓN DE LA PRESA DE ORDUNTE	0,00	216.392,84	54.098,21	0,00
2022.2.2819.1	SISTEMA DE SECURIZACION PERIMETRAL DE 12 INSTALACIONES DE LA RED PERIFERICA DEL CABB. LOTE 1. UE NEXT GENERATION	0,00	208.664,00	0,00	0,00
2022.2.2819.2	SISTEMA DE SECURIZACION PERIMETRAL DE 12 INSTALACIONES DE LA RED PERIFERICA DEL CABB. LOTE 2. UE NEXT GENERATION	0,00	37.947,00	0,00	0,00
2022.2.2820.1	PROYECTO CONSTRUCTIVO DE LA URBANIZACIÓN DE LA CALLE LABRADOR EN ZALLA	0,00	410.000,00	764.080,73	0,00
2022.2.2828.1	RENOVACION DE LOS EQUIPOS GESTORES DE LOGS Y CONFIGURACIONES DE LOS EQUIPOS DE SEGURIDAD DEL FABRICANTE FORTINET	0,00	41.000,00	0,00	0,00
2022.2.2829.1	OBRA DE MEJORA DE LA RED DE ABASTECIMIENTO EN EL BARRIO SAN VICENTE EN ZARATAMO	0,00	91.605,87	225.000,00	0,00
2022.2.2830.1	OBRA PARA LA INSTALACION DE SISTEMAS DE SEGURIDAD EN EDAR GALINDO	0,00	406.633,26	0,00	0,00
2022.2.2832.1	OBRA DE CONSTRUCCION DE LA MINICENTRAL HIDROELECTRICA KURKUDI	0,00	200.000,00	457.508,85	0,00
2022.2.77.1	CONVENIO ACUAES - EJEC Y EXPL TRATAMIENTO PRIMARIO GALINDO	0,00	640.000,00	1.920.000,00	3.840.000,00
TOTAL		8.153.440,12	52.151.102,08	27.112.104,33	18.675.983,27



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	
2017.2.2230.1	LOTE 1. TANQUE DE TORMENTAS GALINDO. TRAMO EDAR GALINDO-BEURKO	Q0100554E AGENCIA VASCA DEL AGUA - URA	-71102-Agencia Vasca del Agua	0,0728	1.017.460,05	-	428.751,74	-	
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	-	824.777,05	1.791.562,16	-	
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	-	41.449,98	54.731,23	-	
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	-	36.273,66	201.039,84	-	
2018.2.2353.1	SUMINISTRO EN RED PRIMARIA A ENCARTACIONES. TRAMO 2.1.: DERIV. JARRALTA-DEP AVELLANEDA	Q0100554E AGENCIA VASCA DEL AGUA - URA	-71102-Agencia Vasca del Agua	0,0821	670.015,50	-	670.015,50	-	
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	-	11.520,00	-	11.520,00	
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	0,0358	-	15.537,62	22.167,20	-	
2021.2.2637.1	OBRA DEL PROYECTO ACTUALIZADO DEL TANQUE DE TORMENTAS DE GALINDO. TRAMO BEURKO ZUAZO	Q0100554E AGENCIA VASCA DEL AGUA - URA	-71102-Agencia Vasca del Agua	0,0095	311.247,13	-	311.247,13	-	
ORDUNTE	ACUERDO AYTO. DE BILBAO - GESTIÓN SISTEMA ORDUNTE, SOLLANO Y ZADORRA - VENTA ALTA	P48024000 AYUNTAMIENTO DE BILBAO	-73001-Ayuntamiento de Bilbao	0,3750	303.810,44	-	1.486.712,04	-	
TOTAL						2.302.533,12	929.558,31	4.966.226,84	11.520,00

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	2022		2021	
57,556	1. (+) Fondos líquidos		153.548.848		167.308.265
	2. (+) Derechos pendiente de cobro		45.024.851		41.010.432
430	- (+) del Presupuesto corriente	10.791.225		10.952.754	
431	- (+) del Presupuestos cerrados ...	27.178.522		26.196.511	
257,258,270,275,440,					
442,449,456,470,471,	- (+) de operaciones no presupuestarias ...	7.055.104		3.861.167	
472,537,538,550,565,					
566	3. (-) Obligaciones pendiente de pago		19.139.087		12.569.389
400	- (+) del Presupuesto corriente	13.251.718		7.656.276	
401	- (+) de Presupuestos cerrados	7.855		1.738	
165,166,180,185,410,					
414,419,453,456,475,	- (+) de operaciones no presupuestarias	5.879.514		4.911.375	
476,477,502,515,516,					
521,550,560,561,					
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		-17.297.058		-17.188.060
554,559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva.	-17.299.291		-17.188.100	
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.	2.233		40	
	. I Remanente de tesorería total (1 + 2 – 3 + 4)		162.137.554		178.561.248
2961,2962,2981,2982,	II. Saldos de dudoso cobro		8.407.218		7.205.403
4900,4901,4902,4903,					
5961,5962,5981,5982,	III. Exceso de financiación afectada		4.966.227		4.168.006
	IV. Facturas pendientes de recibir (gasto del ejercicio).....		3.661.089		3.765.054
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I – II – III - IV)		145.103.020		163.422.785

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	2022	2021
Fondos líquidos	153.548,85	167.308,27
Derechos pendientes de cobro	45.024,85	41.010,43
Pasivo corriente	38.963,23	32.386,28
Resultado	5,10	6,43

- 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	2022	2021
Activo corriente	209.016,49	217.051,81
Pasivo corriente	38.963,23	32.386,28
Resultado	5,36	6,70

- 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	2022	2021
Pasivo corriente	38.963,23	32.386,28
Pasivo no corriente	1.418,99	1.418,99
Patrimonio neto	1.198.450,26	1.075.834,70
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	2022	2021
Flujos de gestión	32.108,94	31.105,28
Pasivo corriente	38.963,23	32.386,28
Pasivo no corriente	1.418,99	1.418,99
Resultado	0,80	0,92



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	2022	%	2021	%
Ingresos tributarios	128.367,51	0,79	109.467,09	0,77
Transferencias y subvenciones recibidas	23.445,09	0,14	23.550,14	0,17
Resto de ingresos de gestión ordinaria	10.476,91	0,06	9.595,38	0,07

Estructura de los gastos: gastos de gestión ordinaria.

-Miles de euros -

Gastos de gestión corriente	2022	%	2021	%
Gastos de personal	33.486,06	0,21	29.276,85	0,21
Transferencias y subvenciones concedidas	1.033,36	0,01	1.449,88	0,01
Aprovisionamientos	2.435,74	0,01	2.254,28	0,02
Otros gastos de gestión ordinaria	125.649,96	0,77	104.789,61	0,76

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.

$$\frac{\text{Gastos de gestión corriente}}{\text{Ingresos de gestión corriente}}$$

-Miles de euros -

Cobertura de los gastos corrientes	2022	2021
Gastos de gestión corriente	162.605,12	137.770,61
Ingresos de gestión corriente	162.289,52	142.612,62
Resultado	1,00	0,97

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.

$$\frac{\text{Obligaciones Reconocidas Netas}}{\text{Presupuesto definitivo}}$$

- Miles de euros -

Ejecución de gastos	2022	2021
Obligaciones Reconocidas Netas	162.441,86	136.109,22
Presupuesto definitivo	210.965,17	190.736,64
Resultado	0,77	0,71



- 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.

Pagos realizados (líquidos)
Obligaciones Reconocidas Netas

- Miles de euros -

Pago de Oblig. Reconocidas	2022	2021
Pagos realizados (líquidos)	149.190,14	128.452,94
Obligaciones reconocidas netas	162.441,86	136.109,22
Resultado	0,92	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.

Gastos de personal + gastos financieros
(Cap. 1 + Cap. 3)

Total Obligaciones Reconocidas corrientes

- Miles de euros -

Rigidez de gastos	2022	2021
Gastos de personal + gastos financieros	33.497,22	29.240,39
Obligaciones Reconocidas corrientes	111.009,51	93.744,29
Resultado	0,30	0,31

- 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.

Obligaciones Reconocidas de capital
(Cap. 6 + Cap. 7)

Obligaciones Reconocidas netas

- Miles de euros -

Esfuerzo inversor	2022	2021
Obligaciones Reconocidas de capital	46.274,80	22.409,44
Obligaciones Reconocidas netas	162.441,86	136.109,22
Resultado	0,28	0,16

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

Total modificaciones
Presupuesto inicial



- Miles de euros -

Modificaciones gasto	2022	2021
Total Modificaciones	11.439,96	-2.241,98
Presupuesto Inicial	199.525,21	192.978,61
Resultado	0,06	-0,01

- 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 = 11,766 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	2022	2021
Derechos reconocidos netos	145.269,68	127.048,72
Previsiones definitivas	210.965,17	190.736,64
Resultado	0,69	0,67

- 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	2022	2021
Recaudación neta	134.478,45	116.095,97
Derechos reconocidos netos	145.269,68	127.048,72
Resultado	0,93	0,91

- 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	2022	2021
Derechos pendientes de cobro	10.791,23	10.952,75
Derechos reconocidos netos	145.269,68	127.048,72
Resultado	0,07	0,09



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	2022	2021
Pagos	8.445,62	7.685,13
Saldo inicial de obligaciones	8.453,47	7.687,88
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	2022	2021
Cobros	11.733,64	11.017,70
Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	40.033,96	38.621,44
Resultado	0,29	0,29

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 2022 se han devengado dietas a miembros del Comité Directivo por importe de 8.907 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:

	2022	2021
<u>BENEFICIO (PERDIDA) DEL EJERCICIO</u>	<u>-513.186</u>	<u>6.697.990</u>
<u>GASTOS ECONÓMICO PATRIMONIALES Y NO PRESUPUESTARIOS (AUMENTO)</u>	<u>52.356.774</u>	<u>43.660.239</u>
- Dotaciones a las amortizaciones del inmovilizado y prov. Inmovilizado	50.803.775	42.367.438
- Dotaciones a provisiones de riesgos y gastos	836.248	576.064
- Otros gastos financieros	-	22.341
- Otros	18.208	-
- Variación acreedores por facturas pendientes de recibir	-103.965	-46.252
- Entregas IGOES	27.977	288.634
- Deterioro de créditos de otras entidades	774.531	452.014
<u>INGRESOS ECONÓMICO PATRIMONIALES Y NO PRESUPUESTARIOS (DIMINUCIÓN)</u>	<u>24.051.662</u>	<u>20.891.474</u>
- Variación de existencias	116.614	14.923
- Variación de existencias (activos construidos para otras entidades)	27.977	288.634
- Variación deudores por facturas pendientes de emitir	2.920.780	-629.220
- Subvenciones de capital traspasadas a resultados	21.065.325	21.307.488
- Beneficio procedente del inmovilizado	46.625	-
- Ajustes valor de reembolso en inversiones de deuda pública (menor ingreso)	-129.283	-93.274
- Otros movimientos	3.624	2.923
<u>GASTOS PRESUPUESTARIOS Y NO ECONÓMICO PATRIMONIALES (DISMINUCIÓN)</u>	<u>50.447.851</u>	<u>40.933.504</u>
- Adquisiciones de Inmovilizado	45.290.296	20.978.018
- Adquisiciones Activos financieros	5.157.555	19.955.486
<u>INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y NO ECONÓMICO PATRIMONIALES (AUMENTO)</u>	<u>5.483.745</u>	<u>2.406.255</u>
- Transferencias de capital registradas en patrimonio neto	3.349.986	766.056
- Enajenación inversiones reales	62.500	-
- Enajenación Activos financieros	2.071.259	1.640.199
-	-	-
<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO A 31 DE DICIEMBRE</u>	<u>-17.172.180</u>	<u>-9.060.494</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. La cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2022 presenta un resultado negativo.

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 2022				
Concepto	2022		2021	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	137.085.047	98,3%	97.908.001	98,51%
Resto	2.424.236	1,7%	1.478.577	1,49%
TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO	139.509.283	100,00%	99.386.578	100,00%
PMPE (días) de pagos	11,766		9,809	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	72.207		4.391	

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 2022

BALANCE CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- Euros -

	ACTIVO	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.028.399.551	891.171.715	A) PATRIMONIO NETO	1.198.440.243	1.075.830.789
I. Inmovilizado intangible		24.373.302	23.037.822	I. Patrimonio	576.434.980	436.763.275
1. Inversión en investigación y desarrollo		5.719.264	6.684.732	II. Patrimonio generado	190.541.624	189.888.536
3. Aplicaciones informáticas		170.637	192.630	1. Resultados de ejercicios anteriores	191.054.083	183.189.401
5. Otro inmovilizado intangible		18.483.401	16.160.460	2. Resultados de ejercicio	-512.459	6.699.135
II. Inmovilizado Material		946.317.699	813.510.826	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados	431.463.639	449.178.978
1. Terrenos		19.988.157	18.829.732			
2. Construcciones		250.829.975	245.958.299			
5. Otro inmovilizado material		621.851.400	528.269.416			
6. Inmovilizado en curso y anticipos		53.648.167	20.453.379	B) PASIVO NO CORRIENTE	1.415.367	1.418.991
IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		-54.574	-54.574	II. Deudas a largo plazo	1.136.266	1.136.266
5. Otras inversiones financieras		-54.574	-54.574	4. Otras deudas	1.136.266	1.136.266
V. Inversiones financieras a largo plazo		57.763.124	54.677.641	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	279.101	282.725
2. Créditos y valores representativos de deuda		57.349.254	54.223.442			
4. Otras inversiones financieras		413.870	454.199	C) PASIVO CORRIENTE	38.962.838	32.359.273
B) ACTIVO CORRIENTE		210.418.897	218.437.338	II. Deudas a corto plazo	799.583	1.055.792
II. Existencias		904.330	787.716	4. Otras deudas	799.583	1.055.792
3. Aprovisionamientos y otros		904.330	787.716	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	38.163.255	31.303.481
III. Deudores y otras cuentas a cobrar		55.097.452	49.395.479	1. Acreedores por operaciones de gestión	13.258.972	7.631.010
1. Deudores por operaciones de gestión		29.553.575	29.944.082	2. Otras cuentas a pagar	23.957.936	22.945.560
2. Otras cuentas a cobrar		20.122.916	17.117.452	3. Administraciones públicas	946.347	726.911
3. Administraciones públicas		5.420.961	2.333.945			
V. Inversiones financieras a corto plazo		80.000	178.371			
2. Créditos y valores representativos de deuda		44.475	172.571			
4. Otras inversiones financieras		35.525	5.800			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		154.337.115	168.075.772			
1. Otros activos líquidos equivalentes		113.451.103	0			
2. Tesorería		40.886.012	168.075.772			
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.238.818.448	1.109.609.053	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.238.818.448	1.109.609.053



CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- Euros -

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
1. Ingresos tributarios	<u>128.367.512</u>	<u>109.467.093</u>
b) Tasas	128.367.512	109.467.093
2. Transferencias y subvenciones recibidas	<u>23.445.094</u>	<u>23.550.144</u>
a) Del ejercicio	42.382	135.842
a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0	40.000
a.2) transferencias	42.382	95.842
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	21.065.326	21.210.634
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	2.337.386	2.203.668
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	<u>0</u>	<u>8.018</u>
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0	8.018
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	<u>27.977</u>	<u>288.634</u>
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	<u>10.448.935</u>	<u>9.298.730</u>
(A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	<u>162.289.518</u>	<u>142.612.619</u>
8. Gastos de personal	<u>-33.486.060</u>	<u>-29.276.846</u>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-25.541.163	-22.426.175
b) Cargas sociales	-7.944.897	-6.850.671
9) Transferencias y subvenciones concedidas	<u>-1.033.362</u>	<u>-1.449.879</u>
10) Aprovisionamientos	<u>-2.435.739</u>	<u>-2.254.279</u>
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	-2.435.739	-2.254.279
11) Otros gastos de gestión ordinaria	<u>-74.855.975</u>	<u>-62.429.459</u>
a) Suministros y servicios exteriores	-73.268.469	-61.118.909
b) Tributos	-1.587.506	-1.310.550
12) Amortización del inmovilizado	<u>-50.803.775</u>	<u>-42.367.438</u>
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	<u>-162.614.911</u>	<u>-137.777.901</u>
I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B)	<u>-325.393</u>	<u>4.834.718</u>
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	<u>46.625</u>	<u>0</u>
b) Bajas y enajenaciones	46.625	0
14. Otras partidas no ordinarias	<u>119.198</u>	<u>1.998.623</u>
a) Ingresos	137.406	1.998.623
b) Gastos	-18.208	0
II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)	<u>-159.570</u>	<u>6.833.341</u>
15. Ingresos financieros	<u>1.247.432</u>	<u>907.777</u>
b) De valores negociables y de créditos	1.243.808	904.854
b.2) Otros	1.243.808	904.854
c) Subvenciones para financiar gastos financieros e imputación al ejercicio de operaciones financieras	3.624	2.923
16. Gastos financieros	<u>-60</u>	<u>-22.341</u>
b) Otros	-60	-22.341
19. Diferencias de cambio	<u>59</u>	<u>0</u>
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	<u>-1.600.320</u>	<u>-1.019.642</u>
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	-825.789	-567.628
b) Otros	-774.531	-452.014
III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)	<u>-352.889</u>	<u>-134.206</u>
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II + III)	<u>-512.459</u>	<u>6.699.135</u>

Bilbao, a 24 de febrero de 2023

EL PRESIDENTE,



EL INTERVENTOR,



