



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

PRESUPUESTO GENERAL

Ejercicio económico 2019

PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2019

SUMARIO

I.	Introducción	1
II.	Contenido del Presupuesto General para 2019.....	1
	A) Presupuesto propio de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe	1
	B) Presupuesto de la Sociedad Pública Aguas del Añarbe–Añarbeko Urak, S.A. .	3
	1. Introducción.....	3
	2. Memoria explicativa del contenido del Presupuesto de AGASA.....	3
	3. Resumen por capítulos	7
	4. Detalle por partidas	8
	5. Detalle de los créditos de compromiso.....	13
	6. Desglose por actividades de los capítulos de gasto corriente	14
	7. Anejo de inversiones	14
	C) Presupuesto consolidado	19
	D) Cuentas previsionales de AGASA	20
	E) Presupuesto y Cuentas previsionales de GECASA	23
	F) Situación de los préstamos	29
	G) Anejo de endeudamiento	31
III.	Norma de ejecución presupuestaria del Presupuesto General.....	32

PRESUPUESTO GENERAL DE LA MANCOMUNIDAD DE AGUAS DEL AÑARBE PARA EL EJERCICIO 2019

I. Introducción

La presente documentación, junto con el resto de la requerida por la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, constituyen el Presupuesto General de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe para el ejercicio de 2019. Presupuesto que, en cumplimiento de la normativa vigente, incluye el Presupuesto propio de la Mancomunidad y el de la Sociedad Pública Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A., como órgano de gestión de la Mancomunidad desde su constitución el año 1995.

II. Contenido del Presupuesto General para 2019

A) Presupuesto propio de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Introducción

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

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

- Balance previsional a 31 de diciembre de 2019
- Cuenta de pérdidas y ganancias previsional del ejercicio 2019
- Estado previsional de cambios en el patrimonio neto del ejercicio 2019

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

2. Memoria explicativa del contenido del Presupuesto de AGASA

A continuación se explican los principales conceptos de ingresos y gastos que se contemplan para el ejercicio económico 2019:

Ingresos por prestación de servicios

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

Concepto	Importe (en €)
Abastecimiento	6.788.186
Saneamiento	6.159.871
Depuración	5.171.564
Total ingresos por prestación de servicios	18.119.621

El total de ingresos previstos por la prestación de los servicios de abastecimiento, saneamiento y depuración de agua en red primaria a los ayuntamientos miembros, se obtiene como resultado de la aplicación de la cuota fija de abastecimiento al caudal asignado (2.200 l/s/año), de las cuotas fijas de saneamiento y depuración a la superficie con saneamiento unitario (1.525,15 ha) y de la aplicación de las cuotas variables de la tarifa a los volúmenes de agua estimados a suministrar y a recoger y depurar en 2019, que ascienden a 23,7 millones de m³ y 25,6 millones de m³, respectivamente (véase documento “Estudio de propuesta de tarifa”).

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

Concepto	Unidades de medida	Tarifa
Tarifa de abastecimiento:		
Cuota fija	€/l/s/año	804,1664
Cuota variable	Céntimos de €/m ³ suministrado	21,1773
Tarifa de saneamiento:		
Cuota fija	€/ha. de superficie urbanizada	1.112,0090
Cuota variable	Céntimos de €/m ³ recogido	13,4391
Tarifa de depuración:		
Cuota fija	€/ha. de superficie urbanizada	1.219,4767
Cuota variable	Céntimos de €/m ³ recogido	10,4104
Financiación de inversiones	€/l/s/año	0,0000

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

- Por un lado, los que proceden del sistema general de saneamiento de Añarbe: sus ingresos resultarán de añadir a los términos variables de saneamiento y depuración -aplicados a 3,9 millones de m³ y 5,4 millones de m³, respectivamente-, los correspondientes términos fijos, a razón de 278,6154 € y 346,1642 € por cada l/s que el usuario tenga capacidad de verter.
- Por otro lado, los que proceden del sistema semiautónomo del Urumea: sus ingresos resultarán de aplicar un término variable de saneamiento, de 6,5945 cent. €/m³, a un volumen estimado de 6,50 millones de m³.

Gastos de personal

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

Si bien el Convenio Colectivo de AGASA establece que las retribuciones del personal habrán de variar en los mismos términos que lo hagan las del personal del Ayuntamiento de San Sebastián y, por lo tanto, habrá de atenderse a lo que en este ayuntamiento se decida al respecto, las estimaciones de los gastos de personal para el ejercicio 2019 se han realizado suponiendo un incremento del 1,5%.

Adicionalmente, se han considerado los efectos económicos de los movimientos ya realizados y a realizar en los próximos meses en la plantilla de AGASA (jubilaciones parciales o definitivas, reorganización del área de saneamiento, etc.).

Reparaciones, mantenimiento y conservación de infraestructuras

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

Consumo de energía

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

Éste es un epígrafe para el que en 2019 se esperan incrementos de importancia con respecto a los importes presupuestados para 2018. En este sentido, la subida del precio de la energía eléctrica, tanto en las subastas diarias del mercado mayorista como en el mercado de futuros, así como la subida del gas natural, obligan a presupuestar el coste de la energía **400 M. €** por encima de los niveles establecidos en el presupuesto del ejercicio 2018.

Suministro de reactivos y Material para laboratorio

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

Seguros

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

Tributos

Comprende aquellos gastos de naturaleza fiscal a los que tiene que hacer frente la Sociedad. Entre ellos cabe destacar el canon de vertidos tierra-mar, el impuesto de actividades económicas, el impuesto sobre sociedades, el impuesto de circulación de vehículos, etc.

Trabajos realizados por otras empresas

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

El contrato vigente para la explotación y mantenimiento de la infraestructura gestionada por AGASA entró en vigor en abril de 2015, con una duración inicial de cuatro años y la posibilidad de ser prorrogado -por periodos anuales- hasta en 2 años adicionales. En dicho contrato se estableció, asimismo, que el precio no sería objeto de revisión durante la vigencia del contrato.

Siendo ello así, con la información disponible en estos momentos no se espera que el coste de este epígrafe vaya a experimentar variaciones de importancia con respecto al presupuestado para 2018, por lo que el importe presupuestado es idéntico al del citado ejercicio.

Gastos financieros

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

Inversiones

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

Amortizaciones

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

3. Resumen por capítulos

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

ESTADO DE INGRESOS		
Capítulo	Denominación	Importe (en €)
3	Tasas y otros ingresos	18.764.711
5	Ingresos patrimoniales	566.226
7	Transferencias de capital	53.301
8	Activos financieros	-466.670
9	Pasivos financieros	450.000
Total Estado de Ingresos		19.367.568

ESTADO DE GASTOS		
Capítulo	Denominación	Importe (en €)
1	Gastos de personal	2.217.594
2	Gastos bienes corrientes y servicios	11.177.877
3	Gastos financieros	22.368
6	Inversiones reales	5.397.924
9	Pasivos financieros	551.805
Total Estado de Gastos		19.367.568

4. Detalle por partidas

ESTADO DE INGRESOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
300.00	Venta de lodo seco	72.825
300.01	Venta de biogás	316.257
310.02	Prestación de servicio de saneamiento a usuarios NDS	1.023.481
310.02	Prestación de servicio de depuración a usuarios NDS	646.618
343.01	Prestación de servicios de abastecimiento a ayuntamientos	6.788.186
343.02	Prestación de servicios de saneamiento a ayuntamientos	5.136.390
343.03	Prestación de servicios de depuración a ayuntamientos	4.524.947
399.01	Otros ingresos	256.007
Total capítulo III		18.764.711
531.00	Dividendos GECASA	500.000
540.00	Arrendamientos	66.226
Total capítulo V		566.226
717.00	Ayto. San Sebastián: Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta	53.301
Total capítulo VII		53.301
880.00	Operaciones de nivelación presupuestaria	-466.670
Total capítulo VIII		-466.670
933.00	Préstamos recibidos a largo plazo de fuera del sector público local	450.000
Total capítulo IX		450.000
Total Estado de Ingresos		19.367.568

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
130.00	Personal laboral	1.766.684
160.01	Cuotas Seguridad Social	419.278
160.04	Cuotas Geroa	25.203
160.05	Asistencia médico-farmacéutica	2.435
163.05	Otros gastos sociales	3.994
Capítulo I		2.217.594
20	Arrendamientos	
202.00	Cisternas remineralización	24.000
21	Reparaciones, mantenimiento y conservación (RMC)	
212.00	RMC de maquinaria, instalaciones y utillaje	940.905
213.00	RMC de material de transporte	7.500
22	Material, suministros y otros	
220.01	Material de oficina no inventariable	17.000
220.02	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	15.254
221.01	Energía eléctrica	2.640.409
221.02	Agua	45.907
221.03	Energía térmica	874.849
221.04	Combustibles y carburantes	14.100
221.09	Productos de limpieza y aseo	500
221.98	Otros suministros - Reactivos	802.100
221.99	Otros suministros - Material de laboratorio	215.000
222.00	Comunicaciones	83.935
223.00	Transportes	4.769
224.02	Primas de seguros de vehículos	8.721

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
224.03	Primas de seguros de la infraestructura gestionada	124.237
224.99	Otros riesgos	37.681
225.01	Tributos de carácter municipal	65.372
225.02	Tributos del territorio histórico	15.700
225.03	Tributos autonómicos	111.719
225.04	Tributos estatales	90.801
226.03	Publicaciones, publicidad y propaganda	110.060
226.04	Jurídicos	90.300
226.99	Otros gastos diversos	262.879
227.01	Limpieza	28.368
227.07	Estudios y trabajos técnicos	234.709
227.99	Contrata de explotación y mantenimiento de Infraestructuras	4.275.121
23	Indemnizaciones por razón del servicio	
230.00	Dietas, locomoción y traslados del personal	33.001
231.00	Dietas y gastos Consejo y Junta	2.980
Total capítulo II		11.177.877
312.01	Intereses de deuda a largo plazo	22.368
Total capítulo III		22.368
62	Inversiones en infraestructuras	
	Inversiones en obras compartidas para la ampliación y mejora de la infraestructura hidráulica	
629.01	Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta	66.626
629.02	Baipás del colector del Urumea en la EDAR Loiola	200.000
629.03	Obras de saneamiento del Barrio de Aginaga en Usurbil – Fases 1 y 2	25.000
629.04	Saneamiento de Pasai Donibane	25.000

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
629.05	Obras de remodelación de aliviadero y desconexiones en el entorno de la Bahía de Pasaia (SS)	100.000
	Inversiones en nuevas obras por iniciativa de la Mancomunidad/AGASA	
629.06	Rehabilitación del intradós de la cubierta del DDAP Petritegi	350.000
629.07	PRIH Rehabilitación infraestructuras de Abastecimiento	200.000
629.08	Obras de reforma del edificio de control de la ETAP de Petritegi	150.000
629.09	Incorporación de sectores urbanos de Urnieta al suministro de agua del sistema Añarbe	300.000
629.10	Mejora del sistema de abastecimiento de agua al municipio de Lezo	350.000
629.11	PRIH Rehabilitación infraestructuras de Saneamiento	200.000
629.12	Modificación de la red de vaciados de la EDAR de Loiola	150.000
629.13	Obras de reforma de la 2º planta de las oficinas de Errotaburu	190.298
629.14	Obras menores de abastecimiento	20.000
629.15	Obras menores de saneamiento	20.000
629.16	Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de abastecimiento	14.000
629.17	Redacción de estudios y proyectos de abastecimiento	175.000
629.18	Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de saneamiento	14.000
629.19	Redacción de estudios y proyectos de saneamiento	140.000
629.20	Gestión de suelo para obras varias	25.000
	Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios	
629.91	Inversiones Área Explotación Abastecimiento	422.000
629.92	Inversiones Área Administrativa	218.000
629.93	Inversiones Área Control de Calidad	370.000

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Importe (en €)
629.94	Inversiones Área Explotación Saneamiento	1.673.000
Total capítulo VI		5.397.924
933.00	Del interior fuera del Sector Público	551.805
Total capítulo IX		551.805
Total Estado de Gastos		19.367.568

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

Descripción	Ejecución prevista hasta 31.12.18	Incorp. prevista a 2019 (2)	Presupuesto del ejercicio				
			2019	2020	2021	2022	2023
Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta (San Sebastián) (1)	2.932.244	165.800	66.626	0	0	0	0
Baipás del colector del Urumea en la EDAR de Loiola (3)	0	0	200.000	1.000.000	0	0	0
Obras de encauzamiento del río Urumea – Fase 2 (3)	0	438.057	0	438.057	0	0	0
Obras de saneamiento del Barrio Aginaga en Usurbil – Fases 1 y 2 (3)	0	0	25.000	400.000	700.000	305.000	0
Saneamiento de Pasai Donibane (3)	0	0	25.000	150.000	160.000	150.000	
Obras de remodelación de aliviaderos y desconexiones en el entorno de la bahía de Pasaia (San Sebastián) (3)	0	0	100.000	400.000	400.000	400.000	0
Incorporación de sectores urbanos de Urnieta al suministro de agua del sistema Añarbe	0	0	300.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Mejora del sistema de abastecimiento de agua al municipio de Lezo	0	0	350.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Construcción de nuevo almacén, "punto limpio" para residuos y estacionamiento en la EDAR (4)	0	600.000	0	600.000	0	0	0
Total	2.932.244	1.203.857	1.066.626	4.288.057	2.560.000	2.155.000	1.300.000

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

(2) La incorporación al presupuesto de 2019 será financiada con remanente de tesorería de AGASA y con aportaciones del Ayuntamiento de Donostia / San Sebastián y de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe

(3) Actuaciones a financiar conjuntamente con distintas entidades. Los importes incluidos en la presente tabla se corresponden con las aportaciones de AGASA

(4) Actuación a financiar parcialmente con aportaciones de la Mancomunidad de Aguas del Añarbe. La incorporación al presupuesto de 2019 será financiada con la aportación de la Mancomunidad y la anualidad de 2020 con recursos de AGASA

6. Desglose por actividades de los capítulos de gasto corriente

Capítulo	AB	SA	DE	Total
Gastos de personal	1.159.895	963.811	93.888	2.217.594
Gastos en bienes corrientes y servicios	3.371.166	2.843.238	4.963.472	11.177.876
-Arrendamientos	24.000	0	0	24.000
-Reparaciones y mantenimiento	247.005	296.005	405.395	948.405
-Suministros	985.399	779.349	2.860.370	4.625.118
-Comunicaciones	40.299	41.575	2.061	83.935
-Transportes	0	0	4.769	4.769
-Primas de seguros	76.300	79.338	15.000	170.638
-Tributos	81.452	189.136	13.004	283.592
-Gastos diversos	146.620	146.620	170.000	463.240
-Trabajos realizados por otras empr. (Contrata)	1.621.775	1.162.106	1.491.240	4.275.121
-Otros trabajos realizados por otras empresas	130.251	132.826		263.077
-Dietas y gastos personal y Consejo	18.065	16.283	1.633	35.981
Gastos financieros	11.184	11.184		22.368
Total	4.542.245	3.818.233	5.057.360	13.417.838

7. Anejo de inversiones

A continuación se presentan las inversiones previstas en el ejercicio 2019, así como las que, no estando incluidas en el presupuesto de 2019, serán financiadas tanto con el remanente de tesorería existente a 31 de diciembre de 2018 como con aportaciones comprometidas por otras entidades (Ayuntamientos de Donostia / San Sebastián y Urnieta y Mancomunidad de Aguas del Añarbe):

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

Actuación	Importe (IVA no incluido)	
	Del presupuesto 2018	2019
1. Actuaciones compartidas en abastecimiento	165.800	66.626
1. Nuevo sistema de abastecimiento en alta a Zubieta (San Sebastián) (1)	165.800	66.626
2. Actuaciones compartidas en saneamiento	688.057	350.000
2. Saneamiento del Polígono Ergoien (Urnieta) (2) (7)	250.000	0
3. Baipás del colector del Urumea en la EDAR Loiola (3) (7)	0	200.000
4. Obras de encauzamiento del río Urumea-Fase 2 (4) (7)	438.057	0
5. Obras de saneamiento del Barrio de Aginaga en Usurbil – Fases 1 y 2 (5) (7)	0	25.000
6. Saneamiento de Pasai Donibane (7) (8)	0	25.000
7. Obras de remodelación de aliviadero y desconexiones en el entorno de la Bª de Pasaia (SS) (6) (7)	0	100.000
Total obras compartidas	853.857	416.626

- (1) Actuación financiada por el Ayuntamiento de Donostia / San Sebastián al 80% y AGASA al 20%
- (2) Actuación financiada por el Ayuntamiento de Urnieta y AGASA
- (3) Actuación que requerirá 1.000.000 € adicionales en el 2020
- (4) Actuación que requerirá 438.057 € adicionales en el 2020
- (5) Actuación que requerirá 1.405.000 € adicionales entre 2020 y 2022
- (6) Actuación que requerirá 1.200.000 adicionales entre 2020 y 2022
- (7) Actuaciones a financiar conjuntamente con distintas entidades. Los importes incluidos en la presente tabla se corresponden con las aportaciones de AGASA
- (8) Actuación que requerirá 460.000 adicionales entre 2020 y 2022

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

Actuación	Importe (IVA no incluido)	
	Del Presupuesto 2018	2019
1. Abastecimiento	295.000	1.350.000
Actuaciones en desarrollo del PRIH-Plan de renovación de la infraestructura hidráulica	150.000	1.350.000
1. Rehabilitación del intradós de la cubierta del DDAP Petritegi	0	350.000
2. Instalación de válvulas de corte para sectorizar la red de AB	150.000	0
3. PRIH Rehabilitación infraestructuras de Abastecimiento	0	200.000
4. Obras de reforma del edificio de control de la ETAP de Petritegi	0	150.000
5. Incorporación de sectores urbanos de Urnieta al suministro de agua del sistema Añarbe (1)	0	300.000
6. Mejora del sistema de abastecimiento de agua al municipio de Lezo (2)	0	350.000
Otras actuaciones	145.000	0
7. Desarrollo del Plan de contingencias del Canal Bajo-Fase 1	145.000	0
2. Saneamiento	1.326.921	350.000
Actuaciones en desarrollo del PRIH-Plan de renovación de la infraestructura hidráulica	0	350.000
1. PRIH Rehabilitación infraestructuras de Saneamiento	0	200.000
2. Modificación de la red de vaciados de la EDAR de Loiola	0	150.000

Actuación	Importe (IVA no incluido)	
	Del Presupuesto 2018	2019
Otras actuaciones	1.326.921	0
3. Eliminación de la intrusión de agua de mar en las redes de saneamiento-Fase 2	100.000	0
4. Diseño, suministro y colocación del revestimiento de los digestores de la EDAR de Loiola	391.921	0
5. Consolidación de taludes en la cantera de Kapuene (EDAR)	35.000	0
6. Construcción de nuevo almacén, "punto limpio" para residuos y estacionamiento en la EDAR (3) (4)	600.000	0
7. Construcción del porche de acceso y control de la EDAR (4)	200.000	0
3. Otras actuaciones de todas las Áreas	0	190.928
1. Obras de reforma de la 2º planta de las oficinas de Errotaburu	0	190.928
4. Obras menores	0	40.000
1. Abastecimiento	0	20.000
2. Saneamiento	0	20.000
5. Redacción de estudios y proyectos y otros	203.928	343.000
Abastecimiento	88.928	189.000
1. Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de AB	0	14.000
2. Cartera de proyectos 2019-20	0	50.000
3. Mejora del sistema de abastecimiento de agua al municipio de Lezo	88.928	0
4. Proyecto del sistema de optimización del abastecimiento a Hernani desde el DDAP Santa Bárbara		90.000
5. Mejora del sistema de abastecimiento de agua al municipio de Hernani	0	35.000
Saneamiento	115.000	154.000
1. Asistencia técnica para la Coordinación de Seguridad y Salud laborales en obras de SA	0	14.000
2. Cartera de proyectos 2019-20	0	80.000
3. Proyecto de remodelación de aliviadero y desconexiones en el entorno de la Bª de Pasaia (SS)	85.000	0
4. Proyecto de acondicionamiento de accesos a los grandes colectores de saneamiento	30.000	0
5. Proyecto del baipás del Emisario Terrestre en la EDAR de Loiola	0	60.000
6. Gestión de suelo para la ejecución de obras	0	25.000
1. Gestión de suelo para obras varias	0	25.000
Total nuevas obras de la Mancomunidad/AGASA	1.825.849	2.298.298

(1) Actuación que requerirá 2.400.000 adicionales entre 2020 y 2023

(2) Actuación que requerirá 2.800.000 adicionales entre 2020 y 2023

(3) Actuación que requerirá 600.000 adicionales en 2020

(4) Actuaciones subvencionadas por la Mancomunidad del Añarbe en las cuantías establecidas para 2019

7.3. Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios

Área	Importe (IVA no incluido)	
	Del Presupuesto 2018	2019
1. Área de Abastecimiento	0	422.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: ETAP	0	93.000
1. Equipos y sistemas para la Seguridad y Salud laborales	0	10.000
2. Equipos y sistemas de control de proceso	0	10.000
3. Equipos para medición de turbidez a la salida de cada filtro	0	50.000
4. Mejora del sistema de iluminación en filtros y ampliación en remineralización	0	8.000
5. Optimización del sistema de control del SCADA de planta (Presa, Redes y ETAP)	0	15.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: Redes	0	249.000
1. Sustitución de tapas de arqueta en ramales	0	50.000
2. Renovación de las redes de comunicación de la red de abastecimiento	0	36.000
3. Suministro de nuevas bombas en el ramal IV	0	133.000
4. Instalación medidores de energía en varias EBAP.	0	30.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: Presa de Añarbe	0	60.000
1. Estudio de sistema de control de nivel en el Canal Bajo	0	15.000
2. Mejora de la cobertura en las galerías 124 y 145	0	10.000
3. Modificaciones y reposición de cuadro eléctricos en la Presa	0	30.000
4. Montaje polipastos en el hueco de escalera de la presa	0	5.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de abastecimiento: SAT	0	20.000
1. Mejora del programa de mantenimiento de las infraestructuras de AGASA	0	10.000
2. Inversiones menores diversas	0	10.000
2. Área Administrativa	0	218.000
Inversiones asociadas a los servicios administrativos:	0	198.000
1. Adquisición de mobiliario, enseres y otras necesidades	0	5.000
2. Implantación de sistemas de seguridad en el Área de AB y SA	0	78.000
3. Equipos informáticos	0	15.000
4. Software de gestión empresarial		100.000
Inversiones en comunicación:	0	20.000
1. Sistemas y materiales de educación y divulgación ambiental	0	20.000
3. Área de Control de Calidad	0	370.000
Adquisición de material y equipos para el Laboratorio de AAPP	0	350.000
1. Adquisición de equipos diversos (CL-MS-MS+Medición TOC)	0	350.000
Adquisición de material y equipos para el Laboratorio de AARR	0	20.000
1. Adquisición de equipos diversos	0	20.000
4. Área de Saneamiento	0	1.673.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de saneamiento: EDAR	0	863.000
1. Equipos y sistemas de seguridad y salud laborales	0	10.000
2. Mangas de descarga silos lodo seco (Marcado ATEX)	0	23.000
3. Filtros de polvo silo almacén, tajaderas descarga silos lodo seco y mejoras secado térmico	0	30.000
4. Plan estratégico de gestión de SCADA	0	85.000
5. Cambiar iluminación resto EDAR	0	50.000
6. Cambiar apagallamas de la línea de biogás	0	55.000

Área	Importe (IVA no incluido)	
	Del Presupuesto 2018	2019
7. Cubrir impulsión bombas obra de llegada	0	70.000
8. Compuertas en edificio de recirculación y finos	0	30.000
9. Nueva impulsión de la línea de agua en obra de llegada	0	200.000
10. Plan de acción PRL	0	30.000
11. Dosificación de cloruro férrico para eliminar gases	0	50.000
12. Caudalímetro de lodo a secado	0	20.000
13. Anti-vibraciones tuberías obra de llegada	0	30.000
14. Renovación de las tuberías de impulsión espesador - digestión	0	25.000
15. Optimización del sistema de control del SCADA de planta (EDAR)	0	60.000
16. Sustituir tuberías de alimentación a depósito tampón	0	30.000
17. Climatizar sala cuadro de deshidratación	0	15.000
18. Obras reforma de EDAR Gurutze	0	50.000
Mejora y modernización de las infraestructuras de saneamiento: Redes	0	790.000
1. Equipos y sistemas de seguridad y salud laborales	0	10.000
2. Optimización del sistema de gestión de alarmas de las EBAR	0	35.000
3. Modificación del bombeo EBAR Atallu (Posición bombas)	0	115.000
4. Modificación de los cuadros eléctricos de EBAR Epele	0	20.000
5. Renovación de los cuadros eléctricos de EBAR Errenteria	0	150.000
6. Renovación de bombas y adquisición de nuevas unidades con rodete antiatascos	0	40.000
7. Instalación de dos nuevas bombas en EBAR Herrera	0	200.000
8. Instalación de sistemas de ventilación y desodorización en varias EBAR	0	20.000
9. Trabajos de rehabilitación de la estructura del ascensor del ESUB Mompás	0	200.000
Renovación y extensión de instalaciones de telecontrol de saneamiento	0	20.000
1. PETEL – Conexión de fibra óptica con diferentes EBAR	0	20.000
	0	
Total inversiones vinculadas a la explotación de los servicios	0	2.683.000

7.4. Total de inversiones

Inversiones	Importe (IVA no incluido)	
	Del Presupuesto 2018	2019
Inversiones en obras compartidas para la ampliación y mejora de la infraestructura	853.857	416.626
Nuevas obras de la Mancomunidad/AGASA	1.825.849	2.298.298
Inversiones vinculadas a la explotación de los servicios	0	2.683.000
Total:	(*) 2.679.706	5.397.924

(*) De este importe, 1.072.640 € serán financiados con aportaciones de otras entidades (132.640 € del Ayuntamiento de Donostia / San Sebastián, 140.000 € del Ayuntamiento de Urnieta y 800.000 € de la Mancomunidad) y el resto con el remanente de tesorería de la Sociedad.

7.5. Inversiones condicionadas a la materialización de determinados ingresos o al ahorro de costes

Inversiones	Importe (IVA no incluido)
1. Acondicionamiento de accesos a los grandes colectores de saneamiento	150.000
2. Ejecución del nuevo pabellón del SAT en Mateogaina (San Sebastián)	325.000
3. Equipo de tratamiento de arenas en la EDAR de Loiola	240.000
4. Optimización del sistema de abastecimiento a Hernani desde el DDAP Santa Bárbara	1.000.000
5. Reforzamiento del abastecimiento a polígonos industriales de Lezo desde el DDAP Darieta	80.000
6. Cubrimiento de las balsas del tratamiento biológico de la EDAR de Loiola	2.200.000
7. Actuaciones relacionadas con el Emisario Terrestre Papelera Papresa (ETPP)	500.000
8. Actuaciones en la cuenca del Urumea para la mejora en la gestión de la Presa del Añarbe	100.000
9. Saneamiento de la vaguada de Anoeta – Fase 1	1.000.000"

C) Presupuesto consolidado

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

ESTADO CONSOLIDADO DE INGRESOS					
Capítulo	Denominación	MAGA	Sociedad	Ajustes	Consolidado
3	Tasas y otros ingresos	10.001	18.764.711	(1)	18.774.711
5	Ingresos patrimoniales	-	566.226	-	566.226
7	Transferencias de capital	-	53.301	-	53.301
8	Activos financieros	-	-466.670	-	-466.670
9	Pasivos financieros	-	450.000	-	450.000
Total Estado de Ingresos		10.001	19.367.568	(1)	19.377.568

ESTADO CONSOLIDADO DE GASTOS					
Capítulo	Denominación	MAGA	Sociedad	Ajustes	Consolidado
1	Gastos de personal	-	2.217.594	-	2.217.594
2	Gastos en bs. ctes. y servicios	10.001	11.177.877	(1)	11.187.877
3	Gastos financieros	-	22.368	-	22.368
6	Inversiones reales	-	5.397.924	-	5.397.924
9	Pasivos financieros	-	551.805	-	551.805
Total Estado de Gastos		10.001	19.367.568	(1)	19.377.568

D) Cuentas previsionales de AGASA

Balance previsional a 31 de diciembre de 2019

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO NO CORRIENTE		PATRIMONIO NETO	
Inmovilizado intangible	1.686.760	Fondos propios	
Inmovilizado material	205.197.796	Capital suscrito	3.649.000
Inversiones inmobiliarias	0	Reservas	77.686.744
Inversiones en empresas del grupo a L/P	3.645.066	Resultado del ejercicio	3.020.471
Total activo no corriente	210.529.622	Total fondos propios	84.356.215
		Subvenciones, donaciones y legados recibidos	124.726.158
		Total patrimonio neto	209.082.373
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Existencias	74.305	Deudas a largo plazo	1.481.837
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		Total pasivo no corriente	1.481.837
Deudores presupuestarios	3.336.941		
Deudores extrapresupuestarios	333.694	PASIVO CORRIENTE	
Total deudores	3.670.635	Deudas a corto plazo	474.902
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.276.733	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar-	
Total activo corriente	6.021.673	Acreeedores presupuestarios	4.555.523
		Acreeedores no presupuestarios	956.660
		Total acreedores	5.512.183
		Total pasivo corriente	5.987.085
TOTAL ACTIVO	216.551.295	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	216.551.295

**Cuenta de pérdidas y ganancias previsional correspondiente
al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019**

A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	18.435.879
a) Ventas	389.082
b) Prestaciones de servicios	18.046.797
4. Aprovisionamientos	(6.167.069)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	(1.891.949)
c) Trabajos realizados por otras empresas	(4.275.120)
5. Otros ingresos de explotación	395.058
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	395.058
6. Gastos de personal	(2.217.594)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(1.766.684)
b) Cargas sociales	(450.910)
7. Otros gastos de explotación	(4.995.807)
a) Servicios exteriores	(4.727.215)
b) Tributos	(268.592)
8. Amortización del inmovilizado	(8.404.868)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	5.512.240
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.557.838
13. Ingresos financieros	500.000
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	500.000
b2) De terceros	500.000
14. Gastos financieros	(22.368)
b) Por deudas con terceros	(22.368)
A.2) RESULTADO FINANCIERO	477.632
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	3.035.470
17. Impuesto sobre beneficios	(15.000)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.020.470
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	3.020.471

El resultado económico presentado en el estado anterior representa la previsión de dicha magnitud en las Cuentas Anuales del 2019. Sin embargo, cabe advertir que, tal y como puede observarse, dicho resultado incluye el traspaso de las subvenciones de capital y de otros ingresos a distribuir, por un importe conjunto de 5.512 miles de €.

De manera que, los gastos totales derivados de la prestación de los servicios, incluyendo los correspondientes a la amortización técnica de toda la infraestructura utilizada por los usuarios del servicio, e independiente de su origen de financiación (fondos propios, endeudamiento, subvenciones o cesiones), son superiores a los ingresos obtenidos por la prestación de los servicios básicos y por otras actividades auxiliares en 2.492 miles de €.

**Estado de cambios en el patrimonio previsional correspondiente
al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019**

Estados de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio 2019

Concepto	2019
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3.020.471
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.126.013
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	1.126.013
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(5.512.240)
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	(5.512.240)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(1.365.754)

Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2019

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
A) Saldo final del año 2017	3.649.000	71.205.097	3.382.313	131.662.216	209.898.626
B) Saldo ajustado inicio del año 2018	3.649.000	71.205.097	3.382.313	131.662.216	209.898.626
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	3.099.334	3.108.404	6.207.738
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	3.382.313	(3.382.313)	(5.658.235)	(5.658.235)
C) Saldo final del año 2018	3.649.000	74.587.410	3.099.334	129.112.385	210.448.129
D) Saldo ajustado inicio del año 2019	3.649.000	74.587.410	3.099.334	129.112.385	210.448.129
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	3.020.471	1.126.013	4.146.484
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	3.099.334	(3.099.334)	(5.512.240)	(5.512.240)
E) Saldo final del año 2019	3.649.000	77.686.744	3.020.471	124.726.158	209.082.373

E) Presupuesto y Cuentas provisionales de GECASA

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

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

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

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

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

Las cuentas provisionales y su conversión en previsiones de ingresos y gastos presupuestarios de GECASA para 2019, donde se contemplan las operaciones derivadas de la explotación de las centrales descritas anteriormente, son las siguientes:

Resumen del presupuesto por capítulos de GECASA:

Capítulo	Estado de Ingresos	Euros
3	Tasas y otros ingresos	3.772.120
8	Activos financieros	-136.164
Total Estado de Ingresos		3.635.956

Capítulo	Estado de Gastos	Euros
1	Gastos de personal	61.553
2	Gastos bienes corrientes y servicios	2.667.117
6	Inversiones reales	193.000
8	Activos financieros	714.286
Total Estado de Gastos		3.635.956

Detalle presupuesto por partidas de GECASA:

ESTADO DE INGRESOS		
Partida	Denominación	Euros
343.01	Venta de energía eléctrica – CH 1	336.000
343.02	Venta de energía eléctrica – CH 2	224.000
343.03	Venta de energía eléctrica – Cogeneración	2.469.200
343.06	Venta de energía eléctrica – Fotovoltaica	50.800
343.04	Venta de energía térmica	692.120
Total capítulo III		3.772.120
880.01	Operaciones de nivelación presupuestaria	-136.164
Total capítulo VIII		-136.164
Total Estado de Ingresos		3.635.956

ESTADO DE GASTOS		
Partida	Denominación	Euros
130.01	Personal laboral	44.598
160.01	Cuotas Seguridad Social y Geroa	16.955
Total Capítulo I		61.553
201.01	Arrendamientos - Cogeneración	23.960
210.01	Reparación, mantenimiento y conservación – CH 1	3.000
210.02	Reparación, mantenimiento y conservación – CH 2	25.000
210.03	Reparación, mantenimiento y conservación – Cogeneración	367.200
210.04	Reparación, mantenimiento y conservación – Fotovoltaicas	2.120
221.01	Energía eléctrica – CH 1	620
221.02	Energía eléctrica – CH 2	780
221.03	Energía eléctrica – Cogeneración	34.126
221.04	Gas natural – Cogeneración	1.274.427
221.05	Biogás - Cogeneración	316.257
221.99	Otros suministros – CH 1 y CH 2	10.000
224.01	Primas de seguros de inmovilizado – CH 1	6.120
224.02	Primas de seguros de inmovilizado – CH 2	13.400
224.03	Primas de seguros de inmovilizado - Cogeneración	29.690
224.04	Primas de seguros de inmovilizado – Fotovoltaicas	2.637
224.99	Prima de seguro de responsabilidad civil	11.865
225.01	Otros Tributos – CH 1	2.300
225.02	Otros Tributos – CH 2	1.000
225.03	Otros Tributos – Cogeneración	12.000
225.04	Otros Tributos – Fotovoltaicas	850
225.05	Canon Confederación Hidrográfica – CH 1	125.430
225.06	Canon por utilización de aguas continentales – CH 1	6.850

ESTADO DE GASTOS		
225.07	Canon por utilización de aguas continentales – CH 2	4.570
225.08	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – CH 1	23.520
225.09	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – CH 2	15.680
225.10	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – Cogeneración	172.840
225.11	Impuesto sobre la producción de energía eléctrica – Fotovoltaicas	3.560
225.99	Impuesto sobre Sociedades	92.520
226.99	Gastos diversos – CH 1	4.210
226.99	Gastos diversos – CH 2	3.220
226.99	Gastos diversos - Cogeneración	26.790
226.99	Gastos diversos – Fotovoltaicas	413
226.99	Gastos diversos	28.700
227.01	Trabajos realizados por otras empresas – CH 1	1.680
227.02	Trabajos realizados por otras empresas – CH 2	3.480
227.03	Trabajos realizados por otras empresas – Cogeneración	6.730
227.99	Trabajos realizados por otras empresas	9.572
Total capítulo II		2.667.117
623.01	CH I: Diversas actuaciones en los cojinetes de la CH I	10.000
623.02	CH II: Ejecución proyecto permeabilización azud Okilegi	50.000
623.03	COGE: Mejora en la refrigeración en la sala de cogeneración	100.000
623.04	COGE: Equipo de aire para la climatización de la sala de control.	20.000
623.05	COGE: Actuaciones en los aero-enfriadores Jenbacher	8.000
623.06	Actuaciones para la prevención de riesgos laborales	5.000
Total capítulo VI		193.000
872.90	Resto de aportaciones (Dividendos)	714.286
Total capítulo VIII		714.286
Total Estado de Gastos		3.635.956

Balance previsional de GECASA a 31 de diciembre de 2019

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO NO CORRIENTE		PATRIMONIO NETO	
Inmovilizado material	1.756.782	Fondos propios	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.756.782	Capital suscrito	1.812.802
		Prima de emisión	2.438.667
ACTIVO CORRIENTE		Reservas	589.397
Deudores comerciales y otras cuentas a		Resultado del ejercicio	508.210
Deudores presupuestarios	628.688	Total fondos propios	5.349.076
Deudores extrapresupuestarios	132.025	Subvenciones, donaciones y legados	33.985
Total deudores	760.713	TOTAL PATRIMONIO NETO	5.383.061
Efectivo y otros activos líquidos	3.455.572		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.216.285	PASIVO NO CORRIENTE	
		Pasivos por impuesto diferido	13.216
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13.216
		PASIVO CORRIENTE	
		Deudas a corto plazo	0
		Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar-	
		Acreeedores presupuestarios	476.686
		Acreeedores no presupuestarios	100.104
		Total acreedores	576.790
		TOTAL PASIVO CORRIENTE	576.790
TOTAL ACTIVO	5.973.067	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	5.973.067

Cuenta de pérdidas y ganancias previsional de GECASA de 2019

A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.772.130
a) Ventas	3.772.130
6. Gastos de personal	(61.553)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(44.598)
b) Cargas sociales	(16.955)
7. Otros gastos de explotación	(2.574.597)
a) Servicios exteriores	(2.205.989)
b) Tributos	(368.608)
8. Amortización del inmovilizado	(560.921)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	25.671
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	600.730
13. Ingresos financieros	0
14. Gastos financieros	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO	0
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	600.730
17. Impuesto sobre beneficios	(92.520)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	508.210
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	508.210

Estado de cambios en el patrimonio previsional de GECASA correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019

Estados de ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio 2019

Concepto	2019
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	508.210
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	508.210
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(25.671)
IX. Efecto impositivo	7.188
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	(18.483)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	489.727

Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2019

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	Subv. donaciones y legados recibidos	Total
A) Saldo final del año 2017	1.812.802	2.438.667	836.137	378.525	70.951	5.537.082
B) Saldo ajustado inicial del año 2018	1.812.802	2.438.667	836.137	378.525	70.951	5.537.082
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	589.020	(18.483)	570.537
II. Operaciones con socios o propietarios						
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	(500.000)	-	-	(500.000)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	378.525	(378.525)	-	-
C) Saldo final del año 2018	1.812.802	2.438.667	714.662	589.020	52.468	5.607.619
D) Saldo ajustado inicial del año 2019	1.812.802	2.438.667	714.662	589.020	52.468	5.607.619
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	508.210	(18.483)	489.727
II. Operaciones con socios o propietarios						
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	(714.285)	-	-	(714.285)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	589.020	(589.020)	-	-
E) Saldo final del año 2019	1.812.802	2.438.667	589.397	508.210	33.985	5.383.061

F) Situación de los préstamos

Endeudamiento previsto al inicio y al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019

Situación prevista a 1 de enero de 2019

AGASA						
Entidad	Refinanciación o Formalización	Importe (en €)	Tipo de interés	Saldo vivo (en €)	No dispuesto	Vencimiento
Kutxabank	09/06/2005	1.000.000	Euribor + 0,10%	122.594	-	09/06/2020
Kutxabank	26/12/2007	995.000	Euribor + 0,10%	326.712	-	26/12/2022
Kutxabank	17/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	288.899	-	17/12/2023
Laboral Kutxa	09/06/2005	1.000.000	Euribor + 0,10%	122.615	-	09/06/2020
Bankia	20/12/2006	1.000.000	Euribor + 0,08%	237.796	-	20/12/2021
Caixabank	19/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	303.217	-	31/12/2023
Caja Rural Navarra	29/07/2009	860.000	Euribor + 0,90%	409.364	-	29/07/2024
Bankinter	18/12/2013	1.022.856	Euribor + 1,85%	247.348	-	18/12/2023
Saldo total de AGASA a 1 de enero de 2019				2.058.545	-	
GECASA						
Entidad	Refinanciación o Formalización	Importe (en €)	Tipo de interés	Saldo vivo (en €)	No dispuesto	Vencimiento
Saldo total de GECASA a 1 de enero de 2019				0	-	

Situación prevista a 31 de diciembre de 2019

AGASA

Entidad	Refinanciación o Formalización	Importe	Tipo de interés	Saldo vivo	No dispuesto	Vencimiento
Kutxabank	09/06/2005	1.000.000	Euribor + 0,10%	40.987	-	09/06/2020
Kutxabank	26/12/2007	995.000	Euribor + 0,10%	245.768	-	26/12/2022
Kutxabank	17/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	232.495	-	17/12/2023
Laboral Kutxa	09/06/2005	1.000.000	Euribor + 0,10%	40.994	-	09/06/2020
Bankia	20/12/2006	1.000.000	Euribor + 0,08%	158.988	-	20/12/2021
Caixabank	19/12/2008	725.000	Euribor + 0,70%	246.922	-	31/12/2023
Caja Rural Navarra	29/07/2009	860.000	Euribor + 0,90%	340.512	-	29/07/2024
Bankinter	18/12/2013	1.022.856	Euribor + 1,85%	200.073	-	18/12/2023
Nuevo préstamo 2019		450.000		450.000		
Saldo total de AGASA a 31 de diciembre de 2019				1.956.739	-	

GECASA

Entidad	Refinanciación o Formalización	Importe (en €)	Tipo de interés	Saldo vivo (en €)	No dispuesto	Vencimiento
Saldo total de GECASA a 31 de diciembre de 2019				0	-	

G) Anejo de endeudamiento

La deuda prevista a contraer por la Sociedad Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con el detalle expresado en los cuadros anteriores asciende a un total de 1.956.739 €.

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

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

La previsión de liquidación de ingresos por operaciones corrientes para el ejercicio 2018 asciende a 19.108.938 €. El importe de la anualidad teórica de carga financiera correspondiente a 2019, por las operaciones de crédito formalizadas y de las previstas a formalizar en el citado ejercicio, asciende a 574.173 €.

De lo anteriormente expuesto, se deduce que el nivel de endeudamiento legal previsto en la Sociedad correspondiente al ejercicio 2019 es del 3,00%.

III. NORMA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL PRESUPUESTO GENERAL

Artículo 1º

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

Artículo 2º

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

Artículo 3º

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

Entidad	Estados de Gastos	Estados de Ingresos	Recursos corrientes
Mancomunidad	10.001	10.001	10.001
AGASA	19.367.568	17.367.568	19.330.937

Artículo 4º

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

Artículo 5º

Los niveles máximos de garantía y endeudamiento quedan fijados en el importe total de los recursos corrientes recogido en los Estados de Ingresos de los Presupuestos para 2019 que conforman el Presupuesto General.

Artículo 6º

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

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

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

Artículo 7º

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

Artículo 8º

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