



NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.

**Informe de Procedimientos Acordados sobre el Informe sobre la gestión del Plan Director de
Saneamiento de los ríos de Navarra del ejercicio 2020**

A la Dirección de Navarra de Infraestructuras Locales, S.A.U.

De acuerdo con su solicitud y nuestra carta de encargo de fecha 18 de enero 2021 hemos realizado los procedimientos acordados con Ustedes que se indican a continuación, en relación con la gestión del Plan Director correspondiente al ejercicio 2020 desarrollada por Navarra de Infraestructuras Locales, S.A.U. (en adelante, NILSA o la Sociedad) incluido en el documento “INFORME SOBRE LA GESTIÓN DEL PLAN DIRECTOR DEL CICLO INTEGRAL DEL AGUA DE USO URBANO DE NAVARRA – SANEAMIENTO EN ALTA EN EL EJERCICIO 2020” (en adelante, Informe de Gestión del Plan Director”), que formará parte de nuestro informe de procedimientos acordados como Anexo I, elaborado por NILSA sobre su gestión del Plan Director del ejercicio 2020. La preparación y contenido de la información incluida en el mencionado Anexo I es responsabilidad de la Dirección de NILSA.

Nuestro trabajo sobre la mencionada información facilitada por la Sociedad se ha realizado siguiendo normas profesionales de general aceptación en España aplicables a los encargos de procedimientos acordados. En un trabajo de procedimientos acordados es el lector del informe quien obtiene sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se le informa, derivados de la aplicación de los procedimientos concretos definidos por Vds. con el propósito de permitirles la evaluación del Informe de Gestión del Plan Director incluido en el Anexo I de nuestro informe. Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos aplicados.

En cualquier caso, PKF Attest, sus socios o empleados, no serán responsables de cualquier pérdida, coste o gastos dimanantes en cualquier forma o relación con actos fraudulentos u omisiones, malas interpretaciones o engaños por parte de los directivos, personal o accionistas de la sociedad revisada.

Conforme a lo anterior, los procedimientos acordados aplicados sobre los diferentes apartados del Informe de Gestión del Plan Director han sido los siguientes:

1.- EJECUCIÓN DE OBRAS

- 1.1 Revisión de la imputación al Plan Director de los gastos vinculados a la ejecución de las obras en régimen de cooperación del ejercicio 2020, a través de la revisión de una muestra de facturas, verificando que coincide con los gastos incluidos, por este concepto, en el epígrafe “4. Aprovisionamientos” de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de las cuentas anuales auditadas de la Sociedad.
- 1.2 Revisión de la imputación al Plan Director de los gastos vinculados a la ejecución de las obras con cargo al Fondo de Reposición en régimen de cooperación del ejercicio 2020, a través de la revisión de una muestra de facturas, verificando que coincide con los gastos incluidos, por este concepto, en el epígrafe “4. Aprovisionamientos” de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de las cuentas anuales auditadas de la Sociedad.
- 1.3 Revisión de la imputación al Plan Director de la ejecución de obras en gestión directa del ejercicio 2020, a través de la revisión de los “Informe Propuesta” emitidos por NILSA en base a la documentación recibida de las entidades locales sobre las obras realizadas, así como los pagos realizados por ésta a las correspondientes entidades locales.
- 1.4 Revisión de la imputación al Plan Director de la ejecución de obras con cargo al Fondo de Reposición en gestión directa del ejercicio 2020, a través de la revisión de los “Informe Propuesta” emitidos por NILSA en base a la documentación recibida de las entidades locales sobre las obras realizadas, así como los pagos realizados por ésta a las correspondientes entidades locales.

2.- OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES

- 2.1. Revisión de la imputación al Plan Director de los gastos e ingresos del ejercicio 2020 correspondientes a las operaciones y mantenimiento de instalaciones gestionadas por la Sociedad, a través de la revisión de una muestra de facturas, y comprobación de que los importes recogidos en el informe coinciden con gastos e ingresos incluidos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de las cuentas anuales auditadas de la Sociedad.
- 2.2. Revisión de la imputación al Plan Director por operación y mantenimiento de instalaciones en gestión directa por las Mancomunidades en el ejercicio 2020, en base a la verificación de la aprobación de la Sociedad de los presupuestos realizados por las Mancomunidades para el desarrollo de actividades realizadas por este concepto durante los ejercicios 2019 y 2020, así como la verificación de la liquidación correspondiente al ejercicio 2019 y las compensaciones realizadas por las Mancomunidades durante el ejercicio 2020.

3.- FONDO DE REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS

- 3.1 Revisión de la dotación al fondo de reparaciones extraordinarias del Plan Director y su equivalencia con el importe aprobado en el plan de actuación de 2020.

4.- PLAN CONTROL VERTIDOS INDUSTRIALES

- 4.1 Verificación de la imputación al Plan Director de las actuaciones financiadas correspondientes al Plan control de vertidos industriales en el ejercicio 2020 en base a la verificación de la aprobación de la Sociedad de los presupuestos realizados por las Mancomunidades para el desarrollo de actividades realizadas por este concepto durante los ejercicios 2019 y 2020, así como la verificación de la liquidación correspondiente al ejercicio 2019 y las compensaciones realizadas por las Mancomunidades durante el ejercicio 2020.

5.- COSTE DE ESTRUCTURAS OPERATIVAS

- 5.1 Verificación de que los costes e ingresos de estructura de la Sociedad imputados al Plan Director en 2019 coinciden con los recogidos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de las cuentas anuales auditadas de la Sociedad. Asimismo, verificación de la imputación de costes de estructura de las Mancomunidades mediante la comprobación de la aprobación de la Sociedad de los presupuestos realizados por éstas durante los ejercicios 2019 y 2020, así como la verificación de la liquidación correspondiente al ejercicio 2019 y las compensaciones realizadas por las Mancomunidades durante el ejercicio 2020.

6.- CANON DE CONTROL DE VERTIDO

- 6.1 Verificación de la imputación de los costes correspondientes al Canon de control de Vertidos abonados a las Confederaciones Hidrográficas durante el ejercicio 2020 mediante una muestra de los pagos realizados a éstas a través de sus correspondientes justificantes bancarios.

7.- RESULTADO FINANCIERO

- 7.1 Verificación de que el resultado financiero imputado al Plan Director en el ejercicio 2020 es coincidente con el obtenido de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de las cuentas anuales auditadas de la Sociedad.

8.- CANON DE SANEAMIENTO

- 8.1 Revisión de la imputación realizada en 2020 al Plan Director de la recaudación del Canon de Saneamiento gestionado por la Sociedad, verificando una muestra de los cobros, así como muestras de las declaraciones presentadas por las entidades y de la facturación realizada por la Sociedad. Asimismo, hemos comprobado que esta recaudación ha tenido reflejo contable en el epígrafe “Plan Director del Ciclo Integral del Agua de Uso Urbano” del activo no corriente del balance de situación de las cuentas anuales de la Sociedad.

9.- SALDO PLAN DIRECTOR DE SANEAMIENTO

- 9.1 Comprobación de que el saldo del Plan Director de Saneamiento a 31 de diciembre de 2020 coincide con la diferencia entre los ingresos de dicho Plan y sus aplicaciones. Verificación asimismo de que dicho saldo coincide con el saldo deudor del Gobierno de Navarra Plan Director, en millones de euros y con tres decimales, que se incluye en el epígrafe “Plan Director del Ciclo Integral del Agua de Uso Urbano” del activo no corriente del balance de situación de las cuentas anuales de la Sociedad.
- 9.2 Verificación de que la información incluida en los cuadros incluidos en el apartado “9.- SALDO PLAN DIRECTOR DE SANEAMIENTO” del Informe de Gestión del Plan Director, correspondiente al ejercicio 2020, coinciden con lo verificado en los puntos anteriores.

De la aplicación de los procedimientos indicados anteriormente no se ha puesto de manifiesto asunto alguno digno de mención.

Debido a que los procedimientos descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión hecha de acuerdo con NIA-ES, no expresamos una opinión sobre la información contenida en el Anexo I que acompaña al presente informe. Si se hubieran aplicado procedimientos adicionales, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los cuales les habríamos informado.

Nuestro informe de procedimientos acordados se emite únicamente para la finalidad establecida en el primer párrafo de este informe y para su información y no puede ser usado para ningún otro fin o ser distribuido a terceros, distintos del Accionista Único de la Sociedad, sin nuestro consentimiento previo o por escrito. No asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos del destinatario de este informe.

Este informe se refiere exclusivamente al Informe de Gestión del Plan Director que acompaña al presente informe, incluido en el Anexo I, y no a las Cuentas Anuales de NILSA consideradas en su conjunto.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L.



Alfredo Ciriaco

20 de abril de 2021

**INFORME SOBRE LA GESTIÓN DEL PLAN
DIRECTOR DEL CICLO INTEGRAL DEL AGUA
DE USO URBANO DE NAVARRA –
SANEAMIENTO EN ALTA
EN EL EJERCICIO 2020**

**INFORME SOBRE LA GESTIÓN DEL PLAN DIRECTOR DEL CICLO
INTEGRAL DE AGUA DE USO URBANO EN NAVARRA –
SANEAMIENTO EN ALTA (2020)**

| | |
|--|----|
| 1.- EJECUCIÓN DE OBRAS | 3 |
| 2.- OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES | 13 |
| 3.- FONDO DE REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS | 14 |
| 4.- PLAN CONTROL VERTIDOS INDUSTRIALES | 15 |
| 5.- COSTE DE ESTRUCTURAS OPERATIVAS | 16 |
| 6.-CANON DE CONTROL DE VERTIDO | 18 |
| 7.- RESULTADO FINANCIERO | 19 |
| 8.- CANON DE SANEAMIENTO | 20 |
| 9.- SALDO DEL PLAN DIRECTOR DE SANEAMIENTO..... | 23 |

1.- EJECUCIÓN DE OBRAS

En los cuadros que se adjuntan a continuación se detallan las obras correspondientes a los Planes 2018, 2019 y 2020 ejecutadas tanto en régimen de gestión directa por las entidades locales como por NILSA en virtud de los regímenes de cooperación establecidos.

Durante el año 2020 se han ejecutado un total de 7.649.710,87 € en obras incluidas en el marco del Plan Director según el siguiente detalle:

| Concepto | Importe Eur |
|--|---------------------|
| Obras en régimen de cooperación NILSA | 4.027.153,82 |
| -Obra nueva | 1.879.163,00 |
| -Obra con cargo al Fondo de reposición | 2.147.990,82 |
| Obras en régimen de gestión directa | 3.622.557,05 |
| -Obra nueva | 1.705.880,44 |
| -Obra con cargo al Fondo de reposición | 1.916.676,61 |
| TOTAL EJECUCION DE OBRA | 7.649.710,87 |

Cuadro de financiación:

| Concepto | Importe Eur |
|--|---------------------|
| Canon de Saneamiento | 3.585.043,44 |
| Fondo de reposición y reparaciones extraordinarias | 3.827.116,45 |
| Aportaciones FEDER | 176.274,49 |
| Aportaciones externas | 61.276,49 |
| TOTAL FINANCIACION | 7.649.710,87 |



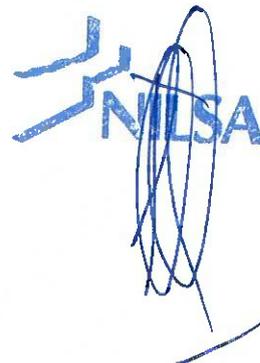
PLAN DE INVERSIONES 2018

RÉGIMEN DE COOPERACIÓN

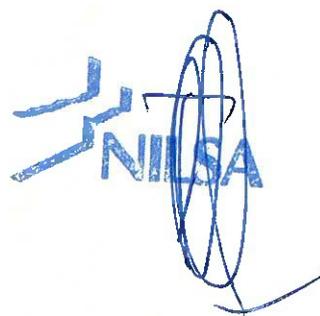
En el marco del Programa de actuación de 2018, han finalizado la mayoría de las obras, a excepción de la depuración en Meoz, cuyas obras finalizarán en el primer trimestre de 2021, de la reforma de la EDAR de Olazagutía, en ejecución, de la reforma de la EDAR de Fitero, en licitación, y de la reforma de la línea de fangos de Estella, en tramitación previa a la licitación. Estas tres últimas actuaciones cuentan también con consignación en los planes posteriores.

GESTIÓN DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES

Todas las actuaciones programadas en este capítulo están terminadas.



| ACTUACION | | CONSIGNACION | ESTADO DE EJECUCIÓN | EJECUTADO |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION | | | | |
| OBRA NUEVA | | 1.809.760,65 | | 1.592.758,53 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| TORRES DEL RIO | Emisario y depuración II | 865.069,09 | Finalizada | 767.631,85 |
| TUDELA/OLITE/BAJO EBRO | Instalación paneles solares | 350.000,00 | Finalizada | 255.787,11 |
| ORBAIZETA | Emisario y depuración | 310.826,89 | Finalizada | 305.608,62 |
| SALINAS DE ORO | Emisario y depuración II | 108.173,13 | Finalizada | 122.178,53 |
| MEOZ | Emisario y depuración | 175.691,54 | En ejecucion | 141.552,42 |
| OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION | | 4.282.157,53 | | 3.971.705,47 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| BAJO EBRO | Renovación colector Buñuel II | 704.779,77 | Finalizada | 719.296,34 |
| CORTES | Decantador final | 349.415,30 | Finalizada | 393.798,62 |
| VARIAS | Actuaciones menores | 215.000,00 | Finalizada | 351.938,28 |
| VALTIERRA-ARGUEDAS | Emisario y depuración Pol.Oeste | 293.317,59 | Finalizada | 280.174,84 |
| ARANO | Reposición emisario | 238.245,45 | Finalizada | 236.921,83 |
| LIFE NADAPTA | Equipos | 340.500,00 | Finalizada | 216.166,27 |
| TRAIBUENAS | Modificación vertido | 206.215,02 | Finalizada | 202.835,27 |
| ESTELLA | Desodorización y caudalímetro | 125.000,00 | Finalizada | 174.646,83 |
| ULTZAMA | Renovación del emisario Fase III | 120.770,29 | Finalizada | 122.061,44 |
| BARAIBAR | Depuración | 108.456,17 | Finalizada | 104.479,61 |
| CORELLA | Mejora tratamiento en EDAR II | 63.236,42 | Finalizada | 114.101,65 |
| TELECONTROL | Migración de GSM a GPRS | 50.000,00 | Finalizada | 109.514,98 |
| MENDIOROZ | Renovación fosa | 96.211,82 | Finalizada | 107.355,36 |
| BAZTAN/IRURTZUN | Reposición camino | 66.199,35 | Finalizada | 73.375,50 |
| VARIAS | Puesta en marcha de instalaciones y Otr | 65.000,00 | Finalizada | 67.904,81 |
| ERRAZKIN | Depuración | 51.206,71 | Finalizada | 60.514,05 |
| VALTIERRA-ARGUEDAS | Reforma impulsión bombeo general II | 38.603,64 | Finalizada | 50.497,13 |
| ESTELLA | Mejora en el sistema de reducción de nit | 50.000,00 | Finalizada | 50.000,00 |
| MILAGRO, VILAFRANCA... | Caminos | 50.000,00 | Finalizada | 47.008,05 |
| VARIAS | Seguridad Actuaciones menores | 20.000,00 | Finalizada | 40.785,08 |
| VARIAS | Mejoras eléctricas | 50.000,00 | Finalizada | 36.425,01 |
| VARIAS | Renovación distribuidores | 45.000,00 | Finalizada | 36.070,00 |
| VARIAS | Elementos control calidad | 30.000,00 | Finalizada | 31.041,94 |
| VARIAS | Reposición señalización | 20.000,00 | Finalizada | 27.084,60 |
| BAJO EGA | Renovación distribuidores | 35.000,00 | Finalizada | 24.000,00 |
| BAJO EBRO | Actuaciones varias | 25.000,00 | Finalizada | 20.060,53 |
| VARIAS | Modificaciones RSU | 50.000,00 | Finalizada | 11.344,19 |
| VARIAS | Puertas Acceso | 50.000,00 | Finalizada | 7.349,53 |
| BAJO EBRO | Apertura lateral TT Buñuel | 25.000,00 | Finalizada | 6.560,45 |
| OLAZAGUTÍA/OLAZTI | Remodelación EDAR I | 100.000,00 | En ejecución | 100.000,00 |
| FITERO | Remodelación EDAR I | 100.000,00 | En tramitación | 100.000,00 |
| ESTELLA | Reforma línea de fangos I | 500.000,00 | En tramitación | 48.393,28 |
| TOTALES | | 6.091.918,18 | | 5.564.464,00 |



| ACTUACION | | CONSIGNACION | ESTADO DE EJECUCIÓN | EJECUTADO |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES | | | | |
| OBRA NUEVA | | 1.605.923,38 | | 1.440.008,45 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| MONREAL-SALINAS (MCP) | Emisario y depuración II | 876.906,57 | Finalizada | 812.975,12 |
| LABIANO (MCP) | Emisario | 266.177,33 | Finalizada | 199.649,17 |
| LEGARDA-UTERGA-MURUZABAL (MCP) | Emisario I | 200.000,00 | Finalizada | 200.000,00 |
| IGUZQUIZA (MONTEJURRA) | Emisario y depuración | 225.430,26 | Finalizada | 189.974,94 |
| BENEGORRI (MAIRAGA) | Emisario y depuración | 37.409,22 | Finalizada | 37.409,22 |
| OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION | | 2.858.387,46 | | 2.441.607,91 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| ARAZURI (MCP) | Nuevo bombeo e impulsión Arazuri I | 700.000,00 | Finalizada | 700.000,00 |
| ARAZURI (MCP) | Actuaciones varias | 386.526,00 | Finalizada | 166.640,70 |
| ARAZURI (MCP) | Adecuación incendios | 150.000,00 | Finalizada | 153.583,13 |
| ARAZURI (MCP) | Renovación caudalímetro primarios y biológ | 100.000,00 | Finalizada | 100.000,00 |
| ARAZURI (MCP) | Actuaciones varias | 99.087,00 | Finalizada | 70.938,07 |
| ARAZURI (MCP) | Sonda TOC | 79.938,52 | Finalizada | 75.968,52 |
| ARAZURI (MCP) | Acondicionamiento almacén I | 75.000,00 | Finalizada | 75.000,00 |
| ARAZURI (MCP) | Laboratorio de saneamiento | 37.000,00 | Finalizada | 18.849,43 |
| ARAZURI (MCP) | Reparación colector Esquiroz | 0,00 | Finalizada | 54.785,33 |
| ERICE DE IZA (MCP) | Emisario y depuración | 281.456,00 | Finalizada | 204.554,41 |
| OLZA (MCP) | Emisario y depuración | 246.879,00 | Finalizada | 181.430,38 |
| GUERENDIAIN (MCP) | Emisario y depuración | 217.088,00 | Finalizada | 164.321,47 |
| YARNOZ (MCP) | Emisario y depuración | 172.145,41 | Finalizada | 127.517,01 |
| ESTELLA (MONTEJURRA) | Modif. Emis. Pº Industrial Estella Sur II | 188.267,53 | Finalizada | 217.201,18 |
| VARIAS (MONTEJURRA) | Actuaciones varias y reparaciones | 55.000,00 | Finalizada | 89.927,27 |
| ESTELLA (MONTEJURRA) | Medidas correctoras prevención riesgo | 40.000,00 | Finalizada | 11.460,80 |
| ARRONIZ (MONTEJURRA) | Derivación línea alta tensión Arroniz | 30.000,00 | Finalizada | 29.430,21 |
| TOTALES | | 4.464.310,84 | | 3.881.616,36 |



PLAN DE INVERSIONES 2019

RÉGIMEN DE COOPERACIÓN

En el marco del Programa de actuación de 2019, han finalizado las actuaciones de depuración en Cabredo y Villanueva de Aezkoa, estando en liquidación la obra de afino del vertido en la EDAR de Cintruénigo. Está en proceso de adjudicación la obra de conexión de los vertidos de Zigaurre al emisario general de Baztan. Además, se encuentran en tramitación previa a la licitación las obras depuración en Zuastoi y Azpilkueta en Baztan, la depuración en el Molino de Guerendiain, así como la instalación de paneles solares en varias EDAR (Bajo Ega, Bajo Arga y Valtierra-Arguedas). La actuación de depuración en Arostegui se ha reprogramado al Programa 2021.

En cuanto a las actuaciones con cargo al Fondo de Reposición, además de lo indicado en el Programa 2018 respecto a las obras con consignación plurianual, se está finalizando la obra de mejora del tanque de tormentas en Valtierra.

GESTIÓN DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES

Durante el ejercicio han finalizado las obras, promovidas por la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona (MCP), de conexión de los vertidos de Muruzabal, Uterga y Legarda a la EDAR de Puente la Reina.

Financiadas por el Fondo de Reposición y en el ámbito de la MCP, están próximas a su liquidación las obras de reforma de la EBAR de Imarcoain y la reforma del emisario del Valle de Aranguren, ambas con consignación también en 2020.

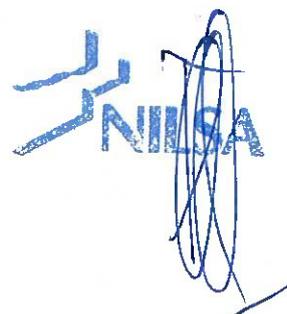


NILSA

| ACTUACION | | CONSIGNACION | ESTADO DE EJECUCIÓN | EJECUTADO |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION | | | | |
| OBRA NUEVA | | 2.160.913,00 | | 1.111.016,36 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| CABREDO | Emisario y depuración | 331.296,00 | Finalizada | 337.502,37 |
| VILLANUEVA DE AEZKOA | Emisario y depuración | 224.353,00 | Finalizada | 208.823,07 |
| CINTRUENIGO | Afino de vertido | 459.157,00 | En ejecución | 415.850,61 |
| VARIAS PLANTAS | Instalación paneles solares | 440.000,00 | En tramitación | 27.580,00 |
| ZIGAURRE (BAZTAN) | Conexión a la red de Baztan | 159.452,00 | En tramitación | 74.665,87 |
| ZUAZTOI (BAZTAN) | Emisario y depuración I | 55.000,00 | En tramitación | 8.003,43 |
| AZPILKUETA(BAZTAN) | Emisario y depuración I | 55.000,00 | En tramitación | 14.112,18 |
| GERENDIAIN (ULTZAMA) | Depuración Molino | 41.000,00 | En tramitación | 4.067,33 |
| TUDELA | Mejora línea fangos II | 200.000,00 | Reprogramada | 0,00 |
| AROSTEGI | Emisario y depuración | 195.655,00 | Reprogramada | 20.411,50 |
| OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION | | 6.502.401,07 | | 2.757.886,67 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| LIFE NADAPTA | Equipos | 387.000,00 | Finalizada | 186.041,38 |
| ESTELLA | Mejora en el sistema de reducción de nitrógeno II | 384.579,07 | Finalizada | 416.125,85 |
| VARIAS | Actuaciones reparaciones menores EDAR y fosas | 180.000,00 | Finalizada | 323.665,88 |
| BAJO EGA | Mejoras eléctricas y adecuaciones al RD 1215/97 | 180.000,00 | Finalizada | 154.591,91 |
| VARIAS | Renovación sistema distribución | 107.000,00 | Finalizada | 195.979,63 |
| TUDELA | Reforma edificio central | 82.000,00 | Finalizada | 79.355,37 |
| ULTZAMA | Reparación emisario 4ª fase | 79.261,00 | Finalizada | 81.521,83 |
| VARIAS | Puesta en marcha instalaciones | 65.000,00 | Finalizada | 28.901,54 |
| VARIAS | Seguridad sustitución de setos por barandillas | 60.000,00 | Finalizada | 54.886,64 |
| ARBIZU-LAKUNTZA | Mejoras eléctricas y adecuaciones al RD 1215/97 | 60.000,00 | Finalizada | 44.656,21 |
| VARIAS | Telecontrol, migración de GSM y otras mejoras | 50.000,00 | Finalizada | 91.157,64 |
| TUDELA | Actuaciones varias (Atad, bombas de fangos) | 50.000,00 | Finalizada | 38.088,20 |
| VARIAS | Puertas de acceso, varias EDAR (Villafranca, Cintruenigo) | 50.000,00 | Finalizada | 9.989,46 |
| VARIAS | Caminos y pavimentación exteriores e interiores (Cintruenigo) | 40.000,00 | Finalizada | 99.219,56 |
| VARIAS | Elementos control calidad y reposición instrumentos | 30.000,00 | Finalizada | 16.986,50 |
| BAJO ARGA | Renovación cuadro eléctrico centrifuga | 25.000,00 | Finalizada | 26.844,31 |
| BAJO EBRO | Actuaciones varias | 25.000,00 | Finalizada | 20.601,12 |
| VARIAS | Seguridad, actuaciones menores fosas y EDAR C | 20.000,00 | Finalizada | 47.937,91 |
| VARIAS | Reposición señalización depuradoras | 20.000,00 | Finalizada | 26.712,99 |
| OLAZAGUTÍA/OLAZTI | Remodelación EDAR II | 1.000.000,00 | En ejecución | 14.662,94 |
| VALTIERRA | Mejora tanque tormentas | 555.056,00 | En ejecución | 705.169,61 |
| TAFALLA-OLITE | Renovación cuadro eléctrico centrifuga | 25.000,00 | En ejecución | 5.402,08 |
| FITERO | Remodelación EDAR II | 2.039.556,00 | En tramitación | 78.753,09 |
| ESTELLA | Reforma línea de fangos II | 658.840,00 | En tramitación | 0,00 |
| TUDELA | Sistema de limpieza del tanque de tormentas | 125.000,00 | En tramitación | 0,00 |
| LEAZKUE | Mejora fosa séptica | 89.109,00 | Reprogramada | 3.514,59 |
| VARIAS | Seguridad polipastos, control, mejora y renovación | 60.000,00 | Reprogramada | 7.120,43 |
| BAJO EBRO | Sistema de limpieza TTT Buñuel fase 2 | 25.000,00 | Reprogramada | 0,00 |
| FONTELLAS | Mejoras eléctricas y adecuaciones al RD 1215/97 | 20.000,00 | Reprogramada | 0,00 |
| Microestaciones | Cambio del Dindon Aramendía | 10.000,00 | Reprogramada | 0,00 |
| TOTALES | | 8.663.314,07 | | 3.868.903,03 |



| ACTUACION | | CONSIGNACION | ESTADO DE EJECUCIÓN | EJECUTADO |
|---|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|
| ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES | | | | |
| OBRA NUEVA | | 1.338.374,00 | | 861.706,48 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| MURUZABAL-UTERGA-LEGARDA (MCP) UJUE (MAIRAGA) | Emisario II Emisario y canalización eléctrica | 1.290.004,00 48.370,00 | Finalizada En ejecución | 840.982,38 20.724,10 |
| OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICIÓN | | 3.443.736,84 | | 3.066.171,58 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| ARAZURI (MCP) | Nuevo bombeo e impulsión en Arazuri II | 1.167.407,00 | Finalizada | 1.486.801,43 |
| ARAZURI (MCP) | Acondicionamiento almacén II | 508.709,84 | Finalizada | 380.616,40 |
| ARAZURI (MCP) | Trituradora restos verdes | 440.000,00 | Finalizada | 287.000,00 |
| ARAZURI (MCP) | Renovación caudalímetro primarios y biológ | 391.528,00 | Finalizada | 387.490,93 |
| ARAZURI (MCP) | Actuaciones varias | 281.092,00 | Finalizada | 205.793,29 |
| IMARCOAIN (MCP) | Imarcoain, reforma EBAR I | 200.000,00 | En ejecución | 0,00 |
| ARANGUREN (MCP) | Aranguren, reforma Colector I | 150.000,00 | En ejecución | 150.000,00 |
| ARAZURI (MCP) | Accesos seguridad digestores (1unidad | 100.000,00 | Desconsignada | 0,00 |
| MONTEJURRA | Actuaciones varias | 150.000,00 | Finalizada | 162.228,33 |
| ESTELLA (MONTEJURRA) | EDAR reforma edificio I | 35.000,00 | En ejecución | 6.241,20 |
| MONTEJURRA | Prevención de riesgos laborales | 20.000,00 | Reprogramada | 0,00 |
| TOTALES | | 4.782.110,84 | | 3.927.878,06 |



PLAN DE INVERSIONES 2020

RÉGIMEN DE COOPERACIÓN

Se han iniciado las obras de depuración en Ujué y están en licitación las actuaciones en Arbeiza-Zubielqui, Arano y Zoroquiain. Están en tramitación las instalaciones de paneles solares en las EDAR de Cursos medios del Irati, Cintrúenigo, Milagro y Lodosa-Sartaguda.

Respecto a las actuaciones financiadas por el Fondo de Reposición, la mayoría de ellas están en ejecución o en trámites previos a la licitación.

GESTIÓN DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES

La MCP está ejecutando las obras de depuración en las localidades de Asiain e Izu, y tramitando la actuación en Ollacarizqueta y Garciriain. Las obras de depuración en Igúzquiza (Montejurra) y Erdozain (Lónguida) se encuentran, asimismo, en tramitación.

En cuanto a las obras financiadas por el Fondo de Reposición, la MCP ha iniciado las obras en Sarasate y Ustarroz, estando en tramitación las actuaciones en Arguiñariz, así como actuaciones varias en la EDAR de Arazurí. La Mancomunidad de Montejurra va a licitar las obras de depuración en la localidad de Armañanzas.



NLSA

10

| ACTUACION | | CONSIGNACION | ESTADO DE EJECUCION | EJECUTADO |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION | | | | |
| OBRA NUEVA | | 3.033.287,00 | | 216.859,56 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| UJUE | Emisario y depuración I | 1.030.837,00 | En ejecución | 94.625,53 |
| ARBEIZA ZUBIELQUI | Emisario y depuración I | 949.953,00 | En tramitación | 64.824,73 |
| VARIAS PLANTAS | Instalación paneles solares | 518.579,00 | En tramitación | 18.500,00 |
| ARANO | Depuración I | 426.710,00 | En tramitación | 16.860,28 |
| ZOROQUIAIN | Emisario y depuración I | 107.208,00 | En tramitación | 22.049,02 |
| OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION | | 3.626.710,00 | | 1.154.038,75 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| VARIAS | Actuaciones LIFE NADAPTA | 306.000,00 | Finalizada | 293.790,82 |
| VARIAS | Actuaciones de reparaciones menores ED | 180.000,00 | Finalizada | 212.743,00 |
| TUDELA | Mejora línea de agua | 161.112,00 | Finalizada | 147.202,60 |
| OLAZAGUTIA-OLAZTI | Remodelación EDAR III | 1.164.049,00 | En ejecución | 0,00 |
| VARIAS | Actuaciones varias | 550.000,00 | En ejecución | 334.400,20 |
| VARIAS | Renovación tamices | 150.000,00 | En ejecución | 38.988,98 |
| BAJO EBRO | Cuadro eléctrico, limpieza TTF Buñuel, va | 100.000,00 | En ejecución | 34.331,47 |
| TUDELA | Sustitución de tornillo por bomba en silos | 100.000,00 | En ejecución | 52.060,71 |
| MONTEAGUDO | Modificación laguna TT, modificación biod | 75.000,00 | En ejecución | 14.723,61 |
| VARIAS | Renovación sistemas distribución filtros | 60.000,00 | En ejecución | 5.685,00 |
| CINTRUENIGO | Reforma obra de entrada | 348.760,00 | En tramitación | 11.308,94 |
| VARIAS | Mejoras eléctricas y adecuación al RD 12 | 210.000,00 | En tramitación | 0,00 |
| EGOZKUE | Mejora fosa séptica | 139.765,00 | En tramitación | 8.803,42 |
| ARANO | Renovación conexión barrios | 82.024,00 | En tramitación | 0,00 |
| TOTALES | | 6.659.997,00 | | 1.370.898,31 |

| ACTUACION | | CONSIGNACION | ESTADO DE EJECUCIÓN | EJECUTADO |
|---|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES | | | | |
| OBRA NUEVA | | 1.286.669,00 | | 722.022,54 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| ASIAIN-IZU (MCP) | Emisario y depuración | 885.000,00 | En ejecución | 722.022,54 |
| OLLACARIZQUETA-GARCIRIAIN (MCP) | Emisario y depuración I | 257.500,00 | En tramitación | 0,00 |
| IGÚZQUIZA CONEXIÓN (Montejurra) | Emisario | 124.169,00 | En tramitación | 0,00 |
| ERDOZAIN (Lónguida) | Depuración | 20.000,00 | En tramitación | 0,00 |
| OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION | | 3.201.701,00 | | 1.354.725,50 |
| LOCALIDAD/EDAR | ACTUACION | | | |
| ARANGUREN (MCP) | Aranguren, reforma Colector II | 1.033.136,00 | En ejecución | 867.964,81 |
| IMARCOAIN (MCP) | Reforma EBAR II | 383.709,00 | En ejecución | 0,00 |
| VARIAS (MCP) | Actuaciones varias | 306.700,00 | En ejecución | 165.067,40 |
| SARASATE (MCP) | Emisario y depuración imhoff | 200.734,00 | En ejecución | 70.761,40 |
| USTARROZ (MCP) | Emisario y depuración imhoff | 173.748,00 | En ejecución | 118.511,82 |
| ARGUIÑARIZ (MCP) | Emisario y depuración imhoff | 201.962,00 | En tramitación | 0,00 |
| EDAR ARAZURI (MCP) | Gestión lodos | 135.000,00 | En tramitación | 0,00 |
| EDAR ARAZURI (MCP) | Renovación cubiertas espesador nº 3 y | 130.000,00 | En tramitación | 0,00 |
| EDAR ARAZURI (MCP) | Traslado desbaste fangos | 130.000,00 | Desconsignada | 0,00 |
| MONTEJURRA | Actuaciones varias | 205.800,00 | En ejecución | 132.420,07 |
| EDAR ESTELLA (Montejurra) | Reforma edificio II | 183.894,00 | En ejecución | 0,00 |
| ARMAÑANZAS (Montejurra) | Emisario y depuración | 117.018,00 | En tramitación | 0,00 |
| TOTALES | | 4.488.370,00 | | 2.076.748,04 |

2.- OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES

Los costes abonados en 2020 por la operación y mantenimiento de las instalaciones de depuración en funcionamiento han sido los siguientes:

| CONCEPTO | IMPORTE EUR |
|--|------------------------|
| Gestionado por NILSA | 8.175.505,78 € |
| Gestionado por Mancomunidad Comarca Pamplona | 5.213.525,88 € |
| Gestionado por Mancomunidad de Montejurra | 1.055.621,09 € |
| TOTAL COSTES DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO | 14.444.652,75 € |

El detalle de los gastos e ingresos correspondientes a la Operación y Mantenimiento en 2020, clasificados por su naturaleza, ha sido el siguiente:

| | NILSA | MANCOMUNIDAD COMARCA PAMPLONA | MANCOMUNIDAD MONTEJURRA | TOTAL |
|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| GASTOS | | | | |
| Personal, Atención básica y mantenimiento | 4.428.964,04 € | 3.530.753,29 € | 482.809,73 € | 8.442.527,06 € |
| Energía eléctrica (*) | 1.143.403,08 € | 698.428,39 € | 112.364,36 € | 1.954.195,83 € |
| Traslado y Tratamiento de fangos (*) | 1.244.572,60 € | 1.351.553,02 € | 218.170,94 € | 2.814.296,56 € |
| Campaña educativa prevención contaminación | 107.308,43 € | 24.290,16 € | 0,00 € | 131.598,59 € |
| Investigación y desarrollo | 227.926,30 € | 0,00 € | 0,00 € | 227.926,30 € |
| Control calidad de los ríos | 286.615,25 € | 462.017,78 € | 0,00 € | 748.633,03 € |
| Otros gastos de operación y mantenimiento | 854.785,61 € | 404.554,09 € | 252.099,19 € | 1.511.438,89 € |
| TOTAL GASTOS | 8.293.575,31 € | 6.471.596,73 € | 1.065.444,22 € | 15.830.616,26 € |
| INGRESOS | | | | |
| Ingreso por gestión de fangos externos | 117.883,05 € | 17.605,11 € | 9.823,13 € | 145.311,29 € |
| Ingreso por venta y transporte de compost | 0,00 € | 104.017,83 € | 0,00 € | 104.017,83 € |
| Venta energía eléctrica | 0,00 € | 1.129.414,37 € | 0,00 € | 1.129.414,37 € |
| Venta análisis de saneamiento | 0,00 € | 7.033,54 € | 0,00 € | 7.033,54 € |
| Otros ingresos | 186,48 € | 0,00 € | 0,00 € | 186,48 € |
| TOTAL INGRESOS | 118.069,53 € | 1.258.070,85 € | 9.823,13 € | 1.385.963,51 € |
| TOTAL COSTE NETO OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO | 8.175.505,78 € | 5.213.525,88 € | 1.055.621,09 € | 14.444.652,75 € |

(*) En los importes gestionados por NILSA se incluyen algunos gastos correspondientes a instalaciones del ámbito de la Mancomunidad de Montejurra.

NILSA informa con periodicidad trimestral de los resultados analíticos y de las incidencias de funcionamiento de las EDARs a las Confederaciones Hidrográficas, al Servicio de Economía Circular y Agua del Departamento de Desarrollo Rural, Medio Ambiente y Administración Local del Gobierno de Navarra, además de incluir dicha información en la página web "<http://www.nilsa.com/es/que-hacemos/saneamiento-y-depuracion/informes-che-y-chc/>".



3

3.- FONDO DE REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS

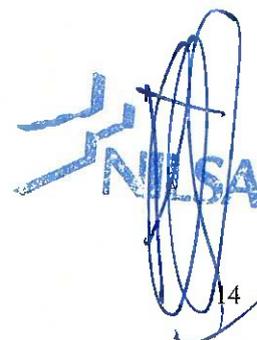
El Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias está destinado a atender las actuaciones en relación a renovaciones y reparaciones extraordinarias de las plantas en funcionamiento. En 2020 se ha dotado con 4.607.650,03 €.

La dotación se calcula en función de la vida útil de las instalaciones, clasificadas, además, según su dimensión.

| TIPO DE INSTALACIONES | DOTACIÓN 2020 |
|---|-----------------------|
| Mayores de 15.000 habitantes equivalentes | 3.075.152,61 |
| De 2.000 a 15.000 habitantes equivalentes | 811.028,81 |
| Menores de 2.000 habitantes equivalentes | 721.468,61 |
| DOTACION FONDO REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS | 4.607.650,03 € |

Durante el ejercicio se han acometido reposiciones, mejoras y reparaciones con carácter extraordinario por importe de 4.064.667,43 €. Por otra parte, se ha recibido aportaciones externas por valor de 237.550,98 €, por lo que la aplicación del Fondo en el ejercicio asciende a 3.827.116,45 euros.

Con ello, la cuantía total del Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias a 31 de diciembre de 2020 asciende a 24.814.104,69 €.



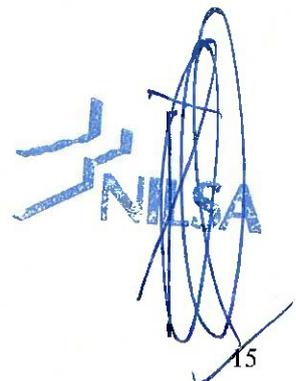
14

4.- PLAN CONTROL VERTIDOS INDUSTRIALES

El Plan de Control de vertidos industriales financia la realización de analíticas, y la instalación de los equipos de medida en las empresas con vertidos compatibles, al objeto de controlar los mismos y su repercusión en las plantas receptoras.

El detalle de las actuaciones financiadas es el siguiente:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------------------------------|---------------------|
| Coste analíticas laboratorios propios | 550.313,70 € |
| * Laboratorio MCP | 455.907,10 € |
| * Laboratorio Montejurra | 94.406,60 € |
| Medios propios NILSA | 99.519,01 € |
| Analíticas externas | 164.718,81 € |
| Lectura contadores | 5.867,82 € |
| TOTAL PLAN CONTROL | 820.419,84 € |

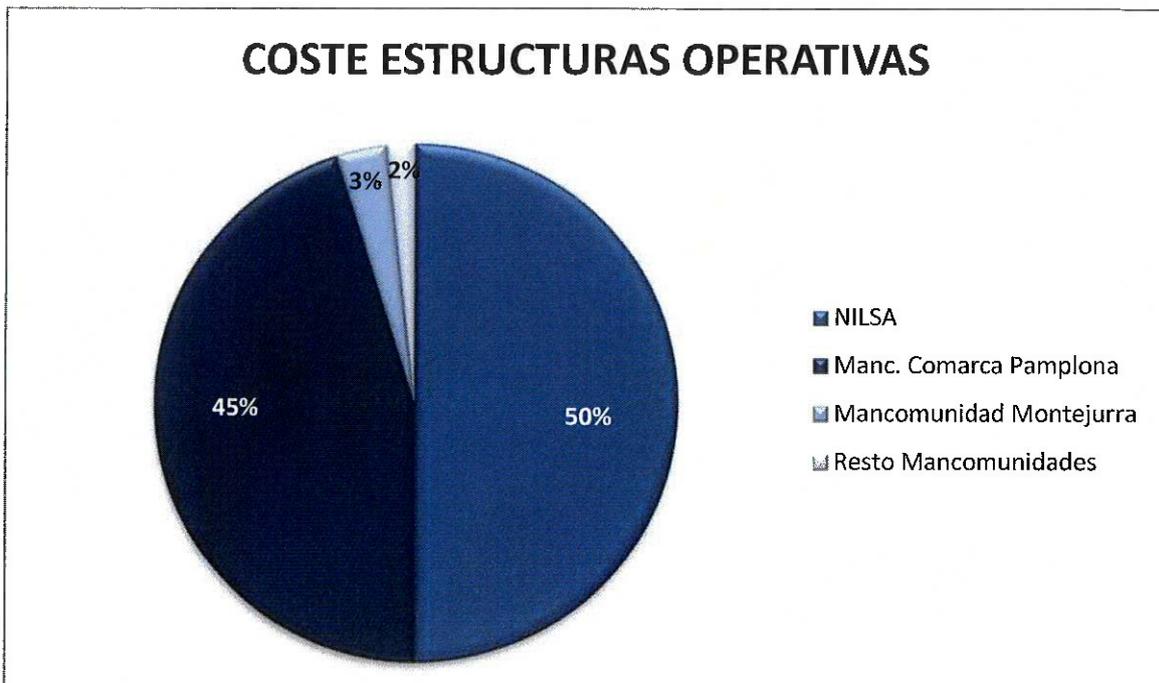


The image shows a blue ink stamp with the word "NILSA" in a stylized font. Overlaid on the stamp is a large, handwritten signature in blue ink. Below the signature, the number "15" is written.

5.- COSTE DE ESTRUCTURAS OPERATIVAS

Los costes abonados en 2020 por las estructuras operativas han sido los siguientes:

| CONCEPTO | IMPORTE EUR |
|---|-----------------------|
| Coste estructura operativa Nilsa | 2.265.819,28 € |
| Coste estructura operativa Manc. Comarca Pamplona | 2.045.885,38 € |
| Coste estructura operativa Manc. Montejurra | 142.501,51 € |
| Coste estructura operativa resto Mancomunidades | 79.901,08 € |
| TOTAL COSTES ESTRUCTURAS OPERATIVAS | 4.534.107,25 € |



Los gastos e ingresos correspondientes a la estructura de NILSA en 2020 e imputables a la gestión del Plan Director de Saneamiento, han sido los siguientes:

GASTOS:

| CONCEPTO | IMPORTE EUR |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Personal | 1.711.477,38 € |
| Gastos de funcionamiento | 522.606,17 € |
| Amortizaciones | 178.309,21 € |
| Gastos extraordinarios | 213.025,64 € |
| TOTAL COSTES DE ESTRUCTURA | 2.625.418,40 € |

A handwritten signature in blue ink is written over a blue stamp that reads 'NILSA'. The signature is somewhat stylized and loops around the stamp.

En el epígrafe de Gastos Extraordinarios se ha registrado el importe reclamado por la Tesorería General de la Seguridad Social en concepto de Recargo de Prestaciones derivados del accidente laboral acaecido en Corella en julio de 2018. Habiendo finalizado la vía de reclamación administrativa, NILSA debe hacer frente al pago de esta cuantía pese a haber interpuesto una reclamación ante el Juzgado de lo Social.

INGRESOS:

| CONCEPTO | IMPORTE EUR |
|--|---------------------|
| Prestación servicios a Consorcio Residuos | 345.935,96 € |
| Subvenciones para la formación y baja siniestralidad | 6.395,06 € |
| Bº Inmovilizado material | 4.628,10 € |
| Ingresos excepcionales | 2.640,00 € |
| TOTAL INGRESOS DE ESTRUCTURA | 359.599,12 € |

En consecuencia, el coste neto de la estructura de la sociedad imputable a la gestión del Plan Director de Saneamiento en 2020 ha supuesto un total de 2.265.819,28 €.

A 31 de diciembre, la empresa contaba con 50 personas en plantilla:

- 1 Director-Gerente
- 1 Secretaria de Dirección

DEPARTAMENTO DE COMUNICACION Y RELACIONES INSTITUCIONALES

- 1 Directora de Departamento
- 1 Técnico Comunicación

DEPARTAMENTO DE PLANIFICACION Y SISTEMAS DE GESTION

- 1 Director de Planificación y Sistemas de Gestión
- 1 Técnico

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

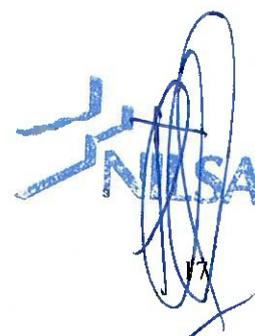
- 1 Director de Departamento
- 3 Técnicos
- 4 Oficiales

DEPARTAMENTO DE PROYECTOS Y OBRAS

- 1 Director de Departamento
- 10 Técnicos
- 1 Delineante

DEPARTAMENTO DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

- 1 Director de Departamento
- 13 Técnicos
- 6 Oficiales



DEPARTAMENTO DE RESIDUOS

1 Director de Departamento

3 Técnico de Residuos

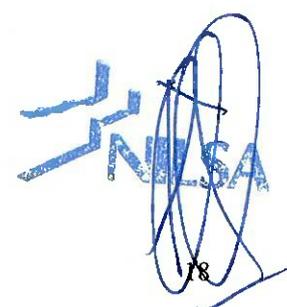
Así mismo, se recogen en este capítulo los importes reconocidos a la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona y Mancomunidad de Montejurra en los respectivos convenios, por los costes estructurales asociados a la gestión de las depuradoras de su ámbito, así como el Incentivo de Cobranza aplicado a ellas y a las Mancomunidades de Mairaga, Moncayo, Valdizarbe y Sakana en concepto de costes de estructura adscritos a la gestión de recaudación del Canon de Saneamiento, tal y como se especifica a continuación:

| CONCEPTO | IMPORTES EUR |
|---|---------------------|
| Estructura Operativa Mancomunidad Comarca de Pamplona (liquidación 2019): | 159.300,42 |
| Estructura Operativa Mancomunidad Comarca de Pamplona (a cuenta 2020): | 1.886.584,96 |
| Estructura Operativa Mancomunidad Montejurra (liquidación 2019): | 41.005,09 |
| Estructura Operativa Mancomunidad Montejurra (a cuenta 2020): | 101.496,42 |
| Estructura Operativa Resto de Mancomunidades (pagos por 2019): | 18.985,31 |
| Estructura Operativa Resto de Mancomunidades (pagos por 2020): | 60.915,77 |
| TOTAL ESTRUCTURAS OPERATIVAS MANCOMUNIDADES: | 2.268.287,97 |

6.-CANON DE CONTROL DE VERTIDO

Con la modificación del Reglamento del Dominio Público Hidráulico llevada a cabo por el Real Decreto 606/2003, de 23 de mayo, se creó el Canon de Control de Vertido. Desde el Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra se asumen los importes de dicho Canon pagados por NILSA y por las Entidades Locales titulares de las Autorizaciones de Vertido de las instalaciones de depuración, por considerarse que es un gasto imputable al citado Plan Director.

En la tabla siguiente se muestra el volumen de vertido autorizado clasificado en función de la titularidad de las autorizaciones de vertido.



| Titular | Volumen Autorizado.m ³ | % Volumen |
|---|-----------------------------------|----------------|
| Mancomunidad de la Comarca de Pamplona | 38.694.000 | 44,20% |
| NILSA | 15.798.000 | 18,05% |
| Mancomunidad de Montejurra | 8.191.000 | 9,36% |
| Mancomunidad de Mairaga | 2.971.000 | 3,39% |
| Ayuntamiento de Alsasua | 1.497.000 | 1,71% |
| Ayuntamiento de Bera | 1.389.000 | 1,59% |
| Mancomunidad de Valdizarbe | 1.260.000 | 1,44% |
| Mancomunidad de Moncayo | 1.030.000 | 1,18% |
| Otras entidades Conf. Hidrográfica del Ebro | 11.874.000 | 13,56% |
| Otras entidades Conf. Hidrográfica del Cantábrico | 4.842.000 | 5,53% |
| TOTAL | 87.546.000 | 100,00% |

El importe total abonado en concepto de Canon de control de Vertido a las Confederaciones Hidrográficas en el año 20209 ha sido de 1.302.336,16 €, según el siguiente desglose:

| ENTIDAD | IMPORTE EUR |
|---|-----------------------|
| Confederación Hidrográfica del Ebro | 1.135.798,13 € |
| Confederación Hidrográfica del Cantábrico | 166.538,03 € |
| TOTAL | 1.302.336,16 € |

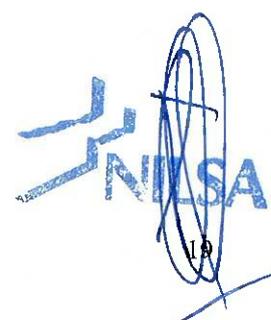
En el importe correspondiente a la Confederación Hidrográfica del Cantábrico, se incluye la cuantía liquidada al Ayuntamiento de Lesaka como regularización de las cuotas de cuatro años por 115.662,85 euros

7.- RESULTADO FINANCIERO

De acuerdo con el criterio establecido por el Consejo de Administración, el resultado financiero proveniente de la gestión de los recursos del Plan Director de Saneamiento se considera gasto o ingreso del propio Plan.

En el ejercicio 2020, los ingresos financieros han ascendido a 4.495,02 €. No ha habido gastos financieros por lo que el resultado neto positivo es de 4.495,02 €.

Ya durante 2016 se amortizó el préstamo existente, cancelándose durante 2017 la línea de crédito disponible con una entidad financiera. No existe deuda con Entidades Financieras.



8.- CANON DE SANEAMIENTO

Desde que fue establecido por la Ley Foral 10/1988 de Saneamiento de las Aguas Residuales de Navarra, se viene aplicando con normalidad, habiéndose recaudado desde entonces 560,97 millones de euros.

Durante el ejercicio 2020 la recaudación neta del Canon de Saneamiento ha sido la siguiente:

| RECAUDACION NETA | IMPORTE EUR |
|---|------------------------|
| - Canon de Saneamiento 2019 y anteriores: | 6.392.965,60 € |
| - Canon de Saneamiento 2020: | 25.577.324,22 € |
| TOTAL | 31.970.289,82 € |

8.1.- CANON DE SANEAMIENTO 2019 Y ANTERIORES

Las revisiones realizadas durante el ejercicio 2020 de liquidaciones de canon de saneamiento de periodos no prescritos, anteriores a 2019, han supuesto un ajuste en la recaudación de 23.664,10 €

Por ello, la recaudación del canon de saneamiento del 2019 queda como se indica a continuación:

| | Recaudado a 31/12/2019 | Recaudado durante 2020* | Total recaudado a 31/12/2020 |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| CANON DE SANEAMIENTO 2019 | 24.632.619,26 € | 6.416.629,70 € | 31.049.248,96 € |

*En 2020 se ha recaudado el último trimestre de 2019 y el canon anual de entidades de menos de 300 habitantes.

El 99,58% del canon de saneamiento ha sido ingresado por vía voluntaria.

8.2.- CANON DE SANEAMIENTO 2020

La Ley de Foral 25/2016, de 28 de diciembre, de Medidas Tributarias (BON nº 251, de 31 de diciembre de 2016) aprobó las siguientes tarifas, que siguen vigentes en el 2019:

- Vertidos domésticos: 0,597 €/m³
- Vertidos no domésticos: 0,715 €/m³
- Vertidos no domésticos no conectados a redes de saneamiento: 0,086€/m³.

La recaudación del Canon de Saneamiento correspondiente a 2020 ha ascendido a 25.577.324,22 €.

Este importe incluye el canon de saneamiento correspondiente a los tres primeros trimestres del año 2020 de las Entidades Locales distribuidoras de agua.

En el caso de la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona (MCP) supone once meses de facturación debido a que presenta las declaraciones mensualmente.

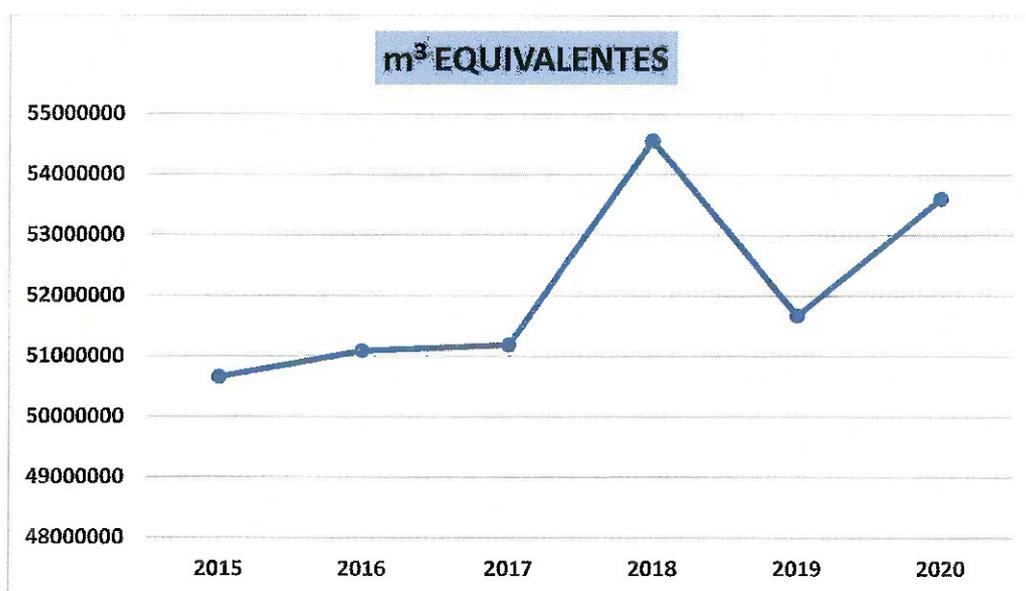
Por lo tanto, queda pendiente de recibir el cuarto trimestre facturado por el resto de las Entidades Locales distribuidoras de agua, y el proveniente de las declaraciones anuales de las Entidades Locales de menos de 300 habitantes, así como el último mes de la MCP.

En lo que respecta a la liquidación directa a industrias, en 2020 se ha facturado aproximadamente el 92% del canon correspondiente al ejercicio 2019, quedando pendiente el resto para enero de 2020.

8.3.- CONCEPTO DE METROS CÚBICOS EQUIVALENTES. EVOLUCIÓN VOLUMEN FACTURADO

Metros cúbicos equivalentes es la unidad de medida estandarizada utilizada para el estudio y comparación de la evolución de la facturación, así como para el cálculo de costes. Se calcula dividiendo el canon facturado entre la tarifa doméstica vigente en cada ejercicio.

| PERIODO | m ³ EQUIVALENTES | VARIACIÓN NETA |
|---------|--------------------------------|-------------------|
| 2015 | 50.660.777 | |
| 2016 | 51.091.398 | 0,9% |
| 2017 | 51.188.990 | 0,2% |
| 2018 | 54.558.009 | 6,6% |
| 2019 | 51.674.693 | -5,3% |
| 2020 | 53.601.847 | 3,7% |

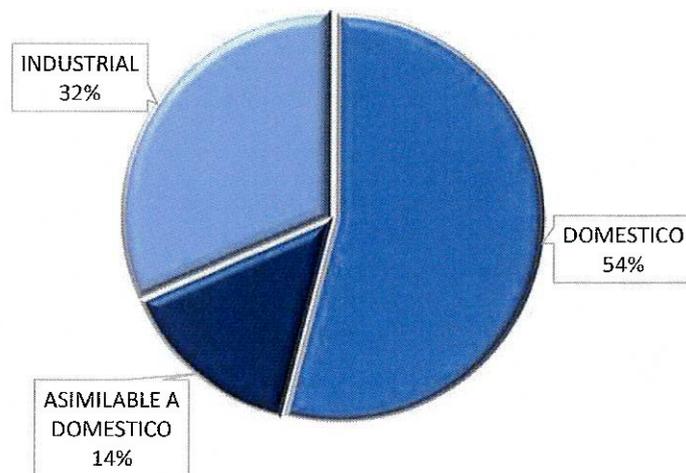


El volumen de 2018 se vio afectado por el cambio de régimen de presentación de declaraciones de MCP que supuso un adelanto en la facturación con respecto a años anteriores.

8.4.- DISTRIBUCIÓN DEL CANON POR ORIGEN DE LOS VERTIDOS

| CONCEPTO | RECAUDACIÓN NETA 2020 | 2020 % |
|------------------------|------------------------|-------------|
| DOMÉSTICO | 17.251.219,45 € | 54% |
| ASIMILABLE A DOMÉSTICO | 4.619.851,78 € | 14% |
| INDUSTRIAL | 10.099.218,59 € | 32% |
| TOTAL | 31.970.289,82 € | 100% |

DISTRIBUCIÓN SEGÚN ORIGEN DEL VERTIDO



9.- SALDO DEL PLAN DIRECTOR DE SANEAMIENTO

En los cuadros adjuntos se presentan de forma sintética los ingresos del Plan Director y sus aplicaciones, de lo resulta un saldo contable acumulado negativo a 31 de diciembre de 2020 de 2,39 millones de €.

Por otra parte, en la gráfica siguiente se aprecia la evolución del saldo acumulado del Plan Director de Saneamiento desde 2000 a 2020.



| DEBE | PLANES 1989- 2016 | PLAN 2017 | PLAN 2018 | PLAN 2019 | PLAN 2020 | P.SIGUIENTES | ACUMULADO |
|--|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| EJECUCION DE OBRAS | 294.120 | 7.077 | 9.446 | 7.797 | 3.448 | 419 | 322.306 |
| OPERACIÓN & MANTENIMIENTO | 196.075 | 12.678 | 13.089 | 14.307 | 14.096 | 0 | 250.245 |
| DOTACION F. REPOSICION Y REP.EXTRAORDINARIAS | 61.808 | 4.453 | 4.507 | 4.601 | 4.608 | 0 | 79.976 |
| PLAN CONTROL VERTIDOS INDUST. | 14.392 | 615 | 755 | 860 | 758 | 0 | 17.381 |
| COSTE ESTRUCTURAS OPERATIVAS | 59.013 | 3.627 | 3.754 | 4.085 | 4.315 | 0 | 74.793 |
| CANON VERTIDO/CANON CONTROL VERTIDO | 10.850 | 1.074 | 1.077 | 1.163 | 1.182 | 0 | 15.346 |
| RESULTADO FINANCIERO | 6.766 | -1 | -2 | 0 | -4 | 0 | 6.758 |
| TOTAL DEBE | 643.024 | 29.522 | 32.626 | 32.813 | 28.401 | 419 | 766.805 |

| HABER | PLANES 1989- 2016 | PLAN 2017 | PLAN 2018 | PLAN 2019 | PLAN 2020 | P.SIGUIENTES | ACUMULADO |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| CANON SANEAMIENTO | 442.209 | 30.562 | 30.398 | 31.049 | 25.577 | 0 | 559.796 |
| APORTACION PLANES INVERSIONES LOCALES | 94.335 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 94.335 |
| APORTACIONES EXTERNAS | 17.563 | 2 | 654 | 3 | 70 | 0 | 18.293 |
| APORTACIONES FONDOS EUROPEOS | 35.681 | 0 | 303 | 387 | 456 | 0 | 36.826 |
| APLICACION FDO.REPOSICION Y REP. EXTRAORDINARIAS | 37.936 | 3.560 | 5.370 | 5.451 | 2.545 | 299 | 55.162 |
| TOTAL HABER | 627.723 | 34.125 | 36.726 | 36.890 | 28.648 | 299 | 764.412 |

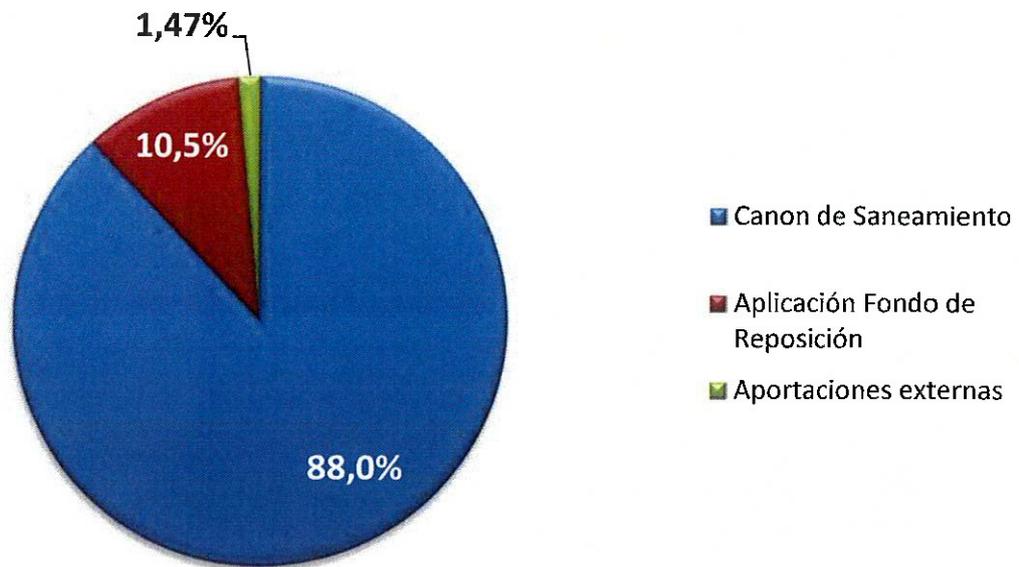
| SALDO PLAN DIRECTOR SANEAMIENTO | 4.602 | 4.100 | 4.077 | 247 | -2.393 |
|---------------------------------|---------|-------|-------|-----|--------|
| | -15.300 | 4.100 | 4.077 | 247 | -2.393 |

| DEBE | PERIODO 1989-2016 | EJERCICIO | | | | ACUMULADO |
|---|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| EJECUCION DE OBRAS | 290.948 | 5.785 | 9.438 | 8.485 | 7.650 | 322.306 |
| OPERACIÓN & MANTENIMIENTO | 194.748 | 13.133 | 13.698 | 14.220 | 14.445 | 250.245 |
| DOTACION F. REPOSICION Y REP. EXTRAORDINARIAS | 61.808 | 4.453 | 4.507 | 4.601 | 4.608 | 79.976 |
| PLAN CONTROL VERTIDOS INDUST. | 14.269 | 600 | 794 | 897 | 820 | 17.381 |
| COSTE ESTRUCTURAS OPERATIVAS | 58.455 | 3.622 | 4.099 | 4.083 | 4.534 | 74.793 |
| CANON VERTIDO/CANON CONTROL VERTIDO | 10.682 | 1.110 | 1.089 | 1.162 | 1.302 | 15.346 |
| RESULTADO FINANCIERO | 6.766 | -1 | -2 | 0 | -4 | 6.758 |
| TOTAL DEBE | 637.677 | 28.702 | 33.623 | 33.448 | 33.354 | 766.805 |

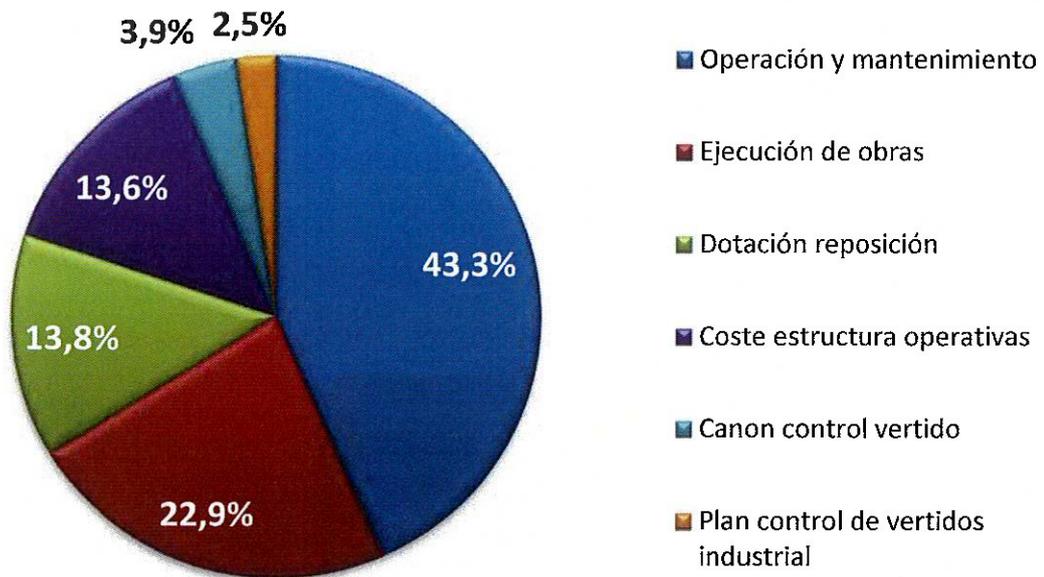
| HABER | PERIODO 1989-2016 | EJERCICIO | | | | ACUMULADO |
|---|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| CANON SANEAMIENTO | 434.126 | 30.405 | 32.449 | 30.845 | 31.970 | 559.796 |
| APORTACION PLANES INVERSIONES LOCALES | 94.335 | 0 | 0 | 0 | 0 | 94.335 |
| APORTACIONES EXTERNAS | 17.558 | 7 | 647 | 3 | 78 | 18.293 |
| APORTACIONES FONDOS EUROPEOS | 35.680 | 0 | 304 | 387 | 456 | 36.826 |
| APLICACION FDO. REPOSICION Y REP. EXTRAORDINARIAS | 36.970 | 2.699 | 5.278 | 6.388 | 3.827 | 55.162 |
| TOTAL HABER | 618.670 | 33.111 | 38.677 | 37.624 | 36.331 | 764.412 |

| | | | | | | |
|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| SALDO PLAN DIRECTOR SANEAMIENTO | -19.008 | 4.409 | 5.054 | 4.176 | 2.976 | -2.393 |
|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|

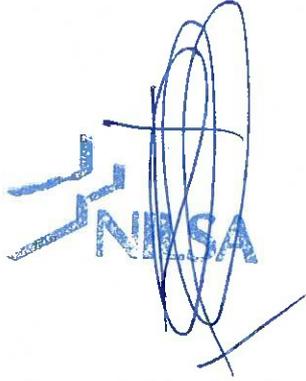
RECURSOS DEL PLAN DIRECTOR



APLICACIONES DEL PLAN DIRECTOR



Este gráfico refleja el destino de los recursos del Plan Director, esto es, del Canon de Saneamiento, ya que es la fuente de financiación casi exclusiva.



Fdo.: Fernando Mendoza Rodríguez
Director-Gerente