



**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
<b>TOTAL EJECUCION DE OBRA</b>	<b>7.649.710,87</b>

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
<b>TOTAL FINANCIACION</b>	<b>7.649.710,87</b>



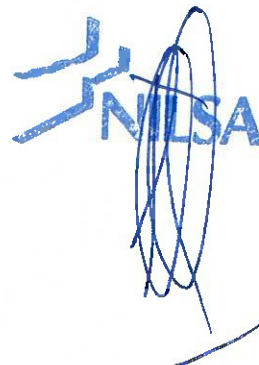
## **PLAN DE INVERSIONES 2018**

### **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.

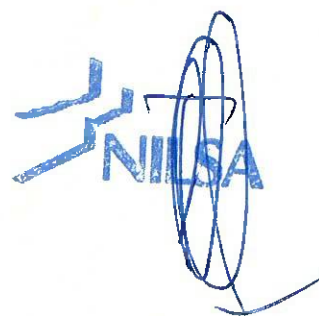
### **GESTIÓN DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES**

Todas las actuaciones programadas en este capítulo están terminadas.





ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
<b>ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION</b>				
<b>OBRA NUEVA</b>		<b>1.809.760,65</b>		<b>1.592.758,53</b>
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
<b>OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION</b>		<b>4.282.157,53</b>		<b>3.971.705,47</b>
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
<b>TOTALES</b>		<b>6.091.918,18</b>		<b>5.564.464,00</b>



ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
<b>ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES</b>				
<b>OBRA NUEVA</b>		<b>1.605.923,38</b>		<b>1.440.008,45</b>
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
<b>OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION</b>		<b>2.858.387,46</b>		<b>2.441.607,91</b>
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
<b>TOTALES</b>		<b>4.464.310,84</b>		<b>3.881.616,36</b>



## 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
<b>ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION</b>				
<b>OBRA NUEVA</b>		<b>2.160.913,00</b>		<b>1.111.016,36</b>
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
<b>OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION</b>		<b>6.502.401,07</b>		<b>2.757.886,67</b>
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
<b>TOTALES</b>		<b>8.663.314,07</b>		<b>3.868.903,03</b>



ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
<b>ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES</b>				
<b>OBRA NUEVA</b>		<b>1.338.374,00</b>		<b>861.706,48</b>
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
<b>OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICIÓN</b>		<b>3.443.736,84</b>		<b>3.066.171,58</b>
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
<b>TOTALES</b>		<b>4.782.110,84</b>		<b>3.927.878,06</b>



## 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.



MILSA

ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCION	EJECUTADO
<b>ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION</b>				
<b>OBRA NUEVA</b>		<b>3.033.287,00</b>		<b>216.859,56</b>
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
<b>OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION</b>		<b>3.626.710,00</b>		<b>1.154.038,75</b>
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
<b>TOTALES</b>		<b>6.659.997,00</b>		<b>1.370.898,31</b>

ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
<b>ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES</b>				
<b>OBRA NUEVA</b>		<b>1.286.669,00</b>		<b>722.022,54</b>
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
<b>OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION</b>		<b>3.201.701,00</b>		<b>1.354.725,50</b>
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
<b>TOTALES</b>		<b>4.488.370,00</b>		<b>2.076.748,04</b>



## 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 €
<b>TOTAL COSTES DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO</b>	<b>14.444.652,75 €</b>

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
<b>GASTOS</b>				
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 €
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>8.293.575,31 €</b>	<b>6.471.596,73 €</b>	<b>1.065.444,22 €</b>	<b>15.830.616,26 €</b>
<b>INGRESOS</b>				
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 €
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>118.069,53 €</b>	<b>1.258.070,85 €</b>	<b>9.823,13 €</b>	<b>1.385.963,51 €</b>
<b>TOTAL COSTE NETO OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO</b>	<b>8.175.505,78 €</b>	<b>5.213.525,88 €</b>	<b>1.055.621,09 €</b>	<b>14.444.652,75 €</b>

(\*) 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

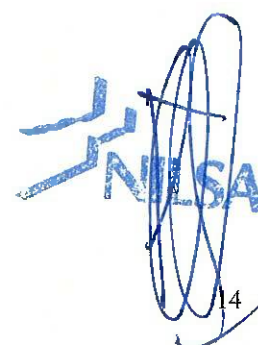
El Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias está destinado a atender las actuaciones en relación a renovaciones y reparaciones extraordinarias de las plantas en funcionamiento. En 2020 se ha dotado con 4.607.650,03 €.

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
<b>DOTACION FONDO REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS</b>	<b>4.607.650,03 €</b>

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 €.



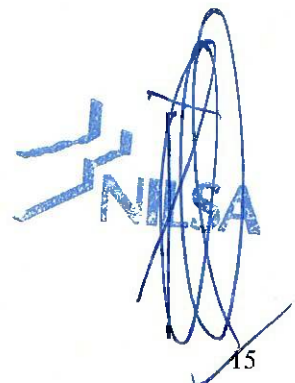
14

#### 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 €
<b>TOTAL PLAN CONTROL</b>	<b>820.419,34 €</b>



The image shows a blue ink stamp with the word "NILSA" in a stylized font. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke. 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 €
<b>TOTAL COSTES ESTRUCTURAS OPERATIVAS</b>	<b>4.534.107,25 €</b>



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 €
<b>TOTAL COSTES DE ESTRUCTURA</b>	<b>2.625.418,40 €</b>

A blue ink signature is written over a blue stamp that reads 'NILSA'. The stamp also includes a small logo consisting of three stylized vertical bars of increasing height.

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 €
<b>TOTAL INGRESOS DE ESTRUCTURA</b>	<b>359.599,12 €</b>

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**

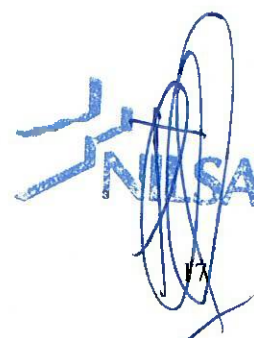
- 1 Director de Departamento
- 3 Técnicos
- 4 Oficiales

**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

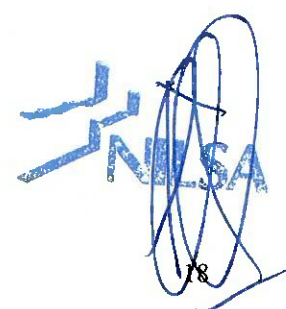
Así mismo, se recogen en este capítulo los importes reconocidos a la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona y Mancomunidad de Montejurra en los respectivos convenios, por los costes estructurales asociados a la gestión de las depuradoras de su ámbito, así como el Incentivo de Cobranza aplicado a ellas 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
<b>TOTAL ESTRUCTURAS OPERATIVAS MANCOMUNIDADES:</b>	<b>2.268.287,97</b>

## 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 <sup>3</sup>	% 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%
<b>TOTAL</b>	<b>87.546.000</b>	<b>100,00%</b>

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 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.302.336,16 €</b>

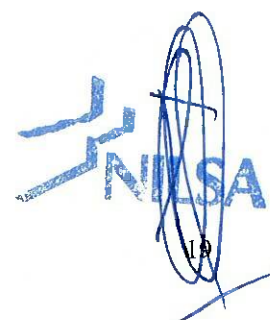
En el importe correspondiente a la Confederación Hidrográfica del Cantábrico, se incluye la cuantía liquidada al Ayuntamiento de Lesaka como regularización de las cuotas de cuatro años por 115.662,85 euros

## 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 €
<b>TOTAL</b>	<b>31.970.289,82 €</b>

### 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 €/m<sup>3</sup>
- Vertidos no domésticos: 0,715 €/m<sup>3</sup>
- Vertidos no domésticos no conectados a redes de saneamiento: 0,086€/m<sup>3</sup>.

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.

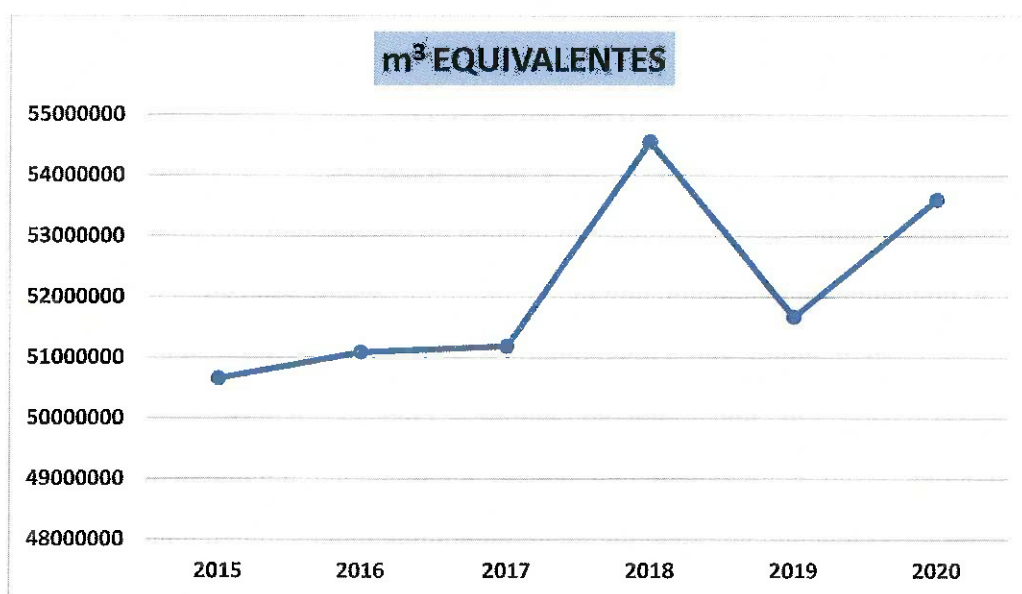
Por lo tanto, queda pendiente de recibir el cuarto trimestre facturado por el resto de las Entidades Locales distribuidoras de agua, y el proveniente de las declaraciones anuales de las Entidades Locales de menos de 300 habitantes, así como el último mes de la MCP.

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 <sup>3</sup> 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%

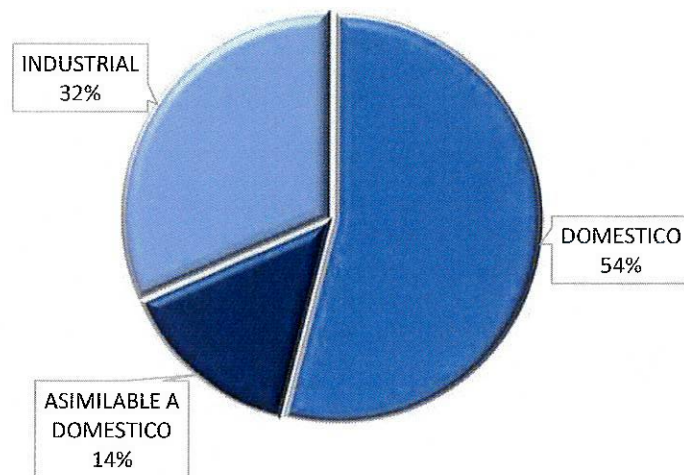


El volumen de 2018 se vio afectado por el cambio de régimen de presentación de declaraciones de MCP que supuso un adelanto en la facturación con respecto a años anteriores.

#### 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%
<b>TOTAL</b>	<b>31.970.289,82 €</b>	<b>100%</b>

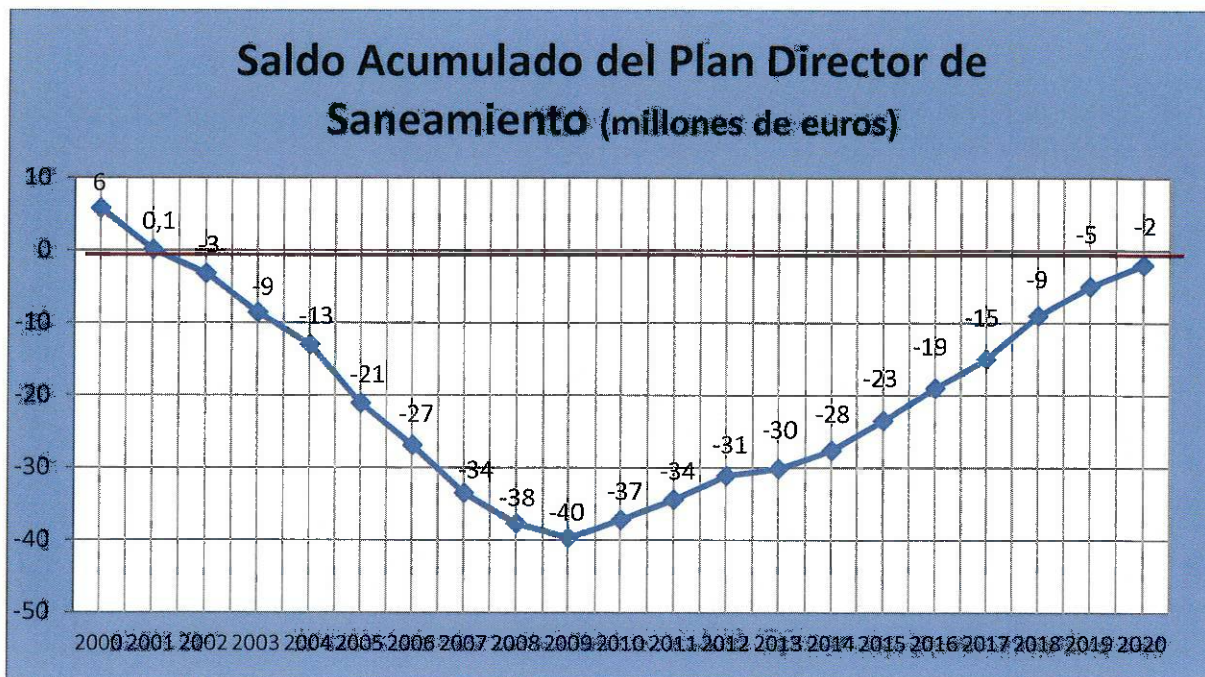
#### DISTRIBUCIÓN SEGÚN ORIGEN DEL VERTIDO



## 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
<b>TOTAL DEBE</b>	<b>643.024</b>	<b>29.522</b>	<b>32.626</b>	<b>32.813</b>	<b>28.401</b>	<b>419</b>	<b>766.805</b>

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
<b>TOTAL HABER</b>	<b>627.723</b>	<b>34.125</b>	<b>36.726</b>	<b>36.890</b>	<b>28.648</b>	<b>299</b>	<b>764.412</b>

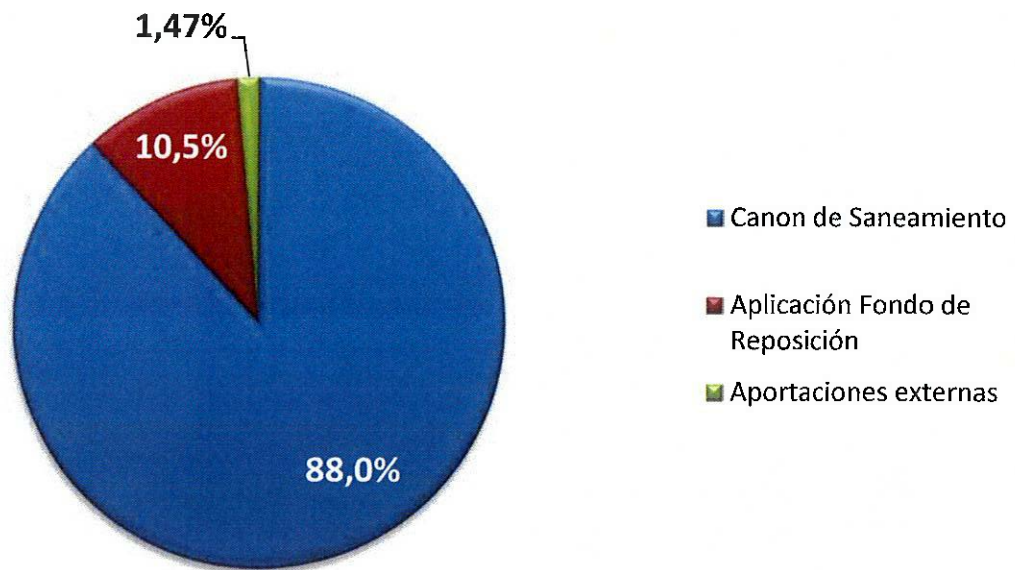
SALDO PLAN DIRECTOR SANEAMIENTO	4.602	4.100	4.077	247	-2.393
	-15.300	4.100	4.077	247	-2.393

DEBE	PERIODO 1989-2016	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2020	ACUMULADO
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
<b>TOTAL DEBE</b>	<b>637.677</b>	<b>28.702</b>	<b>33.623</b>	<b>33.448</b>	<b>33.354</b>	<b>766.805</b>

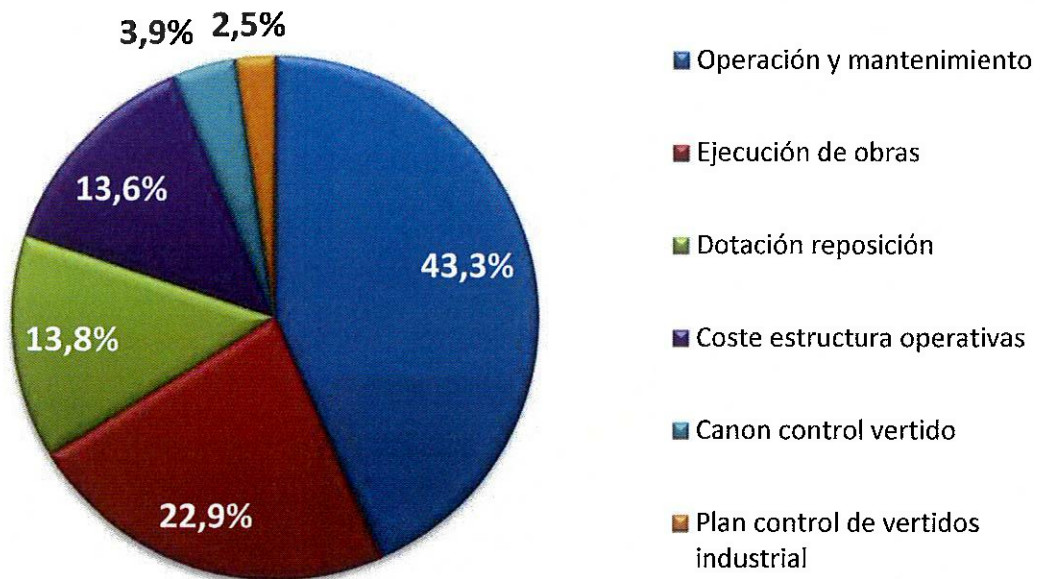
HABER	PERIODO 1989-2016	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2020	ACUMULADO
CANON SANEAMIENTO	434.126	30.405	32.449	30.845	31.970	559.796
APORTACION PLANES INVERSIONES LOCALES	94.335	0	0	0	0	94.335
APORTACIONES EXTERNAS	17.558	7	647	3	78	18.293
APORTACIONES FONDOS EUROPEOS	35.680	0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

<b>SALDO PLAN DIRECTOR SANEAMIENTO</b>	<b>-19.008</b>	<b>4.409</b>	<b>5.054</b>	<b>4.176</b>	<b>2.976</b>	<b>-2.393</b>
--	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

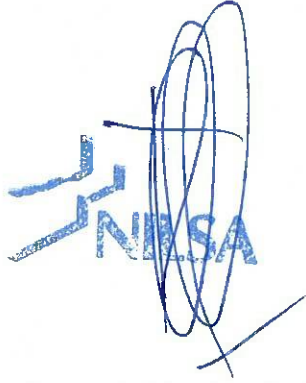
## RECURSOS DEL PLAN DIRECTOR



## 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