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 2019

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

De acuerdo con su solicitud y nuestra carta de encargo de fecha 15 de enero 2020 hemos realizado los procedimientos acordados con Ustedes que se indican a continuación, en relación con la gestión del Plan Director correspondiente al ejercicio 2019 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 2019" (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 2019. 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 2019, 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 2019, 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 2019, 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 2019, 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.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L. · Av. de la Baja Navarra 1, 1º · 31002 PAMPLONA
PKF ATTEST SERVICIOS EMPRESARIALES, S.L. – Alameda de Recalde, 36 8º 48009 Bilbao- Reg. Merc. Biz., Tomo 4205, Sec 8, Hoja 34713, Folio 112, Inc 1ª C.I.F. B-95221271
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (ROAC) CON EL Nº S1520. INSCRITA EN EL REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES (REA)
PKF ATTEST es miembro de la red de firmas jurídicamente independientes PKF International Limited y no acepta ninguna responsabilidad u obligación por las acciones u omisiones de cualquier firma miembro o corresponsal de la red.

2.- OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES

2.1. Revisión de la imputación al Plan Director de los gastos e ingresos del ejercicio 2019 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 2019, 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 2018 y 2019, así como la verificación de la liquidación correspondiente al ejercicio 2018 y las compensaciones realizadas por las Mancomunidades durante el ejercicio 2019.

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 2019.

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 2019 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 2018 y 2019, así como la verificación de la liquidación correspondiente al ejercicio 2018 y las compensaciones realizadas por las Mancomunidades durante el ejercicio 2019.

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 2018 y 2019, así como la verificación de la liquidación correspondiente al ejercicio 2018 y las compensaciones realizadas por las Mancomunidades durante el ejercicio 2019.

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 2019 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 2019 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 2019 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.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L. • Av. de la Baja Navarra 1, 1º • 31002 PAMPLONA
PKF ATTEST SERVICIOS EMPRESARIALES, S.L. – Alameda de Recalde, 36 8º 48009 Bilbao- Reg. Merc. Biz., Tomo 4205, Sec 8, Hoja 34713, Folio 112, Incs 1ª C.I.F. B-95221271
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (ROAC) CON EL Nº S1520. INSCRITA EN EL REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES (REA)
PKF ATTEST es miembro de la red de firmas jurídicamente independientes PKF International Limited y no acepta ninguna responsabilidad u obligación
por las acciones u omisiones de cualquier firma miembro o corresponsal de la red.

9.- SALDO PLAN DIRECTOR DE SANEAMIENTO

9.1 Comprobación de que el saldo del Plan Director de Saneamiento a 31 de diciembre de 2019 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 2019, 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
Inscrito en el ROAC con el Nº 17.938

12 de junio de 2020

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L. • Av. de la Baja Navarra 1, 1º • 31002 PAMPLONA
PKF ATTEST SERVICIOS EMPRESARIALES, S.L. – Alameda de Recalde, 36 8º 48009 Bilbao- Reg. Merc. Biz., Tomo 4205, Sec 8, Hoja 34713, Folio 112, Incs 1ª C.I.F. B-95221271
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (ROAC) CON EL Nº S1520. INSCRITA EN EL REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES (REA)
PKF ATTEST es miembro de la red de firmas jurídicamente independientes PKF International Limited y no acepta ninguna responsabilidad u obligación
por las acciones u omisiones de cualquier firma miembro o corresponsal de la red.

INFORME SOBRE LA GESTIÓN DEL PLAN DIRECTOR DEL CICLO INTEGRAL DEL AGUA DE USO URBANO DE NAVARRA – SANEAMIENTO EN ALTA EN EL EJERCICIO 2019

INFORME SOBRE LA GESTIÓN DEL PLAN DIRECTOR DEL CICLO INTEGRAL DE AGUA DE USO URBANO EN NAVARRA – SANEAMIENTO EN ALTA (2019)

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 PLAN DIRECTOR DE SANEAMIENTO 23

NILSA

1.- EJECUCIÓN DE OBRAS

En los cuadros que se adjuntan a continuación se detallan las obras correspondientes a los Planes 2017, 2018 y 2019 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 2019 se han ejecutado un total de 8.485.092,75 € en obras incluidas en el marco del Plan Director según el siguiente detalle:

Concepto	Importe Eur
Obras en régimen de cooperación NILSA	4.312.360,95
-Obra nueva	1.165.710,19
-Obra con cargo al Fondo de reposición	3.146.650,76
Obras en régimen de gestión directa	4.172.731,80
-Obra nueva	817.370,67
-Obra con cargo al Fondo de reposición	3.355.361,13
TOTAL EJECUCION DE OBRA	**8.485.092,75**

Cuadro de financiación:

Concepto	Importe Eur
Canon de Saneamiento	1.974.992,21
Fondo de reposición y reparaciones extraordinarias	6.388.487,06
Aportaciones FEDER	118.408,13
Aportaciones externas	3.205,35
TOTAL FINANCIACION	**8.485.092,75**

NILSA

PLAN DE INVERSIONES 2017

RÉGIMEN DE COOPERACIÓN

En lo referente al Plan de obra nueva de 2017, se han liquidado las obras los nuevos emisarios de la EDAR de depuración de Bajo Arga en Funes y Cursos bajos del Urederra. Se han iniciado las obras de depuración de Torres del Río. Esta obra tiene carácter plurianual, con financiación en los ejercicios 2017 y 2018.

GESTIÓN DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES

En el ámbito de las obras de gestión directa se han liquidado las obras de depuración de Monreal-Salinas de Ibargoiti (con consignación también en 2018), promovidas por la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona (MCP), la obra de Bombeo e impulsión en Puente la Reina, promovida por la Mancomunidad de Valdizarbe y la depuración en Burutain, promovida por el Concejo.

Respecto a las obras financiadas por el Fondo de Reposición, destaca la finalización de las actuaciones en la Sala de audiovisuales de la EDAR de Arazuri y las obras de depuración en Cildoz, promovidas por la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona, así como la modificación del emisario del Polígono Industrial Estella Sur (con consignación también en 2018), por parte de la Mancomunidad de Montejurra.

NILSA

PLAN INVERSIONES 2017 SITUACIÓN A 31/12/2019

ACTUACIONES		CONSIGNACION	ESTADO DE	EJECUTADO
ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION				
OBRA NUEVA		**2.850.621,85**		**2.943.996,09**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
URDAX	(Núcleo Bº Hiribere y Bº Leorlas)	591.562,99	Finalizada	664.733,71
TUDELA	Mejora evacuación tanque tormenta II	325.807,44	Finalizada	312.987,72
SALINAS DE ORO	Emisario y depuración I	216.091,39	Finalizada	216.091,39
CINTRUENIGO	Conexión oeste	95.781,54	Finalizada	92.136,68
EZCAROZ	Conexión norte	84.828,21	Finalizada	82.091,81
ZIORDIA	Emisario y depuración II	5.412,85	Finalizada	34.053,96
BAJO ARGA	Emisarios	827.248,08	Finalizada	769.675,55
CURSOS BAJOS DEL UREDERRA	Emisario y depuración	663.889,35	Finalizada	732.225,27
TORRES DEL RIO	Emisario y depuración I	40.000,00	En ejecución	40.000,00
OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION		**1.636.486,60**		**1.395.143,14**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
CORELLA	Mejora tratamiento en EDAR I	225.196,60	Finalizada	225.196,60
VARIAS	Actuaciones de reparaciones en EDARS y fosas	210.000,00	Finalizada	306.725,79
BAJO EBRO	Renovación colector Buñuel I	100.000,00	Finalizada	100.000,00
ULTZAMA	Renovación del emisario Fase II	88.695,00	Finalizada	86.305,15
VARIAS	Reposición de sistemas de pretratamiento	84.600,00	Finalizada	24.685,90
VARIAS	Reparaciones caminos EDARS	69.175,00	Finalizada	21.678,56
VALTIERRA-ARGUEDAS	Reforma impulsión bombeo general I	65.000,00	Finalizada	65.000,00
VARIAS	Puesta en marcha de instalaciones y Otras actuaciones	65.000,00	Finalizada	30.720,90
TUDELA	Integración paisajística	63.855,00	Finalizada	53.446,49
VARIAS	Mejoras eléctricas y adecuaciones al RD 1215/97	50.000,00	Finalizada	53.722,96
VARIAS	Telecontrol migración de GPRS y otras mejoras	50.000,00	Finalizada	55.768,29
BAZTAN	Desarenador en EDAR	48.931,00	Finalizada	57.397,75
VALTIERRA-ARGUEDAS	Adecuación recepción de fangos	40.000,00	Finalizada	56.801,08
VARIAS	Seguridad actuaciones menores en fosas Y EDARS	40.000,00	Finalizada	35.640,66
VALTIERRA-ARGUEDAS	Renovación emisario	39.390,00	Finalizada	33.701,51
BERA Y ALSASUA-URDIAIN	Renovación distribuidores EDARS	35.000,00	Finalizada	42.068,72
TUDELA	Adquisición retroexcavadora	35.000,00	Finalizada	31.650,00
MONTEAGUDO	Modificación emisario	34.644,00	Finalizada	33.865,44
VARIAS	Reposición instrumentación (control calidad efluentes)	30.000,00	Finalizada	37.472,52
VARIAS	Reposición señalización EDARS	20.000,00	Finalizada	22.572,09
TAFALLA-OLITE	Pasarela y escalera ATAD	15.000,00	Finalizada	9.276,04
IRURTZUN	Medidas preventivas pasarelas tamiz	10.000,00	Finalizada	3.304,75
BAJO EGA, CINTRUENIGO, CORELLA	Renovación distribuidores EDARs	42.000,00	Reprogramada	7.628,80
TUDELA	Arreglar descarga tanque tormenta de Tudela	40.000,00	Reprogramada	0,00
TUDELA	Tamizado y triturado fangos frescos	35.000,00	Reprogramada	513,14
TAFALLA-OLITE	Bombeo tamiz aliviadero y desarenador	30.000,00	Reprogramada	0,00
BAJO EGA Y CINTRUENIGO	Aguas parásitas	47.000,00	Desconsignada	0,00
BAJO ARGA	Aguas parásitas	23.000,00	Desconsignada	0,00
TOTALES		**4.487.108,45**		**4.339.139,23**

NILSA

PLAN INVERSIONES 2017 SITUACIÓN A 31/12/2018

ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES				
OBRA NUEVA		**564.811,54**		**570.817,58**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
MONREAL-SALINAS (MCP)	Emisario y depuración II	400.000,00	Finalizada	400.000,00
BURUTAIN	Emisario y depuración	82.925,78	Finalizada	88.502,77
PUENTE LA REINA (VALDIZARBE)	Bombeo e impulsión fecales la Grana	78.000,00	Finalizada	78.429,05
CINTRUENIGO	Conexión oeste	3.885,76	Finalizada	3.885,76
OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION		**2.297.463,04**		**2.167.872,00**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
ARAZURI (MCP)	Sustitución tamices fangos primarios	615.000,00	Finalizada	675.254,14
ARAZURI (MCP)	Instalación desbaste aliviadero general	300.000,00	Finalizada	374.006,85
ARAZURI (MCP)	Actuaciones varias	253.227,00	Finalizada	203.257,70
ARAZURI (MCP)	Laboratorio saneamiento	88.500,00	Finalizada	86.584,60
ARAZURI (MCP)	Sala de audiovisuales	90.000,00	Finalizada	83.994,27
ARTETA (MCP)	Emisario y depuración	321.768,72	Finalizada	231.138,27
CILDOZ (MCP)	Emisario y depuración	183.167,14	Finalizada	144.842,92
MAQUIRRIAIN (MCP)	Emisario y depuración	193.875,53	Finalizada	140.140,71
LEZAUN (MONTEJURRA)	Ampliación EDAR II	101.924,65	Finalizada	91.463,46
ESTELLA (MONTEJURRA)	Modif. emisario Pº Indus. Estella Sur I	70.000,00	Finalizada	70.000,00
VARIAS (MONTEJURRA)	Actuaciones varias y reposiciones	80.000,00	Finalizada	67.189,08
TOTALES		**2.862.274,58**		**2.738.689,58**

NILSA

PLAN DE INVERSIONES 2018

RÉGIMEN DE COOPERACIÓN

En el marco del Programa de actuación de 2018, han comenzado a ejecutarse las obras de depuración en Orbaizeta y la instalación de paneles solares en las EDAR de Tudela, Olite y Bajo Ebro. A su vez, se encuentran en tramitación previa a la licitación la obra de depuración de Meoz y la mejora de la línea de fangos de la EDAR de Tudela (con consignación también en 2019).

Respecto a las actuaciones con cargo al Fondo de reposición, han finalizado la mayoría de ellas, estando en tramitación previa a la licitación las obras de reforma de la EDAR de Olazagutía-Olazti, de Fitero y la reforma de la línea de fangos de Estella.

GESTIÓN DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES

En la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona han finalizado las obras de depuración en Monreal-Salinas, el colector Labiano-Zolina y se ha iniciado la ejecución del proyecto de conexión de las aguas residuales de Legarda, Uterga y Muruzábal con el emisario del río Robo. La Mancomunidad de Montejurra ha culminado la obra de depuración de Igúzquiza.

Financiadas por el Fondo de Reposición y en el ámbito de la MCP, destacan la ampliación del saneamiento en Orkoien, Ororbia y Arazuri, en fase de liquidación (con consignación también en 2019), la depuración en Erice de Iza, así como las diversas actuaciones en la EDAR de Arazuri.

NILSA

PLAN INVERSIONES 2018 SITUACIÓN A 31/12/2019

ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION				
OBRA NUEVA		**1.909.760,65**		**915.176,80**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
SALINAS DE ORO	Emisario y depuración II	108.173,13	Finalizada	122.178,53
MEOZ	Emisario y depuración	175.691,54	En tramitación	22.297,70
TUDELA	Mejora línea fangos I	100.000,00	En tramitación	13.287,89
TORRES DEL RIO	Emisario y depuración II	865.069,09	En ejecución	600.480,54
ORBAIZETA	Emisario y depuración	310.826,89	En ejecución	151.955,54
TUDELA/OLITE/BAJO EBRO	Instalación paneles solares	350.000,00	En ejecución	4.976,60
OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION		**4.282.157,53**		**3.919.445,80**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
BAJO EBRO	Renovación colector Buñuel II	704.779,77	Finalizada	667.036,67
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	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
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
BARAIBAR	Depuración	108.456,17	Finalizada	104.479,61
BAZTAN/IRURTZUN	Reposición camino	66.199,35	Finalizada	73.375,50
VARIAS	Puesta en marcha de instalaciones y Otra	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, VILLAFRANCA...	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
FITERO	Remodelación EDAR I	100.000,00	En tramitación	100.000,00
OLAZTI	Remodelación EDAR I	100.000,00	En tramitación	100.000,00
ESTELLA	Reforma linea de fangos I	500.000,00	En tramitación	48.393,28
TOTALES		**6.191.918,18**		**4.834.622,60**

NILSA

PLAN INVERSIONES 2018 SITUACIÓN A 31/12/2019

ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES				
OBRA NUEVA		**1.605.923,38**		**1.317.857,03**
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
IGUZQUIZA (MONTEJURRA)	Emisario y depuración	225.430,26	Finalizada	189.974,94
BENEGORRI (MAIRAGA)	Emisario y depuración	37.409,22	Finalizada	37.409,22
LEGARDA-UTERGA-MURUZABAL (MCP)	Emisario I	200.000,00	En ejecución	77.848,58
OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION		**2.858.387,46**		**2.441.607,91**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
ARAZURI (MCP)	Adecuación incendios	150.000,00	Finalizada	153.583,13
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)	Actuaciones varias	99.087,00	Finalizada	70.938,07
ARAZURI (MCP)	Reparación colector Esquiroz	0,00	Finalizada	54.785,33
ARAZURI (MCP)	Laboratorio de saneamiento	37.000,00	Finalizada	18.849,43
ARAZURI (MCP)	Nuevo bombeo e impulsión Arazuri I	700.000,00	En ejecución	700.000,00
ARAZURI (MCP)	Actuaciones varias	386.526,00	En ejecución	166.640,70
ARAZURI (MCP)	Renovación caudalímetro primarios y biológ	100.000,00	En ejecución	100.000,00
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
ARRONIZ (MONTEJURRA)	Derivación línea alta tensión Arroniz	30.000,00	Finalizada	29.430,21
ESTELLA (MONTEJURRA)	Medidas correctoras prevención riesgo	40.000,00	Finalizada	11.460,80
TOTALES		**4.464.310,84**		**3.759.464,94**

NILSA

PLAN DE INVERSIONES 2019

RÉGIMEN DE COOPERACIÓN

En el marco del Programa de actuación de 2019 se encuentran en tramitación previa a la licitación la obra de afino de vertido en la EDAR de Cintruénigo, las obras de depuración en Villanueva de Aezkoa, Arostegui, Molino de Guerendiain, Zuastoi y Azpilkueta en Baztan, así como la instalación de paneles solares en varias EDAR (Bajo Ega, Bajo Arga y Valtierra-Arguedas). A su vez, se ha iniciado ejecución de la obra de conexión de los vertidos de Zigaurre al emisario general de Baztan y la obra de depuración en Cabredo.

En cuanto a las actuaciones con cargo al Fondo de Reposición, destacar la finalización de la obra de mejora en el sistema de reducción de nitrógeno en la EDAR de Estella y el inicio de la ejecución de la obra de mejora del tanque de tormentas en Valtierra.

GESTIÓN DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES

Además de la ejecución por parte de la MCP de la obras de Muruzabal, Uterga y Legarda, la Mancomunidad de Mairaga está tramitando la licitación de la obra del emisario y canalización eléctrica en Ujue.

Financiadas por el Fondo de Reposición y en el ámbito de la MCP, destaca el inicio de las obras de reforma de la EBAR de Imarcoain y la reforma del emisario del Valle de Aranguren, ambas con consignación también en 2020, así como diversas actuaciones en la EDAR de Arazuri.

Por su parte, la Mancomunidad de Montejurra está ejecutando diversas actuaciones con cargo al Fondo de Reposición.

NILSA

PLAN INVERSIONES 2019 SITUACIÓN A 31/12/2019

ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
ACTUACIONES EN REGIMEN DE COOPERACION				
OBRA NUEVA		**2.160.913,00**		**191.821,45**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
CINTRUENIGO	Afino de vertido	459.157,00	En tramitación	37.903,01
VILLANUEVA DE AEZKOA	Depuración	224.353,00	En tramitación	20.224,43
VARIAS PLANTAS	Instalación paneles solares	440.000,00	En tramitación	14.300,00
AROSTEGI	Emisario y depuración	195.655,00	En tramitación	11.887,52
GERENDIAIN (ULTZAMA)	Depuración Molino	41.000,00	En tramitación	1.908,35
ZUASTOI (BAZTAN)	Emisario y depuración I	55.000,00	En tramitación	799,50
AZPILKUETA(BAZTAN)	Emisario y depuración I	55.000,00	En tramitación	769,50
TUDELA	Mejora línea fangos II	200.000,00	En tramitación	0,00
ZIGAURRE (BAZTAN)	Conexión a la red de Baztan	159.452,00	En ejecución	59.857,85
CABREDO	Emisario y depuración	331.296,00	En ejecución	44.171,29
OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION		**6.502.401,07**		**1.808.598,49**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
ESTELLA	Mejora en el sistema de reducción de nitrógeno	384.579,07	Finalizada	405.706,93
VARIAS	Actuaciones reparaciones menores EDAR y fo	180.000,00	Finalizada	323.665,88
VARIAS	Renovación sistema distribución	107.000,00	Finalizada	195.979,63
VARIAS	Caminos y pavimentación exteriores e interiore	40.000,00	Finalizada	99.219,56
VARIAS	Telecontrol, migración de GSM y otras mejoras	50.000,00	Finalizada	91.157,64
ULTZAMA	Reparación emisario 4ª fase	79.261,00	Finalizada	81.521,83
VARIAS	Seguridad sustitución de setos por baran	60.000,00	Finalizada	54.886,64
VARIAS	Seguridad, actuaciones menores fosas y EDAR	20.000,00	Finalizada	47.937,91
TUDELA	Actuaciones varias (Atad, bombas de fang	50.000,00	Finalizada	38.088,20
VARIAS	Puesta en marcha instalaciones	65.000,00	Finalizada	28.901,54
VARIAS	Reposición señalización depuradoras	20.000,00	Finalizada	26.712,99
BAJO ARGA	Renovación cuadro eléctrico centrifuga	25.000,00	Finalizada	23.970,00
BAJO EBRO	Actuaciones varias	25.000,00	Finalizada	20.601,12
VARIAS	Elementos control calidad y reposición instrum	30.000,00	Finalizada	16.986,50
VARIAS	Puertas de acceso, varias EDAR (Villafranca, C	50.000,00	Finalizada	9.989,46
LIFE	Equipos	387.000,00	En ejecución	186.041,38
TUDELA	Reforma edificio central	82.000,00	En ejecución	49.750,87
VALTIERRA	Mejora tanque tormentas	555.056,00	En ejecución	29.581,62
BAJO EGA	Mejoras eléctricas y adecuaciones al RD 1215/9	180.000,00	En ejecución	4.500,00
TAFALLA-OLITE	Renovación cuadro eléctrico centrifuga	25.000,00	En ejecución	0,00
ARBIZU-LAKUNTZA	Mejoras eléctricas y adecuaciones al RD 1215/9	60.000,00	En ejecución	0,00
FITERO II	Remodelación EDAR	2.039.556,00	En tramitación	54.965,53
OLAZTI II	Remodelación EDAR	1.000.000,00	En tramitación	7.848,24
LEAZKUE	Mejora fosa séptica	89.109,00	En tramitación	3.464,59
ESTELLA	Reforma linea de fangos II	658.840,00	En tramitación	0,00
TUDELA	Sistema de limpieza del tanque de torme	125.000,00	En tramitación	0,00
VARIAS	Seguridad polipastos, control, mejora y renova	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 1215/9	20.000,00	Reprogramada	0,00
Microestaciones	Cambio del Dindon Aramendia	10.000,00	Reprogramada	0,00
TOTALES		**8.663.314,07**		**2.000.419,94**

NILSA

PLAN INVERSIONES 2019 SITUACIÓN A 31/12/2019

ACTUACION		CONSIGNACION	ESTADO DE EJECUCIÓN	EJECUTADO
ACTUACIONES EN GESTION DIRECTA POR LAS ENTIDADES LOCALES				
OBRA NUEVA		**1.338.374,00**		**0,00**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
MURUZABAL-UTERGA-LEGARDA (MCP)	Emisario II	1.290.004,00	En ejecución	0,00
UJUE (MAIRAGA)	Emisario y canalización eléctrica	48.370,00	En tramitación	0,00
OBRA CON CARGO AL FONDO DE REPOSICION		**3.443.736,84**		**2.504.220,47**
LOCALIDAD/EDAR	ACTUACION			
ARAZURI (MCP)	Acondicionamiento almacén II	508.709,84	Finalizada	380.616,40
ARAZURI (MCP)	Trituradora restos verdes	440.000,00	Finalizada	287.000,00
ARANGUREN (MCP)	Aranguren, reforma Colector I	150.000,00	En tramitación	0,00
ARAZURI (MCP)	Nuevo bombeo e impulsion en Arazuri II	1.167.407,00	En ejecución	1.354.682,08
ARAZURI (MCP)	Renovación caudalímetro primarios y biológ	391.528,00	En ejecución	246.065,55
IMARCOAIN (MCP)	Imarcoain, reforma EBAR I	200.000,00	En ejecución	0,00
ARAZURI (MCP)	Accesos seguridad digestores (1unidad	100.000,00	Desconsignada	0,00
ARAZURI (MCP)	Actuaciones varias	281.092,00	En ejecución	152.630,83
ESTELLA (MONTEJURRA)	EDAR reforma edificio I	35.000,00	En tramitación	0,00
MONTEJURRA	Prevención de riesgos laborales	20.000,00	Reprogramada	0,00
MONTEJURRA	Actuaciones varias	150.000,00	En ejecución	83.225,61
TOTALES		**4.782.110,84**		**2.504.220,47**

NILSA

2.- OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES

Los costes abonados en 2019 por la operación y mantenimiento de las instalaciones de depuración en funcionamiento han sido los siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE EUR
Gestionado por NILSA	8.296.178,24 €
Gestionado por Mancomunidad Comarca Pamplona	4.791.720,16 €
Gestionado por Mancomunidad de Montejurra	1.132.286,92 €
TOTAL COSTES DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	14.220.185,32 €

El detalle de los gastos e ingresos correspondientes a la Operación y Mantenimiento en 2019, clasificados por su naturaleza, ha sido el siguiente:

	NILSA	MANCOMUNIDAD COMARCA PAMPLONA	MANCOMUNIDAD MONTEJURRA	TOTAL
GASTOS				
Personal, Atención básica y mantenimiento	4.244.507,00 €	3.849.709,52 €	557.880,48 €	8.652.097,00 €
Energía eléctrica (*)	1.372.057,86 €	907.637,63 €	130.187,77 €	2.409.883,26 €
Traslado y Tratamiento de fangos (*)	1.223.049,76 €	804.857,33 €	209.991,33 €	2.237.898,42 €
Campaña educativa prevención contaminación	104.512,75 €	24.149,45 €	0,00 €	128.662,20 €
Investigación y desarrollo	372.776,13 €	110,54 €	0,00 €	372.886,67 €
Control calidad de los ríos	324.678,25 €	0,00 €	0,00 €	324.678,25 €
Otros gastos de operación y mantenimiento	760.953,89 €	590.802,72 €	248.471,44 €	1.600.228,05 €
TOTAL GASTOS	8.402.535,64 €	6.177.267,19 €	1.146.531,02 €	15.726.333,85 €
INGRESOS				
Ingreso por gestión de fangos externos	99.296,08 €	26.658,22 €	14.244,10 €	140.198,40 €
Ingreso por venta y transporte de compost	0,00 €	65.083,85 €	0,00 €	65.083,85 €
Venta energía eléctrica	0,00 €	1.281.656,70 €	0,00 €	1.281.656,70 €
Venta análisis de saneamiento	0,00 €	12.148,26 €	0,00 €	12.148,26 €
Otros ingresos	7.061,32 €	0,00 €	0,00 €	7.061,32 €
TOTAL INGRESOS	106.357,40 €	1.385.547,03 €	14.244,10 €	1.506.148,53 €
TOTAL COSTE NETO OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	8.296.178,24 €	4.791.720,16 €	1.132.286,92 €	14.220.185,32 €

(*) En los importes gestionados por NILSA se incluyen 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/".

NILSA

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 2019 se ha dotado con 4.600.776,88 €.

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

TIPO DE INSTALACIONES	DOTACIÓN 2019
Mayores de 15.000 habitantes equivalentes	3.048.403,73
De 2.000 a 15.000 habitantes equivalentes	825.409,69
Menores de 2.000 habitantes equivalentes	726.963,46
DOTACION FONDO REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS	**4.600.776,88 €**

Durante el ejercicio se han acometido reposiciones, mejoras y reparaciones con carácter extraordinario por importe de 6.502.011,90 €. Por otra parte, se ha recibido aportaciones externas por valor de 113.524,82 €, por lo que la aplicación del Fondo en el ejercicio asciende a 6.388.487,08 euros.

Con ello, la cuantía total del Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias a 31 de diciembre de 2019 asciende a 24.033.571,11 €.

NILSA

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:

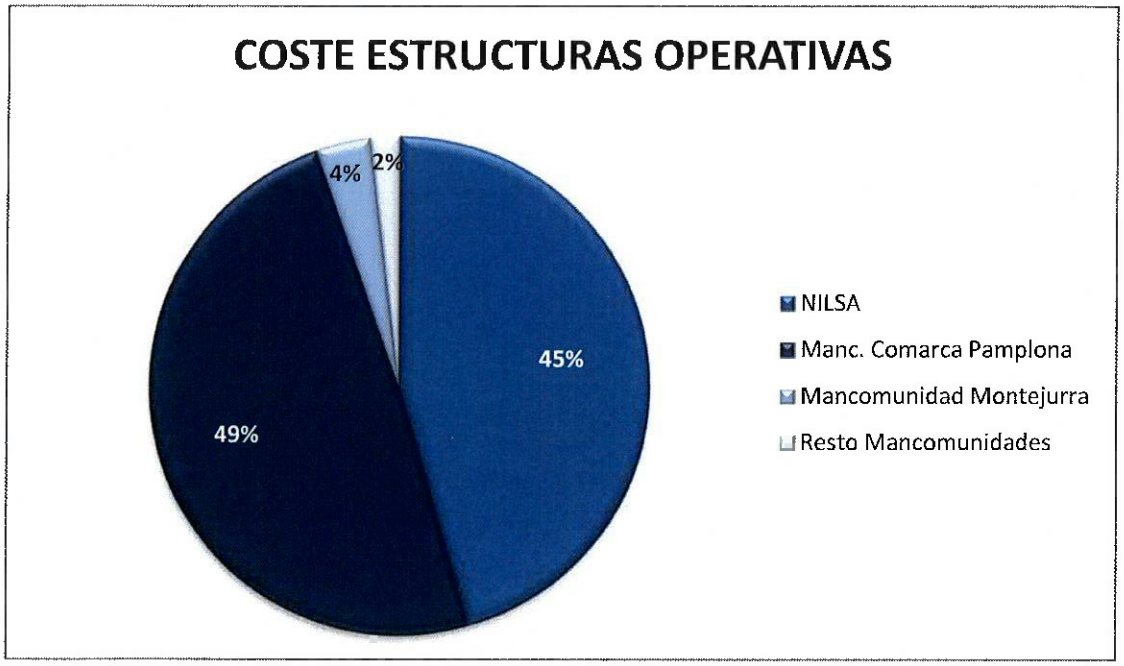
CONCEPTO	IMPORTE
Coste analíticas laboratorios propios	567.259,50 €
** Laboratorio MCP*	*475.871,95 €*
** Laboratorio Montejurra*	*91.387,55 €*
Medios propios NILSA	148.610,71 €
Analíticas externas	169.677,97 €
Lectura contadores	10.431,16 €
Compatibilidad Lixiviados	1.108,15 €
TOTAL PLAN CONTROL	**897.087,49 €**

NILSA

5.- COSTE DE ESTRUCTURAS OPERATIVAS

Los costes abonados en 2019 por las estructuras operativas han sido los siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE EUR
Coste estructura operativa Nilsa	1.852.710,67 €
Coste estructura operativa Manc. Comarca Pamplona	2.008.652,11 €
Coste estructura operativa Manc. Montejurra	143.772,09 €
Coste estructura operativa resto Mancomunidades	77.698,87 €
TOTAL COSTES ESTRUCTURAS OPERATIVAS	4.082.833,74 €



Los gastos e ingresos correspondientes a la estructura de NILSA en 2019 e imputables a la gestión del Plan Director de Saneamiento, han sido los siguientes:

GASTOS:

CONCEPTO	IMPORTE EUR
Personal	1.739.574,72 €
Gastos de funcionamiento	591.244,68 €
Amortizaciones	180.422,97 €
TOTAL COSTES DE ESTRUCTURA	2.511.242,37 €

NILSA

INGRESOS:

CONCEPTO	IMPORTE EUR
Honorarios redacción proyectos y dirección de obras	264.742,64 €
Prestación servicios a Consorcio Residuos	345.935,96 €
Diagnóstico Plan Director Abastecimiento	33.065,95 €
Subvenciones para la formación y baja siniestralidad	12.298,26 €
Bº Inmovilizado material	1.652,89 €
Ingresos excepcionales	836,00 €
TOTAL INGRESOS DE ESTRUCTURA	**658.531,70 €**

En consecuencia, el coste neto de la estructura de la sociedad imputable a la gestión del Plan Director de Saneamiento en 2019 ha supuesto un total de 1.852.710,67 €.

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

1 Director-Gerente
1 Secretaria de Dirección

DEPARTAMENTO DE COMUNICACIONES 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
8 Técnicos
1 Delineante

DEPARTAMENTO DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO
1 Director de Departamento
13 Técnicos
6 Oficiales

DEPARTAMENTO DE RESIDUOS
1 Director de Departamento
5 Técnico de Residuos

NILSA

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 2018):	155.055,04
Estructura Operativa Mancomunidad Comarca de Pamplona (a cuenta 2019):	1.853.597,07
Estructura Operativa Mancomunidad Montejurra (liquidación 2018):	41.853,69
Estructura Operativa Mancomunidad Montejurra (a cuenta 2019):	101.918,40
Estructura Operativa Resto de Mancomunidades (pagos por 2018):	20.140,13
Estructura Operativa Resto de Mancomunidades (pagos por 2019):	57.558,74
TOTAL ESTRUCTURAS OPERATIVAS MANCOMUNIDADES:	**2.230.123,07**

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 m³	% Volumen
Mancomunidad de la Comarca de Pamplona	39.888.000	44,92%
NILSA	16.038.000	18,06%
Mancomunidad de Montejurra	8.228.000	9,27%
Mancomunidad de Mairaga	2.968.000	3,34%
Ayuntamiento de Alsasua	1.497.000	1,69%
Ayuntamiento de Bera	1.389.000	1,56%
Mancomunidad de Valdizarbe	1.150.000	1,30%
Mancomunidad de Moncayo	1.030.000	1,16%
Otras entidades Conf. Hidrográfica del Ebro	12.340.000	13,90%
Otras entidades Conf. Hidrográfica del Cantábrico	4.272.000	4,81%
TOTAL	88.800.000	100,00%

NILSA

El importe total abonado en concepto de Canon de control de Vertido a las Confederaciones Hidrográficas en el año 2019 ha sido de 1.161.836,62 €, según el siguiente desglose:

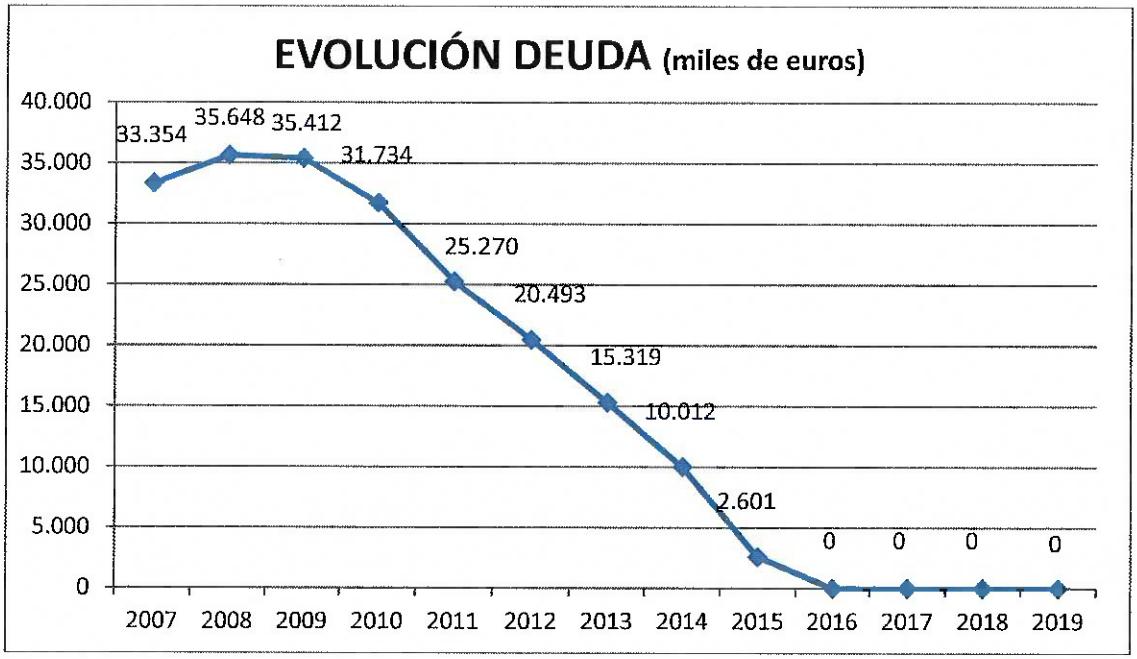
ENTIDAD	IMPORTE EUR
Confederación Hidrográfica del Ebro	1.118.930,31 €
Confederación Hidrográfica del Cantábrico	42.906,31 €
TOTAL	**1.161.836,62 €**

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 2019, los ingresos financieros han ascendido a 397,48 €. No ha habido gastos financieros por lo que el resultado neto positivo es de 397,48 €.

Ya durante 2016 se amortizó el préstamo existente, cancelándose durante 2017 la línea de crédito disponible con una entidad financiera. Se muestra a continuación la evolución de la deuda de NILSA con entidades financieras y otras entidades en los últimos años:



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 528,9 millones de euros.

Durante el ejercicio 2019 la recaudación del Canon de Saneamiento ha sido la siguiente:

RECAUDACION NETA	IMPORTE EUR
- Canon de Saneamiento 2018 y anteriores: - Canon de Saneamiento 2019:	6.212.472,95 € 24.632.619,26 €
TOTAL	30.845.092,21 €

8.1.- CANON DE SANEAMIENTO 2018 Y ANTERIORES

Las revisiones realizadas durante el ejercicio 2019 de liquidaciones de canon de saneamiento de periodos no prescritos, anteriores a 2018, han supuesto un ajuste en la recaudación de 19.251,72 €

Por ello, la recaudación del canon de saneamiento del 2018 queda como se indica a continuación:

	Recaudado a 31/12/2018	Recaudado durante 2018*	Total recaudado a 31/12/2019
CANON DE SANEAMIENTO 2018	24.127.956,85 €	6.231.724,65 €	30.359.681,50 €

*En 2019 se ha recaudado el último trimestre de 2018 y el canon anual de entidades de menos de 300 habitantes.

El 99,54% del canon de saneamiento ha sido ingresado por vía voluntaria.

8.2.- CANON DE SANEAMIENTO 2019

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 2019 ha ascendido a 24.632.619,26 €.

Este importe incluye el canon de saneamiento correspondiente a los tres primeros trimestres del año 2019 de las Entidades Locales distribuidoras de agua.

NILSA

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

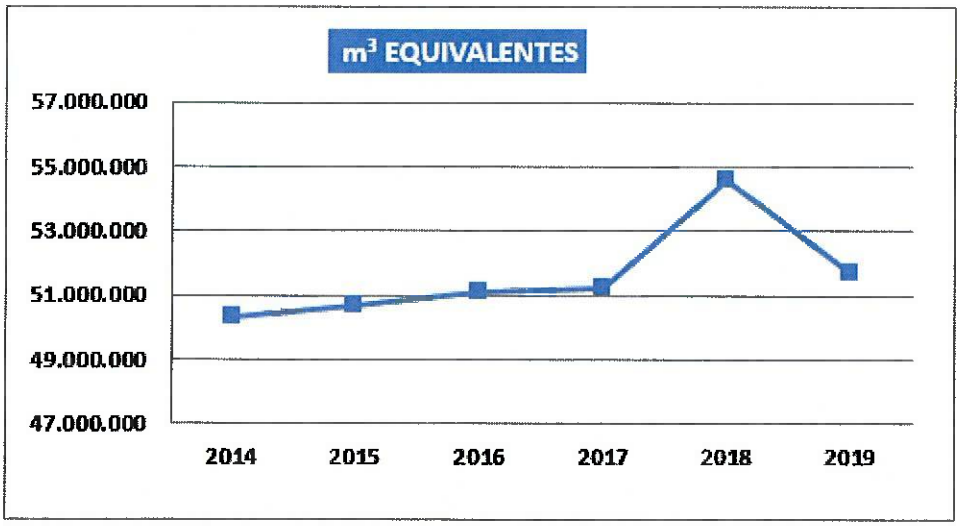
Por lo tanto, queda pendiente de recibir el cuarto trimestre facturado por el resto de las Entidades Locales distribuidoras de agua, y el proveniente de las declaraciones anuales de las Entidades Locales de menos de 300 habitantes, así como el último mes de la MCP.

En lo que respecta a la liquidación directa a industrias, en 2019 se ha facturado aproximadamente el 82 % 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.

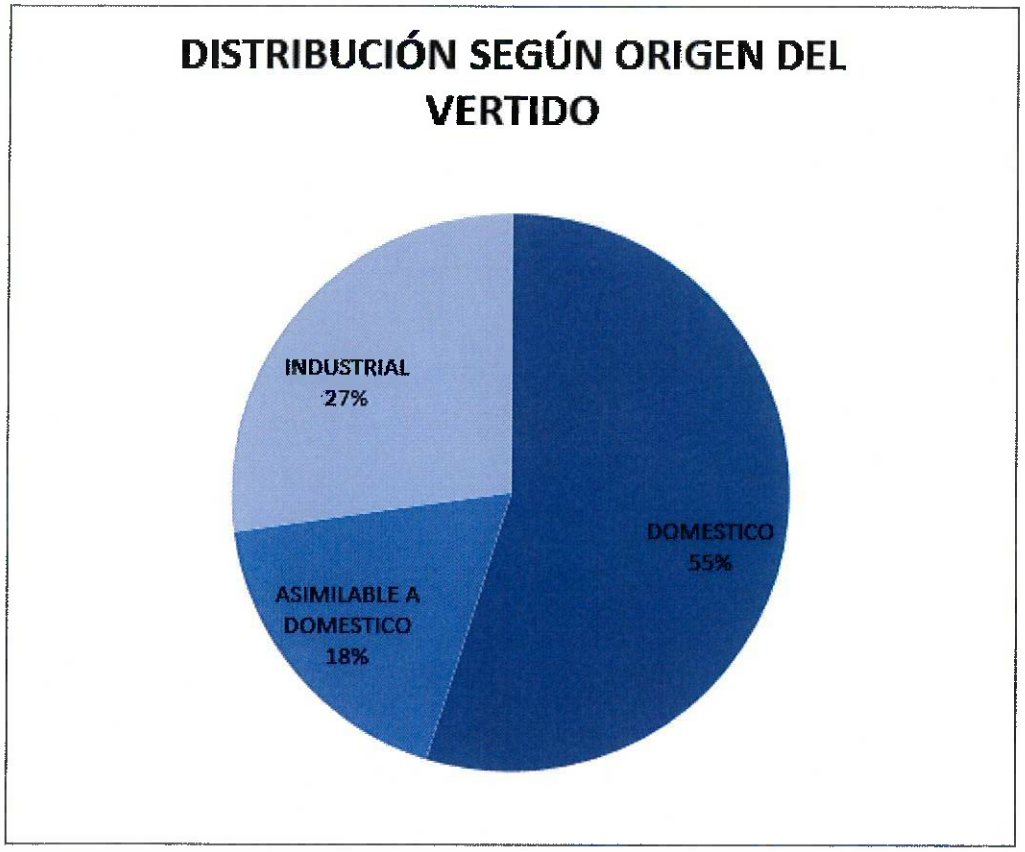
PERIODO	m^3 EQUIVALENTES	VARIACION NETA
2014	50.334.303	
2015	50.660.777	0,6%
2016	51.091.398	0,9%
2017	51.188.990	0,2%
2018	54.558.009	6,6%
2019	51.674.693	-5,3%



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. En 2019 se normaliza la situación.

8.4. DISTRIBUCIÓN DEL CANON POR ORIGEN DE LOS VERTIDOS

CONCEPTO	RECAUDACION NETA 2018	2018 %
DOMESTICO	16.882.847,91 €	55%
ASIMILABLE A DOMESTICO	5.545.231,41 €	18%
INDUSTRIAL	8.417.012,88 €	27%
TOTAL	30.845.092,20 €	100%

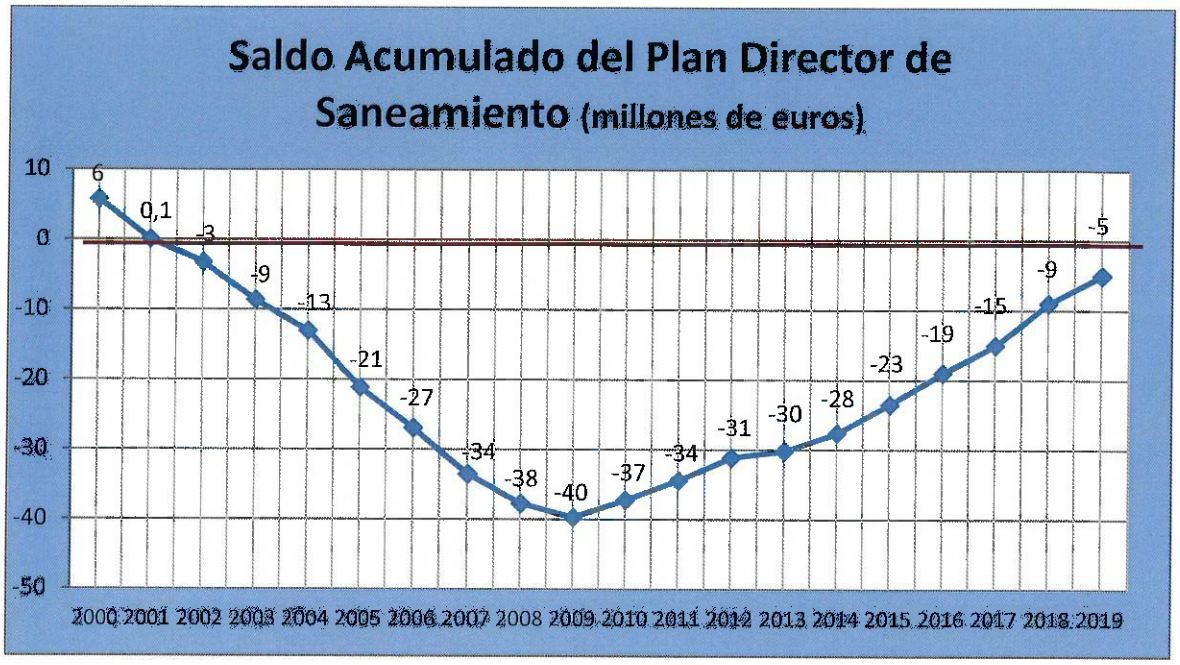


NILSA

9.- SALDO PLAN DIRECTOR DE SANEAMIENTO

En los cuadros adjuntos se presentan de forma sintética los ingresos del Plan Director y sus aplicaciones, de lo que resulta un saldo contable acumulado negativo a 31 de diciembre de 2019 de 5,369 millones de €.

Por otra parte, en la gráfica siguiente se aprecia la evolución del saldo acumulado del Plan Director de Saneamiento desde 2000 a 2019.



NILSA

DEBE	PLANES 1989-2015	PLAN 2016	PLAN 2017	PLAN 2018	PLAN 2019	P.SIGUIENTES	ACUMULADO
EJECUCION DE OBRAS	286.791	7.329	7.077	8.656	4.442	361	314.657
OPERACIÓN & MANTENIMIENTO	183.297	12.778	12.678	13.089	13.958	0	235.800
DOTACION F. REPOSICION Y REP.EXTRAORDINARIAS	57.436	4.373	4.453	4.507	4.601	0	75.369
PLAN CONTROL VERTIDOS INDUST.	13.802	590	615	755	798	0	16.560
COSTE ESTRUCTURAS OPERATIVAS	55.377	3.636	3.627	3.754	3.866	0	70.259
CANON VERTIDO/CANON CONTROL VERTIDO	9.637	1.127	1.066	1.070	1.144	0	14.044
RESULTADO FINANCIERO	6.751	15	-1	-2	0	0	6.763
TOTAL DEBE	613.089	29.849	29.514	31.829	28.809	361	733.451

HABER	PLANES 1989-2015	PLAN 2016	PLAN 2017	PLAN 2018	PLAN 2019	P.SIGUIENTES	ACUMULADO
CANON SANEAMIENTO	412.112	30.151	30.569	30.360	24.633	0	527.825
APORTACION PLANES INVERSIONES LOCALE	94.335	0	0	0	0	0	94.335
APORTACIONES EXTERNAS	17.562	1	2	647	3	0	18.215
APORTACIONES FONDOS EUROPEOS	35.681	0	0	303	387	0	36.371
APLICACION FDO.REPOSICION Y REP. EXTRAORDINARIAS	34.329	3.607	3.560	5.370	4.181	287	51.335
TOTAL HABER	594.019	33.759	34.132	36.680	29.204	287	728.081

SALDO PLAN DIRECTOR SANEAMIENTO	-19.070	3.911	4.618	4.852	395	-74	-5.369

NILSA

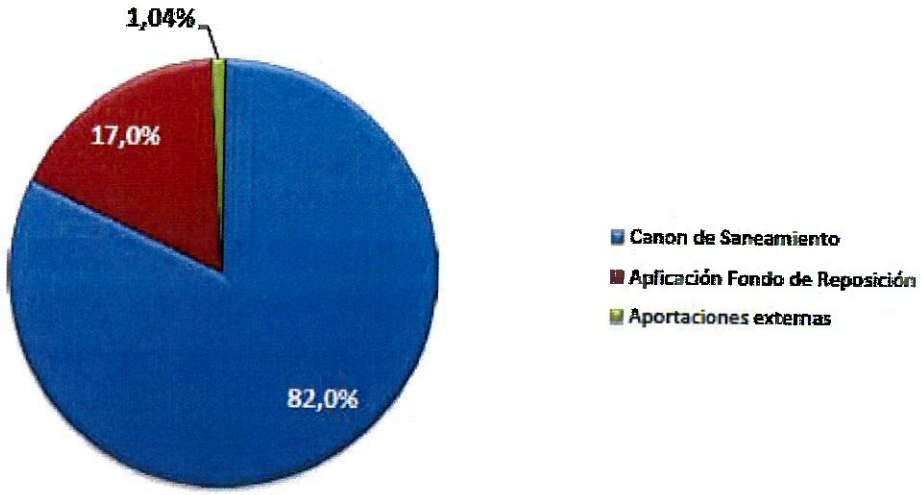
DEBE	PERIODO 1989-2015	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2019	ACUMULADO
EJECUCION DE OBRAS	284.203	6.746	5.785	9.438	8.485	314.657
OPERACIÓN & MANTENIMIENTO	182.613	12.135	13.133	13.698	14.220	235.800
DOTACION F. REPOSICION Y REP.EXTRAORDINARIAS	57.436	4.373	4.453	4.507	4.601	75.369
PLAN CONTROL VERTIDOS INDUST.	13.668	601	600	794	897	16.560
COSTE ESTRUCTURAS OPERATIVAS	54.875	3.580	3.622	4.099	4.083	70.259
CANON VERTIDO/CANON CONTROL VERTIDO	9.579	1.104	1.110	1.089	1.162	14.044
RESULTADO FINANCIERO	6.751	15	-1	-2	0	6.763
TOTAL DEBE	609.124	28.554	28.702	33.623	33.448	733.451

HABER	PERIODO 1989-2015	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2019	ACUMULADO
CANON SANEAMIENTO	404.415	29.711	30.405	32.449	30.845	527.825
APORTACION PLANES INVERSIONES LOCALES	93.991	344	0	0	0	94.335
APORTACIONES EXTERNAS	17.538	21	7	647	3	18.215
APORTACIONES FONDOS EUROPEOS	35.680	0	0	304	387	36.371
APLICACION FDO.REPOSICION Y REP. EXTRAORDINARIAS	33.850	3.120	2.699	5.278	6.388	51.335
TOTAL HABER	585.474	33.196	33.111	38.677	37.624	728.081

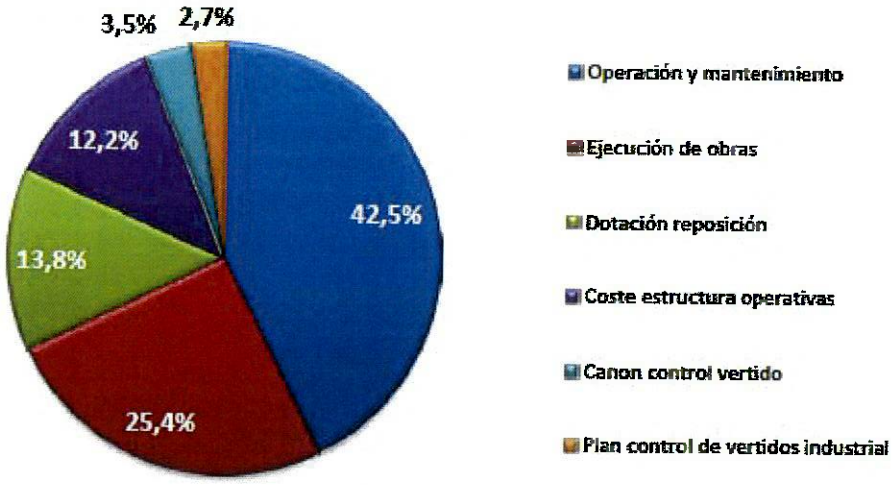
SALDO PLAN DIRECTOR SANEAMIENTO	-23.650	4.642	4.409	5.054	4.176	-5.369

NILSA

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.

NILSA

Firmado: Fernando Mendoza Rodríguez

NILSA

Director-Gerente