

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE, Y MEDIO RURAL Y MARINO

14272 *Resolución de 25 de agosto de 2010, de la Confederación Hidrográfica del Ebro, por la que se publican de las cuentas anuales del ejercicio 2009.*

La Orden EHA/777/2005, de 21 de marzo, por la que se regula el procedimiento de obtención, formulación, aprobación y rendición de las cuentas anuales para las entidades estatales de derecho público a las que sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, en su apartado tercero, establece que las entidades deberán publicar el resumen de sus cuentas anuales, al objeto de que todos los posibles destinatarios de la información contable puedan disponer de datos sobre la actividad desarrollada por dichas entidades.

De conformidad con lo establecido y una vez aprobadas, con fecha 27 de julio de 2010, las cuentas anuales del organismo del ejercicio 2009, se dispone la publicación de las mismas, para general conocimiento.

Zaragoza, 25 de agosto de 2010.—El Presidente de la Confederación Hidrográfica del Ebro, P.S. (Real Decreto 984/1989, de 28 de julio), el Comisario de Aguas, Ángel Núñez Maestro.

CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL EBRO
I. BALANCE
EJERCICIO 2009

MINISTERIO DE MEDIO AMBIENTE, MEDIO RURAL Y MARINO



Nº Cuentas	ACTIVO	2009	2008	Nº Cuentas	PASIVO	2009	2008
	A) INMOVILIZADO	169.891.585,87	162.779.637,23		A) FONDOS PROPIOS	216.414.677,58	207.259.118,58
200	1. Inversiones destinadas al uso general	12.881.543,14	12.202.340,20	100	1. Patrimonio	260.922.446,82	272.508.111,75
201	1. Terrenos y bienes naturales	-	-	101	2. Patrimonio recibido en adscripción	127.895.143,17	127.895.143,17
202	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	12.881.543,14	12.202.340,20	103	3. Patrimonio recibido en cesión	-	161.255.338,24
205	3. Bienes comunales	-	-	105	4. Patrimonio recibido en gestión	-	-
208	4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes	-	-	(107)	5. Patrimonio otorgado en adscripción	-	-
	5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural	-	-	(108)	6. Patrimonio entregado en cesión	-	-
	II. Inmovilizaciones inmateriales	20.627.202,94	17.901.554,26	(109)	7. Patrimonio entregado al uso general	-	-
210	1. Gastos de investigación y desarrollo	11.658.855,46	11.658.855,46	11	II. Reservas	-28.228.054,59	-16.642.389,66
212	2. Propiedad industrial	3.223.256,58	2.761.158,90	120	III. Resultados de ejercicios anteriores	-65.248.993,17	-85.541.108,65
215	3. Aplicaciones informáticas	638.916,37	638.916,37	(121)	1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	31.193.691,65	10.901.576,17
216	4. Propiedad intelectual	-	-	(122)	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-96.442.684,82	-96.442.684,82
217	5. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-	-	129	IV. Resultados del ejercicio	20.741.223,93	20.292.115,48
218	6. Inversiones militares de carácter inmaterial	42.513.610,18	35.931.569,08		B) PROVISIONES PARA RESGOS Y GASTOS	-	-
219	7. Otro inmovilizado inmaterial	-37.407.455,65	-33.088.945,53	14	C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	419,07	419,07
(281)	8. Amortizaciones	-	-		1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
(2921)	9. Provisiones	-	-		1. Obligaciones y bonos	-	-
	III. Inmovilizaciones materiales	135.874.470,73	132.201.136,55	150	2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
220,221	1. Terrenos y construcciones	15.417.068,81	13.817.219,28	155	3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-
222,223	2. Instalaciones técnicas y maquinaria	33.520.026,67	33.502.883,01	156	4. Deudas en moneda extranjera	-	-
224,226	3. Utillaje y mobiliario	4.015.812,03	3.846.557,06	158,159	II. Otras deudas a largo plazo	419,07	419,07
225	4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	-	-		1. Deudas con entidades de crédito	-	-
227,228,229	5. Otro inmovilizado	13.044.608,37	12.225.391,82	170,176	2. Otras deudas	-	-
(282)	6. Amortizaciones	-249.807.045,15	-235.190.914,62	171,173,177	3. Deudas en moneda extranjera	-	-
(2922)	7. Provisiones	258.433,53	258.433,53	178,179	4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	-	-
230	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	258.433,53	258.433,53	180,185	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidas	419,07	419,07
235,236,237	1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	-	-	259	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	31.611.590,53	20.802.445,59
250,251,256	2. Bienes gestionados para otros entes públicos	249.935,53	216.172,69		1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
252,253,254,257	3. Provisiones	30.378,87	29.488,99	500	1. Obligaciones y bonos a corto plazo	-	-
260,265	V. Inversiones financieras permanentes	219.556,66	186.683,70	505	2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
(297),(298)	1. Cartera de valores a largo plazo	-	-	508,509	3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-
444	2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	-	-	520	4. Deudas en moneda extranjera	-	-
44	3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	526	II. Deudas con entidades de crédito	-	-
27	4. Provisiones	78.135.101,31	65.282.346,01	40	1. Préstamos y otras deudas	-	-
	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	-	-	41	2. Deudas por intereses	-	-
	C) ACTIVO CIRCULANTE	-	-	45	III. Acreedores	31.611.590,53	20.802.445,59
30	I. Existencias	-	-	475,476,477	2. Acreedores no presupuestarios	16.524.666,32	16.808.349,52
31,32	1. Comerciales	-	-	521,523,527,528,	3. Acreed. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. púb.	14.367.340,87	3.375.936,81
33,34	2. Materias primas y otros aprovisionamientos	-	-	529,530,534,539	4. Administraciones Públicas	689.448,62	594.763,50
35	3. Productos en curso y semiterminados	-	-	560,561	5. Otros acreedores	30.134,72	23.595,76
36	4. Productos terminados	-	-		E) PROVISIONES PARA RESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	-	-
36	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-		1. Provision para devolución de ingresos	-	-
(39)	6. Provisiones	-	-		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	248.026.687,18	228.061.983,24
43	II. Deudores	49.456.471,24	49.931.792,47				
44	1. Deudores presupuestarios	44.613.104,09	55.141.324,64				
44	2. Deudores no presupuestarios	23.066,32	560,76,22				
45	3. Deud. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. púb.	-	-				
470,471,472	4. Administraciones Públicas	4.263,93	2.143,30				
550,555,558	5. Otros deudores	11.679.193,78	2.320.755,63				
(490)	6. Provisiones	-6.883.156,88	-7.588.507,52				
	III. Inversiones financieras temporales	-	-				
540,541,546,(549)	1. Cartera de valores a corto plazo	-	-				
542,543,544,545, 547,548	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	-	-				
565,566	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	-	-				
(597),(598)	4. Provisiones	-	-				
57	IV. Tesorería	28.670.635,31	15.321.553,52				
480,580	V. Ajustes por periodificación	27.994,76	29.000,02				
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	248.026.687,18	228.061.983,24				

II. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

		(Euros)					
Nº Cuentas	DEBE	2009	2008	Nº Cuentas	HABER	2009	2008
71	A) GASTOS	73.717.772,60	71.356.701,70		B) INGRESOS	94.458.996,53	91.648.817,18
	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	700,701,702,703,704	1. Ventas y prestaciones de servicios	4.343.602,15	2.363.095,94
	2. Aprovisionamientos	1.416.110,82	1.288.188,87		a) Ventas	545.267,04	447.943,90
600,(608),(609),610	a) Consumo de mercaderías	-115,76	-908,74	705	b) Prestaciones de servicios	3.798.335,11	1.915.152,04
601,602,611,612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	1.058.895,32	1.260.588,34	741	b2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	-	-
607	c) Otros gastos externos	377.331,26	28.509,27	742	b3) Precios públicos por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público	3.798.335,11	1.915.152,04
	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	71.575.751,16	69.514.246,99		c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	-	-
	a) Gastos de personal:	30.606.445,60	29.206.597,14	(708),(709)	2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
640,641	a.1) Sueldos, salarios y asimilados	24.060.050,95	22.925.571,80	71	3. Ingresos de gestión ordinaria	47.531.375,26	46.430.506,30
642,643,644	a.2) Cargas sociales	6.546.394,65	6.281.025,34		a) Ingresos tributarios	47.531.375,26	46.430.506,30
645	b) Prestaciones sociales	3.676,68	3.604,72		a1) Tasas por prestación de servicios o realización de actividades	47.531.375,26	46.430.506,30
68	c) Donaciones para amortizaciones de inmovilizado	19.156,148,74	18.537.805,00	740	a2) Contribuciones especiales	-	-
	d) Variación de provisiones de tráfico	-651.752,24	-163.814,05	744	b) Contribuciones sociales	-	-
693,(793)	d.1) Variación de provisiones de existencias	22.449.961,44	21.916.718,31	729	4. Otros ingresos de gestión ordinaria	2.519.776,01	2.680.870,83
675,694,(794)	d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	-651.752,24	18.047.468,22	773	a) Reintegros	7.784,78	1.633,31
691,(791)	d.3) Variación de provisión para devolución de ingresos	-651.752,24	3.869.250,09	78	b) Trabajos realizados por la entidad	-	-
62	e) Otros gastos de gestión	18.861.893,59	18.047.468,22		c) Otros ingresos de gestión	1.699.812,29	1.728.411,19
63	e.1) Servicios exteriores	3.588.067,85	3.869.250,09		c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	-	-
676	e.2) Tributos	-	-	755	d) Ingresos de participaciones en capital	-	-
	e.3) Otros gastos de gestión corriente	-	-	761,762	e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	-	-
	f) Gastos financieros y asimilables	11.275,94	13.335,87	790	f) Otros intereses e ingresos asimilados	812.178,94	950.826,33
661,662,663,665,669	f.1) Por deudas	11.275,94	13.335,87	775,776,777	f.1) Otros intereses	812.178,94	950.826,33
666,667	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	-	-		f.2) Beneficios en inversiones financieras	-	-
696,(697),(698),(699),(796),(797),(798),(799)	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras	-	-	766	g) Diferencias positivas de cambio	-	-
690	g) Donación a las provisiones técnicas	-	-	768	5. Transferencias y subvenciones	40.061.456,29	39.996.301,56
668	h) Diferencias negativas de cambio	-	-	750	a) Transferencias corrientes	10.981.195,48	11.814.453,65
	4. Transferencias y subvenciones	357.398,69	373.919,69	755	b) Subvenciones corrientes	25.437.360,00	26.268.640,00
650	a) Transferencias corrientes	76.612,69	73.988,69	756	c) Transferencias de capital	3.642.900,81	1.913.207,91
651	b) Subvenciones corrientes	280.786,00	299.931,00	757	d) Subvenciones de capital	-	-
655	c) Transferencias de capital	-	-		e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-
656	d) Subvenciones de capital	-	-		a) Pérdidas procedentes de inmovilizado	-	-
657	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-		b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	-	-
670,671	5. Pérdidas y gastos extraordinarios	368.511,93	180.346,15		c) Gastos extraordinarios	2.786,82	178.042,55
674	a) Pérdidas procedentes de inmovilizado	-	-	770,771	b) Beneficios procedentes del inmovilizado	2.137,50	13.239,87
678	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	-	-	774	c) Ingresos extraordinarios	-	-
679	c) Gastos extraordinarios	368.511,93	180.346,15	778	d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	649,32	164.802,68
692,(792)	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	-	-		DESAHORRO	-	-
	e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero	-	-	779		-	-
	AHORRO	20.741.223,93	20.292.115,48				

III. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTO POR PROGRAMAS

(Euros)

PROGRAMAS	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	CRÉDITO TOTAL	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	REMANENTES COMPROMETIDOS	REMANENTES NO COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES PDTES DE PAGO A 31 DICIEMBRE
452A GESTION E INFRAESTRUCTURAS DEL AGUA	59.077.390,00	14.452.370,00	73.529.760,00	67.351.295,83	67.347.631,93	3.663,90	6.178.464,17	12.349.281,50
456A CALIDAD DEL AGUA	10.456.010,00	-	10.456.010,00	9.886.597,60	9.884.596,33	2.001,27	569.412,40	1.433.345,25
TOTAL	69.533.400,00	14.452.370,00	83.985.770,00	77.237.893,43	77.232.228,26	5.665,17	6.747.876,57	13.782.626,75

III.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS

CAPÍTULOS	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	CRÉDITO TOTAL	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	REMANENTES COMPROMETIDOS	REMANENTES NO COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES PDES DE PAGO A 31 DICIEMBRE
1. GASTOS DE PERSONAL	36.114.450,00	-	36.114.450,00	30.610.122,28	30.610.122,28	-	5.504.327,72	36.084,04
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	7.673.530,00	792.900,00	8.466.430,00	8.392.758,80	8.391.336,88	1.421,92	73.671,20	262.761,93
3. GASTOS FINANCIEROS	18.500,00	-	18.500,00	11.275,94	11.275,94	-	7.224,06	54,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	169.860,00	-	169.860,00	76.612,69	76.612,69	-	93.247,31	-
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	43.976.340,00	792.900,00	44.769.240,00	39.090.769,71	39.089.347,79	1.421,92	5.678.470,29	298.899,97
6. INVERSIONES REALES	25.210.560,00	13.659.470,00	38.869.830,00	37.824.237,72	37.819.994,47	4.243,25	1.045.592,28	13.483.726,78
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	304.600,00	-	304.600,00	280.786,00	280.786,00	-	23.814,00	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	25.514.960,00	13.659.470,00	39.174.430,00	38.105.023,72	38.100.780,47	4.243,25	1.069.406,28	13.483.726,78
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	69.491.300,00	14.452.370,00	83.943.670,00	77.195.793,43	77.190.128,26	5.665,17	6.747.876,57	13.782.626,75
8. ACTIVOS FINANCIEROS	42.100,00	-	42.100,00	42.100,00	42.100,00	-	-	-
9. PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	42.100,00	-	42.100,00	42.100,00	42.100,00	-	-	-
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	69.533.400,00	14.452.370,00	83.985.770,00	77.237.893,43	77.232.228,26	5.665,17	6.747.876,57	13.782.626,75

III.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULO

CAPÍTULOS	(Euros)						
	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS BRUTOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-
2. IMPUESTOS INDIRECTOS	-	-	-	-	-	-	-
3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	15.027.000,00	15.880.372,13	164.647,45	15.715.724,68	13.194.993,23	4.544,46	2.516.186,99
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.506.050,00	10.981.195,48	-	10.981.195,48	4.994.295,82	-	5.986.899,66
5. INGRESOS PATRIMONIALES	27.997.360,00	23.425,04	-	23.425,04	16.291,85	-	7.133,19
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	54.530.410,00	26.884.992,65	164.647,45	26.720.345,20	18.205.580,90	4.544,46	8.510.219,84
6. ENAJENACIONES DE INVERSIONES REALES	-	2.250,00	112,50	2.137,50	2.137,50	-	-
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	29.437.360,00	29.080.260,81	-	29.080.260,81	24.172.806,63	-	4.907.454,18
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	29.437.360,00	29.082.510,81	112,50	29.082.398,31	24.174.944,13	-	4.907.454,18
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	83.967.770,00	55.967.503,46	164.759,95	55.802.743,51	42.380.525,03	4.544,46	13.417.674,02
8. ACTIVOS FINANCIEROS	18.000,00	41.210,12	-	41.210,12	41.210,12	-	-
9. PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	18.000,00	41.210,12	-	41.210,12	41.210,12	-	-
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	83.985.770,00	56.008.713,58	164.759,95	55.843.953,63	42.421.735,15	4.544,46	13.417.674,02

(Euros)

III.4. RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES	DEBE		HABER		IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
- REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE:						
. Productos en curso	-	-	-	-	-	-
. Productos semiterminados	-	-	-	-	-	-
. Productos terminados	-	-	-	-	-	-
. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-	-	-	-	-
- VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE:			475.000,00	545.267,04		
. Mercaderías	-	-	-	-	-	-
. Materias primas	-	-	-	-	-	-
. Otros aprovisionamientos	-	-	-	-	-	-
- COMPRAS NETAS:	1.079.280,00	1.416.110,82				
. Mercaderías	-	-	-	-	-	-
. Materias primas	85.960,00	118.575,34				
. Otros aprovisionamientos	993.320,00	1.297.535,48				
. Menos: "Rappels" por compra	-	-	-	-	-	-
- VARIACIÓN DE PROVISIONES DE EXISTENCIAS	-	-	-	-	-	-
- GASTOS COMERCIALES NETOS	14.388.460,00	14.057.619,30	37.187.190,00	38.089.361,00		
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	22.194.450,00	23.160.897,92				
TOTAL	37.662.190,00	38.634.628,04	37.662.190,00	38.634.628,04		

(Euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	IMPORTE
1. (+) Operaciones no financieras	55.798.199,05	77.190.128,26	-21.391.929,21
2. (+) Operaciones con activos financieros	41.210,12	42.100,00	-889,88
3. (+) Operaciones comerciales	38.640.335,61	15.479.437,69	23.160.897,92
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)	94.479.744,78	92.711.665,95	1.768.078,83
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)	-	-	1.768.078,83

III.6. BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 23 226

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 452A GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA DEL AGUA

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
					ABSOLUTAS	%
1. EXPLOTACIÓN		Hm ³ .	7.740,00	6.960,00	780,00	10%
2. PROYECTOS Y DIRECCIÓN DE OBRAS		Millones de obra I Plan	150,25 1	139,97 1	10,28 0	7% 0%
3. PLANIFICACIÓN		Nº expedientes	15.000	16.175	-1.175	-8%
4. GESTIÓN DEL DOMINIO PÚBLICO		Nº actuaciones	50	52	-2	-4%
5. HIDROLOGÍA Y ACTUACIONES ESPECIALES		Nº explotaciones	1	1	0	0%
6. FINCAS AGRICOLAS						

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO (CRÉDITOS DEFINITIVOS)	COSTE REALIZADO (OBLIGACIONES RECONOCIDAS)	DESVIACIONES	
				ABSOLUTAS	%
1. EXPLOTACIÓN		61.776.825,00	61.615.670,00	161.155,00	0,26%
2. S.A.I.H.		1.437.194,48	1.468.540,00	-31.345,52	-
3. PROYECTOS Y DIRECCIÓN DE OBRAS		10.736.850,00	11.679.160,00	-942.310,00	-8,78%
4. PLANIFICACIÓN		1.858.490,00	1.960.580,00	-102.090,00	-5,49%
5. GESTIÓN DEL DOMINIO PÚBLICO		3.750.590,00	1.915.890,00	1.834.700,00	48,92%
6. HIDROLOGÍA Y ACTUACIONES ESPECIALES		8.561.550,00	3.275.252,05	5.286.297,95	61,74%
7. FINCAS AGRICOLAS		876.000,00	906.270,00	-30.270,00	-3,46%

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA: 23 226
 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 456A CALIDAD DEL AGUA

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
					ABSOLUTAS	%
1. VIGILANCIA DE CAUCES		Km.	12.000	12.000	0,00	0,00%
2. INVENTARIO DE VERTIDOS Y AUTORIZACIONES		Puntos de vertido	1.700	2.500	-800,00	-47,06%
3. ANALISIS DE AGUAS		Actuaciones	500	360	140,00	28,00%
4. GESTION MEDIOAMBIENTAL		Actuaciones	200	200	0,00	0,00%

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO (CRÉDITOS DEFINITIVOS)	COSTE REALIZADO (OBLIGACIONES RECONOCIDAS)	DESVIACIONES	
				ABSOLUTAS	%
1. VIGILANCIA DE CAUCES		4.544.920,00	3.799.900,00	745.020,00	16,39%
2. INVENTARIO DE VERTIDOS Y AUTORIZACIONES		3.127.810,00	3.405.510,00	-277.700,00	-8,88%
3. ANALISIS DE AGUAS		1.765.960,00	1.497.860,00	268.100,00	15,18%
4. GESTION MEDIOAMBIENTAL		1.017.320,00	1.181.326,33	-164.006,33	-16,12%

IV. MEMORIA

1. Organización y actividad del Organismo.—La Confederación Hidrográfica del Ebro es un organismo autónomo de los definidos en el artículo 43, 10.a) de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado, adscrito a efectos administrativos al Ministerio de Medio Ambiente, y Medio Rural y Marino. Mediante Real Decreto 928/1989 de 21 de julio, se crearon los organismos de cuenca como Entidades de Derecho público, con personalidad jurídica propia y distinta de la del Estado, de acuerdo con el artículo 22.1 del Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Aguas.

La estructura y funciones, así como su régimen económico y patrimonial los define el citado Real Decreto Legislativo, cuyas funciones básicas son las siguientes:

- a) La elaboración del plan hidrológico de cuenca, así como su seguimiento y revisión.
- b) La administración y control del dominio público hidráulico.
- c) La administración y control de los aprovechamientos de interés general o que afecten a más de una comunidad autónoma.
- d) El proyecto, la construcción y explotación de las obras realizadas con cargo a los fondos propios del organismo, y las que le sean encomendadas por el Estado.
- e) Las que se deriven de los convenios con comunidades autónomas, corporaciones locales y otras entidades públicas o privadas, o de los suscritos con los particulares.

Las fuentes de financiación del organismo son de dos tipos básicamente:

Las derivadas de la propia actividad del organismo, es decir la recaudación de las tasas cuya gestión tiene encomendadas. Las más significativas, definidas por el Texto Refundido de la Ley de Aguas, son: el canon de vertido, canon de aprovechamientos, canon de regulación, tarifa de utilización de aguas.

Las transferencias corrientes y de capital recibidas del Estado para financiar determinados gastos corrientes y de capital.

Estructura organizativa:

Unidades / Responsables	Áreas y/o Servicios
Presidencia. Don Rafael Romeo García.	Gabinete.
Dirección Técnica. Don Francisco José Hijós Bitrian.	Proyectos y Obras 1 (5 servicios). Proyectos y Obras 2 (5servicios). Explotación (6 servicios). Gestión de Recursos en explotación.
Comisaría de Aguas. Don Ángel Núñez Maestro.	Gestión del DPH (policía de cauces). Calidad de aguas (vertidos). Gestión medioambiental. Hidrología y cauces. Régimen de usuarios.
Oficina de Planificación. Don Manuel Omedas Margelí.	Servicio de ordenación e informes.
Secretaría General. Doña María Teresa Santos Ruiz de Eguílaz.	Área Jurídica y patrimonial. Área RR.HH. y Servicios. Asuntos económicos (Servicio de Contabilidad).

El número medio de empleados durante el ejercicio al que se refieren las cuentas es de 340 funcionarios y 688 laborales. Al 31 de diciembre el número de efectivos reales son: 347 funcionarios y 653 personal laboral.

2. Gestión indirecta de servicios públicos y convenios.—En relación con los servicios públicos gestionados de forma indirecta, no existen convenios, conciertos ni concesiones que tengan un importe significativo sobre el que informar.

3. Bases de presentación de las cuentas.

a) Principios contables. Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, se expresan en euros y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto.

b) Comparación de la información. No se han producido modificaciones en la estructura ni el contenido de la información con respecto a los ejercicios anteriores.

c) Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios de criterios de contabilización. La forma de cálculo del remanente de tesorería ya se modificó en ejercicios anteriores, como consecuencia de lo establecido en el artículo primero de la Orden EHA/405/2006, de 10 de febrero. La nueva forma de cálculo no ha representado una variación significativa en el importe obtenido con respecto al obtenido según el criterio anterior.

4. Normas de valoración.

a) Inmovilizado inmaterial. Las inmovilizaciones inmateriales figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el período establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio.

b) Inmovilizado material, inversiones destinadas al uso general e inversiones gestionadas. Las inversiones materiales se registran al coste de adquisición más, en su caso, las actuaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal. Se toma como vida útil el período establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio.

Las inversiones destinadas al uso general y las inversiones gestionadas se registran al coste de adquisición o coste de producción. Por las especiales características de estos bienes no se amortizan.

Desde el ejercicio pasado, se contabilizan en patrimonio entregado al uso general las inversiones destinadas al uso general, ya terminadas y que están en disposición de ser usadas por los ciudadanos, en cumplimiento de lo establecido en la normativa contable de aplicación y siguiendo las recomendaciones del Tribunal en Cuentas en el Informe sobre la Cuenta General del Estado del ejercicio 2005.

c) Inversiones financieras. Las inmovilizaciones financieras se reflejan al precio de adquisición o al de mercado, si fuera menos. El precio de mercado de las inversiones se determina tomando como base el valor teórico contable resultante de las últimas cuentas anuales disponibles.

Las inversiones financieras temporales se reflejan al precio de adquisición o al mercado, si fuera menor. El precio de mercado se determina utilizando el mismo criterio que las inversiones financieras permanentes.

d) Existencias. Las existencias se valoran al coste de adquisición o coste de producción o al valor del mercado, el menor de los dos.

En el presente ejercicio no hay existencias que valorar.

e) Provisiones y riesgos. Se dotan provisiones para responsabilidades cuando existe una alta probabilidad de incurrir en obligaciones como consecuencia de litigios en curso, etc., con base en cualquier caso en el correspondiente informe del servicio jurídico.

f) Deudas. Las deudas a largo y corto plazo figuran contabilizadas a su valor de reembolso, reflejándose los intereses implícitos incorporados en el valor nominal o reembolso bajo el epígrafe de gastos a distribuir en varios ejercicios.

g) Provisión dudoso cobro. La entidad dota provisiones por dudoso cobro por el procedimiento de seguimiento individualizado para aquellos créditos en los que se de alguna de estas circunstancias:

Que haya transcurrido el plazo de un año desde el momento en el que se ha iniciado el período ejecutivo:

Que los créditos hayan sido reclamados judicialmente o sean objeto de un litigio judicial o procedimiento arbitral de cuya solución dependa su cobro. Que el deudor este declarado en quiebra, concurso de acreedores, suspensión de pagos o incurso en un procedimiento de quita y espera.

Que el deudor esté procesado por el delito de alzamiento de bienes.

h) Ingresos y gastos. Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos o se reconozcan las obligaciones presupuestarias.

i) Transacciones en moneda distinta del euro. Las cuentas a pagar o a cobrar en moneda distinta del euro se reflejan al tipo de cambio de fin de ejercicio. Las transacciones en moneda distinta del euro se reflejan en la cuenta del resultado económico patrimonial de la entidad al tipo de cambio aplicable en el momento de su realización. Todas las pérdidas y beneficios (realizados o no) se imputan al resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se generen.

20. Acontecimientos posteriores al cierre.—No se han producido acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que supongan reajustes en la contabilidad del Organismo.

IV.4. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos y bienes naturales	-	-	-	-
2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	12.202.340,20	12.264.867,87	11.585.664,93	12.881.543,14
3. Bienes comunales	-	-	-	-
4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes	-	-	-	-
5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural	-	-	-	-

El importe de los aumentos se corresponde con las obligaciones reconocidas con cargo al capítulo 6 del Presupuesto de Gastos, por importe de 12.264.867,87 € y las disminuciones se corresponden con las obras ya finalizadas y entregadas al uso general, por estar en condiciones de ser utilizadas por los ciudadanos y corresponden al dominio público, por importe de 11.585.664,93 €.

IV.5. INMOVILIZACIONES INMATERIALES

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
1. Gastos de investigación y desarrollo	-	-	-	-
2. Propiedad industrial	11.658.855,46	-	-	11.658.855,46
3. Aplicaciones informáticas	2.761.158,90	462.097,68	-	3.223.256,58
4. Propiedad intelectual	638.916,37	-	-	638.916,37
5. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-	-	-	-
6. Inversiones militares de carácter inmaterial	-	-	-	-
7. Otro inmovilizado inmaterial	35.931.569,08	6.582.041,10	-	42.513.610,18
8. Amortizaciones	33.088.945,55	4.318.490,10	-	37.407.435,65
9. Provisiones	-	-	-	-

No hay bienes en régimen de arrendamiento financiero, y los aumentos en los saldos de estas cuentas se corresponden con suministros y servicios realizados con cargo al presupuesto de inversiones del ejercicio.

IV.6. INMOVILIZACIONES MATERIALES

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos y construcciones	13.817.219,28	1.599.849,53	-	15.417.068,81
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	337.502.883,01	15.701.143,66	-	353.204.026,67
3. Utillaje y mobiliario	3.846.557,06	169.254,97	-	4.015.812,03
4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	-	-	-	-
5. Otro inmovilizado	12.225.391,82	1.040.852,16	221.635,61	13.044.608,37
6. Amortizaciones	235.190.914,62	14.837.653,64	221.523,11	249.807.045,15
7. Provisiones	-	-	-	-

Los importes que aparecen en la columna de disminuciones se corresponden con la operación de venta de "Elementos de transporte" por subasta. Son elementos adquiridos en los años 1986 a 1999, y que se encuentran amortizados en su totalidad en el momento de la venta.

El importe del ingreso obtenido es de 2.250,00 € que descuenta la parte correspondiente al Parque de Maquinaria (112,50 €), da un beneficio de 2.137,50 €.

El importe de la baja en inmovilizado y de la amortización acumulada asciende a 221.523,11 €.

IV.7. INVERSIONES GESTIONADAS

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	258.433,53	-	-	258.433,53
2. Bienes gestionados para otros entes públicos	-	-	-	-
3. Provisiones	-	-	-	-

IV.8. INVERSIONES FINANCIERAS

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A LARGO PLAZO				
1. Cartera de valores a largo plazo	-	-	-	-
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	29.488,99	42.100,00	41.210,12	30.378,87
3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	186.683,70	56.279,29	23.406,33	219.556,66
4. Provisiones	-	-	-	-
A CORTO PLAZO				
1. Cartera de valores a corto plazo	-	-	-	-
2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	-	-	-	-
3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	-	-	-	-
4. Provisiones	-	-	-	-

El saldo final de "Otras inversiones y créditos a largo plazo" de 30.378,887 € se corresponde con los anticipos de remuneraciones concedidos al personal, tanto laborales como funcionarios.

El saldo final de "Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo" de 219.556,66 € se corresponde con los depósitos consignados en la Caja General de Depósitos, como consecuencia de expropiaciones o indemnizaciones que no se han entregado a sus perceptores directos, por diversas causas (por desacuerdo en justiprecio, o por no justificar documentalmente la propiedad de los bienes o derechos)

IV.10. FONDOS PROPIOS

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
I. Patrimonio	-	-	-	-
1. Patrimonio	127.895.143,17	-	-	127.895.143,17
A	161.255.358,24	-	-	161.255.358,24
2. Patrimonio recibido en adscripción	-	-	-	-
3. Patrimonio recibido en cesión	-	-	-	-
4. Patrimonio recibido en gestión	-	-	-	-
5. Patrimonio entregado en adscripción	-	-	-	-
6. Patrimonio entregado en cesión	-	-	-	-
7. Patrimonio entregado al uso general	16.642.389,66	11.585.664,93	-	28.228.054,59
II. Reservas	-	-	-	-
III. Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-
1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	10.901.576,17	20.292.115,48	-	31.193.691,65
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	96.442.684,82	-	-	96.442.684,82
IV. Resultados del ejercicio	20.292.115,48	96.056.243,43	95.607.134,98	20.741.223,93
A				
A				

A:saldo acreedor D:saldo deudor

IV.12. ENDEUDAMIENTO

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo	-	-	-	-
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-
1. Obligaciones y bonos	-	-	-	-
2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-	-	-
3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-	-	-
4. Deudas en moneda extranjera	-	-	-	-
II. Otras deudas a largo plazo	-	-	-	-
1. Deudas con entidades de crédito	-	-	-	-
2. Otras deudas	-	-	-	-
3. Deudas en moneda extranjera	-	-	-	-
4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	419,07	-	-	419,07
A corto plazo	-	-	-	-
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-
1. Obligaciones y bonos a corto plazo	-	-	-	-
2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-	-	-
3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-	-	-
4. Deudas en moneda extranjera	-	-	-	-
II. Deudas con entidades de crédito	-	-	-	-
1. Préstamos y otras deudas	-	-	-	-
2. Deudas por intereses	-	-	-	-
III. Acreedores	-	-	-	-
5. Otros acreedores	23.395,76	147.293.163,11	147.286.424,15	30.134,72

IV.13. ESTADO DE TRANSFERENCIAS DE CAPITAL CONCEDIDAS (Euros)

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
LEY 2/2004 PRES.GRALES. ESTADO	-
LEY 30/2005 PRESUP. PARA 2006	-
LEY 42/2006 PRESUP. GENERALES	-
LEY 51/2007 PRESUP. GENERALES	-
LEY DE PRESUPUESTOS AÑO 2003	-
LEY PRESUPUESTOS PARA 2002	-
LEY PRESUPUESTOS PARA 2004	-
LEY PRESUPUESTOS PARA 2009	280.786,00
TOTAL OFICINA :	280.786,00

El importe de 280.786,00 € corresponde a los siguientes perceptores:

80.000,00 € a la Universidad de Girona.
 113.960,00 € a la Universidad de Zaragoza.
 86.826,00 € a la Universidad de Barcelona.

IV.13. ESTADO DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES CONCEDIDAS (Euros)

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
LEY 30/2005 PRESUP. PARA 2006	-
LEY 42/2006 PRESUP. GENERALES	-
LEY 51/2007 PRESUP. GENERALES	-
LEY PRESUPUESTOS PARA 2009	76.612,69
TOTAL OFICINA :	76.612,69

Detalle del importe total de 76.612,69 €:

31.824,00 € a la Universidad de León.
 42.000,00 € a la Universidad de Zaragoza.
 2.788,69 € Aportación anual al Comité Español de Grandes Presas.

IV.13 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS.

Económica Dchos. Netos Recaudación Neta Procedencia
 40000 8.036.795,48 4.994.295,82 Dirección General del Agua (M.M.A.)
 40001 2.944.400,00 0,00 Dirección General del Agua (M.M.A.)
 Total Art. 40 10.981.195,48 4.994.295,82

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS.

Económica Dchos. Netos Recaudación Neta Procedencia
 700 11.777.890,00 6.870.435,82 Dirección General del Agua (M.M.A.)
 702 13.659.470,00 13.659.470,00 Dirección General del Agua (M.M.A.)
 Total Art. 70 25.437.360,00 20.529.905,82

SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS.

Económica Dchos. Netos Recaudación Neta Procedencia
 750 167.500,00 167.500,00 S4611001A – Generalitat Valenciana
 750 779.924,91 779.924,91 S4711001J – Junta de Castilla y Leon
 Total Art. 75 947.424,91 947.424,91

790 2.695.475,90 2.695.475,90 TESORO PÚBLICO. FONDOS FEDER
 Total Art. 79 2.695.475,90 2.695.475,90

IV.14. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA: PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE ADJUDICACIÓN. LEY 30/2007 DE CONTRATOS DEL SECTOR PÚBLICO

(Euros)

Tipo de contrato	Procedimiento Abierto		Procedimiento Restringido		Procedimiento Negociado		Diálogo competitivo	Adjudicación directa	Total
	Multiplic. criterios	Unico criterio	Multiplic. criterios	Unico criterio	Con Publicidad	Sin Publicidad			
- De obras	17.758.692,83	-	-	-	-	6.710.559,22	-	3.074.973,98	27.544.226,03
- De suministro	-	-	-	-	-	124.419,28	-	344.253,19	468.672,47
- Patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- De gestión de servicios públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- De servicios	-	-	-	-	-	4.585.744,65	-	1.209.942,98	5.795.687,63
- De Concesión de Obra Pública	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- De Colaboración entre el Sector Público y el Sector Privado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- De carácter administrativo especial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Otros	-	-	-	-	-	29.789,01	-	-	29.789,01
TOTAL OFICINA :	17.758.692,83	0,00	0,00	0,00	0,00	11.450.512,16	0,00	4.629.170,15	33.838.375,14

IV.15.1 COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

(Euros)

Sección : 23 Programa : 452A

Código concepto	Concepto	Compromisos de gastos adquiridos con cargo al ejercicio			
		Año 2010	Año 2011	Año 2012	Año 2013
1	GASTOS DE PERSONAL	75.809,90	-	-	-
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	52.014,00	-	-	-
6	INVERSIONES REALES	6.643.035,31	245.817,12	-	-
TOTAL PROGRAMA :		6.770.859,21	245.817,12	-	-

(Euros)

Sección : 23 Programa : 456A

Código concepto	Concepto	Compromisos de gastos adquiridos con cargo al ejercicio			
		Año 2010	Año 2011	Año 2012	Año 2013
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	138.000,00	-	-	-
6	INVERSIONES REALES	854.961,11	-	-	-
TOTAL PROGRAMA :		992.961,11	-	-	-
TOTAL SECCIÓN :		7.763.820,32	245.817,12	-	-
TOTAL OFICINA :		7.763.820,32	245.817,12	-	-

IV.15.2. ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

(Euros)

CONCEPTOS	IMPORTE AÑO		IMPORTE AÑO ANTERIOR
I. (+) Derechos pendientes de cobro	-	44.829.856,28	-
- (+) del Presupuesto corriente	13.417.674,02	-	22.026.998,04
- (+) de Presupuestos cerrados	260.313,92	-	298.303,31
- (+) de operaciones no presupuestarias	246.886,91	-	244.903,42
- (+) de operaciones comerciales	30.935.116,15	-	32.816.023,29
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	30.134,72	-	23.395,76
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	-	31.569.817,73	-
- (+) del Presupuesto corriente	13.782.626,75	-	10.764.519,29
- (+) de Presupuestos cerrados	604.673,16	-	970.231,15
- (+) de operaciones no presupuestarias	15.057.208,56	-	3.971.119,38
- (+) de operaciones comerciales	2.137.366,41	-	5.073.599,08
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	12.057,15	-	16.021,36
3. (+) Fondos líquidos	-	26.337.771,94	-
I. Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	-	39.597.810,49	-
II. Exceso de financiación afectada	-	-	-
III. Saldos de dudoso cobro	-	6.883.156,88	-
IV. Remanente de Tesorería =(I-II-III)	-	32.714.653,61	-
			55.362.832,30
			20.763.447,54
			3.626.287,79
			38.225.672,55
			7.588.507,52
			30.637.165,03