

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE AGRICULTURA, ALIMENTACIÓN Y MEDIO AMBIENTE

13280 *Resolución de 5 de octubre de 2012, de la Confederación Hidrográfica del Cantábrico, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.*

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, en la Regla 38 de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, y en la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las Entidades a las que sea de aplicación la Instrucción citada, acuerda la publicación del resumen de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011.

Oviedo, 5 de octubre de 2012.—El Presidente de la Confederación Hidrográfica del Cantábrico, Ramón Álvarez Maqueda.

23233 - CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL CANTÁBRICO
I. Balance
EJERCICIO 2011

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
	A) Activo no corriente		678.340.791,74			A) Patrimonio neto		575.512.323,45	
	I. Inmovilizado intangible		5.849.950,70	100		I. Patrimonio aportado		409.904.616,35	
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		122.867.585,36	
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00	120		1. Resultados de ejercicios anteriores		118.440.051,15	
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		2.937.386,85	129		2. Resultados de ejercicio		4.427.534,21	
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		2.701.083,85	11		3. Reservas		0,00	
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		211.480,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
	II. Inmovilizado material		672.459.447,83	136		1. Inmovilizado no financiero		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		55.216.501,37	133		2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		9.202.363,37	134		3. Operaciones de cobertura		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		525.767.895,67	130, 131, 132		IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		42.740.121,74	
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00			B) Pasivo no corriente		107.144.768,00	
214, 215, 216, (2814) (2815)	5. Otro inmovilizado material		34.062.520,84	14		I. Provisiones a largo plazo		0,00	
217, 218, 219, (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)						II. Deudas a largo plazo		107.144.768,00	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		48.210.166,58			1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
	III. Inversiones Inmobiliarias		0,00	15		2. Deudas con entidades de crédito		107.144.768,00	
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00	170, 177		3. Derivados financieros		0,00	
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00	176		4. Otras deudas		0,00	
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	171, 172, 173, 178, 18					

(euros)									
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2400 (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			C) Pasivo Corriente		53.975.805,87	
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00		50	II. Deudas a corto plazo		40.137.198,25	
250, (259) (296)	V. Inversiones financieras a largo plazo		30.539,63		520, 527	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		526	2. Deuda con entidades de crédito		35.453.976,14	
253	2. Crédito y valores representativos de deuda		30.539,63			3. Derivados financieros		0,00	
258, 26	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		4.683.222,11	
2521 (2981)	4. Otras inversiones financieras		0,00		524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
38 (398)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		853,58		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
37 (397)	B) Activo corriente		58.292.105,58			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		13.838.607,62	
30, 35, (390) (395)	1. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		309.773,52	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		13.295.980,82	
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	1. Activos constituidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		232.853,28	
	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		48.720.159,36						
	1. Deudores por operaciones de gestión		26.161.997,98						

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558 47	2. Otras cuentas a cobrar		22.558.161,38						
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		0,00						
	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
	V. Inversiones financieras a corto plazo		52.529,22						
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		52.529,22						
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		9.519.417,00						
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		9.519.417,00						
	TOTAL ACTIVO (A+B)		736.632.897,32					736.632.897,32	
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A +B+C)								

**II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2011**

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
				(euros)
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		-550.533,82	
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	
740, 742	b) Tasas		-550.533,82	
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		8.715.790,00	
	a) Del ejercicio		8.715.790,00	
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		36.720,00	
750	a.2) transferencias		8.679.070,00	
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		542.519,48	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		-38.456,32	
741, 705	b) Prestación de servicios		580.975,80	
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		1.250.653,10	
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		9.958.428,76	
	8. Gastos de personal		-10.017.107,98	
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-8.325.514,90	
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-1.691.593,08	

(euros)					
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-3.893,43		
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos		-248.493,72		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-248.493,72		
(62)	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00		
(63)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-2.425.866,57		
(676)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-2.304.245,32		
(68)	b) Tributos		-121.621,25		
	c) Otros		0,00		
	12. Amortización del inmovilizado		0,00		
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-12.695.361,70		
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-2.736.932,94		
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		0,00		
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	a) Deterioro de valor		0,00		
7531	b) Bajas y enajenaciones		0,00		
773, 778	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00		
(678)	14. Otras partidas no ordinarias		6.431,73		
	a) Ingresos		6.431,73		
	b) Gastos		0,00		
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		-2.730.501,21		
	15. Ingresos financieros		969.960,45		
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00		
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		
	a.2) En otras entidades		0,00		

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		969.960,45	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas b.2) Otros		0,00 969.960,45	
(663)	16. Gastos financieros		-3.569.881,38	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas b) Otros		0,00 -3.569.881,38	
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
7646, (6646), 76459, (66459)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros a) Derivados financieros		0,00 0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		9.757.956,35 0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		9.757.956,35	
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		7.158.035,42	
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		4.427.534,21	
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			

III. Resumen del estado total de cambios en el patrimonio neto
III.1 Estado de cambios en el patrimonio neto
EJERCICIO 2011

(euros)						
Descripcion	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		409.999.756,57	121.782.005,66	0,00	0,00	531.781.762,23
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-3.341.954,51	0,00	0,00	-3.341.954,51
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		409.999.756,57	118.440.051,15	0,00	0,00	528.439.807,72
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		-95.140,22	4.427.534,21	0,00	42.740.121,74	47.072.515,73
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	4.427.534,21	0,00	42.740.121,74	47.167.655,95
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		-95.140,22	0,00	0,00	0,00	-95.140,22
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		409.904.616,35	122.867.585,36	0,00	42.740.121,74	575.512.323,45

**III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos
EJERCICIO 2011**

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		4.427.534,21	
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		42.740.121,74	
	Total (1+2+3+4)		42.740.121,74	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		47.167.655,95	

**IV. Estado de flujos de efectivo
EJERCICIO 2011**

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		66.568.378,24	
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		7.099.174,40	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		60.569.671,72	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		602.127,63	
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		627,22	
6. Otros Cobros		-1.703.222,73	
B) Pagos		21.932.047,26	
7. Gastos de personal		10.003.139,31	
8. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
9. Aprovisamiento		259.966,57	
10. Otros gastos de gestión		2.633.766,51	
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		3.552.044,96	
13. Otros pagos		5.483.129,91	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		44.636.330,98	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		195.129,86	
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		51.342,08	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		143.787,78	
D) Pagos:		35.304.177,43	
4. Compra de inversiones reales		35.275.014,75	
5. Compra de activos financieros		29.162,68	
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-35.109.047,57	
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		203.790,73	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		203.790,73	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		10.156.396,80	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		9.952.550,00	

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
8. Otras deudas		203.846,80	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-9.952.606,07	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		1.124.862,81	
J) Pagos pendientes de aplicación		27.888,15	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		1.096.974,66	
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		671.652,00	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		8.847.765,00	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		9.519.417,00	

V. Estado de liquidación del presupuesto
V.1 Liquidación del presupuesto de gastos
EJERCICIO 2011

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS					GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
(452A) GESTION E INFRAESTRUCTURA DEL AGUA	25.300.600,00	476.191,86	25.776.791,86	18.313.460,26	18.189.611,54	17.582.000,47	607.611,07	7.587.180,32		
1.GASTOS DE PERSONAL	6.289.100,00	0,00	6.289.100,00	5.135.217,02	5.050.679,23	4.992.565,03	58.114,20	1.238.420,77		
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.635.660,00	0,00	1.635.660,00	1.411.553,25	1.376.764,39	1.265.681,59	111.082,80	258.895,61		
3.GASTOS FINANCIEROS	1.272.860,00	0,00	1.272.860,00	1.257.832,57	1.257.832,57	1.257.832,57	0,00	15.027,43		
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.860,00	0,00	3.860,00	2.430,00	2.430,00	2.430,00	0,00	1.430,00		
6.INVERSIONES REALES	11.721.100,00	476.191,86	12.197.291,86	6.496.244,74	6.491.722,67	6.053.308,60	438.414,07	5.705.569,19		
7.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	352.000,00	0,00	352.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.000,00		
8.ACTIVOS FINANCIEROS	45.000,00	0,00	45.000,00	29.162,68	29.162,68	29.162,68	0,00	15.837,32		
9.PASIVOS FINANCIEROS	3.981.020,00	0,00	3.981.020,00	3.981.020,00	3.981.020,00	3.981.020,00	0,00	0,00		
(456A) CALIDAD DEL AGUA	62.585.070,00	392.678,49	62.977.748,49	37.721.994,30	37.641.090,97	33.259.950,55	4.381.140,42	25.336.657,52		
1.GASTOS DE PERSONAL	5.793.760,00	0,00	5.793.760,00	4.966.428,75	4.966.428,75	4.901.311,08	65.117,67	827.331,25		
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.258.820,00	0,00	1.258.820,00	1.102.530,88	1.048.961,88	977.700,37	71.261,51	209.858,12		
3.GASTOS FINANCIEROS	2.303.530,00	0,00	2.303.530,00	2.294.212,39	2.294.212,39	2.294.212,39	0,00	9.317,61		
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.250,00	0,00	2.250,00	1.463,43	1.463,43	1.463,43	0,00	786,57		
6.INVERSIONES REALES	47.035.180,00	392.678,49	47.427.858,49	23.385.828,85	23.358.494,52	19.113.733,28	4.244.761,24	24.069.363,97		
7.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00		
9.PASIVOS FINANCIEROS	5.971.530,00	0,00	5.971.530,00	5.971.530,00	5.971.530,00	5.971.530,00	0,00	0,00		
Total	87.885.670,00	868.870,35	88.754.540,35	56.035.454,56	55.830.702,51	50.841.951,02	4.988.751,49	32.923.837,84		

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos
EJERCICIO 2011

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS				DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO / DEFECTO DE PREVISIÓN (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	DERECHOS RECONOCIDOS							
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	11.793.570,00	0,00	11.793.570,00	12.445.812,41	10.734.385,75	20.208,17	1.691.218,49	-3.699.962,10	5.391.180,59	-10.102.351,51	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.069.720,00	0,00	2.069.720,00	2.069.720,00	0,00	0,00	2.069.720,00	1.207.336,67	862.383,33	0,00	
5. INGRESOS PATRIMONIALES	213.000,00	0,00	213.000,00	627,22	0,00	0,00	627,22	627,22	0,00	-2.372,78	
6. ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00	287.271,30	0,00	0,00	287.271,30	273.060,00	14.211,30	287.271,30	
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	38.764.380,00	0,00	38.764.380,00	26.875.542,58	0,00	0,00	26.875.542,58	20.229.472,58	6.646.070,00	-11.888.837,42	
8. ACTIVOS FINANCIEROS	45.000,00	868.870,35	913.870,35	51.342,08	0,00	0,00	51.342,08	51.342,08	0,00	6.342,08	
9. PASIVOS FINANCIEROS	35.000.000,00	0,00	35.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000.000,00	
Total	87.885.670,00	868.870,35	88.754.540,35	41.730.315,59	10.734.385,75	20.208,17	30.975.721,67	18.061.876,45	12.913.845,22	-56.699.948,33	

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remanente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57- Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

V.3 Resultado de operaciones comerciales
EJERCICIO 2011

	GASTOS		INGRESOS	
	IMPORTE		IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	363.200,00	248.493,72	573.200,00	580.975,80
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0,00	38.456,32	0,00	0,00
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS COMERCIALES NETOS	0,00	140,30	0,00	0,00
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	210.000,00	293.885,46	0,00	0,00
TOTAL	573.200,00	580.975,80	573.200,00	580.975,80
			VENTAS NETAS	
			DEVOLUCIONES DE COMPRAS PAGADAS	
			RAPPELS SOBRE COMPRAS PAGADAS	
			INGRESOS COMERCIALES NETOS	
			ANULACIONES DE GASTOS COMERCIALES PAGADOS	
			RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	
			TOTAL	

**V.4 Resultado presupuestario
EJERCICIO 2011**

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	3.761.565,71	15.998.772,64		-12.237.206,93
b. Operaciones de capital	27.162.813,88	29.850.217,19		-2.687.403,31
c. Operaciones comerciales	580.975,80	287.090,34		293.885,46
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	31.505.355,39	46.136.080,17		-14.630.724,78
d. Activos financieros	51.342,08	29.162,68		22.179,40
e. Pasivos financieros	0,00	9.952.550,00		-9.952.550,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	51.342,08	9.981.712,68		-9.930.370,60
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	31.556.697,47	56.117.792,85		-24.561.095,38
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			30.237.075,38	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			5.135.528,40	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			4.069.669,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)			31.302.934,78	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				6.741.839,40

VI. Resumen de la Memoria

VI.1 Organización y actividad

El Organismo Autónomo Confederación Hidrográfica del Cantábrico, adscrito al Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente, se constituyó mediante Real Decreto 266/2008, de 22 de febrero, por el que se modifica la Confederación Hidrográfica del Norte y se divide en la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil y en la Confederación Hidrográfica del Cantábrico.

En el presente ejercicio 2011 se ha dado una nueva definición al ámbito territorial del Organismo, recogida en el Real Decreto 29/2011, de 14 de enero, por el que se modifican el Real Decreto 125/2007, de 2 de febrero, por el que se fija el ámbito territorial de las demarcaciones hidrográficas, y el Real Decreto 650/1987, de 8 de mayo, por el que se definen los ámbitos territoriales de los Organismos de cuenca y de los planes hidrológicos.

De acuerdo a la nueva definición recogida en el artículo 2 del citado Real Decreto, la Confederación Hidrográfica del Cantábrico «Comprende el ámbito territorial de la zona terrestre de la Demarcación Hidrográfica del Cantábrico Occidental, así como la parte española de la Demarcación Hidrográfica del Cantábrico Oriental, en el ámbito de las competencias del Estado»

Demarcaciones hidrográficas cuyo ámbito territorial es definido en el artículo primero del siguiente modo:

«Demarcación Hidrográfica del Cantábrico Occidental. Comprende el territorio de las cuencas hidrográficas de los ríos que vierten al mar Cantábrico desde la cuenca del río Eo, hasta la cuenca del Barbadun, excluidas ésta última y la intercuenca entre la del arroyo de La Sequilla y la del río Barbadun, así como todas sus aguas de transición y costeras. Las aguas costeras tienen como límite oeste la línea con orientación 0º que pasa por la Punta de Peñas Blancas, al oeste del río Eo, y como límite este la línea con orientación 2.º que pasa por Punta del Covarón, en el límite entre las Comunidades Autónomas de Cantabria y del País Vasco.»

«Parte española de la Demarcación Hidrográfica del Cantábrico Oriental. Comprende el territorio de las cuencas hidrográficas de los ríos que vierten al mar Cantábrico desde la cuenca del Barbadun hasta la del Oiartzun, incluyendo la intercuenca entre la del arroyo de La Sequilla y la del río Barbadun, así como todas sus aguas de transición y costeras, y el territorio español de las cuencas de los ríos Bidasoa, incluyendo sus aguas de transición, Nive y Nivelles. Las aguas costeras tienen como límite oeste la línea de orientación 2.º que pasa por Punta del Covarón y como límite este la frontera entre el mar territorial de España y Francia.»

La nueva definición de ámbito territorial está exclusivamente motivada por la división de la parte española de la Demarcación Hidrográfica del Cantábrico en dos demarcaciones distintas. Los límites preexistentes del ámbito territorial se mantienen con la nueva descripción.

Son funciones de los Organismos de Cuenca:

- 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 les sean encomendadas por el Estado.
- e) Las que deriven de los convenios con Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y otras Entidades públicas o privadas, o de los suscritos con los particulares.

El marco normativo básico es el siguiente:

- Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Aguas.
- Real Decreto 849/1986, de 11 de abril, por el que se aprueba el Reglamento del Dominio Público Hidráulico, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 606/2003, de 23 de mayo.
- Real Decreto 927/1988, de 29 de julio, por el que se aprueba el reglamento de la Administración Pública del Agua y de la Planificación Hidrológica.
- Real Decreto 1514/2009, de 2 de octubre, por el que se regula la protección de las aguas subterráneas contra la contaminación y el deterioro.
- Real Decreto 266/2008, de 22 de febrero, por el que se modifica la Confederación Hidrográfica del Norte y se divide en la Confederación Hidrográfica del Miño-Sil y en la Confederación Hidrográfica del Cantábrico.
- Real Decreto 984/1989, de 28 de julio, por el que se determina la estructura orgánica dependiente de la Presidencia de las Confederaciones Hidrográficas.
- Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público.
- Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba del Plan General de Contabilidad Pública.
- Ley 30/1984, de 2 de agosto, de medidas para la Reforma de la Función Pública.
- Ley 7/2007, de 12 de abril, del Estatuto Básico del Empleado Público.
- Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.
- Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria.
- Real Decreto 939/2005, de 29 de julio, por el que se aprueba el Reglamento General de Recaudación.
- Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

La forma de gestión de los servicios públicos que se gestionan de forma indirecta es mediante Encomiendas de Gestión a Comunidades Autónomas y Ayuntamientos.

Las principales fuentes de ingresos son:

– Sus tasas: Canon de Ocupación de Bienes del Dominio Público Hidráulico, Canon de Regulación, Saltos de Pie de Presa, Tarifa de Utilización del Agua, Dirección e Inspección de Obras, Confrontación de Obras y Proyectos, Informes y Otras Actuaciones y Canon de Control de Vertidos.

Descripción:

- Canon de utilización de bienes de dominio público hidráulico: Es objeto del mismo la ocupación de terrenos o utilización de terrenos o utilización de bienes de dominio público hidráulico a que se refieren los apartados b) y c) del art. 2 de la Ley de Aguas, incluyendo el aprovechamiento de sus materiales que requieran concesiones o autorizaciones del Organismo de cuenca.
- Canon de Regulación: Son objeto del mismo las mejoras producidas por la regulación de los caudales de agua sobre los regadíos, abastecimientos de poblaciones, aprovechamientos industriales o usos e instalaciones de cualquier tipo que utilicen los caudales que resulten beneficiados o mejorados por dichas obras hidráulicas de regulación.
- Tarifa de utilización del agua: Son objeto de la misma el aprovechamiento o disponibilidad del agua hecha posible por obras hidráulicas específicas.
- Tasa por Dirección e Inspección de Obras: Constituye el objeto de esta tasa la prestación de los trabajos facultativos de replanteo, dirección, inspección y liquidación de las obras realizadas mediante contrato.
- Tasa por Explotación de Obras y Servicios: Su objeto es la prestación de trabajos facultativos de vigilancia, dirección e inspección de la explotación de obras y servicios públicos, cuyos usuarios abonen cualquier tarifa o canon.

- Tasa por Redacción de Proyectos, Confrontación y Tasación de Obras y Proyectos: Prestación de trabajos facultativos de redacción, tasación, confrontación e informe de proyectos de obras, servicios o instalaciones de entidades, empresas o particulares, así como por la tasación de dichas obras, servicios e instalaciones.

- Tasa por Informes y Otras Actuaciones: Prestación de informes técnicos, expedición de certificados y demás actuaciones facultativas.

- Canon de Control de Vertidos: Tasa que grava los vertidos al dominio público hidráulico, destinada al estudio, control, protección y mejora del medio receptor de cada cuenca hidrográfica.

– Transferencias del Ministerio y subvenciones recibidas para la realización de obras de Organismos Nacionales y de Unión Europea.

El Organismo no está sujeto al Impuesto de Sociedades, siendo escaso el número de operaciones sujetas a I.V.A., concretamente no las ha habido durante el ejercicio 2011.

La estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo:

Unidades administrativas

Presidente:

Ostentar la representación legal.

Desempeñar la superior función directiva y ejecutiva.

Cuidar de que los acuerdos de los órganos se ajusten a la legalidad vigente.

Presidir la Junta de Gobierno, la Asamblea de Usuarios, la Comisión de Desembalse, el Consejo del Agua de la demarcación y el Comité de Autoridades Competentes.

Dirección Técnica:

El estudio, redacción del proyecto, dirección y explotación de las obras y aprovechamientos financiados con fondos del organismo o que encomienden a éste el Estado, las Comunidades Autónomas, las Corporaciones Locales, otras entidades públicas o privadas, o los particulares.

La supervisión y aprobación técnica de los proyectos que hayan de ser financiados con fondos propios del organismo.

La ejecución de las órdenes de desembalse.

Se estructura en 4 áreas (Gabinete Técnico y Zonas 1, 2 y 3).

Comisaría de Aguas:

Gestión, protección y control del Dominio Público Hidráulico.

El análisis y control de la calidad de las aguas continentales.

Propuestas de otorgamiento de concesiones y autorizaciones referentes a las aguas y cauces de Dominio Público Hidráulico.

La llevanza del Registro de Aguas, del catálogo de aguas privadas y del censo de vertido de aguas residuales.:

Se estructura en 4 áreas (Occidental, Oriental, Vertidos y Calidad).

Planificación Hidrológica:

La recopilación y, en su caso, la realización de los trabajos y estudios necesarios para la elaboración, seguimiento y revisión del Plan Hidrológico de la cuenca.

La redacción de los Planes de ordenación de las extracciones en acuíferos declarados sobreexplotados o en riesgo de estarlo y de aquellos en proceso de salinización.

Informar de la compatibilidad con el Plan Hidrológico de cuenca de las actuaciones propuestas por los usuarios.

Secretaría General:

La gestión de la actividad económica y financiera, la contabilidad interna del organismo, la habilitación y la pagaduría.

La gestión administrativa en materia de contratación, la gestión patrimonial y la tramitación y propuesta de resolución en los expedientes de expropiación.

La elaboración de informes jurídicos.

La tramitación de los asuntos de personal.

La supervisión y coordinación de la informática en materia administrativa.

Se estructura en dos áreas (Económico-Financiera y Jurídico-Patrimonial) y dos servicios (Informática y Personal y Prevención de Riesgos Laborales).

Órganos colegiados

Órganos de Gobierno.

Presidente del Organismo: Se citaron en las Unidades Administrativas.

Junta de Gobierno:

Aprobar los planes de actuación del organismo, la propuesta de presupuesto y conocer la liquidación de los mismos.

Acordar, en su caso, las operaciones de crédito necesarias.

Declarar acuíferos sobreexplotados o en riesgo de estarlo, y determinar los perímetros de protección de los acuíferos. Asimismo, le corresponde la adopción de las medidas para la protección de las aguas subterráneas frente a intrusiones de aguas salinas.

Órganos de Participación y Planificación.

Consejo de Agua de la Demarcación: El fomento de la información, consulta pública y participación activa en el proceso planificador.

La elevación al Gobierno del plan de gestión y sus revisiones.

Órganos de Gestión.

Asamblea de Usuarios: La Asamblea de Usuarios, integrada por todos aquellos usuarios que forman parte de las Juntas de Explotación, tiene por finalidad coordinar la explotación de las obras hidráulicas y de los recursos de agua en toda la cuenca, sin menoscabo del régimen concesional y derechos de los usuarios.

Juntas de Explotación: Las Juntas de Explotación tienen por finalidad coordinar, respetando los derechos derivados de las correspondientes concesiones y autorizaciones, la explotación de las obras hidráulicas y de los recursos de agua de aquel conjunto de ríos, río, tramo de río o unidad hidrogeológica cuyos aprovechamientos están especialmente interrelacionados.

Juntas de Obras: Según se recoge en el artículo 34 del Real Decreto 1/2001 por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Aguas, la Junta de Gobierno, a petición de los futuros usuarios de una obra ya aprobada, podrán constituir la correspondiente Junta de Obras, en la que participarán tales usuarios, en la forma que reglamentariamente se determine, a fin de que estén directamente informados del desarrollo e incidencias de dicha obra.

Comisión de Desembalse: Corresponde a la Comisión de Desembalse deliberar y formular propuestas al Presidente del organismo sobre el régimen adecuado de llenado y vaciado de los embalses y acuíferos de la cuenca, atendidos los derechos concesionales de los distintos usuarios. Su composición y funcionamiento se regularán reglamentariamente atendiendo al criterio de representación adecuada de los intereses afectados.

Órganos de Cooperación.

Comité de Autoridades Competentes:

Favorecer la cooperación en el ejercicio de las competencias relacionadas con la protección de las aguas que ostenten las distintas Administraciones Públicas en el seno de la respectiva demarcación hidrográfica.

Proporcionar a la Unión Europea, a través del Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente la información relativa a la demarcación hidrográfica que se requiera, conforme a la normativa vigente.

Principales responsables de la entidad, tanto a nivel político como de gestión

A 31 de diciembre de 2011, eran:

Presidente: Jorge Luis Marquínez García.

Director Técnico: Humberto César Viña Vega.

Director Técnico Adjunto: Manuel Fernández Gómez.

Gabinete Técnico (Área): M.^a Encarnación Sarabia Alegría.

Área Zona 1: Antonio José Roldán Cartiel.

Área Zona 2: Felipe Román Goncalves.

Área Zona 3: José Manuel Llavona Fernández.

Comisario de Aguas: Manuel Gutiérrez García.

Comisario de Aguas Adjunto: –

Área: Occidental: José Peña Castiñeiras.

Área: Gestión Zona Oriental: Luis Gil García.

Área: Vertidos y Calidad de las Aguas: Carlos Blanco Quirós.

Área: Medio Ambiente e Hidrología: Dionisio Ornia Laruelo.

Planificación Hidrológica: Jesús González Piedra.

Secretaría General:

Área: Económico-Financiera: Rosa María Ortega Ponce de León.

Área: Jurídico-Patrimonial: M.^a Victoria Delgado Cambor.

Servicio: Informática: Arturo Rodríguez Rodríguez.

Servicio: Personal y Prevención de Riesgos Laborales: Concepción Álvarez Fernández.

El número de empleados a 31 de diciembre de 2011, distinguiendo por categorías y sexos, ha sido el siguiente:

Tipo de Personal	Efectivos	Hombres	Mujeres
Funcionarios del grupo A1	41	33	8
Funcionarios del grupo A2	40	27	13
Funcionarios del grupo C1	60	29	31
Funcionarios del grupo C2	35	12	23
Otro personal	2	0	2
Contratados laborales fijos	131	84	47
Contratados laborales eventuales . .	4	3	1
Total	313	188	125

Los efectivos medios durante el ejercicio 2011, fueron 315 personas.

La Entidad depende del Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente.

No forma parte de otros grupos de Entidades, ni tiene participación en Entidades Mercantiles.

VI.2 Bases de presentación de las cuentas

Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, y reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto.

En el Estado de Flujos de Efectivo en «I Flujos de efectivo de las actividades de gestión», figuraba como pago correspondiente a «Transferencias y subvenciones concedidas» un importe de 5.467.326,39 €. Según el informe de auditoría de cuentas del ejercicio 2010, dicho pago se ha de reflejar como «Tasa por prestación de servicios o realización de actividades» y no como «Subvención». Al no existir en el Estado de Flujos de Efectivo dicha categoría de pago, es por lo que se incluye este importe en la columna «Otros pagos», eliminándolo de «Transferencias y subvenciones concedidas».

El haber de la cuenta 212 «Infraestructuras», es negativo en una cantidad de 753.233,63 €, resultado de ajustar los pagos realizados en los ejercicios 2009 y 2010, en concepto de interés de demora por retraso en el pago de certificaciones, hasta la fecha de recepción de las obras, activados en los citados años en su totalidad. Ello, de conformidad con el criterio de la Intervención General de la Administración del Estado, en consulta 2/2011 de 11 de julio de 2011.

Comparación de la información.

En el presente ejercicio se produce un cambio en la estructura de las cuentas anuales al comenzar a aplicarse en éste la Orden EHA/10371/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública.

Se adjuntan Anexos, en los que se compara la situación de las cuentas contables de cierre del ejercicio 2010, con la correspondiente a la apertura del 2011, y otro en el que se señalan las causas de la variación de las cuentas de inmovilizado durante el ejercicio.

En la comparación de las cifras relativas a los estados de ejecución correspondientes a los ejercicios 2010 y 2011, las principales variaciones son las siguientes:

Gastos Presupuestarios

Gastos financieros: 1.704.017,76 €.

Si bien se produce una disminución de los préstamos recibidos de 14.625.112,00, debido a las fluctuaciones al alza del euroibor, tipo de interés al que están referenciados, el importe a abonar en concepto de intereses, se incrementa significativamente.

Inversiones: -25.358.337,32 €.

El cuadro comparativo del importe de las inversiones desde el ejercicio 2009, año en que se inicia el funcionamiento independiente a nivel económico de la Confederación Hidrográfica del Cantábrico, es el siguiente:

Año	(Millones de euros)			
	Inversión – Euros	Ajustes – Euros	Inversión ajustada – Euros	Porcentaje de variación
2009	61	-4	57	100
2010	55	-13	42	-74
2011	30	0	30	-71

Los ajustes realizados son:

- La repercusión del Fondo para la Dinamización de la Economía y el Empleo, cuyo importe fue en 2009 de casi 4 millones de euros y en 2010 de casi 10, y
- La cantidad relativa a la Resolución del contrato para la ejecución de las obras del Colector interceptor general Santoña-Laredo-Colindres. Tramo: Edar-Argoños que ascendió a 3 millones de euros.

El porcentaje de variación, se considera acorde con la disminución de las obras cofinanciadas y la situación económica general.

Amortización de Préstamos: 7.027.527,60 €.

- Mayor importe de la anualidad a amortizar, que pasa de 15 a 20 millones de euros.
- Incremento del porcentaje a amortizar, de los préstamos vigentes en el momento de la división de la Confederación Hidrográfica del Norte en las Confederaciones Hidrográficas del Cantábrico y Miño-Sil, que en el presupuesto aprobado para el Organismo en el ejercicio 2010, estaba en el 20 %, y que en el correspondiente al 2011, pasó a ser del 50 %.

Ingresos presupuestarios

Devoluciones de Ingresos: Aunque el importe de las devoluciones parece incrementarse sustancialmente, al pasar de 4.275.277,36 a 10.621.513,50, es preciso tener en cuenta lo señalado en el apartado siguiente, es decir, las devoluciones para las que nos fue concedida una transferencia corriente en el ejercicio 2010, a la cual se imputaron las correspondientes a la entidad Arcelormittal España, S.A., por importe de 5.467.326,39 €. El resto del importe, de casi un millón de euros, es debido, a la importante diferencia de los intereses generados por las devoluciones.

Transferencias corrientes: -6.752.792,96 €.

- Transferencia concedida en el ejercicio 2010, por importe de 5.467.326,39 €, para dar cumplimiento a la sentencia número 92/2009 dictada por la Sala de lo Contencioso-Administrativo del Tribunal Superior de Justicia de Asturias con fecha 26 de enero de 2009, que anula la resolución de esta Confederación Hidrográfica del Cantábrico recaída en el expediente V/33/0174 y en base a la cual deben ser tramitadas devoluciones a la entidad Arcelormittal España, S.A., por el importe citado.

- Menor importe aprobado en el presupuesto al Organismo: 1.285.466,57 €.

Transferencias de capital: -33.470.209,52 €.

- Menor importe de las transferencias de capital concedidas en el presupuesto aprobado al Organismo: 381.735,17 €.

– Cambio en la contabilidad presupuestaria, del momento de reconocimiento del derecho de las subvenciones recibidas para la financiación de obras, que según el nuevo plan contable, es en el momento en que se incremente el activo en que se materialicen (tesorería). Importe: 22.510.649,16 €.

- El resto del importe, 10.577.825,19, a causa del menor importe de las inversiones cofinanciadas por la Unión Europea.

Pasivos financieros: -38.000.000,00 €.

- No se solicitaron préstamos en el ejercicio 2011.

Operaciones no presupuestarias

Aportación para obras de emergencia.

– El importe de los libramientos recibidos es similar, con la diferencia que en el ejercicio 2010, se reciben en el último trimestre del año, y en el ejercicio 2011, casi en su totalidad en el primer cuatrimestre, lo que hace los pagos realizados en propio ejercicio sean significativamente distintos.

Ingresos pendientes de distribución: 1.125.802,87 €.

– Corresponde a devoluciones de ingresos, que están pendientes de compensar por la Agencia de los ingresos recibidos.

El movimiento de las inversiones «en curso» en el ejercicio fue el siguiente:

Saldo inicial: 39.964.527,20 €.

Inversiones: 21.714.383,47 €.

Finalizada: 13.468.744,09 €.

Saldo final: 48.210.166,58 €.

Las obras iniciadas en el ejercicio, así como el importe invertido en las mismas es el siguiente:

	Importe – Euros
Actuaciones iniciadas	
Conexión del vertido de COGERSA al colector interceptor de la margen derecha de la Ría de Avilés	10.030,00
Drenaje de la zona de Bueño a través del túnel bajo la Peña Avis. Ribera de Arriba	177.100,00
Restauración medioambiental del río Magdalena desde el Palacio de Exposiciones al Fin del Término Municipal. Avilés	49.996,48
Total	237.126,48
Actuaciones finalizadas	
Saneamiento Cuiña y San Cibrao. Cervo. Lugo	4.217.717,90
Recuperación del río Aranguín en Pravia	1.280.164,13
Acondicionamiento de cauce y márgenes del río Eo en Chousa Abaixo. Lugo ..	6.336.316,05
Drenaje bajo la carretera N-632 en el río Esqueiro. Cudillero	963.497,70
Recuperación de los enclaves naturales del río Esqueiro. Cudillero	654.047,18
Seguridad y salud y gestión de expedientes expropiatorios para las dos obras del río Esqueiro	17.001,13
Total	13.468.744,09
Principales actuaciones en curso a 31/12/2011	
Colector interceptor general de Noja y Arnueru. Cantabria	18.127.240,32
Colector interceptor general del río Nalón. Tramo: Las Caldas-Soto del Rey (Oviedo)	11.204.857,90
Ampliación y descabezamiento del colector norte de Oviedo	8.567.954,51
Estación depuradora de aguas residuales del río Gafo. Oviedo	5.843.196,21
Restauración ambiental y recuperación del río Cuna en el Pedroso. Mieres ...	2.033.491,65
Total	45.776.740,59

Cambios en criterios de contabilización y corrección de errores.

– Lo derivado de los cambios introducidos por el nuevo Plan Contable y que se citan en el correspondiente apartado.

– Se realizan cambios en la consideración contable de las partidas que se citan:

El fondo documental del Organismo pasa a inmovilizado material.

Importe reclasificado: Veintisiete millones seiscientos setenta y nueve mil ciento doce euros y treinta céntimos (27.679.112,30 €).

Los contratos realizados para la gestión de expedientes expropiatorios, así como de las informaciones públicas relacionadas con expropiaciones, se consideran coste de terreno.

Importe reclasificado: Tres millones trescientos tres mil cuatrocientos sesenta y cinco euros y cuarenta y seis céntimos (3.303.465,46 €).

Consideración como coste de las infraestructuras de los estudios e informes elaborados para la realización de las mismas.

Importe reclasificado: Dos millones quinientos noventa y ocho mil noventa y tres euros y cuarenta céntimos (2.598.093,40 €).

Previo examen del Servicio de Informática, algunos expedientes se contabilizan con aplicaciones informáticas.

Importe reclasificado: Seiscientos setenta y cuatro mil seiscientos tres euros y nueve céntimos (674.603,09 €).

– Cambio de «cuenta restringida de pagos» a «cuenta operativa», del ordinal de tesorería en que se contabilizan los «libramientos a justificar» recibidos del Ministerio.

Importe reclasificado a 31/12/2011: Dos millones quinientos cincuenta y dos mil trescientos diecinueve euros y cincuenta céntimos (2.552.319,50 €).

Se adjunta Balance y cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio anterior.

Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.

– El cambio en el criterio de contabilización de las subvenciones recibidas para la financiación de las obras. Durante el ejercicio 2010, este Organismo reconoció las subvenciones para cofinanciación de actuaciones en el momento del envío de la petición a la Unión Europea o al cofinanciador nacional. En este ejercicio, en aplicación del Plan Contable:

Se procede al reconocimiento en la contabilidad financiera siguiendo el mismo criterio.

En la contabilidad presupuestaria, es necesario el incremento del activo en el que se materialicen (tesorería), Esto ha supuesto una disminución en los derechos presupuestarios reconocidos por importe de veintidós millones quinientos diez mil seiscientos cuarenta y nueve euros y dieciséis céntimos (22.510.649,16 €).

– La activación en las correspondientes cuentas contables del importe que figuraba en «Patrimonio Entregado al Uso General».

Importe reclasificado: Trece millones ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y nueve euros y ochenta y dos céntimos (13.144.459,82 €).

– La consideración como inmovilizado intangible de las inversiones realizadas en el edificio sito en La Fresneda, Siero, Asturias, cedido por 50 años y las realizadas en los dos inmuebles arrendados para oficinas en Santander.

Importe reclasificado: Dos millones setecientos un mil ochenta y tres euros y ochenta y cinco céntimos (2.701.083,85 €).

– Separación en las correspondientes cuentas contables del inmovilizado «en curso».

Estos cambios no implicaron variaciones en el patrimonio neto de ejercicios anteriores.

PLAN DE 1994 A 31/12/2010			PLAN 2010 A 01/01/2011		
CUENTA	DEBE	HABER	CUENTA	DEBE	HABER
100		401.251.886,93	100100		409.999.756,57
101		8.747.869,64			
109	13.144.459,82		212000	12.150.745,70	
120			219000	993.714,12	
129		76.442.821,70	120000		76.442.821,70
170		45.339.183,96	129000		45.339.183,96
200	34.096.536,17	132.529.536,00	170000		132.529.536,00
201	113.586.859,43		210000	33.396.259,13	
215	2.830.259,00		230000	700.277,04	
216	25.085.751,55		206000	19.324,20	
220			210000	1.199.828,56	
221	16.786.546,63		212000	98.985.620,16	
222	12.734.224,44		219000	4.784.023,39	
223			230000	72.977,29	
224			232000	8.525.085,83	
226			206000	2.830.259,00	
227			206000	655.278,89	
228			209000	211.480,00	
			210000	87.429,51	
			212000	2.598.093,40	
			219000	21.533.469,75	
			210000	16.786.546,63	
			207000	2.701.083,85	
			211000	10.033.140,59	
			210000	1.943.230,10	
			212000	394.918.566,06	
			215000	586.290,32	
			219000	367.905,04	
			232000	30.666.187,04	
			214000	25.969,31	
			216000	2.287.089,57	
			217000	3.308.237,42	
			218000	1.443.337,32	

PLAN DE 1994 A 31/12/2010		PLAN 2010 A 01/01/2011			
CUENTA	DEBE	HABER	CUENTA	DEBE	HABER
229	518.237,57		219000	518.237,57	
252	43.441,14		254000	43.441,14	
281		721.139,49	280600		721.139,49
282		3.685.213,81	281100		747.516,27
			281400		18.473,97
			281500		94.424,31
			281600		842.311,31
			281700		1.428.447,73
			281800		346.998,47
			281900		207.041,75
400		16.077.661,09	401000		16.077.661,09
405		15.670,19	406000		15.670,19
409		9.384.728,29	413000		9.384.728,29
4199		6.074.360,09	419900		6.074.360,09
4300	53.176.452,72		431000	75.352.730,35	
4310	22.176.277,63				
435	656.820,99		436000	659.616,34	
436	2.795,35				
443	50.151,86		443000	50.151,86	
449	3.820,55		449000	3.820,55	
4751		165.557,03	475100		165.557,03
4759		29.557,60	475900		29.557,60
4760		22.875,78	476000		22.875,78
4761		6.410,65	476100		6.410,65
490		18.608.388,68	490000		18.608.388,68
520		19.905.112,00	520000		19.905.112,00
526		98.809,72	527000		98.809,72
544	47.595,81		544000	47.595,81	
554		344,82	554000		344,82
559		227.577,50	559000		227.577,50
561		102,87	561000		102,87
571	2.677.991,68		571000	8.747.765,00	
575	6.169.773,32		575100	100.000,00	
	739.334.807,84	739.334.807,84	TOTAL	739.334.807,84	739.334.807,84

CAUSAS DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE INMOVILIZADO DURANTE 2011

CUENTA	TOTAL A 01/01/2011	INVERSIONES 01/01/2011 A 30/09/2011	INTERESES DEMORA	EXPROPIACIÓN ANULADA	AJUSTES POR NUEVO PLAN CONTABLE	INVERSIONES 01/10/2011 A 31/12/2011	INTERESES DEMORA Y BAJA BIEN	LIQUIDACIÓN DE CONTRATO NEGATIVA	TRASPASO DE "EN CURSO" A "FINALIZADO"	INTERESES DEMORA	TOTAL A 31/12/2011
203000	0,00	819.648,99			-819.648,99						0,00
206000	3.504.862,09	82.714,06				70.950,19					3.658.526,34
207000	2.701.083,85	0,00									2.701.083,85
209000	211.480,00	0,00									211.480,00
210000	53.413.293,93	341.440,14			243.349,81	313.338,39	-246.377,51		1.151.456,61		55.216.501,37
211000	10.033.140,59	11.879,27					-95.140,22				9.949.879,64
212000	508.653.025,32	0,00			2.617.417,66	1.426.931,58		-14.211,30	12.317.287,48	904.412,93	525.767.895,67
214000	25.969,31	0,00									25.969,31
215000	586.290,32	16.732.465,38	-1.539.313,62		-15.188.181,28						591.260,80
216000	2.287.089,57	2.957,41				140,42					2.290.187,40
217000	3.308.237,42	7.214,93				44.959,15					3.360.411,50
218000	1.443.337,32	0,00									1.443.337,32
219000	28.197.349,87	0,00			755.907,51	335.794,67					29.289.052,05
230000	773.254,33	1.071.657,77		-273.060,00	63.676,37	97.539,95			-1.151.456,61		364.220,66
232000	39.191.272,87	2.010.946,56	-217.720,58		12.681.838,07	6.479.638,33			-12.317.287,48	17.258,15	47.845.945,92
TOTAL	654.329.686,79	21.080.924,51	-1.757.034,20	-273.060,00	16.362.189,42	8.769.292,68	-341.517,73	-14.211,30	0,00	921.671,08	682.715.751,83

CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL CANTÁBRICO I. BALANCE EJERCICIO 2010

		(Euros)					
Nº Cuentas	ACTIVO	2010	2009	Nº Cuentas	PASIVO	2010	2009
	A) INMOVILIZADO	636.823.214,81	570.770.729,24		A) FONDOS PROPIOS	518.637.302,41	459.734.933,67
200	1. Inversiones destinadas al uso general	147.683.395,60	474.674.231,70	100	1. Patrimonio	396.852.296,75	383.292.111,97
201	1. Terrenos y bienes naturales	34.096.536,17		101	2. Patrimonio recibido en adscripción	401.251.886,93	389.546.461,51
202	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	113.586.859,43	473.647.652,70	103	3. Patrimonio recibido en cesión	8.747.869,64	8.747.869,64
205	3. Bienes comunales	-	-	105	4. Patrimonio recibido en gestión	-	-
208	4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes	-	1.026.579,00	(077)	5. Patrimonio entregado en adscripción	-	-
210	5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural	27.194.871,06	27.273.201,23	(088)	6. Patrimonio entregado en cesión	-	-
212	II. Inmovilizaciones inmateriales	-	-	(099)	7. Patrimonio entregado al uso general	-13.144.459,82	-15.002.219,18
215	1. Gastos de investigación y desarrollo	-	-	11	II. Reservas	-	-
216	2. Propiedad industrial	2.830.259,00	2.483.465,62	120	III. Resultados de ejercicios anteriores	76.442.821,70	76.442.821,70
217	3. Aplicaciones informáticas	25.085.751,55	25.310.875,10	129	IV. Resultados del ejercicio	45.339.183,96	76.442.821,70
218	4. Propiedad intelectual	-	-	14	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	-	-
219	5. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-	-		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	132.529.536,00	114.434.648,00
(231)	6. Inversiones militares de carácter inmaterial	-721.139,49	-721.139,49		1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
(232)	7. Otro inmovilizado inmaterial	-	-	150	2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
220,221	9. Provisiones	461.900.607,01	68.707.042,03	155	3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-
222,223	1. Terrenos y construcciones	29.520.771,07	16.182.999,32	158,159	4. Deudas en moneda extranjera	132.529.536,00	114.434.648,00
224,226	2. Instalaciones técnicas y maquinaria	428.506.696,13	48.712.352,56	171,173,177	1. Deudas con entidades de crédito	132.529.536,00	114.434.648,00
225	3. Utillaje y mobiliario	2.288.541,31	2.278.879,59	180,185	2. Otras deudas	-	-
227,228,229	4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	5.269.812,31	5.235.380,43	259	3. Deudas en moneda extranjera	-	-
(282)	5. Otro inmovilizado	-3.685.213,81	-3.702.569,87		4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	-	-
(292)	6. Amortizaciones	-	-		III. Descuentos pendientes sobre acciones no exigidos	-	-
230	7. Provisiones	-	-		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	52.008.767,63	31.138.939,53
235,236,237	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	-	-	500	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
(292)	1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	-	-	505	1. Obligaciones y bonos a corto plazo	-	-
250,251,256	2. Bienes gestionados para otros entes públicos	43.441,14	58.061,27	506	2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
252,253,254,257	3. Provisiones	43.441,14	58.061,27	508,509	3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-
260,265	4. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-		4. Deudas en moneda extranjera	-	-
(297),(298)	V. Inversiones financieras permanentes	-	-	520	1. Prestamos y otras deudas	20.003.921,72	14.647.639,13
444	1. Cartera de valores a largo plazo	-	-	526	2. Deudas por intereses	19.905.112,00	14.625.112,00
444	2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	-	-	40	III. Acreedores	98.809,72	22.527,13
(297),(298)	3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	41	1. Acreedores no presupuestarios	32.004.845,91	16.491.300,40
477	4. Provisiones	-	-	45	2. Acreedores por admón. de recursos por cuenta de otros ent. pub.	25.478.059,57	12.316.188,02
477	VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo	-	-	475,476,477	3. Administraciones Públicas	6.074.360,09	3.265.197,68
(297),(298)	B) GASTOS ADISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	663.532.291,23	34.537.791,96	521,523,527,528,	6. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	224.401,06	236.370,40
27	C) ACTIVO CIRCULANTE	663.532.291,23	34.537.791,96	529,530,534,539	IV. Ajustes por periodificación	102,87	131.048,21
30	1. Existencias	-	-	560,561	E) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	-	-
31,32	1. Comerciales	-	-	485,585	1. Provisión para devolución de ingresos	-	-
33,34	2. Materias primas y otros aprovisionamientos	-	-	491	-	-	
35	3. Productos en curso y semiterminados	-	-		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	703.175.606,04	605.308.521,20
36	4. Productos terminados	-	-				
(39)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-				
43	II. Deudores	57.457.930,42	25.224.915,30				
44	1. Deudores presupuestarios	76.012.346,69	33.206.775,51				
45	2. Deudores no presupuestarios	53.972,41	48.964,57				
470,471,472	3. Deud. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. pub.	-	-				
550,555,558	4. Administraciones Públicas	-	-				
(490)	5. Otros deudores	-18.608.388,68	-8.030.824,78				
540,541,546,(549)	III. Inversiones financieras temporales	47.595,81	48.599,51				
542,543,544,545,547,548	1. Cartera de valores a corto plazo	47.595,81	48.599,51				
565,566	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	-	-				
(597),(598)	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	-	-				
57	4. Provisiones	8.847.765,00	9.264.277,15				
480,580	V. Ajustes por periodificación	-	-				
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	703.175.606,04	605.308.521,20				

II. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL EJERCICIO 2010

		(Euros)					
Nº Cuentas	DEBE	2010	2009	Nº Cuentas	HABER	2010	2009
	A) GASTOS	25.878.838,05	18.683.906,75		B) INGRESOS	71.218.021,01	95.126.728,45
71	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	700,701,702,703, 704	1. Ventas y prestaciones de servicios	516,427,02	491,944,43
600,(608),(609), 610	2. Aprovisionamientos	258.626,88	307.715,38	705	a) Ventas	656,820,99	519,646,07
601,602,611,612	a) Consumo de mercancías	-	307.715,38	741	b) Prestaciones de servicios	656,820,99	519,646,07
607	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	258.626,88	-	742	b1) Prestaciones de servicios en régimen de derecho privado	-	-
	c) Otros gastos externos	25.481,106,36	12.215,585,66	(708),(709)	b2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	-	-
640,641	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	10.234,676,76	10.620,823,28	71	b3) Precios públicos por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público	-	-
642,643,644	a.1) Sueldos, salarios y asimilados	8.532,339,99	8.772,090,90		c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	-140,393,97	-27,701,64
645	a.2) Cargas sociales	1.702,336,77	1.848,732,38		2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
68	b) Prestaciones sociales	-	-		3. Ingresos de gestión ordinaria	-	-
693,(793)	c) Donaciones para amortizaciones de inmovilizado	10.749,621,21	-3.312,891,17	740	a) Ingresos tributarios	-1,048,421,41	17,023,211,33
675,694,(794)	d) Variación de provisiones de tráfico	10.749,621,21	-3.312,891,17	744	a1) Tasas por prestación de servicios o realización de actividades	-1,048,421,41	17,023,211,33
691,(791)	d.1) Variación de provisiones de existencias	-	-	729	a2) Contribuciones especiales	-	-
	d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	2.572,498,60	2.841,408,49	773	b) Cotizaciones sociales	-	-
62	d.3) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incoobrables	2.455,356,14	2.722,809,26	778	4. Otros ingresos de gestión ordinaria	-	-
63	e) Otros gastos de gestión	117,142,46	118,599,23	779	a) Reintegros	2.578,027,21	2.121,335,26
66	e.1) Servicios exteriores	-	-	78	b) Trabajos realizados por la entidad	4,095,52	52,806,17
676	e.2) Tributos	-	-	775,776,777	c) Otros ingresos de gestión	2,637,307,00	2,004,154,99
661,662,663,665,669	e.3) Otros gastos de gestión corriente	1.924,309,79	2,066,245,06	790	c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	-	-
666,667	f) Gastos financieros y asimilables	1.924,309,79	2,066,245,06	760	c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	2,637,307,00	2,004,154,99
695,(697),(698),(699), (797),(798),(799)	f.1) Por deudas	-	-	761,762	d) Ingresos de participaciones en capital	-	-
690	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	-	-		e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	-	-
668	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras	-	-	765,765,769	f) Otros intereses e ingresos asimilados	-63,375,31	64,374,10
650	g) Donación a las provisiones técnicas	6,197,77	6,197,77	766	f.1) Otros intereses	-63,375,31	64,374,10
651	h) Diferencias negativas de cambio	6,197,77	6,197,77	768	f.2) Beneficios en inversiones financieras	-	-
655	4. Transferencias y subvenciones	-	-	750	g) Diferencias positivas de cambio	-	-
656	a) Transferencias corrientes	-	-	751	5. Transferencias y subvenciones	69,168,265,06	75,489,968,22
657	b) Subvenciones corrientes	-	-	755	a) Transferencias corrientes	3,322,360,00	3,285,439,63
670,671	c) Transferencias de capital	-	-	756	b) Subvenciones corrientes	5,500,152,96	36,720,00
674	d) Subvenciones de capital	-	-	757	c) Transferencias de capital	6,264,334,83	6,507,170,00
678	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	132,907,04	6,154,407,94	779	d) Subvenciones de capital	54,081,417,27	65,660,638,59
679	5. Pérdidas y gastos extraordinarios	-	-	770,771	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-
692,(792)	a) Pérdidas procedentes de inmovilizado	-	-	774	6. Ganancias e ingresos extraordinarios	3,724,13	2,69,21
	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	-	-	778	a) Beneficios procedentes del inmovilizado	-	-
	c) Gastos extraordinarios	132,907,04	6,154,407,94	779	b) Beneficios por operaciones de endeudamiento	-	-
	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	-	-		c) Ingresos extraordinarios	-	-
	e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero	-	-		d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	3,724,13	2,69,21
	AHORRO	45.339.183,96	76.442.821,20		DES AHORRO		

VI.3 Normas de reconocimiento y valoración

Inmovilizado material e intangible: Se aplica el precio de adquisición o coste de producción. No se calculan amortizaciones al no disponer de inventario.

Inversiones inmobiliarias, arrendamientos y permutas: No hay.

Los activos financieros, corresponden en su totalidad a créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual y partidas a cobrar, valoradas por el valor nominal e importe entregado respectivamente.

De estas partidas, las que estén pendientes de pago, una vez transcurrido un año del vencimiento del período voluntario, se consideran deterioradas, salvo que se trate de organismos oficiales o estén avaladas.

Coberturas contables: No hay.

Existencias: No hay.

Activos construidos o adquiridos para otras entidades: No hay.

Transacciones en moneda extranjera: No hay.

Los gastos e ingresos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio del devengo.

Provisiones y contingencias: No hay.

Las transferencias, se valoran por el importe concedido o recibido.

Las subvenciones recibidas para actuaciones, son en su totalidad de la Unión Europea y cofinanciadores nacionales, y fueron contabilizadas como ingresos imputados al patrimonio neto. De ellas no se ha realizado traspaso alguno a la cuenta de resultado económico patrimonial, al no haberse dotado amortizaciones, ni haberse producido baja de bienes.

Actividades conjuntas: No hay.

Activos en estado de venta: No hay.

**VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material
EJERCICIO 2011**

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCIÓN	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	(euros)	
								SALDO FINAL	
1. Terrenos									
210 (2810) (2910) (2990)	53.413.293,93	2.049.584,95	0,00	246.377,51	0,00		0,00	55.216.501,37	0,00
2. Construcciones									
211 (2811) (2911) (2991)	9.285.624,32	11.879,27	0,00	95.140,22	0,00		0,00	9.202.363,37	0,00
3. Infraestructuras									
212 (2812) (2912) (2992)	508.653.025,32	16.361.636,72	0,00	-753.233,63	0,00		0,00	525.767.895,67	0,00
4. Bienes del patrimonio histórico									
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
5. Otro inmovilizado material									
214 (215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999))	32.910.576,27	17.879.439,47	0,00	16.727.494,90	0,00		0,00	34.062.520,84	0,00
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos									
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	39.964.527,20	22.405.297,05	0,00	14.159.657,67	0,00		0,00	48.210.166,58	0,00
TOTAL	644.227.047,04	58.707.837,46	0,00	30.475.436,67	0,00		0,00	672.459.447,83	0,00

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

Bienes recibidos en adscripción, nivel de rúbrica contable:

Cuenta 210000 3.623.366,37
Cuenta 211000 5.124.503,27

Los gastos financieros capitalizados ascienden a 779.362,81 €

CUENTA ANUAL DE LA CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL CANTÁBRICO - INMOVILIZADO "EN CURSO2 - EJERCICIO 2011	
CLAVE	OBRA
0101/2011	COLECTOR INTERCEPTOR GENERAL RIO NALÓN. TRAMO: LAS CALDAS-SOTO DEL REY (OVIEDO)
0101/2011	ANTEPROYECTO DE ESTACION DEPURADORA DE AGUAS RESIDUALES RÍO GAFO. OVIEDO
0101/2011	COLECTOR INTERCEPTOR GENERAL DE NOJA Y ARNUERO (CANTABRIA)
0101/2011	AMPLIACIÓN Y DESCABEZAMIENTO DEL COLECTOR NORTE DE OVIEDO
0101/2011	DIRECCIÓN AMBIENTAL. TRES OBRAS 1ª FASE SANEAMIENTO MARISMAS SANTONA. CANTABRIA
0101/2011	SANEAMIENTO EN CUBA Y SAN CIBRAO. TERM. MUNICIPAL CERVO. LUGO
0101/2011	CONEXIÓN VERTIDO COGERSA AL COLECTOR INTERCEPTOR M. DERECHA RIA AVILES
0101/2011	ORDENACIÓN HIDRÁULICA SANITARIA RIO VALLINA (PORRUA-POO LLANES). LLANES
0101/2011	RECUPERACIÓN AMBIENTAL RIO ARANGUIN PRAVIA
0101/2011	CONDICIONAMIENTO DEL CAUCE Y MARGENES RIO EO EN CHOUZA ABAIXO. LUGO
0101/2011	RESTAURACIÓN AMBIENTAL Y RECUPERACIÓN RIO CUNA EN EL PEDROSO. MIERES
0101/2011	DRENAJE BAJO CARRETERA N-632 RIO ESQUEIRO. CUDILLERO
0101/2011	RECUPERACIÓN DE LOS ENCLAVES NATURALES RIO ESQUEIRO. CUDILLERO
0101/2011	SEGURIDAD SALUD Y GEST. EXPEDIENTES EXPROPIATORIOS PROYECTOS RIO ESQUEIRO
0101/2011	DRENAJE DE LA ZONA DE BUENO A TRAVÉS DEL TÚNEL BAJO LA PENNA AVIS. RIBERA DE ARRIBA
0101/2011	MEJORA DOMINIO PÚBLICO EN RÍOS AGÜERA Y FUENSANTA. CANTABRIA Y ASTURIAS
0101/2011	ORDENACIÓN HIDRÁULICA SANITARIA DEL RIO CASANO. CABRALES
0101/2011	RESTAURACIÓN MEDIOAMB. RIO MAGDALENA (PALACIO EXPOSICIONES-FIN MUNICIPIO). AVILES
0101/2011	ORDENACIÓN HIDRÁULICA ARROYO CARDINEJO EN CADAVIO. LANGREO
0101/2011	MEJORA CONECTIVIDAD LONGITUDINAL APROYO VILANOVA. VILLANUEVA DE OSCOS.
0101/2011	ORDENACIÓN HIDRÁULICA AMBIENTAL RIO ROSA (FELGUERA-LA ARRA Y FOZ)
0101/2011	RECUPERACIÓN DE ENCLAVES NATURALES RIO NEGRO Y PORCIA. ASTURIAS
0101/2011	REDACCIÓN DE DOS PROYECTOS DE ABASTECIMIENTO EN CANGAS DE ONIS
0101/2011	ESTUDIOS AFECIONES AL PATRIMONIO Y RED NATURA RÍOS ESQUEIRO, NEGRO Y PORCIA
0101/2011	EXPROPIACIONES DOS PROYECTOS DE ORD. HIDRÁULICA EN GALICIA Y ASTURIAS
0101/2011	DIRECCIONES DE PROYECTOS Y OBRAS DEL ÁREA DE ASTURIAS
0101/2011	DIRECCIÓN OBRAS DE PROYECTOS DE ABASTECIMIENTO, SANEAMIENTO Y O. EMERGENCIA ASTURIAS
TOTALES:	
39.964.527,20	21.714.383,47
13.468.744,09	48.210.166,58

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación EJERCICIO 2011

(euros)

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL					
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES			
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1		
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		31.393,21		0,00		0,00		38.317,92		69.711,13	
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		31.393,21		0,00		0,00		38.317,92		69.711,13	

VI.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas EJERCICIO 2011

(euros)

CLASES CATEGORIAS	LARGO PLAZO				CORTO PLAZO				TOTAL				
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		107.144.768,00		0,00		0,00		35.337.330,00		116.692,94		142.598.790,94
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
TOTAL	0,00		107.144.768,00		0,00		0,00		35.337.330,00		116.692,94		142.598.790,94

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos EJERCICIO 2011

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre: **Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.**

CLASIFICACION ECONOMICA (1)	DERECHOS REC. NETOS	RECAUDACION PROCEDENCIA NETA	
40000	2.033.000,00	1.185.916,67	DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO
70000	6.646.070,00	0,00	DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO
40001	36.720,00	21.420,00	DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO
760	300.000,00	300.000,00	AYUNTAMIENTO DE AVILÉS
760	65.250,00	65.250,00	AYUNTAMIENTO DE MIERES
790	4.016.503,01	4.016.503,01	DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO (FONDO EUROPEO DE DESARROLLO REGIONAL)
791	15.847.719,57	15.847.719,57	DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO (FONDO DE COHESIÓN)

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

LEY DE PRESUPUESTOS GENERALES	NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
		3.893,43
TOTAL		3.893,43

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

COM. NACIONAL ESPAÑOL DE COM. INT. DE RIEGOS Y DRENAJES	2430,00 €
COTIZACIÓN ANUAL A LA RED INTERNACIONAL DE ORGANISMOS DE CUENCA	1000,00 €
ADECAGUA ASOCIACIÓN PARA LA DEFENSA DE LA CALIDAD DE LAS AGUAS	463,43 €

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

VI.9. Información presupuestaria
a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores
EJERCICIO 2011

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	
23 452A 202	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	6.744,82	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 216	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC	8.841,56	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	24.131,09	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22002	MATERIAL INF. NO INVENTARIABLE	13.602,73	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22100	ENERGIA ELECTRICA	116.658,20	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	120.502,00	100.418,14	0,00	0,00	0,00
23 452A 22201	COMUNICACIONES POSTALES Y MENSAJERÍA	34.562,53	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22700	LIMPIEZA Y ASEO	82.488,90	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 22701	SEGURIDAD	30.715,05	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 310	INTERESES	928.413,08	818.696,51	698.938,00	581.548,41	855.925,62
23 452A 610	INVERSIONES EN TERRENOS	860.790,20	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 620	INVERSIONES NUEVAS ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE SERVICIOS	21.145,60	0,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 630	INVERSIONES REPOSICION ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERAT. SERVICIOS	50.006,37	3.420,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 640	GASTOS DE INVERSIONES DE CARACTER INMATERIAL	231.921,97	56.684,00	0,00	0,00	0,00
23 452A 913	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO FUERA S. P.	4.718.781,44	4.718.781,44	5.078.400,00	4.726.400,00	16.960.000,00
23 456A 202	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	4.495,55	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	24.412,83	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22002	MATERIAL INF. NO INVENTARIABLE	13.602,74	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22100	ENERGIA ELECTRICA	116.658,20	0,00	0,00	0,00	0,00

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO					EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4		
23 456A 22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	80.335,00	66.945,76	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22201	COMUNICACIONES POSTALES Y MENSAJERÍA	23.041,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22700	LIMPIEZA Y ASEO	40.628,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22701	SEGURIDAD	15.983,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 22799	OTROS	266.591,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 310	INTERESES	1.392.631,64	1.228.044,78	1.048.406,84	872.322,61	1.283.888,37	
23 456A 600	INVERSIONES EN TERRENOS	26.148.544,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 640	GASTOS DE INVERSIONES DE CARACTER INMATERIAL	61.482,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 456A 913	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO FUERA S. P.	7.078.172,16	7.078.172,16	7.617.600,00	7.089.600,00	25.440.000,00	
	TOTAL	42.515.886,20	14.071.162,79	14.443.344,84	13.269.871,02	44.539.813,99	

**b) Estado del remanente de tesorería
EJERCICIO 2011**

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		9.519.417,00	
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro		34.786.907,15	
431	-(-) del Presupuesto corriente	12.913.845,22		
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	-(-) de Presupuestos cerrados	21.302.995,90		
435, 436	-(-) de operaciones no presupuestarias	19.624,07		
	-(-) de operaciones comerciales	550.441,96		
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		7.784.457,92	
401	-(-) del Presupuesto corriente	4.988.751,49		
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	-(-) de Presupuestos cerrados	0,00		
405, 406	-(-) de operaciones no presupuestarias	2.791.509,09		
	-(-) de operaciones comerciales	4.197,34		
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-1.324.755,37	
555, 5581, 5585	-(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	1.352.643,52		
	-(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	27.888,15		
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		35.197.110,86	
295, 298, 490, 595, 598	II. Exceso de financiación afectada		2.146.601,38	
	III. Saldos de dudoso cobro		8.604.829,66	
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		24.445.679,82	

**VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
EJERCICIO 2011**

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	17,64	:	Fondos líquidos	9.519.417,00		
			Pasivo corriente	53.975.805,87		
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	107,90	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	9.519.417,00	+	48.720.159,36
			Pasivo corriente	53.975.805,87		
c) LIQUIDEZ GENERAL	108,00	:	Activo Corriente	58.292.105,58		
			Pasivo corriente	53.975.805,87		
d) ENDEUDAMIENTO	21,87	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	53.975.805,87	+	107.144.768,00
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	53.975.805,87	+	107.144.768,00 + 575.512.323,45
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	50,38	:	Pasivo corriente	53.975.805,87		
			Pasivo no corriente	107.144.768,00		
f) CASH-FLOW	360,96	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	53.975.805,87	+	107.144.768,00
			Flujos netos de gestión	44.636.330,98		

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
-5,53	87,52	5,45	12,56

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
78,90	0,03	1,96	19,11

(euros)

Gastos de gestión ordinaria 12.695.361,70

127,48 :

3) Cobertura de los gastos corrientes

Ingresos de gestión ordinaria 9.958.428,76

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

55.830.702,51

1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

62,90 :

Obligaciones reconocidas netas

88.754.540,35

Créditos totales

2) REALIZACIÓN DE PAGOS

91,06 :

Pagos realizados

50.841.951,02

Obligaciones reconocidas netas

55.830.702,51

3) ESFUERZO INVERSOR

53,47 :

Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)

29.850.217,19

55.830.702,51

Total obligaciones reconocidas netas

		(euros)
4) PERIODO MEDIO DE PAGO		
	Obligaciones pendientes de pago x 365	1.820.894.293,85
	Obligaciones reconocidas netas	55.830.702,51
b) Del presupuesto de ingresos corriente:		
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS		
	Derechos reconocidos netos	30.975.721,67
	Previsiones definitivas	88.754.540,35
2) REALIZACIÓN DE COBROS		
	Recaudación neta	18.061.876,45
	Derechos reconocidos netos	30.975.721,67
3) PERIODO MEDIO DE COBRO		
	Derechos pendientes de cobro x 365	4.713.553.505,30
	Derechos reconocidos netos	30.975.721,67
c) De presupuestos cerrados:		
1) REALIZACIÓN DE PAGOS		
	Pagos	16.077.661,09
	Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	16.077.661,09
2) REALIZACIÓN DE COBROS		
	Cobros	51.613.692,30
	Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	73.092.844,62

VI.11 *Hechos posteriores al cierre*

Con fecha 6 de febrero de 2012, se recibe el informe de la Intervención General de la Administración del Estado, relativo a la consulta planteada por este Organismo, relativa a la forma de contabilizar los Convenios de colaboración mediante los cuales se encomienda a Comunidades Autónomas y Ayuntamientos la gestión de su inmovilizado.

En base a este informe, se iniciará el proceso de baja del inmovilizado del Organismo afectado por los apartados A) y B) del punto 2 de esta memoria, «Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración», estimando que el proceso afectará a un porcentaje superior al 50% del mismo.

Con fecha 1 de marzo de 2012, el Ministro de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente, nombra a don Ramón Álvarez Maqueda, Presidente de la Confederación Hidrográfica del Cantábrico.

Mediante resolución de fecha 4 de mayo de 2012, se formaliza la división de los préstamos bancarios en vigor en el momento de la división de la Confederación Hidrográfica del Norte en la del Cantábrico y Miño-Sil, del siguiente modo:

Confederación	Importe (euros)
Cantábrico	13.618.130,01
Miño-Sil.	38.911.395,99
Total	52.529.526,00

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido

VI.8 Provisiones y contingencias (punto 15 de la Memoria).

VI.9.e) Balance de resultados e informe de gestión (punto 23.6 de la Memoria).