

**MEMORIA ECONÓMICA DE LA ORDENANZA REGULADORA DE LA
PRESTACIÓN PATRIMONIAL DE CARÁCTER PÚBLICO NO TRIBUTARIO
PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO MUNICIPAL DE
ABASTECIMIENTO EN EL MUNICIPIO DE NERJA**

Los servicios que componen el ciclo integral del agua en el municipio de Nerja se prestan por la sociedad de economía mixta AGUAS DE NARIJA S.A. (A9299 9196), constituida el 6/04/2009 por el Excmo. Ayuntamiento de Nerja y el operador FCC-aqualia S.A., tras concurso público de selección de socio privado promovido por el Ayuntamiento para este fin, de acuerdo al correspondiente Pliego de Cláusulas Administrativas Particulares.

Los ingresos a percibir por la empresa municipal de aguas, concesionaria de los citados servicios, constituyen una Prestación Patrimonial de Carácter Público No Tributaria, regulada mediante ordenanza, de acuerdo al art. 20.6 del Texto Refundido de la ley Reguladora de las Haciendas Locales (tras la modificación operada por la Ley de Contratos del Sector Público).

La tramitación administrativa de la Prestación Patrimonial de carácter público no tributaria por la prestación del Servicio de Abastecimiento requiere de una MEMORIA ECONÓMICA en la que se deben analizar los gastos de explotación necesarios para la prestación del servicio encomendado, así como la estructura de los ingresos previstos para la retribución de la sociedad. El análisis de ingresos y gastos se realiza en base a datos reales de 2018 y 2019 y previsión del ejercicio 2020.

Ejercicio 2020: Gastos de Explotación

Como punto de partida se considera para la mayoría de los costes un entorno de estabilidad y su evolución conforme al IPC, que se estima en un **1,5%** respecto de 2019. En cualquier caso, se estudian en mayor extensión aquellos costes para los que se esperan variaciones más importantes, y de especial incidencia en la cuenta de resultados de la sociedad.

Personal

De acuerdo al estudio de explotación realizado en su día y modificaciones aprobadas en Consejo de Administración de la sociedad, la plantilla de AGUAS DE NARIXA S.A. está formada por **17 trabajadores**, no existiendo contratación eventual, salvo la necesaria para afrontar sustituciones por ausencias de cierta duración. La plantilla se organiza según las siguientes áreas de actividad:

Gerencia, Administración y Lectura de Contadores	
1	Gerente
1	Jefa de Administración
2	Administración y Gestión Clientes
1	Lector
Operarios Redes	
1	Capataz
1	Electromecánico
10	Operarios de Red

De forma circunstancial, a fecha de elaboración de esta memoria económica, se dispone de 2 lectores en plantilla, si bien uno de ellos se encuentra en jubilación anticipada parcial al 85%; y de 9 operarios de red en lugar de 10, tras la situación de incapacidad permanente revisable de un trabajador, con efectos de 19/07/19, siendo por tanto la plantilla efectiva y a efectos económicos de 16,15 trabajadores, hasta selección y contratación de 1 operario de red.

Las relaciones laborales en la sociedad vienen reguladas por el **VI Convenio Estatal para las Industrias de Captación, Elevación, Conducción, Tratamiento, Distribución, Saneamiento y Depuración de Aguas Potables y Residuales**, cuyo ámbito temporal de aplicación se extiende desde el 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2022, pendiente de publicación en BOE, y por las condiciones particulares que, de acuerdo a la cláusula 38ª del Pliego se reconocen a los trabajadores subrogados del anterior operador en el momento de inicio de actividad de la sociedad. Así mismo, con fecha de 1/05/2015 se alcanza un Acuerdo/Pacto Colectivo con los trabajadores de

nueva contratación al objeto de mejorar su condiciones laborales respecto del citado Convenio Estatal y evitar agravios con la plantilla subrogado a inicio de gestión, conforme a lo establecido en la cláusula 38ª del Pliego, y del que se informa al Consejo el 31/03/2015.

En 2018 los costes de personal ascienden a 546.620 €, lo que con una plantilla media de 16,15 trabajadores efectivos, resulta en un coste empresa por trabajador de 33.850 €/año, que implica por tanto un salario bruto medio de 24.570 €/año.

Coste Total Empresa	546.620 €/año
Retribución Total Trabajadores	396.720 €/año
Seguridad Social Empresa	149.900 €/año
Nº Trabajadores efectivos	16,15
Coste Total medio/trabajador	33.850 €/año
Seguridad Social/trabajador	9.280 €/año
Salario Bruto/trabajador	24.570 €/año

En relación a la variación de los costes de personal, vienen determinados por el citado VI Convenio Estatal, aprobado en 2019, que implica la aplicación de atrasos del 3% en la retribución de 2018, por lo que el coste medio/trabajador resultaría de 34.862 €, sobre el que se deben aplicar subidas salariales del 3% en los años 2019, 2020, 2021 y 2022.

Por otro lado, en 2020 está prevista la contratación de 1 Operario Redes para completar la plantilla prevista de 17 trabajadores, tras la incapacidad permanente de un operario de red.

De acuerdo a lo anterior, la variación prevista para los costes de personal es:

	2018	2019	2020	2021
Coste Cuentas Anuales	546.620			
Atrasos 2018 (3,0%)	16.400			
Coste Total Personal	563.020			
Trabajadores	16,15	16,15	17	17
Coste Total Medio	34.862	35.908	36.985	38.095
Variación Convenio	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Coste Total Personal*		596.311	628.745	647.557

* El ejercicio 2019 incluye atrasos convenio 2018

No se contempla para 2020 mayores aumentos de plantilla, si bien es necesario considerar que con su dimensionamiento actual no es posible atender a la carga de trabajo derivada del procedimiento municipal establecido para la obtención de Licencias de Primera Ocupación, que requiere la inspección de instalaciones de agua y alcantarillado de inmuebles por personal operario, y la posterior

realización de informe por personal técnico, así como la carga administrativa que pudiera derivarse de una eventual puesta en marcha de procedimientos de compra y contratación de servicios asimilables a los establecidos en la Ley de Contratos del Sector Público, si así lo aprobara el Consejo de Administración.

Compra de agua

El servicio municipal de aguas mantiene un Convenio de Colaboración con la Comunidad de Regantes de San Isidro y el Excmo. Ayuntamiento de Nerja mediante el que tiene acceso a excedentes de agua de riego que se incorporan a las instalaciones municipales. En tanto el Excmo. Ayuntamiento de Nerja no disponga de concesiones propias suficientes, estos recursos son necesarios para la prestación a los ciudadanos del servicio de abastecimiento de agua. En contraprestación al acceso a estos recursos, la sociedad aporta una cantidad fija anual de 30.000 € para el mantenimiento de las infraestructuras hidráulicas necesarias para la captación y transporte del agua hasta el punto de incorporación a las infraestructuras municipales.

La situación irregular de estos recursos obliga a reducir la dependencia de los mismos e incrementar el uso de los recursos propios disponibles: Pozos de La Cantera, Bolicheros y Castillo Alto, así como el Manantial Maro, si bien nos encontramos limitados a su máxima utilización: 2.570.000 m³/año. En este contexto, resulta de especial importancia obtener para Nerja, concesiones de los nuevos pozos del río Chíllar: I, II y III, construidos por la Consejería de Medio Ambiente y Ordenación del Territorio de la Junta de Andalucía.

La previsión es la siguiente:

	2018	2019	2020	2021
Captado	3.751.174	3.693.000	3.640.000	3.570.000
Sondeos Propios	1.421.364	1.693.000	2.140.000	2.570.000
CR San Isidro	2.329.810	2.000.000	1.500.000	1.000.000

El incremento en la utilización de los sondeos propios deriva en un aumento de los costes de explotación, por el mayor coste de electricidad.

Electricidad

A partir de datos reales de 2018 y de la previsión de captaciones de agua se elabora la previsión de costes de electricidad para el ejercicio 2020:

2018

Coste Electricidad	113.819 €
Electricidad Captaciones	70.899 €
Volumen Captado	1.421.364 m ³
Precio medio (€/m ³)	0,0049 €/m ³
Electricidad Rebombes	28.959 €
Electricidad Saneamiento	11.850 €
Electricidad Oficinas	2.111 €

Se estima una evolución del precio medio de la electricidad del 1,0% en 2019 y 1,5% en 2020.

	2019	2020
Captado Sondeos Propios (m ³)	1.693.000	2.140.000
Variación Precio Electricidad	+1,0%	+1,5%
Precio medio sondeos (€/m ³)	0,0504	0,0511
Electricidad Captaciones	85.293	109.430
Electricidad Rebombes	29.249	29.687
Electricidad Saneamiento	11.969	12.148
Electricidad Oficinas	2.132	2.164
Coste Electricidad	128.642	153.429

En esta previsión de costes de electricidad no se considera la incorporación a la red de alcantarillado de las EBARes de Río Chíllar y de Burriana, que forman parte de las infraestructuras en ejecución para el transporte de las aguas residuales del municipio hasta la EDAR, para su tratamiento y vertido posterior. Dada la orografía del municipio y la inclusión de estas instalaciones en la actual red de alcantarillado no existe otra posibilidad técnica más que su adscripción a este servicio una vez recibidas por el Ayuntamiento de Nerja, incorporándose por tanto al ámbito de gestión de la empresa municipal de aguas de acuerdo a lo establecido en la cláusula 18ª del Pliego, y cuya repercusión económica en la explotación deberá ser establecida en su momento conforme a la cláusula 40ª del Pliego.

Reactivos

Dada la calidad del agua bruta captada para el suministro a la población, y hasta la fecha, solo es necesario un tratamiento de desinfección para cumplir con los parámetros de calidad de agua de la normativa de aplicación (RD 140/2003, de 7 de febrero, por el que se establecen los criterios sanitarios de la calidad del agua de consumo humano, BOE nº 45 de 21/12/2003).

La desinfección del agua requiere la dosificación de Hipoclorito Sódico, lo que se realiza mediante bombas dosificadoras de reactivo, controladas por analizadores de cloro libre residual en continuo, instaladas en varios puntos de

la infraestructura de abastecimiento. Estos analizadores están conectados al sistema de telecontrol y gestión del servicio.

De acuerdo a los datos reales de 2018, y previsión de volúmenes de 2019 y 2020 resulta:

	2018	2019	2020
Volumen Captado (m ³)	3.751.174	3.693.000	3.640.000
Dosificación Hipoclorito (g/m ³)	8,60	8,60	8,60
Dosificación Hipoclorito (Kg)	30.720	31.768	31.312
Coste Hipoclorito (€/Kg)	0,33	0,37	0,38
Coste Reactivos (€)	10.228	11.754	11.759

Materiales y Repuestos Mantenimiento y Trabajos de Terceros

En estas partidas se reflejan gran parte de los costes de explotación necesarios para la prestación del servicio.

Se incluyen costes de **adquisición de materiales** para reparación de averías y ejecución de acometidas de acuerdo a las obligaciones establecidas en las cláusulas 17ª y 18ª del Pliego y conforme a requisitos del Reglamento de Suministro Domiciliario de Agua de Andalucía (Decreto 120/1991 de 11 de junio, modificado por Decreto 327/2012 de 10 de julio), que regula las obligaciones de las entidades suministradoras para con los usuarios del servicio de abastecimiento. Además, en la partida **contadores** se incluyen las compras de los equipos de medida a instalar para el control de consumos y facturación, que de acuerdo al art. 40 del citado Reglamento de Suministro no deben permanecer instalados por un tiempo superior a 8 años.

En cuanto a **trabajos de terceros**, se incluyen los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de los bienes de inmovilizado cedido en uso y propio, así como los trabajos encargados a subcontratistas. Se distingue por un lado los costes de mantenimiento de la prestación del servicio y limpieza de alcantarillado, en cumplimiento de cláusulas 17ª y 18ª del Pliego, así como los costes de realización de análisis de agua de consumo por laboratorio de aguas acreditado, con la frecuencia y extensión establecida por las autoridades sanitarias en cumplimiento del RD140/2003, y del CAC (atención telefónica ininterrumpida a través de línea 900).

Por otro lado, se incluye en esta partida el coste del know-how a favor de aqualia, establecido por contrato en un 5% de la cifra de negocios de la sociedad.

Los principales costes agrupados se recogen en la siguiente tabla:

	2018	2019	2020
Materiales	119.470	121.260	123.080
Contadores	22.650	32.540	33.020
Mantenimiento Servicio	143.520	70.680	71.740
Limpieza Alcantarillado	93.550	70.000	70.000
Análisis Agua Consumo	34.260	34.775	35.300
Centro Atención Cliente	18.620	18.900	19.180
Know-how	119.830	104.720	113.330
	551.900	452.875	465.650
			-16%

En el presupuesto 2020 se considera una reducción de las partidas relacionadas con el mantenimiento de la redes de agua y alcantarillado, al no considerar la necesidad de acometer reparaciones extraordinarias (-75.000€), si bien la total **ausencia de obras de renovación** de infraestructuras, de exclusiva cuenta municipal (cláusula 20ª del Pliego) derivan en un progresivo deterioro de las instalaciones cedidas para su uso y por tanto, en un incremento de las averías y actuaciones de reparación necesarias.

Por otro lado, la auditoría técnica realizada por el Ayuntamiento de Nerja a la sociedad en 2018, puso de manifiesto la necesidad de aumenta la renovación de contadores al objeto de reducir la antigüedad del parque, lo que implica un mayor esfuerzo durante varios ejercicios para asegurar la tasa de renovación necesaria. Se estima una previsión de cambio de 2.000 contadores/año, frente a las 1.413 unidades instaladas en 2018, y por tanto, un incremento de esta partida.

Al objeto de contener el gasto de mantenimiento, se reduce la utilización del camión de alcantarillado, lo que implica un menor mantenimiento preventivo de la red, que derivará con toda seguridad en un aumento de las incidencias, y del mantenimiento correctivo.

Otros costes son los asociados a la **ejecución de acometidas y actuaciones en el área de cobertura** de abastecimiento (art. 24ª del Reglamento de Suministro Domiciliario de Agua de Andalucía), cuya extensión depende de los ingresos por derecho de acometida (art. 31ª del citado Reglamento), existiendo por tanto una correlación directa entre ingresos y gastos.

	2018	2019	2020
Ingresos Derechos de Acometida	221.100	145.000	145.000
Acometidas y término B	135.360	145.000	145.000

Alquileres (inmuebles, vehículos y maquinaria, TI, ...)

En esta partida se incluyen arrendamientos de maquinaria (renting vehículos y alquiler puntual de maquinaria diversa), arrendamientos de hardware y de software específicos para la gestión del servicio (aplicaciones de gestión de clientes, de mantenimiento, cartografía digital, comunicaciones, página web, de gestión económica, de administración de personal, ...), y arrendamiento de inmuebles (oficina comercial de c/ Málaga, y nave-almacén en Polígono Castillo Alto). Los costes evolucionan conforme a la previsión de IPC.

	2018	2019	2020
Arrendamientos Maquinaria y Equipos	28.850	29.285	30.170
Arrendamientos de hardware y software	35.880	36.420	37.520
Alquiler de inmuebles	22.560	22.900	23.590
	87.290	88.605	91.280

Seguros y siniestros

Costes de las pólizas de seguros de multi-riesgos, de responsabilidad civil, de responsabilidad medioambiental y seguro de accidentes, así como partidas para afrontar indemnizaciones no cubiertas por las diferentes franquicias. La evolución de costes prevista es:

	2018	2019	2020
Seguros y siniestros	17.066	15.000	15.225

Comunicaciones

Se incluyen los costes de correos, derivados del envío de facturaciones a los usuarios del servicio, así como de notificaciones relacionadas con la gestión de clientes, así como mensajería, y comunicaciones fijas y móviles, incluso del sistema de telecontrol y telegestión de instalaciones.

	2018	2019	2020
Comunicaciones	38.521	30.000	30.450

Material de oficina

Publicidad y Propaganda

Servicios Bancarios

Otros Costes

En la partida de otros costes se incluyen gastos diversos (servicios profesionales, impuestos de actividad, cobros extraordinarios, ...). Se estima una reducción de costes del 15% respecto del ejercicio 2018.

	2018	2019	2020
Material de oficina	1.928	1.950	1.980
Publicidad y propaganda	6.422	6.000	6.100
Servicios bancarios	48	60	60
Otros costes	79.689	65.000	65.980
	86.893	73.010	74.100

Gastos Financieros

Los acuerdos adoptados en Junta General y Consejo de Administración de 10/04/2019 en relación al contrato de financiación establecido entre la sociedad y FCC-aqualia, y que consisten en la devolución por parte de FCC-aqualia de 1.007.918,17 € de intereses correspondientes a la financiación del canon de uso de instalaciones adscritas a los servicios de abastecimiento y saneamiento, así como su aplicación a la amortización anticipada del capital pendiente de devolución, implica una importante reducción de costes financieros en el ejercicio 2019 y posteriores. La reducción de intereses acumulados no es directa en el ejercicio 2019, en tanto que se relaciona con la partida de balance denominada "activación de intereses financieros", lo que obliga a su repercusión proporcional a lo largo de la concesión. La evolución prevista de esta partida es:

	2018	2019	2020
Intereses Financieros	241.897	70.950	179.400

Amortizaciones

Amortizaciones intangibles por importe de **323.940 €/año** correspondientes al canon inicial por uso de infraestructuras y plan de inversiones denominado "obras de 1ª implantación, así como amortizaciones de medios materiales e inversiones (contadores y maquinaria) por importe en 2020 de **28.500 €**. No se considera la asunción por parte de la sociedad de inversiones en infraestructuras de abastecimiento y saneamiento que permitan la mejora del servicio, si bien todos conocemos el importante déficit de inversión municipal.

Provisión de insolvencias

El impagado de la sociedad se sitúa en torno al 0,5% de la producción, lo que implica un coste de **14.120 €** en 2020.

Prevención de Riesgos Laborales

En esta partida, de **21.500 €** en 2020 se incluyen los gastos del Servicio de Prevención necesario para el cumplimiento de todos los requisitos legales en este aspecto (7.560 €/año), así como de ropa de trabajo y reconocimientos médicos y vacunación, adquisición de EPIs y protecciones colectivas, e inspecciones reglamentarias a infraestructuras afectas a seguridad industrial (revisión anual y legal de instalaciones de alta tensión, extintores, ...).

Formación

Las actividades de formación se realizan al amparo de programas de formación subvencionados, por lo que se considera un coste de **1.100 €**.

Previsión Costes de Explotación

Gastos Explotación	2018	Pre 2019	Pre 2020
Personal	546.620	596.308	628.744
Compra de Agua	30.000	30.000	30.000
Energía Eléctrica	113.819	128.642	153.429
Coste Reactivos	10.228	11.754	11.759
Materiales y Repuestos	119.470	121.262	123.081
Contadores	22.647	32.536	33.024
Mantenimiento y Trabajos de 3º (Servicio)	143.525	70.678	71.738
Limpieza de Alcantarillado	93.550	70.000	70.000
Análisis Agua Consumo	34.260	34.775	35.297
Centro Atención Cliente	18.620	18.896	19.179
Know-how	119.829	104.723	113.334
Mantenimiento y Trabajos de 3º (Acometida)	135.357	145.000	145.000
Alquileres (Inmuebles, Vehículos, TI, ...)	87.290	88.599	89.927
Seguros y Siniestros	17.066	15.000	15.225
Comunicaciones	38.521	30.000	30.450
Material de oficina	1.928	1.950	1.979
Publicidad y Propaganda	6.422	6.000	6.090
Servicios bancarios	48	60	61
Otros costes	78.494	65.000	65.975
Gastos e ingresos financieros	241.897	70.947	179.400
Amortización (Derecho Uso y Obras 1ª)	323.939	323.939	323.939
Amortización (Med. Materiales e Inversión)	26.070	26.500	28.500
Provisión para insolvencias	-52.535	13.325	14.122
Prevención de Riesgos Laborales	20.761	21.416	21.500
Gastos de Formación	979	1.000	1.100
Total Gastos	2.178.805	2.028.310	2.214.998
Respecto de 2018:		-150.495	36.193
		-6,9%	1,7%

Ejercicio 2020: Previsión de Ingresos

Los ingresos de la sociedad en 2020 deben ser suficientes para cubrir los costes por la prestación de los servicios y el beneficio industrial previsto para el año 12 de gestión de acuerdo a la oferta económica presenta en su día, que resulta del 2,32%. Por tanto, a partir de un total de gastos previstos para el ejercicio 2020 de 2.214.998 €, se requiere un total de ingresos de **2.266.386 €**.

	2.018	Pre 2019	Pre 2020
Total Gastos	2.178.805	2.028.310	2.214.998
Resultado Antes de Impuestos (%)	-2,56%	3,26%	2,32%
Resultado Antes de Impuestos (€)	-55.789	66.149	51.388
TOTAL INGRESOS	2.123.016	2.094.459	2.266.386

Los ingresos de la sociedad dependen en gran medida de **la evolución del volumen facturado** a los usuarios, que en 2018 registró un estancamiento respecto de años anteriores, situándose en 2.151.736 m³ (+0,3% respecto de 2017).

	2016	2017	2018
Volumen Facturado (m ³)	2.017.302	2.146.183	2.151.736
Var. Volumen (%)	+2,8%	+6,4%	+0,3%
Ingresos (€)	1.784.430	1.883.290	1.854.830
Var. Ingresos (€)	+3,4%	+5,5%	-1,5%

En este contexto, y en un entorno de reducción del crecimiento económico en próximos ejercicios, se estima un **crecimiento anual máximo del 2,0%** para los ejercicios 2019 y 2020, por lo que la prestación patrimonial aplicaría a un volumen facturado de **2.238.666 m³**.

	2018	2019	2020
Volumen Facturado (m ³)	2.151.736		
Variación Volumen (%)		+2,0%	+2,0%
Volumen Facturado (m ³)		2.194.771	2.238.666

En la estructura de ingresos de la sociedad en 2020 se distinguen varios conceptos:

	2.018	Pre 2019	Pre 2020
TOTAL INGRESOS	2.123.016	2.094.459	2.266.386
Detalle Ingresos			
Suministro de Agua	1.854.827	1.891.924	2.062.732
Volumen Facturado (m3):	2.151.736	2.194.771	2.238.666
Variación Volumen Facturado (%):		2,0%	2,0%
Contrataciones, Reconexiones, ...	24.430	25.000	25.630
Ingresos de Obras (Clientes)	132.261	85.000	85.000
Ingresos de Obras (Término B)	88.850	60.000	60.000
Total Producción Servicio	2.100.369	2.061.924	2.233.362
Otros Ingresos del Servicio	22.647	32.536	33.024
Total	2.123.016	2.094.459	2.266.386

Los ingresos por **suministro de agua** son los derivados de aplicar a los distintos usos del agua, definidos conforme al Reglamento de Suministro Domiciliario de Agua (Decreto 120/1991 de 11 de junio, modificado por Decreto 327/2012 de 10 de julio), la **cuota de servicio**, a abonar por la disponibilidad del servicio con independencia del uso del mismo, y la **cuota de consumo**, en función del consumo de agua realizado.

Además, la estructura tarifaria de la prestación patrimonial incluye otros conceptos no periódicos que vienen a compensar los gastos de la sociedad en la prestación de servicios asociados a la actividad, como **contrataciones y reconexiones**, o ingresos por **derechos de acometida**, definidos en el citado Reglamento de Suministro Domiciliario de Agua, en adelante RSDA.

Para 2019 y 2020 no se consideran ingresos por obras específicas y/o servicios que la sociedad pudiera realizar por trabajos específicos no recogidos en la presente ordenanza, para los usuarios que lo soliciten y previa aceptación de presupuesto específico. En los ingresos por derechos de acometida, que son pagos puntuales relacionados con la promoción de vivienda y conexiones tras la incorporación de viviendas no suministradas por el servicio municipal, se considera una reducción respecto de 2018, hasta un importe de 145.000 €. En cualquier caso, este ingreso viene a compensar los costes que por el mismo importe debe asumir la entidad suministradora en la ejecución de acometidas y actuaciones previstas en el área de cobertura del servicio (art. 24 del RSDA).

En la estructura de ingresos se consideran además Otros ingresos del servicio, que corresponden a la activación de gastos de instalación de contadores, por importe de 33.024 €, y que se corresponden al gasto previsto en la estructura de costes analizada en apartados anteriores.

De acuerdo a lo anterior, la aplicación de la estructura tarifaria propuesta a un volumen a facturar de 2.238.666 m ³ debe aportar a la sociedad ingresos por importe de 2.062.732 €, lo que implica una tarifa media de 0,9214 €/m³ .

Previsión de usuarios y de volúmenes facturados en ejercicio 2020

Se considera la siguiente distribución de usuarios y volúmenes a los que aplica la estructura de la precios de la prestación, en función de los datos de facturación del periodo julio/2018 a junio/2019.

DISTRIBUCIÓN USOS Y BLOQUES						
	Usuarios	m3 Fact	I	II	III	IV
Doméstica	8.056	871.779	447.228	212.725	111.196	100.630
Doméstica Contador General	6.136	680.118	402.055	167.484	64.719	45.860
Otros Usos	400	93.966	32.934	61.032		
Industrial-Comercial	1.975	332.292	91.494	102.489	138.309	
Hotel	43	96.315	2.585	8.631	85.099	
Hotel Bonificado	26	136.602	1.651	5.379	129.572	
Centros Oficiales	10	27.594	27.594			
	16.646	2.238.666				

Estructura Tarifaria de la Prestación Patrimonial

- 1) **Derechos de Acometida:** son las compensaciones económicas que deben satisfacer los solicitantes de una acometida a la entidad suministradora, dentro del área de cobertura, para sufragar los gastos a realizar por esta en la ejecución de la acometida solicitada y para compensar el valor proporcional de las inversiones que las mismas deban realizar en las ampliaciones, modificaciones o reformas y mejoras de sus redes de distribución, bien el momento de la petición o en otra ocasión, y en el mismo lugar o distinto de aquel del que se solicita la acometida, para mantener la capacidad de abastecimiento del sistema de distribución en las mismas condiciones anteriores a la prestación del nueva suministro, y sin merma alguna para los preexistentes.

Conforme a lo establecido en el art. 31 del Reglamento del Suministro Domiciliario de Agua, los solicitantes de una acometida deberán abonar una cuota única según la expresión donde:

$$C = A \times d + B \times q$$

“d” es el diámetro nominal en mm de la acometida que corresponda ejecutar en virtud de caudal total instalado o a instalar en el inmueble, local o finca para el que se solicita, y de acuerdo a lo que al efecto determinan el Código Técnico de Edificación y las Normas Técnicas de Abastecimiento de Nerja.

“q” es el caudal total instalado o a instalar, en litros/segundo en el inmueble, local o finca para el que se solicita la acometida, entendiéndose por tal la suma de caudales instalados en los distintos suministros.

El **término A** expresa el valor medio de la acometida tipo en €/mm de diámetro en el área abastecida por la entidad suministradora, y que se establece en **22,00 €/mm**.

El **término B** contiene el coste medio por l/s instalado de las ampliaciones, modificaciones, mejoras y refuerzos que la entidad suministradora realiza anualmente, resultando en **90 €/l/s**.

- 2) La **Cuota de Contratación** es la compensación económica que deberá satisfacer el solicitante de un suministro de agua para sufragar los costes de carácter técnico y administrativo derivados de la formalización del contrato. Para todos los usos, según la tabla:

Calibre (mm)	€ (sin IVA)
Hasta 15 mm	37,09
20	61,89
25	92,05
30	111,32
40	160,76
50	210,19
65	284,48
80	358,63
Mayor o igual a 100	457,64

- 3) **Fianzas**, que se depositarán en la caja de la entidad suministradora a los efectos de garantizar el cumplimiento de las obligaciones de pago del usuario por los servicios prestados. Deberá depositarse con carácter previo a la formalización del contrato de suministro y será devuelta, de no existir anomalías, a la conclusión del contrato. Con frecuencia anual, el saldo neto de las fianzas depositadas/devueltas por las nuevas contrataciones y bajas de contrato serán depositadas en la Hacienda Pública Andaluza. El importe de las fianzas depende del calibre del contador según:

4)

Calibre (mm)	Fianza
Hasta 15 mm	50,00
20	75,00
25	100,00
30	125,00
40	150,00
De 50 y mayores	200,00

En el caso de suministros contra incendios sin contador, la fianza será la que corresponde a un contador de 25 mm de calibre. En el caso de suministros esporádicos o temporales, como en el caso de suministros para obras, el importe de la fianza será el doble de las cuantías anteriormente reseñadas.

5) CUOTA DE SERVICIO y CUOTA DE CONSUMO

La cuota de servicio es la cantidad fija que periódicamente deben abonar los usuarios por la disponibilidad que gozan, de forma independiente al uso que haga del servicio. La cuota de consumo es la cantidad que abona el usuario de forma periódica en función del consumo de agua realizado.

Los importes de la cuota de servicio y de consumo serán función del uso del agua, definiéndose los siguientes usos:

Tarifa de Uso Doméstico: Se aplica exclusivamente a inmuebles destinados a viviendas, siempre que en ellos no se realice actividad industrial, comercial o profesional de ningún tipo, quedando excluidos los locales destinados a cocheras, aun cuando sean de uso particular y para un solo vehículo, cuando aquellos sean independientes de la vivienda.

Tarifa de Uso Comercial e Industrial: Se aplica en todos aquellos inmuebles en los que se realice una actividad comercial, industrial o profesional, incluyendo viviendas con finalidad turística y establecimientos hoteleros.

Tarifa Centros Oficiales: Se aplica a suministros que se realicen para centros y dependencias del Estado y de la Administración Autonómica y Provincial, y de sus Organismos Autónomos.

Tarifa para Otros Usos: Se aplica a todos aquellos suministros en los que el agua se utilice para fines y con carácter distintos a los expuestos en los usos anteriores, incluyendo los locales destinados a cocheras, aun cuando sean de uso particular y para un solo vehículo, cuando aquellos sean independientes de la vivienda.

CUOTA DE SERVICIO

En los contratos de suministro de uso doméstico se abonará una cuota de servicio de **2,7542 €/mes** por cada usuario.

En los contratos de suministro de uso comercial-industrial, centros oficiales y otros usos, la cuota de servicio será función del calibre del contador instalado, según la siguiente tabla:

Calibre Contador	€/mes (sin IVA)
Hasta 20 mm	3,2031
De 25 a 40 mm	3,8351
De 50 y mayores	7,1855

En el caso de Comunidades de Propietarios en las que al amparo de un único contrato se suministra a diferentes viviendas y/o locales y usos comunes de la comunidad se aplicará una cuota de servicio de **2,7955 €/mes** por cada uno de los usuarios suministrados.

En la carga de cisternas se aplicará como cuota de servicio, en cada ocasión, la correspondiente a un trimestre completo y contador de 25 mm (**3,8351 €/mes**).

CUOTA DE CONSUMO

- La cuota de consumo a aplicar al volumen facturado en suministros de **uso doméstico** resulta de aplicar los siguientes bloques de consumo trimestrales:

	Consumo	€/m ³ (sin IVA)
Bloque I	De 0 a 20 m ³	0,2470
Bloque II	De 21 a 40 m ³	0,5146
Bloque III	De 41 a 80 m ³	0,7307
Bloque IV	Más de 80 m ³	1,3689

En el caso de Comunidades de Propietarios con contador general y sin contadores divisionarios se ampliarán los bloques de consumo en función del número de usuarios suministrados, siendo de aplicación un recargo por m³ para compensar la reducción de la cuota que se genera al medir los volúmenes consumidos sin contadores individuales. El recargo se establece en **0,08 €/m³**.

En el caso de Comunidades de Propietarios en las que coexistan contador general y contadores individuales, se facturará a la comunidad la diferencia entre el total registrado por el contador general y la suma de los consumos registrados por los contadores individuales, según los bloques que resulten de considerar el nº de usuarios sin contador individual. Los consumos medidos por los contadores individuales se facturarán a los usuarios de los mismos.

- Para el **uso comercial-industrial** se establecen los siguientes bloques de consumo trimestral:
-

	Consumo	€/m ³ (sin IVA)
Bloque I	De 0 a 20 m ³	0,2470
Bloque II	De 21 a 80 m ³	0,7307
Bloque III	Más de 80 m ³	1,3689

- En contratos de suministro a **centros oficiales** se facturará el total del consumo al precio de **0,2470 €/m³**. A las viviendas y/o locales de uso y/o gestión privada mediante concesión administrativa o cualquier otra figura, ubicadas en las dependencias de Centros Oficiales se les facturará según la tarifa que corresponda al uso del inmueble, debiendo contar con contrato de suministro independiente y equipo de medida, según normativa referida en esta Ordenanza.
- La cuota de consumo de los suministros para **otros usos** resulta de la aplicación de los siguientes bloques de consumo trimestral:

	Consumo	€/m ³ (sin IVA)
Bloque I	De 0 a 80 m ³	0,7307
Bloque II	Más de 80 m ³	1,3689

- En el caso de **suministros provisionales a tanto alzado**, el volumen a facturar se calcula en función del diámetro de la acometida, devengándose un consumo mínimo quincenal de acuerdo con la siguiente tabla:

Diámetro Acometida	Volumen/quincenal
Hasta 32 mm	80 m ³
40 mm	95 m ³
50 mm	200 m ³
63 mm	320 m ³
75 mm	340 m ³
80 mm	360 m ³
90 mm	440 m ³
100 mm	520 m ³

- 6) La **Cuota de Reconexión** es la compensación que deberá satisfacer el usuario por gastos de restablecimiento del suministro, suspendido por causa legal conforme al Reglamento de Suministro Domiciliario de Agua. Su importe será similar a la Cuota de Contratación que correspondan según calibre del contador.
- 6) La **Cuota de Verificación** de contador es la compensación que debe satisfacer el usuario que así lo solicite por los gastos originados a la entidad

suministradora por la verificación de un contador, debiendo ser satisfechos con carácter previo a la retirada del contador. En el caso que el resultado de la verificación demuestre el anormal funcionamiento del equipo de medida, la entidad suministradora procederá a la devolución de las cantidades abonadas, según establece el art. 49 del Reglamento de Suministro Domiciliario de Agua.

Los importes a abonar serán los siguientes:

- Contadores de calibre 13 a 20 mm: 59,00 € (sin IVA)
- Contadores de calibre mayor a 20 mm: 99,00 € (sin IVA)

- 7) **Servicios específicos individualizados**, diferenciados de los que tiene obligación de prestar la entidad suministradora, previa aceptación de presupuesto, que serán facturados de forma separada al de prestación del servicio de abastecimiento.

COMPROBACION QUE LA APLICACIÓN DE LA ESTRUCTURA TARIFARIA PROPUESTA ALCANZA LOS INGRESOS PREVISTOS PARA EL EJERCICIO 2020 (2.233.362 €)

Por Cuota de Servicio y Cuota de Consumo

La aplicación de la estructura tarifaria propuesta a 16.646 usuarios y 2.238.666 m³ facturados debe suponer unos ingresos de 2.062.732 €.

CUOTA DE SERVICIO			
Facturación por Usuario	Usuarios	€/mes	€/año
Doméstica	8.056	2,7542	266.254
Doméstica Contador General	6.136	2,7955	205.838
Por Calibre de Contador	2.454		
De 13 a 20 mm	2.339	3,2031	89.905
De 25 a 40 mm	112	3,8351	5.154
De 50 y mayores	3	7,1855	259
Total Ingresos por Cuota de Servicio			567.410
% Ingresos obtenido de Cuota Servicio (/2.062.732):			27,5%
CUOTA DE CONSUMO			
Uso Doméstico	m3	€/m3	€
De 0 a 20 m3	447.228	0,2470	110.486
De 21 a 40 m3	212.725	0,5146	109.467
De 41 a 80 m3	111.196	0,7307	81.255
> 80 m3	100.630	1,3689	137.748
Doméstico Contador General	m3	€/m3	€
De 0 a 20 m3	402.055	0,2470	99.326
De 21 a 40 m3	167.484	0,5146	86.186
De 41 a 80 m3	64.719	0,7307	47.292
> 80 m3	45.860	1,3689	62.776
Recargo Contador General		0,0800	54.409
Uso Comercial-Industrial	m3	€/m3	€
De 0 a 20 m3	95.730	0,2470	23.645
De 41 a 80 m3	116.499	0,7307	85.130
> 80 m3	352.980	1,3689	483.178
Otros Usos	m3	€/m3	€
De 0 a 80 m3	32.934	0,7307	24.066
> 80 m3	61.032	1,3689	83.544
Organismo Oficiales	m3	€/m3	€
Bloque único	27.594	0,2470	6.816
Total Ingresos por Cuota de Consumo			1.495.324
% Ingresos obtenido de Cuota Servicio (/2.062.732):			72,5%

La aplicación de la estructura tarifaria propuesta a 16.646 usuarios y consumo facturado de 2.238.666 m³ resulta en un total de ingresos periódicos de 2.062.732 € que proceden en un 27,5% de la cuota de servicio (567.410 €) y en un 72,5% de la cuota de consumo (1.495.324 €). Estos ingresos se ajustan a los necesarios de acuerdo al estudio económico realizado.

Por Cuotas de Contratación y Reconexiones

Las cuotas de contratación y reconexiones dependen del calibre del contador asociado al contrato de suministro. Por estos conceptos está previsto obtener ingresos de 25.630 € en el ejercicio 2020, en base a datos reales del ejercicio 2018.

Cuotas de Contratación y Reconexiones			
Por Calibre Contador	nº	€/cuota	€
Hasta 15 mm	597	37,09	22.142,73
20 mm	48	61,89	2.970,72
25 mm	2	92,05	184,10
30 mm	3	111,32	333,96
40 mm		160,76	0,00
50 mm		210,19	0,00
65 mm		284,48	0,00
80 mm		358,63	0,00
Mayor o igual 100 mm		457,64	0,00
	650		25.631,51

Por Derechos de Acometida

Resultan de aplicar los valores del término A (22 €/mm) y término B (90 €/l/s) a las acometidas a ejecutar por la entidad suministradora en 2020 y de acuerdo al caudal instalado en las mismas. En cualquier caso, estos ingresos vienen a compensar los gastos de la entidad suministradora en la instalación de acometidas y ampliaciones de redes con cargo al término B.

Derechos de Acometida		145.002 €	
Término A:		22,00 €/mm	
DN (mm)	€/acometida	nº	€
32	704	6	4.224
40	880	70	61.600
50	1.100	8	8.800
63	1.386	4	5.544
75	1.650	0	0
90	1.980	0	0
110	2.420	2	4.840
150	3.300	0	0
		90	85.008
Término B:		90,00 €/l/s	
		l/s	€
Caudal Total Instalado		666,6	59.994

	Propuesta Prestación	Aplicación Prestación
Usuarios Servicio:	16.646	16.646
Volumen Facturado (m³):	2.238.666	2.238.666
Ingresos por Suministro de Agua	2.062.732	2.062.732
Ingresos por Contrataciones	25.630	25.632
Ingresos por Derechos de Acometida	145.000	145.002
	2.233.362	2.233.366