

## AGUAS DE NARIXA

---

### Ingresos

En relación a los ingresos por facturación de agua y alcantarillado, su variación no es lineal respecto del volumen facturado, debido al abaratamiento de los precios en el caso de grandes urbanizaciones.

La evolución de estos ingresos resulta de la variación de volúmenes facturados y del precio medio aplicado. Para 2025, hemos considerado la actualización de la tasa de agua y de la prestación patrimonial de alcantarillado y depuración con un volumen facturado igual a 2024.

La recepción de la EDAR y, por tanto, la aplicación de la prestación del **servicio de depuración**, está considerada a partir de septiembre de 2025. La previsión de ingresos por este concepto se calcula aplicando el precio medio de este servicio a los volúmenes calculados para abastecimiento.

El resto de ingresos, procedentes de cuotas de contratación, obras a clientes y derechos de acometida, se han calculado tomando la media de los datos reales de series anteriores.

### Costes de EXP Servicio

#### Personal

Incorporados en 2023 el personal previsto en el estudio realizado de la tasa por la prestación patrimonial de alcantarillado, que aplicamos desde febrero de 2022, para el segundo semestre de 2024 el importe mensual de esta partida es el resultante en el último mes informado. Para 2025 se revisa en un +3,00% y para septiembre de 2025 se prevé la incorporación de la EDAR y, por consiguiente, la contratación del personal previsto para su gestión.

#### Compra de Agua

Tras la revisión de 2022 del convenio firmado con la Comunidad de Regantes San Isidro, el coste fijo anual de este concepto para 2024 asciende a 40.720 €, importe que se revisa según IPC para 2025 y años posteriores. Así mismo, en 2024 esta partida se ve incrementada en +24.116 € debido a la compra de agua embotellada para garantizar el suministro de agua apta para consumo a la zona de Maro.

#### Electricidad

El coste de esta partida se ha calculado en función de la estimación realizada de metros cúbicos suministrados por el coste unitario de electricidad en abastecimiento y saneamiento (c€/m<sup>3</sup>). Así mismo, se ha repercutido el coste previsto en el estudio de gestión de la EDAR y las EBARs.

## Reactivos

De igual forma que en el apartado anterior, el coste de esta partida se ha calculado en función de la estimación realizada de metros cúbicos suministrados por el coste unitario de reactivos (c€/m<sup>3</sup>) y el coste derivado de la incorporación de la EDAR.

## Materiales, Maquinaria y vehículos propios

El coste de esta partida se calcula tomando la media de los datos reales de años anteriores, revisando estos importes según IPC estimado para 2025 (2,20%).

## Mantenimiento y TRT

El coste de esta partida se calcula tomando la media de los datos reales de ejercicios anteriores incluyendo los costes derivados de la campaña de limpieza de imbornales, obras de ampliación y reforma de redes, limpieza de alcantarillado con el camión de saneamiento y Know-how (5%), que aumenta proporcionalmente a la cifra de negocio.

## Arrendamientos de maquinaria

El coste de esta partida se calcula tomando la media de los datos reales de los meses anteriores y revisando estos importes según IPC.

## Resto Arrendamientos

Alquiler de oficina comercial y de nave-almacén. Para 2025 se revisa este importe previendo el traslado de la oficina comercial.

## Otros Costes

Gastos diversos siendo lo más significativo la partida imputada como pérdida de créditos comerciales incobrables que repercute con signo negativo en la provisión de insolvencias.

## Provisión de insolvencias

0,5% del total de la producción, deducido los importes llevados a incobrable que se contabilizan en la partida anterior.

### Prevención de Riesgos laborales, Variación Resto Provisiones y Arrendamientos de Software, Hardware, Primas de Seguros y resto de otros costes

El coste de estas partidas se calcula tomando la media de los datos reales de los meses anteriores y revisando estos importes según IPC.

### Amortizaciones y Gastos Financieros

Son los gastos derivados de las amortizaciones del canon concesional, obras de 1ª implantación, equipos y contadores + los gastos financieros derivados del préstamo firmado con Caja Rural de Granada.

<b>AGUAS DE NARIXA, S.A.</b>	<b>Pres 2024</b>	<b>Prev 2024</b>	<b>Pres 2025</b>
<b>INGRESOS</b>			
Abastecimiento (€)	2.238.323	2.182.508	2.271.723
Volumen Facturado (m3)	2.436.249	2.436.249	2.436.249
Precio medio (€/m3)	0,9188	0,8958	0,9325
Alcantarillado	665.405,79	622.151,00	652.703,00
Depuración	779.104,00	0,00	587.491,00
Otros Ingresos y TCAs	162.937,00	151.823,00	154.914,00
<b>Producción Servicio</b>	<b>3.845.769,45</b>	<b>2.956.482,00</b>	<b>3.666.831,00</b>
<b>Otros Ingresos (Act. Contadores)</b>	<b>27.606,00</b>	<b>31.198,00</b>	<b>31.891,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.873.375,45</b>	<b>2.987.680,00</b>	<b>3.698.722,00</b>
<b>GASTOS SERVICIO</b>			
Personal	796.509,62	590.979,00	745.029,00
Compra de Agua	50.000,00	64.744,00	42.360,00
Energía Eléctrica	483.940,31	204.247,00	473.403,00
Reactivos	110.871,00	7.964,00	72.440,00
Materiales y Repuestos (incluye contadores)	172.732,00	151.948,00	181.844,00
Maquinaria y Vehículos propios	14.056,88	14.180,00	14.819,00
Mantenimiento y Trabajos a 3º	896.622,12	600.920,00	697.591,00
Cánones	4.734,00	0,00	3.241,00
Arrendamientos Maquinaria, Equipos y resto	108.253,00	96.875,00	105.945,00
Seguros y Siniestros	13.408,00	11.052,00	18.979,00
Comunicaciones	21.260,82	27.449,00	28.058,00
Material de oficina	2.134,49	1.916,00	1.998,00
Publicidad y Propaganda	30.000,00	33.614,00	34.782,00
Servicios bancarios	7.509,86	7.272,00	7.433,00
Otros Costes	98.029,35	104.761,00	107.065,74
Know-how	192.288,47	147.824,10	183.341,55
Provisión para insolvencias	18.414,16	14.023,30	17.559,59
Prevención de Riesgos Laborales	32.611,29	22.911,00	25.911,00
Gastos de Formación	284,58	284,58	284,58
Variación Resto Provisiones	12.312,00	12.000,00	12.266,00
<b>Total Gastos Explotación Servicio</b>	<b>2.873.683,47</b>	<b>1.967.139,87</b>	<b>2.591.008,90</b>
Amortizaciones	344.805,04	332.516,00	349.892,00
Ingresos Financieros	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Gastos financieros	86.919,91	86.919,91	85.000,00
<b>Resultado Antes Impuestos (BAI)</b>	<b>579.967,04</b>	<b>613.104,22</b>	<b>684.821,10</b>
Impuesto sobre Sociedades	144.991,76	153.276,05	171.205,27
<b>Resultado Neto (BDI)</b>	<b>434.975,28</b>	<b>459.828,16</b>	<b>513.615,82</b>