

DOSIER DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

DE 5 DE DICIEMBRE DE 2025

1º.- PROPUESTA PRESUPUESTO DE LA SOCIEDAD PARA EL EJERCICIO 2026

Previsión de Volúmenes Facturados

En la siguiente tabla se recoge la evolución de ingresos anuales que resultan de aplicar los precios vigentes a los volúmenes facturados a los usuarios.

	2021	2022	2023	2024
Volumen Facturado (m ³)	1.927.812	2.434.968	2.436.249	2.448.031
Var. Volumen (%)	+0,85%	+26,31%	+0,05%	+0,48%
Ingresos Abast (€)	1.780.684	2.136.952	2.150.166	2.136.396
Ingresos Alcant (€)		511.996	621.875	617.177

Previsión de Ingresos/Gastos 2026

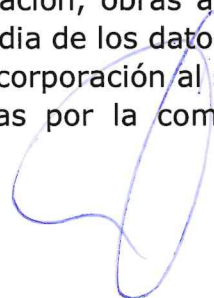
Ingresos

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. Al igual que hicimos en 2025, para 2026 hemos considerado la actualización de la tasa de agua y su adecuación como prestación patrimonial. Así mismo, se incluye la repercusión de la actualización de la prestación patrimonial de alcantarillado y depuración con un volumen facturado similar al registrado en los últimos doce meses, **2.490.145 m³**.

La recepción de la EDAR y, por tanto, la aplicación de la prestación del **servicio de depuración**, está considerada a partir de **julio de 2026**. 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 con la consideración, a la baja, de la incorporación al servicio de prácticamente la totalidad de las viviendas abastecidas por la comunidad de Fuentes del Badén.



Costes de EXP Servicio

Personal

Para 2026 se ha revisado el importe anual conforme al porcentaje lo previsto en el Convenio Estatal, +3,00%. Así mismo, a partir de julio de 2026 se prevé la incorporación de la EDAR y, por consiguiente, la contratación del personal previsto para su gestión (1 jefe de planta + 9 operarios).

Compra de Agua

Se ha revisado el coste fijo anual de este concepto conforme a la variación del IPC estimada para 2026 del +1,90%, tal y como recoge al respecto el convenio firmado con la Comunidad de Regantes San Isidro.

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€/m³). A partir de julio de 2026, esta partida incluye el gasto eléctrico previsto en el estudio de gestión de la EDAR y las EBARs.

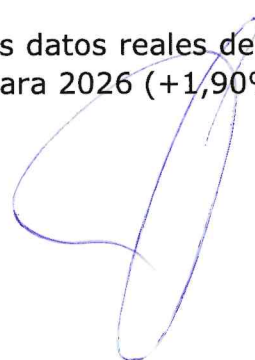
En este capítulo es muy relevante la repercusión del volumen suministrado por la toma de la comunidad de regantes, la plena disponibilidad de este recurso puede suponer una importante reducción del gasto. Para 2026 se prevé recuperar la histórica operatividad de esta captación y lograr un aporte del 40% sobre el volumen total suministrado al sistema, en 2024 apenas recibimos el 22%.

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€/m³) 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 2026 (+1,90%).



Mantenimiento y TRT

El coste de esta partida se calcula tomando la media de los datos reales de ejercicios anteriores que incluyen los costes derivados de la campaña de limpieza de imbornales, obras de ampliación, reforma de redes y limpieza de alcantarillado con el camión de saneamiento.

Arrendamientos de maquinaria, equipos y resto

El coste de esta partida se calcula tomando la media de los datos reales de los meses anteriores y revisando estos importes según IPC, sumando el alquiler de oficina comercial y de nave-almacén.

Otros Costes

En esta partida se contabilizan 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.

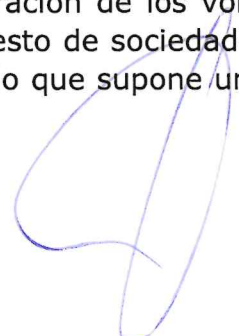
Know-how

El importe de esta partida aumenta proporcionalmente a la cifra de negocio (5%).

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.

Con todas estas consideraciones, consolidada la recuperación de los volúmenes facturados y detraídos los costes de financiación e impuesto de sociedades, para 2026 se prevé obtener un resultado de +748.307,87 €, lo que supone un 17,9% sobre la cifra de negocio.



AGUAS DE NARIXA, S.A.	CCAA 2024	Pres 2025	Pres 2026
INGRESOS			
Abastecimiento (€)	2.136.396,21	2.271.723,00	2.272.923,00
Alcantarillado	617.176,73	652.703,00	814.716,00
Depuración	0,00	587.491,00	968.196,00
Otros Ingresos y TCAs	126.668,03	129.454,73	116.065,00
Producción Servicio	2.880.240,97	3.641.371,73	4.171.900,00
Otros Ingresos (Act. Contadores)	33.044,06	31.891,00	23.860,00
TOTAL INGRESOS	2.913.285,03	3.673.262,73	4.195.760,00

GASTOS SERVICIO			
Personal	583.360,02	745.029,00	825.507,00
Compra de Agua/Convenio Cdad. Regantes	64.744,00	42.360,00	43.071,00
Energía Eléctrica	175.544,16	473.403,00	392.733,00
Reactivos	7.000,00	72.440,00	116.234,00
Materiales y Repuestos (incluye contadores)	143.905,30	181.844,00	184.342,00
Maquinaria y Vehículos propios	13.692,09	14.819,00	12.768,00
Mantenimiento y Trabajos a 3º	450.473,61	697.591,00	782.417,00
Cánones	0,00	3.241,00	4.953,00
Arrendamientos Maquinaria, Equipos y resto	94.931,19	105.945,00	111.900,00
Seguros y Siniestros	17.097,43	18.979,00	18.227,00
Comunicaciones	32.311,39	28.058,00	29.435,00
Material de oficina	2.959,41	1.998,00	2.500,00
Publicidad y Propaganda	30.094,37	40.000,00	50.000,00
Servicios bancarios	7.236,38	7.433,00	7.500,00
Otros Costes	112.129,42	109.019,88	126.448,00
Know-how	144.012,05	182.068,59	208.595,00
Provisión para insolvencias	-11.157,31	17.559,59	20.279,18
Prevención de Riesgos Laborales	19.266,34	25.911,00	31.276,00
Gastos de Formación	694,64	684,58	1.000,00
Total Gastos Explotación Servicio	1.888.294,49	2.586.315,04	2.760.590,18
Amortizaciones	329.858,94	349.892,40	347.854,96
Ingresos Financieros	0,00	14.000,00	12.000,00
Gastos financieros y Activación carga financiera	59.387,71	86.919,91	86.919,91
Resultado Total (BAI) Cuentas Anuales	635.743,89	664.135,38	1.012.394,96
Impuesto sobre Sociedades	159.110,97	166.033,84	253.098,74
Resultado Neto (BDI)	476.632,92	498.101,53	759.296,22

Se propone al Consejo de Administración aprobar el presupuesto de la Sociedad para el ejercicio 2026 con las consideraciones realizadas en cada partida presupuestaria.



 Ignacio Bonal Ruiz

 Gerente

2º.- PROPUESTA CAMBIO SEDE SOCIAL DE AGUAS DE NARIXA S.A. Y MODIFICACION DEL ARTÍCULO 3º DE LOS ESTATUTOS SOCIALES.

En el punto 2º del orden del día del Consejo de Administración de la Sociedad de Economía Mixta "Aguas de Narixa", celebrada el pasado día 21 de febrero de 2025, se aprobó la propuesta formulada por el Gerente relativa a los términos del contrato suscrito con la propiedad para el arrendamiento de un local comercial que acogerá las nuevas oficinas del Servicio y la inversión necesaria para su acondicionamiento. Este local se localiza en Plaza de Marina nº1 de Nerja.

El artículo 3º de los Estatutos Sociales de la Sociedad Aguas de Narixa S.A., establece que la Sociedad tendrá su domicilio social en Nerja, calle Málaga nº 1. Así mismo, este mismo artículo dispone que mediante acuerdo del Consejo de Administración podrá autorizarse cambios en la sede social dentro del término Municipal de Nerja, al señalar expresamente: *"Mediante acuerdo del Consejo de Administración, podrán autorizarse cambios en la sede social dentro del término Municipal de Nerja y establecerse, así mismo, las sucursales, agencias o delegaciones que se estimen precisas para el desarrollo de la actividad de la Empresa"*.

En atención a lo expuesto, se propone al Consejo de Administración aprobar el cambio de la sede social de Aguas de Narixa S.A., que a partir de este momento estará ubicada en Nerja, Plaza La Marina nº 1, bajo, 29780 Nerja y, consiguientemente, modificar el apartado primero del artículo tercero de los Estatutos Sociales que queda redactado en en los términos siguientes:

Artículo 3º.- Domicilio

"La Sociedad tendrá su domicilio en Nerja, Plaza La Marina número 1, bajo, 29780 Nerja."



Ignacio Bonal Ruiz
Gerente

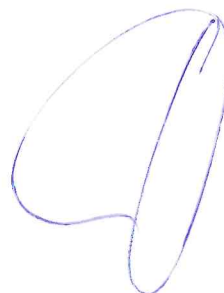
3º.- PROPUESTA OBRAS DE INFRAESTRUCTURAS DE ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO, NECESIDADES DEL SERVICIO.

Tal y como se ha venido informando periódicamente al Consejo de Administración de la sociedad, informes anuales de gestión, con el fin de afrontar la reducción de pérdidas de agua en la red de distribución, que solo puede lograrse mediante la inversión en infraestructuras del servicio que permitan asegurar la renovación y aumento de capacidad de la red, así como la mejora en su control y operación (sectorización, contadores de sector, instalación de válvulas reductoras de presión, de equipos de detección de fugas, ...), se viene manifestado la necesidad de establecer planes anuales de renovación/ampliación de redes e infraestructuras del servicio e inversiones y destinar los recursos económicos necesarios para revertir esta situación que, de acuerdo al principio de recuperación de costes, deberían ser obtenidos del propio servicio de aguas a través de los precios aplicados al servicio, considerando una partida anual destinada a este fin en los costes del servicio en forma de **Fondo de Obras**, o bien mediante la implantación de un **Canon de Mejora**, o ambas.

En este sentido, se ha trabajado conjuntamente con el Servicio e Infraestructuras del Excmo. Ayuntamiento de Nerja en el análisis y categorización de las necesidades actuales de nuestro sistema de abastecimiento emitiendo informe técnico al respecto que se adjunta.

Como recoge y se analiza en este informe, estas necesidades de inversión y mejora de las infraestructuras del servicio se han venido acentuando tanto por la evolución propia del servicio en estos últimos años, con hitos importantes como es la participación de un socio tecnológico en la sociedad de economía mixta, los colectores interceptores ejecutados en las obras de la EDAR de Nerja y la regularización del suministro a viviendas suministradas por la Comunidad de Regantes, como a la situación de sequía estructural que venimos padeciendo en la Axarquía, declarando el Comité de Gestión del Agua de Málaga de la Demarcación Hidrográfica del Mediterráneo Andalúz la situación de sequía "estado moderado" y asignando una dotación de 225 litros día/habitante.

A continuación, se relacionan las intervenciones y necesidades que, clasificadas como críticas (**rojo**), prioritarias (**naranja**) o recomendables (**verde**), demanda actualmente nuestro Servicio:

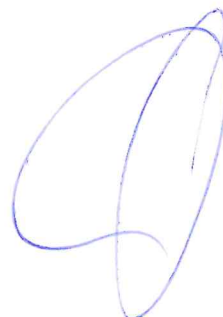


aguas de nari

empresa municipal de aguas de nerja

	DESCRIPCIÓN	ÁMBITO	Valoración esti
tación Bolicheros - Depósito Subestación	760 ml. Tubería FD300 mm.	Captaciones	197.476,9
FC300 mm. Bolicheros - Depósito Subestación	279 ml. Tubería FD300 mm.	Captaciones	104.820,8
Depósito Subestación	Vaso 5000 m³	Depósitos	1.250.000,0
Exión Bolicheros - dpto. Subestación		Captaciones	18.750,00
Controlados de pluviales contaminadas		Saneamiento	50.000,00
Colectores intersectores EDAR Nerja		Saneamiento	1.000.000,0
Red Abastecimiento		Distribución	390.623,8
Depósito San Juan de Capistrano	650 ml. Tubería FD300 mm.	Impulsiones	855.263,1
Depósito Punta Lara	300 ml. Tubería FD150 mm.	Impulsiones	43.200,00
Tubería impulsión EBAR Río Seco a c/ Castilla Pérez	275 ml. Tubería PE110 mm.	Saneamiento	33.000,00
Depósito San Juan de Capistrano	Vaso 2000 m³	Depósitos	500.000,0
EBAP Punta Lara		EBAP	120.000,0
Elctrico depósito de Maro		Depósitos	60.000,00
en la EBAR de Maro para evitar vertidos al acantilado		Saneamiento	50.000,00
calle Álamos para desviar caudales a la EDAR sin coste energético		Saneamiento	
Benyamina	200 ml. Tubería PVC315 mm	Saneamiento	72.000,00
Conexión Tubería FD400 mm. viales Centro de Salud	110 + 200 ml. Tubería FD400 mm	Distribución	28.657,85
Red Castillo Alto con sector de Punta Lara	500 ml. Tubería FD150 mm.	Distribución	95.000,00
o bombeo pozo Castillo Alto		Captaciones	47.500,00
Depósito San Juan Capistrano (hormigonado perimetral + vallado)		Depósitos	46.000,00
Contadores telelectura en instalaciones municipales		Distribución	23.940,00
Redes distribución sección insuficiente		Distribución	1.500.000,0
Conducción de agua regenerada EDAR-Chillar y EDAR-Centro urbano		Distribución	400.000,0
Tubería Punta Lara (PE180 mm. a FD300 mm.)	2200 ml. Tubería FD300 mm.	Distribución	347.368,4
Redes distribución de fibrocemento	14.236 ml. Tuberías de Fibrocen	Distribución	2.847.200,0
Pescia – Desvío directo a la EDAR		Saneamiento	400.000,0
Abrigar nuevos recursos hídricos (FDB, Río de la Miel, Axaragua,...)		Captaciones	

10.480.801,

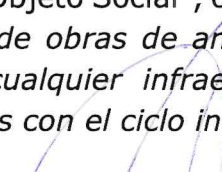


Por la propia naturaleza del Servicio este cuadro debe tratarse como un documento "vivo", de forma que pueda ser revisado periódicamente en función de la evolución del sistema, permitiendo incorporar nuevas actuaciones y volviendo a analizar la prioridad de éstas, así como eliminando las obras que se hayan podido ejecutar por otro medios: financiadas presupuesto municipal, subvenciones, cargas externas a promotores, ...

Por otro lado, como ya se ha tratado en otras ocasiones, la Ley de Aguas de Andalucía prevé la facturación de un canon autonómico a los volúmenes de pérdidas derivados de rendimientos de la red de distribución inferiores a un límite. En este sentido, el futuro reglamento para el impulso de la eficiencia en el uso del agua para consumo humano, actualmente en fase de consulta y aportación de información, tendrá por objeto:

- Establecer criterios técnicos y de rendimiento mínimo para las redes de abastecimiento de agua potable.
- Definir el procedimiento para la evaluación y reducción de fugas estructurales.
- Aplicación del canon de mejora autonómica al uso urbano del agua potable o gravamen a los usos no eficientes.
- Facilitar la transparencia y la información a los consumidores sobre la eficiencia de las redes y los índices de fugas, lo que supondrá comunicación e información adicional a los clientes sobre la gestión y el uso sostenible o no, de los municipios.

En lo relativo a la ejecución de estas actuaciones, el informe técnico emitido por el Servicio de Infraestructuras del Ayuntamiento pone de manifiesto la complejidad de los procedimientos de licitación pública que, en ocasiones, no se alinean con la celeridad que una emergencia o necesidad operativa perentoria demanda. Así el **artículo 2º de los Estatutos Sociales** de la Sociedad, "Objeto Social", contempla dentro de las actividades de la Sociedad *"la ejecución de obras de ampliación, reposición, mantenimiento, instalación o mejora de cualquier infraestructura relacionada con la prestación de los servicios relacionados con el ciclo integral del agua"*.



Por otro lado, la **Clausula 19ª del pliego de Cláusulas Administrativas Particulares** para la selección, mediante Concurso Público, de un Socio Privado para la Constitución de la Sociedad de Economía Mixta destinada a la Gestión de los Servicios Municipales del Ciclo Integral del Agua en el Municipio de Nerja, "OBRAS DE AMPLIACIÓN, RENOVACIÓN Y MEJORA", establece que: *"Las obras de ampliación, renovación y mejora del abastecimiento y saneamiento son de exclusiva cuenta del Ayuntamiento, pero la Sociedad de economía Mixta podrá realizarlas por sí, total o parcialmente, siempre que el Ayuntamiento se comprometa a reembolsarle las cantidades invertidas, ya mediante su abono, el pago de una cuota anual o cualquier medio de común acuerdo.*

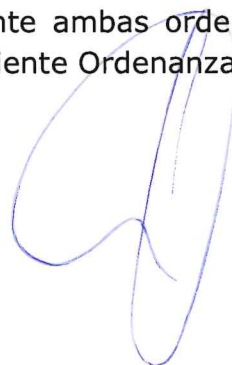
.....

En el que caso que la Sociedad de economía mixta sea encargada por parte del Ayuntamiento de la ejecución de las obras señaladas anteriormente, podrá ejecutarlas con sus propios medios, a través del Socio Privado, o por terceros."

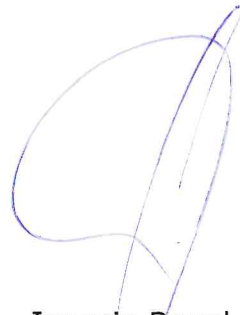
Dado todo lo expuesto anteriormente es perentorio, urgente y necesario la ejecución planificada de estas actuaciones que, entre otros medios, serán financiadas con una partida anual destinada a este fin como Plan Plurianual de Obras de Infraestructuras de Abastecimiento y Saneamiento, dotada para el ejercicio de 2026 con un importe de 300.000 € y que se hará compatible con la evolución de los resultados de la Sociedad, de forma que este importe podrá modularse según evolucione el resultado previsto en el presupuesto de la sociedad.

Estas actuaciones redundarán en una mejora del servicio, mejora de la capacidad de regulación, mejora del rendimiento hidráulico y minimización de fugas en la red de abastecimiento. Dado el saber hacer y conocimiento de las actuaciones, se propone que éstas sean ejecutadas por el socio privado y supervisadas por los Servicios Técnicos Municipales, tanto a nivel técnico como económico, según protocolo de actuación que se acuerde al respecto y del que, en su caso, se informará en el próximo Consejo de Administración de la Sociedad.

Por otro lado, para garantizar el equilibrio económico de la sociedad y asegurar la dotación económica de esta partida en futuros ejercicios, el socio público se compromete, tramitada la actualización de la Prestación patrimonial de Alcantarillado y Depuración, a actualizar y tramitar el cambio de Tasa de Agua a Prestación Patrimonial y actualizar periódicamente ambas ordenanzas según la fórmula que al respecto establezca la correspondiente Ordenanza Municipal.



Se propone al Consejo de Administración aprobar una partida anual, denominada Plan Plurianual de Obras de Infraestructuras de Abastecimiento y Saneamiento, de 300.000 € para el ejercicio 2026, modulable en función del presupuesto de la sociedad en cada ejercicio y, en su caso, consensuar con los Servicios Técnicos municipales un protocolo de funcionamiento que establezca el procedimiento de ejecución de las citadas obras que será sometido a la aprobación del órgano que corresponda.



Ignacio Bonal Ruiz
Gerente