

CONCELLO DE MIÑO

**ESTUDIO DE VIABILIDAD ECONÓMICA-
FINANCIERA DEL SERVICIO DEL AGUA**

Noviembre 2024

1 INTRODUCCIÓN

Como paso previo a determinar la rentabilidad de la futura concesión, se formula la necesidad de realizar la proyección financiera de los flujos de explotación que se generarán por la gestión de los servicios. Para ello se ha elaborado un Modelo Económico-Financiero que incluye, entre los aspectos que le son propios, la proyección de la demanda, el sistema de tarifa, los ingresos del servicio, la inversión, los costes de explotación y otros gastos derivados de la concesión, así como la proyección de los estados financieros del proyecto. Todas las cantidades monetarias reflejadas en este documento no llevan añadido el IVA salvo que se diga expresamente.

Del Estudio de Viabilidad Económica Financiera del servicio del ciclo integral del agua del municipio de MIÑO resulta un escenario de concesión a 25 años, tiempo que se calcula razonable para que el concesionario recupere las inversiones realizadas para la prestación del servicio, junto con un rendimiento sobre el capital invertido, teniendo en cuenta las inversiones necesarias para alcanzar los objetivos contractuales específicos.

Se han definido las siguientes condiciones y características de la contratación:

El adjudicatario vendrá obligado a la realización de una inversión obligatoria por importe de 953.664 € (IVA no incl.).

Las tarifas de aplicación al inicio del contrato serán las recogidas en el apartado 3.1 y se revisarán de acuerdo con la fórmula de revisión de precios y las condiciones establecidas en el PCAP del concurso.

El Concello de MIÑO no asumirá, en ningún caso, responsabilidad sobre las previsiones formuladas en el presente Estudio, por lo que el incumplimiento de las mismas durante la ejecución del contrato no podrá ser alegado como causa de ruptura del equilibrio económico en futuras reclamaciones. Se entiende que las previsiones formuladas por cada licitador durante la fase de concurso forman parte del riesgo operacional adquirido por el mismo en el momento de presentación de su oferta.

2 DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO ACTUAL

A continuación se incluyen unas tablas en las que se muestra el histórico de los datos de abonados, balance hídrico, ingresos y costes del servicio del ciclo integral del agua de MIÑO al objeto de que los licitadores dispongan de la máxima información posible del servicio para la realización de sus estudios económicos de la futura concesión.

2.1 Histórico de abonados

ABONADOS abastecimiento	2021	2022	2023	2024*
Domésticos	5066	5182	5214	5164
No domésticos	401	416	439	444
Municipales	80	80	74	74
Propios	0	6	6	6
TOTALES	5547	5684	5733	5688

* septiembre

Histórico de abonados de abastecimiento. 2021- septiembre 2024

ABONADOS alcantarillado y depuración	2021	2022	2023	2024*
Domésticos	5071	5171	5199	5157
No domésticos	268	263	264	257
Municipales	0	0	0	0
Propios	0	0	0	0
TOTALES	5339	5434	5463	5414

* septiembre

Histórico de abonados de alcantarillado y depuración. 2021-septiembre 2024

2.2 Histórico de balance hídrico

SUMINISTRO EN ALTA (m3)	2021	2022	2023
Captación Río Lambre	802.121	819.813	737.285
TOTAL volumen suministrado (m3)	802.121	819.813	737.285

Histórico de volumen total SUMINISTRADO. 2021-2023

VOLUMEN REGISTRADO abastecimiento (m³)	2021	2022	2023
Doméstico	382.288	380.133	396.111
No doméstico	70.813	62.737	70.305
Municipal	7.454	8.161	8.754
Propio	0	693	2.266
TOTALES	460.555	451.724	477.436

Histórico de volumen total REGISTRADO en abastecimiento. 2021-2023

VOLUMEN REGISTRADO alcantarillado y depuración (m³)	2021	2022	2023
Doméstico	356.144	354.117	370.188
No doméstico	51.620	43.485	44.915
Municipal	0	0	0
Propio	0	0	0
TOTALES	407.764	397.602	415.103

Histórico de volumen total REGISTRADO en alcantarillado y depuración. 2021-2023

VOLUMEN FACTURADO abastecimiento (m³)	2021	2022	2023
Doméstico	705.943	718.190	726.392
de 0 a 30 m³/trim	600.830	614.130	619.550
de 30 a 60 m³/trim	69.967	63.609	68.461
más de 60 m³/trim	35.146	40.451	38.381
No doméstico	128.468	124.754	133.638
de 0 a 60 m³/trim	91.840	95.340	99.860
de 60 a 105 m³/trim	7.374	7.381	8.377
más de 105 m³/trim	29.254	22.033	25.401
Municipal	7.454	8.161	8.754
de 0 a 30 m³/trim	7.454	8.161	8.754
de 30 a 60 m³/trim	0	0	0
más de 60 m³/trim	0	0	0
Propio	0	1.468	2.266
de 0 a 30 m³/trim	0	1.468	2.266
de 30 a 60 m³/trim	0	0	0
más de 60 m³/trim	0	0	0
TOTALES	841.865	852.573	871.050

Histórico de volumen total FACTURADO en abastecimiento. 2021-2023

VOLUMEN TOTAL FACTURADO saneamiento (m³)	2021	2022	2023
Doméstico	668.068	680.631	689.525
de 0 a 30 m3/trim	574660	588350	594890
de 30 a 60 m3/trim	64056	57881	62794
más de 60 m3/trim	29352	34400	31841
No doméstico	90.186	82.746	83.829
de 0 a 60 m3/trim	60460	60600	60840
de 60 a 105 m3/trim	4932	4789	4964
más de 105 m3/trim	24794	17357	18025
Municipal	0	0	0
de 0 a 30 m3/trim	0	0	0
de 30 a 60 m3/trim	0	0	0
más de 60 m3/trim	0	0	0
Propio	0	0	0
de 0 a 30 m3/trim	0	0	0
de 30 a 60 m3/trim	0	0	0
más de 60 m3/trim	0	0	0
TOTALES	758.254	763.377	773.354

Histórico de volumen total FACTURADO en alcantarillado y depuración. 2021-2023

2.3 Ingresos del servicio

INGRESOS ABASTECIMIENTO (€)	2021	2022	2023
1.- Tarifa general de suministro	493.664,25	498.952,33	510.103,08
1.a.-Doméstico	410.315,34	417.807,67	422.380,27
Cuota fija (€/trimestre)	0,00	0,00	0,00
Cuota variable (€/m3)	410.315,34	417.807,67	422.380,27
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	339.803,61	347.325,52	350.390,84
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	44.136,30	40.125,57	43.186,29
<i>más de 60 m3/trim</i>	26.375,42	30.356,57	28.803,14
1.b.- No doméstico	79.133,26	75.698,91	81.490,37
Cuota fija (€/trimestre)	0,00	0,00	0,00
Cuota variable (€/m3)	79.133,26	75.698,91	81.490,37
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	51.940,75	53.920,20	56.476,52
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	5.239,77	5.244,75	5.952,48
<i>más de 105 m3/trim</i>	21.952,73	16.533,96	19.061,37
1.c.- Municipal	4.215,66	4.615,51	4.950,89
Cuota fija (€/trimestre)	0,00	0,00	0,00
Cuota variable (€/m3)	4.215,66	4.615,51	4.950,89
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	4.215,66	4.615,51	4.950,89
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	0,00	0,00	0,00
<i>más de 60 m3/trim</i>	0,00	0,00	0,00
1.d.- Propio	0,00	830,24	1.281,55
Cuota fija (€/trimestre)	0,00	0,00	0,00
Cuota variable (€/m3)	0,00	830,24	1.281,55
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	0,00	830,24	1.281,55
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	0,00	0,00	0,00
<i>más de 60 m3/trim</i>	0,00	0,00	0,00
2.- Conservación de contadores (€/trimestre)	0,00	0,00	0,00
1+2.- TOTALES	493.664,25	498.952,33	510.103,08

Histórico de ingresos de abastecimiento. 2021-2023

INGRESOS alcatarillado y depuración (€)	2021	2022	2023
Doméstico	200.420,82	203.987,77	206.725,58
Cuota fija (€/trimestre)	6.701,90	6.451,12	6.750,16
Cuota variable (€/m3)	193.718,92	197.536,65	199.975,42
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	<i>162.501,49</i>	<i>166.372,73</i>	<i>168.222,10</i>
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	<i>20.203,77</i>	<i>18.256,13</i>	<i>19.805,73</i>
<i>más de 60 m3/trim</i>	<i>11.013,65</i>	<i>12.907,79</i>	<i>11.947,59</i>
No doméstico	29.261,55	26.348,10	26.698,32
Cuota fija (€/trimestre)	1.109,55	997,75	967,29
Cuota variable (€/m3)	28.152,00	25.350,35	25.731,03
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	<i>17.096,79</i>	<i>17.136,38</i>	<i>17.204,24</i>
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	<i>1.752,28</i>	<i>1.701,47</i>	<i>1.763,64</i>
<i>más de 105 m3/trim</i>	<i>9.302,93</i>	<i>6.512,50</i>	<i>6.763,14</i>
Municipal	0,00	0,00	0,00
Cuota fija (€/trimestre)	0,00	0,00	0,00
Cuota variable (€/m3)	0,00	0,00	0,00
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>más de 60 m3/trim</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Propio	0,00	0,00	0,00
Cuota fija (€/trimestre)	0,00	0,00	0,00
Cuota variable (€/m3)	0,00	0,00	0,00
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>más de 60 m3/trim</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALES	229.682,36	230.335,87	233.423,90

Histórico de ingresos de alcatarillado y depuración. 2021-2023

2.4 Costes del servicio

COSTES DE EXPLOTACION CICLO INTEGRAL DEL AGUA DE MIÑO AÑO 2021

2.1.- COSTES FIJOS	Abastecimiento €/año	Saneamiento €/año	Total €/año
2.1.1.- Personal adscrito			
Jefe de Servicio			59.655,51
Administrativo/a 2ª			25.143,21
Capataz			34.953,52
Of. 1ª Servicios			33.595,54
Of. 1ª Albañil			29.826,37
Of. 2ª Fontanero			29.660,70
Of. 2ª Servicios			26.164,15
Of. 1ª Servicios			24.462,03
Total personal adscrito	131.730,51	131.730,51	263.461,02
Total personal servicios centrales	4.388,03	4.388,03	8.776,06
Total personal	136.118,54	136.118,54	272.237,08
2.1.2.- Conservación y mantenimiento			
1 Compra de materiales			25.155,34
1 Mantenimiento preventivo y correctivo equipos			15.522,29
1 Mantenimiento preventivo y correctivo herramientas			0,00
1 Mantenimiento preventivo y correctivo colectores			4.309,13
1 Contadores, acometidas, etc			8.275,12
1 Reparaciones externas de máquinas			350,00
1 Artículos fabricados en taller			1.235,28
1 Campañas con equipo TV y buscafugas			3.667,83
1 Campañas con equipos de limpieza y desatascos			17.606,28
1 Trabajos otras empresas (subcontratas)			4.697,40
Total conservación y mantenimiento	34.591,93	46.226,74	80.818,67
IMPORTE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO			
2.1.3.- Vehículos, Medios materiales (seguros, combustible, averías, etc)			
Amortización vehículos y medios materiales			
1			10.645,05
1 Mantenimiento preventivo y correctivo vehículos			3.492,18
1 Reparaciones externas de vehículos			2.732,02
1 Vehículos personal desplazado			613,26
1 Camiones, maquinaria, etc propia			2.198,00
1 Combustible vehículos			6.153,61
1 Combustibles varios			386,38
1 Alquiler maquinaria			7.135,05
1 Primas de seguros vehículos			1.358,68
Total vehículos y medios materiales	17.357,12	17.357,12	34.714,23
2.1.4.- Costes de Administración			
Alquiler oficina			5.125,68
Agua y E.E. oficina			1.049,50
Teléfono y correos			2.070,03
Gestión abonados			10.065,24
Asesoría			27,00
Gastos de avales			122,20
Alquiler máquinas de oficina			610,80

Material de oficina			298,06
Mantenimiento sistemas informáticos			213,21
Gastos vestuario y viajes personal			2.838,22
Publicidad, suscripciones, relaciones públicas, etc			1.514,14
Tasa uso privativo (1,5%)			9.485,70
Otros tributos, SRC, otros gastos			4.191,27
Indemnización a terceros			400,00
Total costes de administración	20.618,09	17.392,96	38.011,05

2.1.5.- Controles y análisis

Total controles y análisis	11.485,38	9.397,13	20.882,51
-----------------------------------	------------------	-----------------	------------------

TOTAL COSTES FIJOS

220.171,06	226.492,48	446.663,54
-------------------	-------------------	-------------------

2.2.- COSTES VARIABLES

2.2.1.- Energía Eléctrica

EBAP a depósito de Castro	2.431,27		2.431,27
EBAR A Calle - Perbes		353,44	353,44
EBAR A Fontela - Carantoña		274,82	274,82
EBAR Anido - Callobre		663,32	663,32
EBAR Ansimonde - Bemantes		3.949,94	3.949,94
EBAR Barbeita - Callobre		1.234,50	1.234,50
EBAR Bemantes I - A Costa		972,51	972,51
EBAR Bemantes II - A Torre		1.188,27	1.188,27
EBAR Bra		607,18	607,18
EBAR Coido - Leiro		410,69	410,69
EBAR Couto - Vilanova		1.539,59	1.539,59
EBAR Curras - Perbes		393,24	393,24
EBAR Lameira - Carantoña		408,04	408,04
EBAR Perbes I		5.713,09	5.713,09
EBAR Perbes II		10.382,17	10.382,17
EBAR Ponte do Porco		3.826,96	3.826,96
EBAR Puerto de Miño		707,69	707,69
EBAR Regueiro - Carantoña		450,15	450,15
EBAR Río Bañobre		310,53	310,53
EBAR Sambollo		1.829,72	1.829,72
EBAR Souto - Bemantes		773,04	773,04
EBAR Telle		4.463,94	4.463,94
EBAR Trasdoroña - Leiro		916,25	916,25
EBAR Vilariño - Bañobre		190,55	190,55
Depósito de Andel	150,61		150,61
Depósito de Castro	848,49		848,49
Depósito de Perbes I	6.100,14		6.100,14
EDAR de Callobre		1.871,48	1.871,48
EDAR de Carantoña		1.901,58	1.901,58
EDAR de Miño		23.907,60	23.907,60
EDAR de Ponte Baxoi		18.773,91	18.773,91
ETAP de Miño I	7.155,12		7.155,12
Grupo de presión de Callobre	768,73		768,73
Grupo de presión de Carantoña	477,51		477,51
Total energía eléctrica	17.931,87	88.014,20	105.946,07

2.2.2.- Reactivos (abastecimiento + saneamiento)

Total reactivos	5.482,43	10.642,37	16.124,80
------------------------	-----------------	------------------	------------------

2.2.3.- Gestión residuos

Retirada y transporte contenedores			14.896,16
Retirada y transporte fangos en bañera de ed			1.708,75
Tratamiento de residuos			14.746,50

Total gestión residuos

327,75 31.023,66 31.351,41

**TOTAL COSTES
VARIABLES**

23.742,05 129.680,23 153.422,28

3.- RESUMEN DE COSTES

	Total Abast. €/año	Total Saneam. €/año	Total €/año
2.1.- COSTES FIJOS			
2.1.1.- Personal	136.118,54	136.118,54	272.237,08
2.1.2.- Conserv y Mantenimiento	34.591,93	46.226,74	80.818,67
2.1.3.- Vehículos, Medios materiales	17.357,12	17.357,12	34.714,23
2.1.4.- Costes de Administración	20.618,09	17.392,96	38.011,05
2.1.5.- Controles y análisis	11.485,38	9.397,13	20.882,51
Subtotal Costes Fijos	220.171,06	226.492,48	446.663,54
2.2.- COSTES VARIABLES			
2.2.1.- Energía eléctrica	17.931,87	88.014,20	105.946,07
2.2.2.- Reactivos	5.482,43	10.642,37	16.124,80
2.2.3.- Gestión de residuos	327,75	31.023,66	31.351,41
Subtotal Costes Variables	23.742,05	129.680,23	153.422,28
COSTES EXPLOTACION	243.913,11	356.172,70	600.085,82

B.I y G.G. 10% 24.391,31 35.617,27 60.008,58

TOTAL COSTES	268.304,42	391.789,97	660.094,40
	IVA no incluido	IVA no incluido	IVA no incluido

4.- INGRESOS

	Facturados	723.346,62
Ingresos netos con impagados	2%	708.879,68
	Otras ventas	12.730,96
TOTAL INGRESOS		721.610,64
INGRESOS - GASTOS		61.516,25

COSTES DE EXPLOTACION CICLO INTEGRAL DEL AGUA DE MIÑO AÑO 2022

2.1.- COSTES FIJOS	Abastecimiento €/año	Saneamiento €/año	Total €/año
2.1.1.- Personal adscrito			
Jefe de Servicio			62.782,76
Administrativo/a 2ª			25.968,41
Capataz			33.626,68
Of. 1ª Servicios			34.091,50
Of. 1ª Albañil			30.273,98
Of. 2ª Fontanero			29.902,97
Of. 2ª Servicios			26.200,35
Of. 1ª Servicios			25.409,39
Total personal adscrito	134.128,02	134.128,02	268.256,04
Total personal servicios centrales	4.236,34	4.236,34	8.472,67
Total personal	138.364,36	138.364,36	276.728,71
2.1.2.- Conservación y mantenimiento			
1 Compra de materiales			27.469,63
1 Mantenimiento preventivo y correctivo equipos			16.093,51
1 Mantenimiento preventivo y correctivo herramientas			350,00
1 Mantenimiento preventivo y correctivo colectores			4.796,25
1 Contadores, acometidas, etc			12.219,72
1 Reparaciones externas de máquinas			0,00
1 Artículos fabricados en taller			960,27
1 Campañas con equipo TV y buscafugas			3.161,24
1 Campañas con equipos de limpieza y desatasco			16.138,48
1 Trabajos otras empresas (subcontratas)			4.893,33
Total conservación y mantenimiento	38.817,21	47.265,21	86.082,42
IMPORTE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO			
2.1.3.- Vehículos, Medios materiales (seguros, combustible, averías, etc)			
Amortización vehículos y medios materiales			
1 materiales			10.646,05
1 Mantenimiento preventivo y correctivo vehículos			3.400,33
1 Reparaciones externas de vehículos			3.288,87
1 Vehículos personal desplazado			857,72
1 Camiones, maquinaria, etc propia			2.022,16
1 Combustible vehículos			8.716,30
1 Combustibles varios			487,79
1 Alquiler maquinaria			9.645,43
1 Primas de seguros vehículos			1.044,54
Total vehículos y medios materiales	20.054,60	20.054,60	40.109,19
2.1.4.- Costes de Administración			
Alquiler oficina			5.458,86
Agua y E.E. oficina			2.565,96
Teléfono y correos			2.307,88
Gestión abonados			10.963,09
Asesoría			0,00
Gastos de avales			121,10
Alquiler máquinas de oficina			579,66
Material de oficina			962,41
Mantenimiento sistemas informáticos			194,77
Gastos vestuario y viajes personal			2.966,88
Publicidad, suscripciones, relaciones públicas, etc			1.479,40

Tasa uso privativo (1,5%)			9.833,22
Otros tributos, SRC, otros gastos			354,26
Indemnización a terceros			0,00

Total costes de administración	20.565,39	17.222,10	37.787,49
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------

2.1.5.- Controles y análisis

Total controles y análisis	11.163,36	9.133,66	20.297,02
-----------------------------------	------------------	-----------------	------------------

TOTAL COSTES FIJOS	228.964,91	232.039,92	461.004,83
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

2.2.- COSTES VARIABLES

2.2.1.- Energía Eléctrica

EBAP a depósito de Castro	4.342,51		4.342,51
EBAR A Calle - Perbes		393,34	393,34
EBAR A Fontela - Carantoña		271,80	271,80
EBAR Anido - Callobre		1.000,42	1.000,42
EBAR Ansimonde - Bemantes		2.466,37	2.466,37
EBAR Barbeita - Callobre		1.391,06	1.391,06
EBAR Bemantes I - A Costa		1.133,97	1.133,97
EBAR Bemantes II - A Torre		1.486,18	1.486,18
EBAR Bra		856,80	856,80
EBAR Coido - Leiro		365,07	365,07
EBAR Couto - Vilanova		1.300,69	1.300,69
EBAR Curras - Perbes		422,82	422,82
EBAR Lameira - Carantoña		397,00	397,00
EBAR Perbes I		4.615,94	4.615,94
EBAR Perbes II		10.861,73	10.861,73
EBAR Ponte do Porco		2.980,27	2.980,27
EBAR Puerto de Miño		798,78	798,78
EBAR Regueiro - Carantoña		599,89	599,89
EBAR Río Bañobre		318,23	318,23
EBAR Sambollo		1.904,87	1.904,87
EBAR Souto - Bemantes		1.186,24	1.186,24
EBAR Telle		5.103,80	5.103,80
EBAR Trasdoroña - Leiro		1.025,82	1.025,82
EBAR Vilariño - Bañobre		193,28	193,28
Depósito de Andel	141,19		141,19
Depósito de Castro	1.304,92		1.304,92
Depósito de Perbes I	7.573,86		7.573,86
EDAR de Callobre		3.466,34	3.466,34
EDAR de Carantoña		3.107,25	3.107,25
EDAR de Miño		34.579,61	34.579,61
EDAR de Ponte Baxoi		29.889,24	29.889,24
ETAP de Miño I	9.429,09		9.429,09
Grupo de presión de Callobre	1.398,34		1.398,34
Grupo de presión de Carantoña	948,23		948,23
Total energía eléctrica	25.138,14	112.116,81	137.254,95

2.2.2.- Reactivos (abastecimiento + saneamiento)

Total reactivos	6.146,60	8.912,40	15.059,00
------------------------	-----------------	-----------------	------------------

2.2.3.- Gestión residuos

Retirada y transporte contenedores			18.206,61
Retirada y transporte fangos en bañera de ed			2.302,88
Tratamiento de residuos			18.418,19

Total gestión residuos	415,18	38.512,50	38.927,68
-------------------------------	---------------	------------------	------------------

TOTAL COSTES VARIABLES	31.699,92	159.541,71	191.241,63
-------------------------------	------------------	-------------------	-------------------

3.- RESUMEN DE COSTES

Desglose de costes año 2022	Total Abast. €/año	Total Saneam. €/año	Total €/año
2.1.- COSTES FIJOS			
2.1.1.- Personal	138.364,36	138.364,36	276.728,71
2.1.2.- Conserv y Mantenimiento	38.817,21	47.265,21	86.082,42
2.1.3.- Vehículos, Medios materiales	20.054,60	20.054,60	40.109,19
2.1.4.- Costes de Administración	20.565,39	17.222,10	37.787,49
2.1.5.- Controles y análisis	11.163,36	9.133,66	20.297,02
Subtotal Costes Fijos	228.964,91	232.039,92	461.004,83
2.2.- COSTES VARIABLES			
2.2.1.- Energía eléctrica	25.138,14	112.116,81	137.254,95
2.2.2.- Reactivos	6.146,60	8.912,40	15.059,00
2.2.3.- Gestión de residuos	415,18	38.512,50	38.927,68
Subtotal Costes Variables	31.699,92	159.541,71	191.241,63
COSTES EXPLOTACION	260.664,83	391.581,62	652.246,45
B.I y G.G. 10%	26.066,48	39.158,16	65.224,65
TOTAL COSTES	286.731,32	430.739,78	717.471,10
	IVA no incluido	IVA no incluido	IVA no incluido

4.- INGRESOS

Facturados	729.288,20
Ingresos netos con impagados	714.702,44
Otras ventas	18.799,57
TOTAL INGRESOS		733.502,01
INGRESOS - GASTOS		16.030,91

COSTES DE EXPLOTACION CICLO INTEGRAL DEL AGUA DE MIÑO AÑO 2023

2.1.- COSTES FIJOS	Abastecimiento €/año	Saneamiento €/año	Total €/año
2.1.1.- Personal adscrito			
Jefe de Servicio			52.670,66
Administrativo/a 2ª			26.440,08
Capataz			36.740,57
Of. 1ª Servicios			33.683,71
Of. 1ª Albañil			30.711,03
Of. 2ª Fontanero			31.521,74
Of. 2ª Servicios			25.957,84
Of. 1ª Servicios			25.409,39
Total personal adscrito	131.567,51	131.567,51	263.135,02
Total personal servicios centrales	4.530,28	4.530,28	9.060,56
Total personal	136.097,79	136.097,79	272.195,58
2.1.2.- Conservación y mantenimiento			
Compra de materiales			31.285,36
Mantenimiento preventivo y correctivo equipos			15.769,25
Mantenimiento preventivo y correctivo herramientas			280,00
Mantenimiento preventivo y correctivo colectores			6.325,89
Contadores, acometidas, etc			10.716,91
Reparaciones externas de máquinas			0,00
Artículos fabricados en taller			3.959,21
Campañas con equipo TV y buscafugas			3.678,25
Campañas con equipos de limpieza y desatasco			18.167,25
Trabajos otras empresas (subcontratas)			5.360,00
Total conservación y mantenimiento	42.286,23	53.255,90	95.542,12
IMPORTE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO			
2.1.3.- Vehículos, Medios materiales (seguros, combustible, averías, etc)			
Amortización vehículos y medios materiales			10.646,05
Mantenimiento preventivo y correctivo vehículos			4.167,07
Reparaciones externas de vehículos			3.065,00
Vehículos personal desplazado			968,00
Camiones, maquinaria, etc propia			1.980,00
Combustible vehículos			6.579,67
Combustibles varios			361,76
Alquiler maquinaria			12.647,22
Primas de seguros vehículos			1.263,56
Total vehículos y medios materiales	20.839,17	20.839,17	41.678,33
2.1.4.- Costes de Administración			
Alquiler oficina			5.723,76
Agua y E.E. oficina			2.284,44
Teléfono y correos			2.344,21

Gestión abonados			11.774,68
Asesoría			0,00
Gastos de avales			120,00
Alquiler máquinas de oficina			579,66
Material de oficina			987,62
Mantenimiento sistemas informáticos			195,67
Gastos vestuario y viajes personal			4.356,87
Publicidad, suscripciones, relaciones públicas, etc			1.562,88
Tasa uso privativo (1,5%)			10.715,04
Otros tributos, SRC, otros gastos			5.147,38
Indemnización a terceros			0,00
Total costes de administración	24.717,66	21.074,55	45.792,21

2.1.5.- Controles y análisis

Laboratorio Espina y Delfin			15.014,15
Controles analíticos externos			7.193,30
Total controles y análisis	12.214,10	9.993,35	22.207,45

TOTAL COSTES FIJOS

236.154,94 241.260,75 477.415,69

2.2.- COSTES VARIABLES

2.2.1.- Energía Eléctrica

EBAP a depósito de Castro	2.335,09		2.335,09
EBAR A Calle - Perbes		302,39	302,39
EBAR A Fontela - Carantoña		233,21	233,21
EBAR Anido - Callobre		418,53	418,53
EBAR Ansimonde - Bemantes		4.899,73	4.899,73
EBAR Barbeita - Callobre		1.227,13	1.227,13
EBAR Bemantes I - A Costa		724,80	724,80
EBAR Bemantes II - A Torre		1.010,00	1.010,00
EBAR Bra		529,42	529,42
EBAR Coido - Leiro		333,55	333,55
EBAR Couto - Vilanova		1.344,53	1.344,53
EBAR Curras - Perbes		288,95	288,95
EBAR Lameira - Carantoña		353,79	353,79
EBAR Perbes I		7.500,91	7.500,91
EBAR Perbes II		13.610,38	13.610,38
EBAR Ponte do Porco		2.289,00	2.289,00
EBAR Puerto de Miño		1.184,73	1.184,73
EBAR Regueiro - Carantoña		406,07	406,07
EBAR Río Bañobre		254,74	254,74
EBAR Sambollo		1.556,73	1.556,73
EBAR Souto - Bemantes		893,81	893,81
EBAR Telle		3.823,41	3.823,41
EBAR Trasdoroña - Leiro		1.054,32	1.054,32
EBAR Vilariño - Bañobre		154,04	154,04
Depósito de Andel	122,45		122,45
Depósito de Castro	760,28		760,28
Depósito de Perbes I	7.432,41		7.432,41
EDAR de Callobre		1.391,69	1.391,69

ventas

TOTAL INGRESOS			745.144,00
INGRESOS - GASTOS			25.675,90

3 DATOS BÁSICOS DEL SERVICIO PARA EL ESTUDIO ECONÓMICO

Se procede a continuación a describir el primer año o Año 1 de Contrato (2025-2026) dentro de los 25 años de concesión; estas magnitudes, que servirán de base para el estudio económico, han sido definidas a partir de los datos reales disponibles de los servicios prestados en el marco del actual contrato de concesión, correspondientes a los ejercicios de 2021, 2022 y 2023 y teniendo en cuenta las hipótesis y variables de proyección descritas más adelante.

3.1 Tarifas de aplicación Año 1

En la siguientes tablas se muestran las tarifas de los servicios de abastecimiento, alcantarillado y depuración que serán de aplicación al inicio del contrato.

ABASTECIMIENTO

Abonados domésticos			
Cuota fija	Rango		€/trim
Por abonado			9,9149
Cuota variable	Rango		€/m3
Bloque 1	0	30	0,0673
Bloque 2	30	60	0,3207
Bloque 3	60	105	0,5478
Bloque 4	105		0,6205

Abonados no domésticos			
Cuota fija	Rango		€/trim
Por abonado			9,9149
Cuota variable	Rango		€/m3
Bloque 1	0	30	0,0673
Bloque 2	30	60	0,3207
Bloque 3	60	105	0,5478
Bloque 4	105		0,6205

Obras			
Cuota fija	Rango		€/trim
Por abonado			19,1382
Cuota variable	Rango		€/m3
Bloque 1	0	120	0,3055
Bloque 2	120		0,6374

SANEAMIENTO Y DEPURACIÓN**Abonados domésticos**

Cuota fija	Rango		€/trim
Por abonado			15,8638
Cuota variable	Rango		€/m3
Bloque 1	0	30	0,1076
Bloque 2	30	60	0,5132
Bloque 3	60	105	0,8765
Bloque 4	105		0,9928

Abonados no domésticos

Cuota fija	Rango		€/trim
Por abonado			15,8638
Cuota variable	Rango		€/m3
Bloque 1	0	30	0,1076
Bloque 2	30	60	0,5132
Bloque 3	60	105	0,8765
Bloque 4	105		0,9928

Obras

Cuota fija	Rango		€/trim
Por abonado			30,6210
Cuota variable	Rango		€/m3
Bloque 1	0	120	0,4888
Bloque 2	120		1,0199

Tasa de conexión a saneamiento (sólo saneamiento)

Cuota fija	Rango		
Por abonado sólo saneamiento			8,9103

Las tasas de conservación de contadores para el año 1 de contrato (2025-2026) son las siguientes:

Díámetro	€/Trim.	Número uds.
13	2,49	4488
15	2,49	692
16	2,49	2
20	3,04	506
25	7,08	14
30	9,50	12
40	14,09	6
50	13,49	6
65	16,45	11
80	20,17	1
	Promedio	Total
	2,61	5738

3.2 Ingresos del servicio. Año 1

Para estimar los ingresos del año 1 de contrato (2025-2026), se parte de las lecturas de los cuatro trimestres del ejercicio 2023, y se considera la estructura tarifaria indicada en el apartado 3.1 así como un IPC del 2,3%.

INGRESOS ABASTECIMIENTO (€)	Estimación 2025
1.- Tarifa general de suministro	320.102,25 €
1.a.- Abonado doméstico	268.223,69 €
Cuota fija (€)	204.719,51 €
Cuota variable (€/m3)	63.504,18 €
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	19.463,23 €
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	21.935,24 €
<i>de 60 a 90 m3/trim</i>	11.194,84 €
<i>más de 90 m3/trim</i>	10.910,87 €
1.b.- Abonado no doméstico	25.442,33 €
Cuota fija (€)	8.348,34 €
Cuota variable (€/m3)	17.093,99 €
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	779,60 €
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	1.772,83 €
<i>de 105 a 600 m3/trim</i>	2.654,64 €
<i>más de 600 m3/trim</i>	11.886,92 €
1.c.- Suministro de obra	25.861,75 €
Cuota fija (€)	15.221,25 €
Cuota variable (€/m3)	10.640,50 €
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	6.895,14 €
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	3.745,36 €
<i>de 105 a 600 m3/trim</i>	0,00 €
<i>más de 600 m3/trim</i>	0,00 €
1.d.- Mixtos	574,48 €
Cuota fija (€)	287,53 €
Cuota variable (€/m3)	286,95 €
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	42,33 €
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	116,73 €
<i>de 105 a 600 m3/trim</i>	121,06 €
<i>más de 600 m3/trim</i>	6,83 €
INGRESOS TOTALES FACTURACIÓN ABASTECIMIENTO	320.102,25 €
50% ingresos por mantenimiento de contadores	29.998,04 €
INGRESOS TOTALES POR ABASTECIMIENTO	350.100,29 €

INGRESOS ALCANTARILLADO Y DEPURACIÓN (€)	
Viviendas (Doméstico)	405.939,07 €
Cuota fija (€)	314.557,80 €
Cuota variable (€/m3)	91.381,27 €
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	29.626,37 €
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	32.224,34 €
<i>de 60 a 90 m3/trim</i>	15.684,97 €
<i>más de 90 m3/trim</i>	13.845,59 €
Viviendas sin suministro de agua (Doméstico sin suministro de agua)	7.119,33 €
Cuota fija (€)	7.119,33 €
Cuota variable (€/m3)	0,00 €
<i>de 0 a 30 m3/trim</i>	0,00 €
<i>de 30 a 60 m3/trim</i>	0,00 €
<i>de 60 a 90 m3/trim</i>	0,00 €
<i>más de 90 m3/trim</i>	0,00 €
Fincas y locales no destinados exclusivamente a vivienda (No doméstico)	43.195,46 €
Cuota fija (€)	15.895,52 €
Cuota variable (€/m3)	27.299,94 €
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	1.583,55 €
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	3.504,64 €
<i>de 105 a 600 m3/trim</i>	4.318,52 €
<i>más de 600 m3/trim</i>	17.893,23 €
Locales sin suministro de agua (No doméstico sin suministro de agua)	507,89 €
Cuota fija (€)	507,89 €
Cuota variable (€/m3)	0,00 €
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	0,00 €
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	0,00 €
<i>de 105 a 600 m3/trim</i>	0,00 €
<i>más de 600 m3/trim</i>	0,00 €
Tarifas mixtas	321,00 €
Cuota fija (€)	190,37 €
Cuota variable (€/m3)	130,64 €
<i>de 0 a 60 m3/trim</i>	26,15 €
<i>de 60 a 105 m3/trim</i>	70,31 €
<i>de 105 a 600 m3/trim</i>	34,18 €
<i>más de 600 m3/trim</i>	0,00 €
INGRESOS TOTALES FACTURACIÓN ALCANTARILLADO Y DEPURACIÓN	457.082,75 €
50% ingresos por mantenimiento de contadores	29.998,04 €
INGRESOS TOTALES POR ALCANTARILLADO Y DEPURACIÓN	487.080,79 €

Los ingresos por conservación de contadores en el año 1 de contrato (2025-2026) son los siguientes:

Diámetro	€/Trim	Número uds.	Fact. Trim	Fact. Anual
13	2,49	4488	11.156,67 €	44.626,70 €
15	2,49	692	1.720,24 €	6.880,94 €
16	2,49	2	4,97 €	19,89 €
20	3,04	506	1.537,38 €	6.149,54 €
25	7,08	14	99,11 €	396,43 €
30	9,50	12	114,04 €	456,18 €
40	14,09	6	84,52 €	338,08 €
50	13,49	6	80,96 €	323,84 €
65	16,45	11	180,95 €	723,79 €
80	20,17	1	20,17 €	80,69 €
	Promedio	Total	Total	Total
	2,61	5738	14.999,02 €	59.996,09 €

Se resumen a continuación los ingresos (SIN IVA) por la prestación del servicio para el Año 1 de contrato (2025-2026):

Resumen de Ingresos	Año 1 de contrato
Abastecimiento	350.100,29 €
Saneamiento (alcantarillado y depuración)	487.080,79 €
Ingresos Totales	837.181,08 €

Resumen de Ingresos. Año 1 de contrato (importes sin IVA)

3.3 Costes del servicio. Año 1 de contrato

Para estimar los costes del año 1 de contrato, se parte del último ejercicio completo (2023):

Desglose de costes año 2023	Total Abast. €/año	Total Saneam. €/año	Total €/año
2.1.- COSTES FIJOS			
2.1.1.- Personal	136.097,79	136.097,79	272.195,58
2.1.2.- Conservación y Mantenimiento	42.286,23	53.255,90	95.542,12
2.1.3.- Vehículos, Medios materiales	20.839,17	20.839,17	41.678,33
2.1.4.- Costes de Administración	24.717,66	21.074,55	45.792,21
2.1.5.- Controles y análisis	12.214,10	9.993,35	22.207,45
Subtotal Costes Fijos	236.154,94	241.260,75	477.415,69
2.2.- COSTES VARIABLES			
2.2.1.- Energía eléctrica	20.212,51	100.235,28	120.447,79
2.2.2.- Reactivos	6.940,95	8.610,40	15.551,35
2.2.3.- Gestión de residuos	383,40	40.263,67	40.647,07
Subtotal Costes Variables	27.536,86	149.109,35	176.646,21
COSTES EXPLOTACION	263.691,80	390.370,10	654.061,90
B.I y G.G. 10%	26.369,18	39.037,01	65.406,19
TOTAL COSTES	290.060,98	429.407,11	719.468,09
	IVA no incluido	IVA no incluido	IVA no incluido

Costes de explotación del servicio. Año 2023

El incremento medio anual de los costes de explotación (abastecimiento y saneamiento) entre 2021 y 2023 ha sido de un 4,5%. Se considera este incremento medio anual a la hora de estimar los costes para el Año 1 de contrato (2025-2026).

La dedicación del Jefe de Servicio se establece en un 65%. El resto del personal, al 100%.

COSTES DE EXPLOTACION CICLO INTEGRAL DEL AGUA DE MIÑO AÑO 1 CONTRATO

2.1.- COSTES FIJOS		Abastecimie nto	Saneamien to	Total
	Dedicación	€/año	€/año	€/año
<u>2.1.1.- Personal adscrito</u>				
Jefe de Servicio	65%			37.386,49
Administrativo/a 2ª	100%			28.873,23
Capataz	100%			40.121,62
Of. 1ª Servicios	100%			36.783,45
Of. 1ª Albañil	100%			33.537,21
Of. 2ª Fontanero	100%			34.422,53
Of. 2ª Servicios	100%			28.346,61
Of. 1ª Servicios	100%			27.747,69
	Total personal adscrito	143.675,01	143.675,01	267.218,83
	Total personal servicios centrales	4.947,18	4.947,18	9.894,36
	Total personal	148.622,19	148.622,19	277.113,19
<u>2.1.2.- Conservación y mantenimiento</u>				
Compra de materiales				34.164,40
Mantenimiento preventivo y correctivo equipos				17.220,42
Mantenimiento preventivo y correctivo herramientas				305,77
Mantenimiento preventivo y correctivo colectores				6.908,03
Contadores, acometidas, etc				11.703,14
Reparaciones externas de máquinas				0,00
Artículos fabricados en taller				4.323,56
Campañas con equipo TV y buscafugas				4.016,74
Campañas con equipos de limpieza y desatasco				19.839,09
Trabajos otras empresas (subcontratas)				5.853,25
	Total conservación y mantenimiento	46.177,62	58.156,77	104.334,39
IMPORTE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO				
<u>2.1.3.- Vehículos, Medios materiales</u>				
(seguros, combustible, averías, etc)				
Amortización vehículos y medios materiales				11.625,75
Mantenimiento preventivo y correctivo vehículos				4.550,54
Reparaciones externas de vehículos				3.347,06
Vehículos personal desplazado				1.057,08
Camiones, maquinaria, etc propia				2.162,21
Combustible vehículos				7.185,16
Combustibles varios				395,05
Alquiler maquinaria				13.811,08
Primas de seguros vehículos				1.379,84
	Total vehículos y medios materiales	22.756,89	22.756,89	45.513,78
<u>2.1.4.- Costes de Administración</u>				
Alquiler oficina				6.250,49
Agua y E.E. oficina				2.494,67

Teléfono y correos			2.559,94
Gestión abonados			12.858,24
Asesoría			0,00
Gastos de avales			131,04
Alquiler máquinas de oficina			633,00
Material de oficina			1.078,51
Mantenimiento sistemas informáticos			213,68
Gastos vestuario y viajes personal			4.757,81
Publicidad, suscripciones, relaciones públicas, etc			1.706,70
Tasa uso privativo (1,5%)			11.701,09
Otros tributos, SRC, otros gastos			5.621,07
Indemnización a terceros			0,00
Total costes de administración	26.992,30	23.013,93	50.006,24

2.1.5.- Controles y análisis

Laboratorio Espina y Delfin			16.395,83
Controles analíticos externos			7.855,26
Total controles y análisis	13.338,10	10.912,99	24.251,09

TOTAL COSTES FIJOS	257.887,10	263.462,77	501.218,69
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

2.2.- COSTES VARIABLES

2.2.1.- Energía Eléctrica

EBAP a depósito de Castro	2.549,98		2.549,98
EBAR A Calle - Perbes		330,22	330,22
EBAR A Fontela - Carantoña		254,67	254,67
EBAR Anido - Callobre		457,05	457,05
EBAR Ansimonde - Bemantes		5.350,63	5.350,63
EBAR Barbeita - Callobre		1.340,06	1.340,06
EBAR Bemantes I - A Costa		791,50	791,50
EBAR Bemantes II - A Torre		1.102,95	1.102,95
EBAR Bra		578,14	578,14
EBAR Coido - Leiro		364,24	364,24
EBAR Couto - Vilanova		1.468,26	1.468,26
EBAR Curras - Perbes		315,54	315,54
EBAR Lameira - Carantoña		386,35	386,35
EBAR Perbes I		8.191,18	8.191,18
EBAR Perbes II		14.862,88	14.862,88
EBAR Ponte do Porco		2.499,65	2.499,65
EBAR Puerto de Miño		1.293,75	1.293,75
EBAR Regueiro - Carantoña		443,44	443,44
EBAR Río Bañobre		278,18	278,18
EBAR Sambollo		1.699,99	1.699,99
EBAR Souto - Bemantes		976,06	976,06
EBAR Telle		4.175,26	4.175,26
EBAR Trasdorofía - Leiro		1.151,34	1.151,34
EBAR Vilariño - Bañobre		168,22	168,22
Depósito de Andel	133,72		133,72
Depósito de Castro	830,24		830,24
Depósito de Perbes I	8.116,38		8.116,38

EDAR de Calobre		1.519,76	1.519,76
EDAR de Carantoña		1.199,56	1.199,56
EDAR de Miño		26.658,01	26.658,01
EDAR de Ponte Baxoi		31.602,56	31.602,56
ETAP de Miño I	9.091,30		9.091,30
Grupo de presión de Calobre	947,36		947,36
Grupo de presión de Carantoña	403,58		403,58
Total energía eléctrica	22.072,57	109.459,43	131.532,00

2.2.2.- Reactivos (abastecimiento + saneamiento)

ETAP MIÑO I			
ETAP MIÑO II			
EDAR MIÑO			
EDAR PONTE BAXOI			
Total reactivos	7.579,69	9.402,77	16.982,46

2.2.3.- Gestión residuos

Retirada y transporte contenedores			23.471,53
Retirada y transporte fangos en bañera de ed			2.011,84
Tratamiento de residuos			18.904,25
Total gestión residuos	418,68	43.968,93	44.387,62

TOTAL COSTES VARIABLES	30.070,94	162.831,14	192.902,08
-------------------------------	------------------	-------------------	-------------------

3.- RESUMEN DE COSTES

Desglose de costes año 2023	Total Abast. €/año	Total Saneam. €/año	Total €/año	
2.1.- COSTES FIJOS				
2.1.1.- Personal	148.622,19	148.622,19	277.113,19	
2.1.2.- Conservación y Mantenimiento	46.177,62	58.156,77	104.334,39	
2.1.3.- Vehículos, Medios materiales	22.756,89	22.756,89	45.513,78	
2.1.4.- Costes de Administración	26.992,30	23.013,93	50.006,24	
2.1.5.- Controles y análisis	13.338,10	10.912,99	24.251,09	
Subtotal Costes Fijos	257.887,10	263.462,77	501.218,69	
2.2.- COSTES VARIABLES				
2.2.1.- Energía eléctrica	22.072,57	109.459,43	131.532,00	
2.2.2.- Reactivos	7.579,69	9.402,77	16.982,46	
2.2.3.- Gestión de residuos	418,68	43.968,93	44.387,62	
Subtotal Costes Variables	30.070,94	162.831,14	192.902,08	
COSTES EXPLOTACION	287.958,04	426.293,91	694.120,76	
B.I y G.G.	10%	28.795,80	42.629,39	69.412,08
TOTAL COSTES	316.753,84	468.923,30	763.532,84	
	IVA no incluido	IVA no incluido	IVA no incluido	

Costes de explotación del servicio. Año 1 de contrato

Impagados

Se considera un porcentaje de impagados para el Año 1 de contrato del 2,00% sobre el importe total facturado por los servicios de abastecimiento, alcantarillado y depuración.

Beneficio industrial y Gastos Generales

Ya están considerados en los costes de explotación del servicio.

Otros costes

Aval de la Garantía Definitiva

Se considera que la Garantía Definitiva representa el 5% del Valor Estimado del Contrato, calculado como el importe neto de la cifra de negocios, sin incluir el Impuesto sobre el Valor Añadido que, según sus estimaciones, generará la empresa concesionaria durante la ejecución del mismo como contraprestación por las obras y servicios objeto del contrato (Art. 101 LCSP).

El Aval de la Garantía Definitiva se ha calculado como el 1% sobre dicho importe a imputar en cada ejercicio. El coste de dicho aval se estima en 11.822 € para el Año 1 de contrato.

Auditoría de gestión del servicio

Se realizarán auditorías anuales cuyo coste es el 1,5% de los ingresos del servicio.

Amortizaciones

La partida de amortizaciones engloba los siguientes conceptos:

- **Inversiones en obra nueva**

El Concesionario se compromete a la realización de inversiones obligatorias por importe de 953.664 € (IVA no incluido). Se considera la amortización lineal de las inversiones a lo largo del periodo concesional.

El año de ejecución de las inversiones obligatorias comienza en el segundo de contrato, por tanto, el coste de amortización de las mismas para el año 1 de contrato es nulo.

4 HIPÓTESIS Y VARIABLES DE PROYECCIÓN

En el presente apartado se identifican las variables que se han considerado a la hora de proyectar, tanto por su nivel de impacto en el crecimiento de ingresos como en la evolución de costes del servicio, así como en la rentabilidad sobre el capital invertido.

Consumos

- El consumo anual de agua potable evoluciona manteniendo constantes las dotaciones por abonado.
- El consumo municipal y propio (servicio) estarán exentos de pago.

Actualización de las tarifas

- Se consideran la estructura tarifaria propuesta en el apartado 3.1.

Ingresos del servicio

- A efectos de elaboración del presente estudio económico se consideran únicamente los ingresos tarifarios del servicio. No se tienen en cuenta ingresos por trabajos por cuenta ajena u otros ingresos. La variación anual prevista es del 1% para todo el período de estudio.

Costes del servicio

- Se considera una variación anual del 1% para todo el período de estudio, lo cual incluye a los apartados de personal, conservación y mantenimiento, energía eléctrica, etc.

Aval de la Garantía Definitiva

Se considera que la Garantía Definitiva representa el 5% del Valor Estimado del Contrato, calculado como el importe neto de la cifra de negocios, sin incluir el Impuesto sobre el Valor Añadido que, según sus estimaciones, generará la empresa concesionaria durante la ejecución del mismo como contraprestación por las obras y servicios objeto del contrato (Art. 101 LCSP).

El Aval de la Garantía Definitiva se ha calculado como el 1% sobre dicho importe a imputar en cada ejercicio. El coste anual de dicho aval se estima en 11.822 € durante todos los años de la concesión.

Inversiones obligatorias

- El Concesionario se compromete a la realización de inversiones obligatorias en obra nueva por importe de 953.664,00 € (IVA no incl.). Se considera la amortización lineal de las inversiones a lo largo del periodo concesional, empezando en el año 2.

Auditoría de gestión del servicio

- Se realizarán auditorías anuales cuyo coste es el 1,5% de los ingresos del servicio.

Necesidades de financiación

- Se asume que solo se utilizarán fondos propios para la financiación del proyecto, por lo que no se consideran ingresos ni gastos financieros.

5 RESULTADO DEL PROYECTO

Para la valoración económica, una vez obtenidas las proyecciones financieras, se calcula el Flujo de Caja Libre que representa los fondos generados por la concesión después de atender todos los desembolsos ligados con sus costes operativos e impuestos y con las inversiones previstas, pero excluyendo los flujos derivados de su financiación.

La Tasa Interna de Retorno (TIR) del proyecto, obtenida a partir del FCL procedente de la explotación de los servicios, resulta un valor del 3 %.

Indicar que el presente estudio económico ha sido realizado desde el lado de la seguridad, a fin de garantizar en todo momento la correcta prestación de los servicios objeto de licitación.

A continuación, se muestran los resultados obtenidos:

CONCEPTO	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Año 6	Año 7	Año 8
Cifra de Negocio	837.181 €	845.553 €	854.008 €	862.549 €	871.174 €	879.886 €	888.685 €	897.571 €
Costes de Explotación	792.099 €	799.902 €	807.782 €	815.742 €	823.781 €	831.901 €	840.102 €	848.384 €
<i>Costes explotacion incluidos impagados</i>	780.276 €	788.079 €	795.960 €	803.920 €	811.959 €	820.078 €	828.279 €	836.562 €
<i>Aval Garantía Definitiva</i>	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €
Resultado Bruto de Explotación	45.082 €	45.651 €	46.226 €	46.807 €	47.393 €	47.985 €	48.583 €	49.187 €
<i>Porcentaje s/cifra de negocio (%)</i>	5,39	5,40	5,41	5,43	5,44	5,45	5,47	5,48
Amortizaciones	12.558 €	52.419 €	52.546 €	52.674 €	52.804 €	52.934 €	53.066 €	53.200 €
<i>Inversión en obra nueva</i>	0 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €
<i>Auditoria gestión servicio</i>	12.558 €	12.683 €	12.810 €	12.938 €	13.068 €	13.198 €	13.330 €	13.464 €
Resultado antes de intereses e impuestos	32.525 €	-6.768 €	-6.320 €	-5.868 €	-5.411 €	-4.949 €	-4.483 €	-4.012 €
<i>Porcentaje s/cifra de negocio (%)</i>	3,89	-0,80	-0,74	-0,68	-0,62	-0,56	-0,50	-0,45
Flujos de Caja Libre (FCL)	32.525 €	-6.768 €	-6.320 €	-5.868 €	-5.411 €	-4.949 €	-4.483 €	-4.012 €

CONCEPTO	Año 9	Año 10	Año 11	Año 12	Año 13	Año 14	Año 15	Año 16
Cifra de Negocio	906.547 €	915.613 €	924.769 €	934.016 €	943.357 €	952.790 €	962.318 €	971.941 €
Costes de Explotación	856.750 €	865.199 €	873.733 €	882.352 €	891.057 €	899.850 €	908.730 €	917.699 €
<i>Costes explotacion incluidos impagados</i>	844.928 €	853.377 €	861.911 €	870.530 €	879.235 €	888.027 €	896.908 €	905.877 €
<i>Aval Garantía Definitiva</i>	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €
Resultado Bruto de Explotación	49.797 €	50.413 €	51.036 €	51.664 €	52.299 €	52.940 €	53.588 €	54.242 €
<i>Porcentaje s/cifra de negocio (%)</i>	5,49	5,51	5,52	5,53	5,54	5,56	5,57	5,58
Amortizaciones	53.334 €	53.470 €	53.608 €	53.746 €	53.886 €	54.028 €	54.171 €	54.315 €
<i>Inversión en obra nueva</i>	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €
	13.598 €	13.734 €	13.872 €	14.010 €	14.150 €	14.292 €	14.435 €	14.579 €
Resultado antes de intereses e impuestos	-3.537 €	-3.057 €	-2.572 €	-2.082 €	-1.587 €	-1.087 €	-583 €	-73 €
<i>Porcentaje s/cifra de negocio (%)</i>	-0,39	-0,33	-0,28	-0,22	-0,17	-0,11	-0,06	-0,01
Flujos de Caja Libre (FCL)	-3.537 €	-3.057 €	-2.572 €	-2.082 €	-1.587 €	-1.087 €	-583 €	-73 €

CONCEPTO	Año 17	Año 18	Año 19	Año 20	Año 21	Año 22	Año 23	Año 24	Año 25
Cifra de Negocio	981.661 €	991.477 €	1.001.392 €	1.011.406 €	1.021.520 €	1.031.735 €	1.042.053 €	1.052.473 €	1.062.998 €
Costes de Explotación	926.758 €	935.907 €	945.148 €	954.481 €	963.908 €	973.429 €	983.045 €	992.757 €	1.002.566 €
<i>Costes explotacion incluidos impagados</i>	914.936 €	924.085 €	933.326 €	942.659 €	952.086 €	961.606 €	971.222 €	980.935 €	990.744 €
<i>Aval Garantía Definitiva</i>	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €	11.822 €
Resultado Bruto de Explotación	54.903 €	55.570 €	56.244 €	56.925 €	57.612 €	58.306 €	59.008 €	59.716 €	60.431 €
<i>Porcentaje s/cifra de negocio (%)</i>	5,59	5,60	5,62	5,63	5,64	5,65	5,66	5,67	5,69
Amortizaciones	54.461 €	54.608 €	54.757 €	54.907 €	55.059 €	55.212 €	55.367 €	55.523 €	55.681 €
<i>Inversión en obra nueva</i>	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €	39.736 €
	14.725 €	14.872 €	15.021 €	15.171 €	15.323 €	15.476 €	15.631 €	15.787 €	15.945 €
Resultado antes de intereses e impuestos	442 €	962 €	1.487 €	2.018 €	2.553 €	3.094 €	3.641 €	4.193 €	4.750 €
<i>Porcentaje s/cifra de negocio (%)</i>	0,05	0,10	0,15	0,20	0,25	0,30	0,35	0,40	0,45
Flujos de Caja Libre (FCL)	442 €	962 €	1.487 €	2.018 €	2.553 €	3.094 €	3.641 €	4.193 €	4.750 €

1 VALOR ESTIMADO DE CONTRATO

A los efectos de determinar el valor estimado del contrato, se realizaron unas previsiones de ingresos que se reflejaron en el presente Estudio de Viabilidad Económica, que en todo caso son estimaciones.

Vc es el valor del contrato para el año 1, y coincide con la previsión de ingresos totales para el año 1, reflejada en el presente estudio económico:

$$Vc = 837.181,08.- €$$

El valor estimado del contrato, que tiene una proyección económica total de 29 años (plazo inicial de 25 años y prórroga de 4 años), es el siguiente:

$$Vest = 24.278.251,30.- €$$

Valor estimado del contrato (Vest)	24.278.251,30 €
IVA (10%)	2.427.825,13 €
Valor total del contrato (Vt)	26.706.076,43 €

Edo.: JUAN CAGIAO VILLAR

Dr. Ingeniero de Caminos, Canales y Puertos

NIF/CIF: 47370099N

Colegiado nº 11.924