

# **MEINERS OAKS WATER DISTRICT**

**2026 Water Rate Study**

**Final Report**

**April 22, 2026**



**DISTRITO DE AGUA DE MEINERS OAKS  
ESTUDIO DE TARIFAS DE AGUA DE 2026**

**INFORME FINAL**

Preparado para:

Distrito de Agua de Meiners Oaks  
202 W El Roblar Dr.  
Ojai , CA 93023

Preparado por:

ROBERT D. NIEHAUS, INC.  
Calle Carrillo Este 140  
Santa Bárbara, CA 93101  
(805) 962-0611

Número de proyecto RDN 393

Página dejada intencionalmente en blanco

22 de abril de 2026



Barrio de verano  
Subgerente general  
Distrito de Agua de Meiners Oaks  
202 West El Roblar Drive  
Ojai, CA 93023

**Asunto: Estudio de tarifas de agua de 2026**

Estimada Sra. Ward,

Robert D. Niehaus, Inc. se complace en presentar este informe de Planificación Financiera, Requisitos de Ingresos, Costo del Servicio y Análisis de Tarifas al Distrito de Agua de Meiners Oaks para sus servicios de agua. Este estudio tarifario incluye un plan financiero para determinar los requisitos de ingresos para los próximos cinco años y una revisión exhaustiva de las tarifas actuales del Distrito con base en los principios del costo del servicio. Este informe describe el enfoque, la metodología, los hallazgos y las recomendaciones del estudio. Cada uno de los componentes de este estudio ha mejorado la equidad de las tarifas que proponemos.

Las tarifas propuestas se elaboraron utilizando los datos de uso de los clientes del Distrito, los registros de facturación, la contabilidad, los registros operativos y de gestión, los planes de capital y las políticas de reserva. Con base en los datos proporcionados por el Distrito, se formularon supuestos clave para el estudio, utilizando los recursos adecuados y nuestra experiencia econométrica y financiera. Confiamos en que las tarifas propuestas en este informe se basan en costos y cumplen plenamente con la Proposición 218 y demás requisitos legales.

Ha sido un verdadero placer y un honor trabajar con su distrito. Les agradecemos a usted y a todo el personal que colaboró en la elaboración de este informe.

Presentado respetuosamente,

A handwritten signature in blue ink that reads 'Robert D. Niehaus'.

Robert D. Niehaus, Ph.D.

Director General/Economista Principal -

Antonio Elowsky

Gerente de Proyectos de RDN - RDN

Página dejada intencionalmente en blanco

# TABLA DE CONTENIDO

---

- ÍNDICE ..... i**
- LISTA DE TABLAS ..... iv**
- LISTA DE FIGURAS ..... v**
- Resumen ejecutivo ..... 1**
  - 1.1 Antecedentes ..... 1
  - 1.2 Objetivo del estudio ..... 2
  - 1.3 Recomendaciones de tarifas y tarifas propuestas ..... 3
- Metodología ..... 6**
  - 2.1 Metodología general ..... 6
  - 2.2 Supuestos clave ..... 7
    - Factores de escalada ..... 7
    - Crecimiento de clientes ..... 9
    - Política de Reserva ..... 9
    - Relación de medición equivalente ..... 10
    - Suministro de agua ..... 10
- Plan financiero ..... 11**
  - 3.1 Servicio de agua ..... 11
    - Categorías de ingresos por tarifas actuales ..... 11
    - Ingresos ..... 12
    - Gastos de Operación y Mantenimiento (O&M) ..... 13
    - Proyectos de mejora de capital ..... 15
    - Ratios de cobertura y servicio de la deuda ..... 15
    - Reservas ..... 16
    - Plan financiero ..... 17
    - Requisitos de ingresos ..... 19
- Costo del servicio ..... 20**
  - 4.1 Análisis del costo del servicio de agua ..... 20
    - Funcionalización de los costos ..... 20
    - Asignación a clientes ..... 29
    - Asignación a las Unidades ..... 29
- Diseño de tarifas ..... 31**
  - 5.1 Diseño de tasa de agua ..... 31

Cargo fijo mensual .....	31
Tarifas de agua variables .....	33
5.2    Análisis del impacto del proyecto de ley .....	33
<b>Conclusión .....</b>	<b>35</b>
5.3    Resumen de recomendaciones y resultados financieros .....	35
5.4    Comparación de tarifas de agua .....	40
<b>Apéndice .....</b>	<b>43</b>

Página dejada intencionalmente en blanco

# LISTA DE TABLAS

---

Tabla 1. Tarifas actuales de agua ..... 4

Tabla 2. Ajustes de ingresos propuestos para los años fiscales 2027 a 2031 ..... 4

Tabla 3. Tarifas de agua propuestas para todos los clientes, del año fiscal 2027 al año fiscal 2031 ..... 5

Tabla 4. Recuento anual de medidores del año fiscal 2026 al año fiscal 2031 ..... 9

Tabla 5. Políticas de reserva de agua y objetivo para el año fiscal 2026 ..... 9

Tabla 6. Relaciones de medición equivalentes de AWWA ..... 10

Tabla 7. Proyección del suministro de agua por fuente ..... 11

Tabla 8. Uso anual de agua por clasificación tarifaria del cliente en hcf, año fiscal 2026 a año fiscal 2031  
..... 12

Tabla 9. Ingresos por tarifas de agua por fuente, año fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 12

Tabla 10. Otros ingresos anuales por fuente, año fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 13

Tabla 11. Gastos operativos por categoría de gasto, año fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 14

Tabla 12. Gastos del Programa de Inversiones de Capital (CIP) del estudio de tarifas por fuente de  
financiación, del año fiscal 2026 al año fiscal 2031 ..... 15

Tabla 13. Gastos del servicio de la deuda del estudio de tasas, año fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 16

Tabla 14. Cobertura proyectada del servicio de la deuda, año fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 16

Tabla 15. Objetivo de reserva de agua, año fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 17

Tabla 16. Proforma financiera del statu quo para el sistema de agua del distrito de Meiners Oaks, año  
fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 17

Tabla 17. Proyección financiera pro forma para el sistema de agua del Distrito de Agua de Meiners Oaks,  
año fiscal 2026 a año fiscal 2031 ..... 18

Tabla 18. Requisitos de ingresos para el servicio de agua del Distrito de Agua de Meiners Oaks, año fiscal  
2027 ..... 19

Tabla 19. Porcentaje de costos operativos asignados a funciones estándar ..... 21

Tabla 20. Porcentaje de costos de activos asignados a funciones estándar ..... 21

Tabla 21. Uso de agua potable en todo el sistema por período de facturación en hcf ..... 22

Tabla 22. Consumo de agua dividido por días de facturación en hcf ..... 23

Tabla 23. Factores de entrega a nivel de sistema ..... 23

Tabla 24. Porcentaje de categorías de funciones operativas asignadas a componentes de costos ..... 25

Tabla 25. Total de categorías funcionales operativas asignadas a componentes de costos ..... 25

Tabla 26. Porcentaje de categorías de funciones no operativas asignadas a componentes de costos ..... 26

Tabla 27. Total de categorías funcionales no operativas asignadas a componentes de costos ..... 26

Tabla 28. Asignación de costos operativos y no operativos a los componentes de costos ..... 27

Tabla 29. Requisitos de ingresos por tarifas para el año de prueba, año fiscal 2027 ..... 27

Tabla 30. Asignaciones de costos de servicio con otros ajustes operativos, no operativos y de saldo neto  
..... 28

Tabla 31. Unidades ..... 29

Tabla 32. Requisitos de ingresos por tasas divididos por las unidades correspondientes ..... 30

Tabla 33. Cálculo del costo mensual del medidor ..... 32

Tabla 34. Cálculo del cargo fijo mensual por servicio de agua ..... 32

Tabla 35. Propuesta de calendario de cargos fijos a 5 años ..... 33

Tabla 36. Cálculo de la tasa variable de agua ..... 33

Tabla 37. Propuesta de programa de tarifas variables de agua a 5 años ..... 33

Tabla 38. Tasas fijas propuestas para los años fiscales 2027 a 2031 ..... 38

# LISTA DE FIGURAS

---

Figura 1. Límite del Distrito de Agua de Meiners Oaks ..... 2

Figura 2. Proceso de estudio de tarifas de agua ..... 6

Figura 3. Factores de incremento de gastos ..... 8

Figura 4. Diagrama de flujo típico del proceso de análisis del costo del servicio ..... 20

Figura 5. Impacto en el consumo de agua residencial por cliente para 5/8” ..... 34

Figura 6. Estudio de tarifas del estado actual del agua Plan financiero ..... 35

Figura 7. Ajuste recomendado de los ingresos por agua ..... 37

Figura 8. Estudio de tarifas recomendadas Plan financiero de agua ajustado ..... 38

Figura 9. Saldos finales de efectivo de agua antes y después de los ajustes de ingresos recomendados ..... 39

Figura 10. Comparación de tarifas de agua para viviendas unifamiliares de 5/8” a 14 hcf al mes ..... 40

Figura 11. Vivienda unifamiliar con tasa fija mensual de 2” ..... 41

Página dejada intencionalmente en blanco

# RESUMEN EJECUTIVO

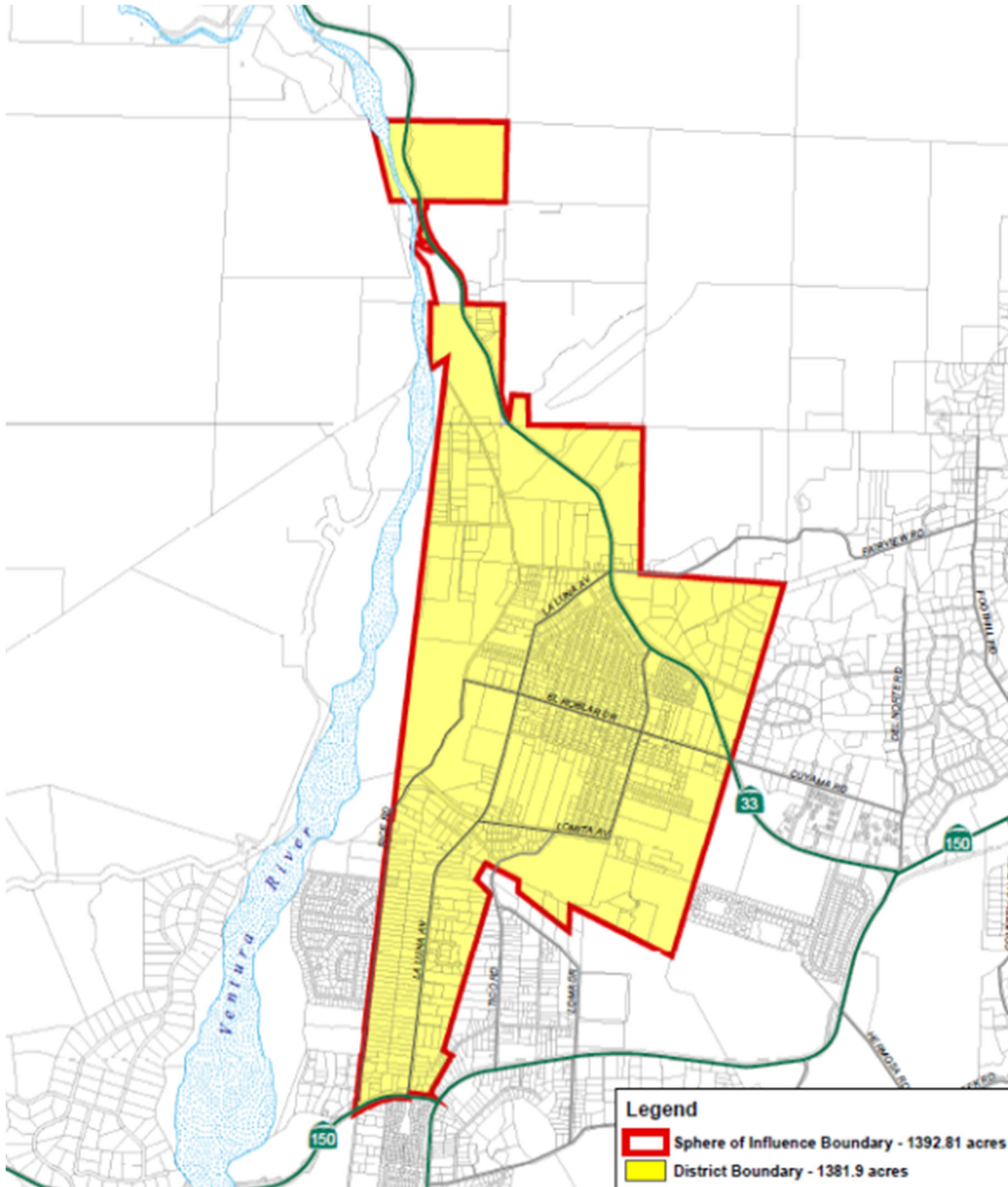
---

## 1.1 Fondo

El Distrito de Agua de Meiners Oaks (MOWD, el Distrito) proporciona agua potable a la comunidad no incorporada de Meiners Oaks, ubicada inmediatamente al oeste de la ciudad de Ojai. El área de jurisdicción del MOWD se encuentra completamente dentro de los límites del Distrito Municipal de Agua de Casitas (CMWD). En su límite jurisdiccional sur, en las cercanías de Rice Road y Baldwin Road, el MOWD se superpone con el área jurisdiccional del Distrito de Agua del Río Ventura (VRWD). El área de superposición se limita al derecho de paso dentro de Rice Road y Baldwin Road, dentro de las cuales ambos distritos poseen tuberías de agua. El Distrito cuenta con dos fuentes de agua: (1) agua subterránea (bombeada desde la Cuenca de Aguas Subterráneas del Alto Río Ventura) y (2) agua superficial (suministrada por el CMWD, como mayorista de agua, desde su embalse conocido como Lago Casitas). El sistema de distribución de agua del MOWD consta de 30,5 kilómetros de tuberías que abastecen a 1.704 clientes. Posee y opera cuatro pozos, tres estaciones de bombeo y tres embalses, y cuenta con dos conexiones independientes al sistema de distribución del CMWD. La capacidad total de almacenamiento disponible del Distrito es de 1,75 millones de galones; sin embargo, el volumen de almacenamiento real fluctúa y promedia 1,3 millones de galones. Con el fin de garantizar un suministro de agua de respaldo adecuado y mejorar la confiabilidad del sistema, el Distrito también planea reemplazar un tanque de almacenamiento de 500.000 galones por uno de 750.000 galones. El Distrito depende del agua subterránea siempre que sea posible, pero complementa su suministro con agua superficial proporcionada por el CMWD cuando es necesario, durante las actividades de reparación/mantenimiento de pozos y cuando los pozos de agua subterránea no están en funcionamiento. para satisfacer la demanda de agua. Según el Distrito, la población estimada dentro de su jurisdicción es de 4200 habitantes. Dada la tendencia de un bajo índice de crecimiento y las limitadas oportunidades de desarrollo dentro de su área de servicio y esfera de influencia, el Distrito estima que la población máxima futura será de alrededor de 5000 habitantes.

**Figura 1** muestra los límites del distrito de agua de Meiners Oaks.

Figura 1 Límite del distrito de agua de Meiners Oaks.



## 1.2 Propósito del estudio

El propósito de este análisis es realizar un estudio tarifario que evalúe las tarifas de servicios públicos y los datos financieros actuales del Distrito, y proponga nuevas tarifas para sus servicios de agua, si fuera

necesario, para cumplir con los objetivos financieros y estratégicos del Distrito. Los objetivos estratégicos incluyen la financiación de mejoras de capital cruciales y el aumento de la resiliencia del sistema.

Los objetivos principales de este estudio incluyen:

- Evaluar el impacto de la emisión de deuda para completar el proyecto del Tanque n.º 2, valorado en 2,5 millones de dólares.
- Proponer un cronograma de ajuste de ingresos de cinco años para financiar los planes operativos y de capital del Distrito y garantizar el desempeño a largo plazo de los sistemas.
- Proponer tarifas que busquen minimizar el impacto en los clientes.
- Elaborar un registro administrativo que resuma eficazmente todos los hallazgos.

### 1.3 Recomendaciones de tarifas y tarifas propuestas

#### Water

- Adjusting rates annually by the recommended revenue adjustments of 15.0 percent in Fiscal Year 2027, 10.0 percent in FY 2028, 10.0 percent in FY 2029, 10.0 percent in FY 2030, and 5.0 percent in FY 2031
- Simplifying the rate structure by reducing the rate categories to only include a monthly fixed charge based on meter size and a variable charge for all water use
- Performing a cost of service analysis
- Billing all meters based on AWWA ratios

#### Tarifas actuales del agua

Actualmente, los clientes de agua del Distrito pagan un cargo fijo mensual llamado cargo mensual por disponibilidad de agua (MWAC) basado en la cantidad de medidores o unidades conectadas en una conexión. Los clientes con medidores de más de ¾" también pueden pagar un cargo mensual por capacidad del medidor (MCC) que aumenta según el tamaño del medidor del cliente. Los clientes pagan un cargo variable mensual basado en el consumo de agua, que se factura por cada cien pies cúbicos ( hcf ). Los clientes también pagan una tarifa de reserva por el acceso al suministro del Distrito Municipal de Agua de Casitas (CMWD). Cuando el Distrito cambia de su fuente de agua subterránea al agua del Distrito Municipal de Agua de Casitas, a los clientes también se les cobra un cargo por hcf llamado "Recargo de Casitas", que está diseñado para tener en cuenta la diferencia de costo entre el agua subterránea y el agua del CMWD. Las tarifas actuales, como se describen, se muestran en **Tabla 1**.

**Tabla 1 Tarifas actuales del agua**

Current Rates	
<b>Fixed Charge</b>	
Monthly Water Availability Charge	\$36.00
<b>Monthly Meter Capacity Charge</b>	
Meter Size	Monthly Rate
5/8"	\$0.00
3/4"	\$0.00
1"	\$17.60
1 1/2"	\$39.70
2"	\$114.70
3"	\$282.20
4"	\$855.50
6"	\$1,737.50
Variable Charge	Unit Rate
1 hcf	\$3.95
Casitas Standby Fee	Unit Rate
Per Meter	\$2.75
Casitas Surcharge	Unit Rate
1 hcf	\$1.00

**Tarifas de agua propuestas**

RDN propone los siguientes ajustes de tarifas e ingresos para lograr los objetivos financieros del Distrito en materia de financiación de capital y reservas, así como para mantener el equilibrio entre los gastos operativos y los ingresos.

**Tabla 2 Ajustes de ingresos propuestos para los años fiscales 2027 a 2031.**

	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
Revenue Adjustment	15.0%	10.0%	10.0%	10.0%	5.0%

Los costos se distribuyeron equitativamente entre todos los clientes durante el análisis del costo del servicio . Las tarifas propuestas simplifican la estructura tarifaria actual del Distrito al reducir las categorías tarifarias para incluir únicamente un cargo fijo mensual basado en el tamaño del medidor y un cargo variable por todo el consumo de agua. Las tarifas propuestas ya no incluirán cargos de transferencia basados en la fuente de agua. Las tarifas propuestas reducen la complejidad y deberían aumentar la comprensión del cliente, permitir una mejor previsibilidad de los ingresos y las facturas, y aliviar la carga administrativa. Las tarifas para cada tamaño de medidor representan una porción equitativa del costo total del servicio para cada cliente asignado al medidor correspondiente. Las tarifas variables se basan en los costos asignados a las tarifas variables y estas se compensan con los ingresos no operativos. Las tarifas propuestas que resultan de estos ajustes se muestran en **Tabla 3**.

*Tabla 3 Tarifas de agua propuestas para todos los clientes, del año fiscal 2027 al año fiscal 2031.*

<b>Meter Charge</b>					
<b>Meter Size</b>	<b>FY 2027</b>	<b>FY 2028</b>	<b>FY 2029</b>	<b>FY 2030</b>	<b>FY 2031</b>
5/8"	\$43.33	\$47.66	\$52.43	\$57.67	\$60.55
3/4"	\$64.39	\$70.83	\$77.91	\$85.70	\$89.99
1"	\$106.48	\$117.13	\$128.84	\$141.72	\$148.81
1 1/2"	\$211.72	\$232.89	\$256.18	\$281.80	\$295.89
2"	\$338.00	\$371.80	\$408.98	\$449.88	\$472.37
3"	\$737.87	\$811.66	\$892.83	\$982.11	\$1,031.22
4"	\$1,327.19	\$1,459.91	\$1,605.90	\$1,766.49	\$1,854.81
6"	\$2,737.32	\$3,011.05	\$3,312.16	\$3,643.38	\$3,825.55
<b>Variable Charge</b>	<b>FY 2027</b>	<b>FY 2028</b>	<b>FY 2029</b>	<b>FY 2030</b>	<b>FY 2031</b>
1 hcf	\$4.70	\$5.17	\$5.69	\$6.26	\$6.57

# METODOLOGÍA

---

## 2.1 Metodología general

Las tarifas de agua se desarrollaron utilizando los requisitos establecidos en el artículo XIII D, Sección 6 de la Constitución de California. Cuando fue apropiado y en la medida en que fuese coherente con la Constitución de California, RDN se basó en la orientación proporcionada por los principios establecidos por la Asociación Estadounidense de Obras Hidráulicas (AWWA). Las prácticas de fijación de tarifas de RDN incorporan los métodos descritos en el Manual 1 (M1) de la AWWA <sup>1</sup>para Sistemas de Agua siempre que sea posible. **Figura 2** Presenta los pasos dados para desarrollar las tarifas propuestas por el Distrito.

*Figura 2 Proceso de estudio de tarifas de agua.*



- **Planificación financiera y requisitos de ingresos:** Desarrolle un plan financiero a diez años basado en los ingresos proyectados y los costos anuales, que incluyen gastos operativos, servicio de la deuda y gastos de capital. El nivel de reserva objetivo del Distrito también debe considerarse como parte de la planificación financiera. Con base en la planificación financiera, se determinan los requisitos de ingresos para cada año del período de estudio.
- **Coste del servicio:** evaluar las clasificaciones de los clientes y asignar los costes en función de sus necesidades de servicio.
- **Diseño de tarifas:** diseñar tarifas para recuperar equitativamente los requisitos de ingresos tarifarios de cada cliente .

---

<sup>1</sup>Principios de tarifas, cargos y tasas de agua, séptima edición, Manual de prácticas de suministro de agua, Asociación Americana de Obras Hidráulicas

## 2.2 Supuestos clave

Se seleccionó el año fiscal 2027 como año de prueba para analizar los costos y establecer las tarifas en este estudio. El plan financiero se elaboró para los próximos diez años, incluyendo el período de fijación de tarifas de cinco años con un plan detallado de ajuste de ingresos. Las tarifas de costo del servicio se ajustan anualmente según los ajustes de ingresos determinados en el plan financiero. El año fiscal del Distrito comienza el 1 de julio y finaliza el 30 de junio.

### Factores de escalada

El plan financiero se elaboró sobre la base de una suposición en la escalada proyectada de ingresos y gastos asociados tanto a las operaciones y el mantenimiento (O&M) como a los proyectos de mejora de capital (CIP). Índice de precios al consumidor (IPC) de Los Ángeles-Long Beach-Anaheim de la Oficina de Estadísticas Laborales (BLS), División de Investigación Económica del Banco de la Reserva Federal de San Luis (FRED), Censo Trimestral de Empleo y Salarios (QCEW) e Índice de Costos de Construcción (BCI) de Engineering News Record (ENR). Los factores de escalada para el año fiscal 2027 se muestran en **Figura 3** El área estadística de Los Ángeles-Long Beach-Anaheim fue elegida debido a su proximidad geográfica al Distrito.

El factor de escalada general se deriva exclusivamente de la serie "Todos los artículos" del IPC de Los Ángeles-Long Beach-Anaheim de la Oficina de Estadísticas Laborales (BLS). Esta serie representa una medida amplia del cambio promedio de precios a lo largo del tiempo para una amplia gama de bienes y servicios. La canasta básica incluye categorías como alimentos y bebidas, vivienda, vestimenta, transporte, servicios médicos y otros bienes y servicios.

El factor de ajuste de precios de los servicios públicos se deriva de las series de Combustibles y servicios públicos y Energía del IPC de Los Ángeles-Long Beach-Anaheim de la Oficina de Estadísticas Laborales (BLS). RDN calcula un promedio ponderado de los conjuntos de datos de Energía y Combustibles y Servicios Públicos para obtener un factor de inflación combinado para los servicios públicos. Este factor de ajuste refleja con precisión los costos asociados al consumo de energía y a los servicios públicos.

El factor de ajuste salarial fue proporcionado por el personal del distrito con base en los costos reales históricos y los impactos desconocidos de las negociaciones de la unidad de negociación de los empleados.

factor de inflación de combustibles y automóviles se deriva de las series de Transporte Privado, Combustibles y Servicios Públicos, y Combustible para Motores del IPC de Los Ángeles-Long Beach-Anaheim de la Oficina de Estadísticas Laborales (BLS). RDN calcula un promedio ponderado de los

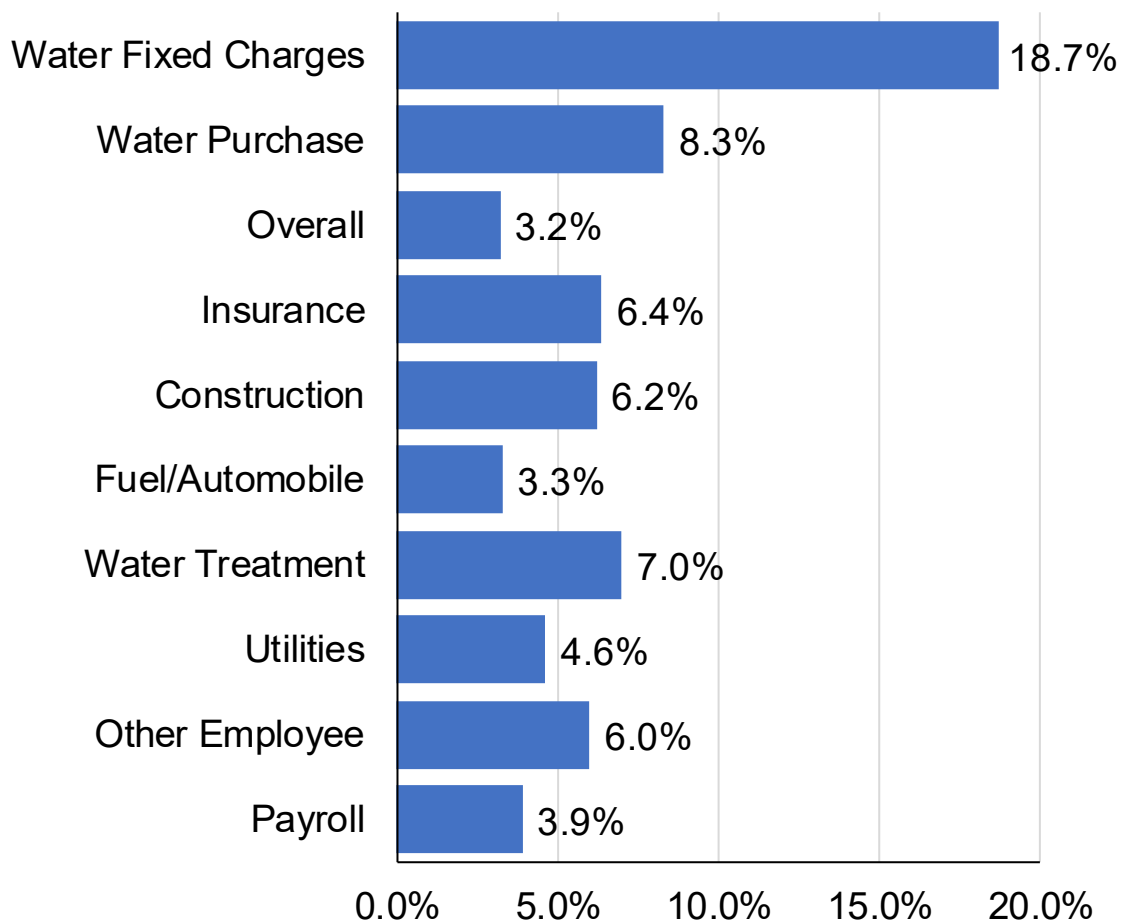
conjuntos de datos de Transporte Privado, Combustibles y Servicios Públicos, y Combustible para Motores para obtener un factor de inflación combinado de combustibles y automóviles.

El factor de incremento de costos de construcción se obtiene utilizando el Índice de Costos de Construcción (BCI) de ENR para la zona geográfica seleccionada. ENR publica un índice de costos de construcción para Los Ángeles, San Francisco, California y a nivel nacional. RDN analizó los cuatro índices y, en coordinación con el personal, seleccionó el índice que mejor representa el entorno de costos de construcción en la Agencia: el BCI de Los Ángeles.

El factor de incremento de los seguros se deriva exclusivamente del Índice de Precios al Productor de primas de seguros del Banco de la Reserva Federal de San Luis. Este índice registra los costos de los seguros de responsabilidad civil y de propiedad para las empresas en Estados Unidos.

Los costos de compra de agua se basan en los aumentos futuros planificados y publicados por el CMWD.

*Figura 3 Factores de incremento de gastos.*



## Crecimiento de clientes

Las proyecciones de crecimiento de clientes se elaboraron a partir de un análisis de los registros históricos de facturación y las tendencias de crecimiento a largo plazo observadas en el Distrito. Además, se asumió que el consumo de agua por cuenta se mantendría estable durante todo el período de estudio.

Actualmente, hay aproximadamente 1300 medidores de agua conectados al sistema de agua del Distrito, que incluye cuentas de clientes residenciales, comerciales y agrícolas. Se proyecta que en diez años habrá 1318 medidores. Se prevé que se incorporen un total de 9 nuevas conexiones de servicio de agua al sistema durante el período de planificación de 5 años, aproximadamente 2 por año. **Tabla 4** muestra la cantidad proyectada de medidores por tamaño y tipo de cliente durante el período de fijación de tarifas.

*Tabla 4 Recuento anual de medidores del año fiscal 2026 al año fiscal 2031.*

Meter Size	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
5/8"	1,066	1,068	1,070	1,071	1,073	1,075
3/4"	10	10	10	10	10	10
1"	191	191	191	191	191	191
1 1/2"	9	9	9	9	9	9
2"	18	18	18	18	18	18
3"	3	3	3	3	3	3
4"	2	2	2	2	2	2
6"	1	1	1	1	1	1
<b>Total</b>	<b>1,300</b>	<b>1,302</b>	<b>1,304</b>	<b>1,305</b>	<b>1,307</b>	<b>1,309</b>
<b>Residential</b>	1,230	1,232	1,234	1,235	1,237	1,239
<b>Commercial</b>	51	51	51	51	51	51
<b>Agricultural</b>	19	19	19	19	19	19

## Política de reserva

El objetivo total de reserva del fondo de agua para el año fiscal 2026 es de 1,4 millones de dólares.

**Tabla 5** En la tabla se muestran los objetivos de reserva de la empresa de agua para el año fiscal 2026, así como la política de reservas para cada una de ellas. Según la política de reservas del Distrito, el fondo de emergencia es la suma de los demás fondos de reserva.

*Tabla 5 Políticas de reserva de agua y objetivo para el año fiscal 2026.<sup>2</sup>*

Reserve	Policy	FY 2026 Target
<b>Operating Reserve</b>	2 Months of Operating Expenses	\$363,401
<b>Capital Replacement Fund</b>	Annual Contributions of \$200,000	\$1,000,000
<b>Total (Emergency Fund)</b>		<b>\$1,363,401</b>

<sup>2</sup>Resolución 21908-1 del Distrito de Agua de Meiners Oaks: Políticas del Fondo de Reserva. 19 de febrero de 2008.

## Relación de medición equivalente

Al diseñar los cargos fijos por servicio de agua, la demanda potencial o los requisitos de capacidad del sistema de agua se pueden medir por el tamaño de los medidores instalados que reciben el servicio del sistema. El caudal operativo seguro (o capacidad) de un medidor de un tamaño particular es esencialmente el factor limitante en términos de la demanda que se puede ejercer sobre el sistema de agua a través del medidor. Los medidores más grandes generalmente pagan un costo más alto para unirse al sistema y tarifas fijas más altas. La relación entre la capacidad operativa segura de varios tamaños de medidores y la capacidad de un medidor base se puede utilizar para determinar los cargos apropiados para los medidores de mayor tamaño <sup>3</sup>. La relación de capacidad se calcula utilizando las capacidades de los medidores en galones por minuto ( gpm ) proporcionadas en el AWWA M1 para medidores. **Tabla 6** Muestra las relaciones equivalentes de los contadores de agua utilizadas en este estudio.

*Tabla 6 Relaciones de medición equivalentes de AWWA<sup>4</sup>*

Meter Size	Meter Ratio
5/8"	1.00
3/4"	1.50
1"	2.50
1 1/2"	5.00
2"	8.00
3"	17.50
4"	31.50
6"	65.00

## Suministro de agua

El Distrito cuenta con dos fuentes de agua: (1) agua subterránea (bombeada desde la Cuenca de Aguas Subterráneas del Alto Río Ventura) y (2) agua superficial suministrada por el CMWD. La combinación de agua impacta directamente los costos asociados con el suministro de agua del Distrito, el bombeo, la agencia de sostenibilidad de aguas subterráneas (GSA) y los costos de tratamiento. Históricamente, el Distrito ha comprado un promedio de aproximadamente 71 acres -pie (AF) de su consumo anual total de agua, 600 AF, al CMWD. En el año fiscal 2026, el Distrito espera utilizar alrededor de 250 AF de agua del CMWD debido a interrupciones en la infraestructura. Como parte del análisis actual, RDN proyectó que la necesidad del Distrito de Agua de Meiner's Oaks de agua de Casitas aumentaría a partir del año

<sup>3</sup>De "Principios de tarifas, cargos y cargos de agua" por American Water Works Association, 2017, séptima edición, apéndice B, pág. 385.

<sup>4</sup>La capacidad del medidor se mide en galones por minuto (gpm) como capacidad máxima para cada tamaño de medidor.

fiscal 2030 debido a una reducción en la capacidad de la planta de tratamiento. **Tabla 7** Muestra el suministro de agua proyectado por fuente para los años fiscales 2026 a 2031.

*Tabla 7 Proyección del suministro de agua por fuente.*

Source of Supply	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
Groundwater (AF)	345	527	528	529	400	401
Surface Water (AF)	253	71	71	71	200	200
<b>Total Water (AF)</b>	<b>598</b>	<b>598</b>	<b>599</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>601</b>

## PLAN FINANCIERO

---

### 3.1 Empresa de suministro de agua

RDN elaboró un modelo financiero a 10 años para la empresa de suministro de agua con el fin de cumplir los objetivos financieros a largo plazo del Distrito.

#### Categorías de ingresos por tarifas actuales

Utilizando registros históricos de facturación, RDN proyectó cada una de las categorías de facturación utilizadas por el Distrito. Para los fines de este estudio, se asumió que el consumo por cuenta se mantendría constante durante el período de pronóstico. Esta suposición permite que los cambios proyectados en la demanda de agua se deban únicamente a cambios en el número de cuentas. Finalmente, las cuentas proyectadas se multiplicaron por el consumo por cuenta para estimar la demanda total de agua por clase de cliente. Los recargos por uso de Casitas se basaron en la proyección interna del Distrito sobre las necesidades de agua de CMWD.

**Tabla 8** muestra la proyección del consumo anual de agua por clase de cliente para el período de fijación de tarifas.

*Tabla 8 Consumo anual de agua por clasificación tarifaria del cliente en hcf, año fiscal 2026 a año fiscal 2031.<sup>5</sup>*

Rate Category	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
<b>MWAC</b>	1,687	1,689	1,691	1,693	1,695	1,697
<b>MMC by Meter Size</b>						
1"	161	161	161	161	161	161
1 1/2"	7	7	7	7	7	7
2"	18	18	18	18	18	18
3"	2	2	2	2	2	2
4"	0	0	0	0	0	0
6"	1	1	1	1	1	1
<b>Standby Fee</b>	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300	1,300
<b>Water Use (hcf)</b>	260,438	260,694	260,950	261,206	261,462	261,718
<b>Casitas Surcharge (hcf)</b>	110,369	30,983	30,983	30,983	87,120	87,120

## Ingresos

Basándose en las proyecciones de crecimiento de cuentas y demanda de agua, RDN pronosticó los ingresos generados por las tarifas de los clientes utilizando las tarifas de agua vigentes para el período de estudio, que ascienden a aproximadamente 2 millones de dólares anuales.

*Tabla 9 Ingresos por tarifas de agua por fuente, año fiscal 2026 a año fiscal 2031.*

Rate Category	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
<b>MWAC</b>	\$728,784	\$729,648	\$730,512	\$731,376	\$732,240	\$733,104
<b>MMC by Meter Size</b>						
1"	\$34,003	\$34,003	\$34,003	\$34,003	\$34,003	\$34,003
1 1/2"	\$3,335	\$3,335	\$3,335	\$3,335	\$3,335	\$3,335
2"	\$24,775	\$24,775	\$24,775	\$24,775	\$24,775	\$24,775
3"	\$6,773	\$6,773	\$6,773	\$6,773	\$6,773	\$6,773
4"	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
6"	\$20,850	\$20,850	\$20,850	\$20,850	\$20,850	\$20,850
<b>Standby Fee</b>	\$42,900	\$50,932	\$60,481	\$71,773	\$85,052	\$93,557
<b>Water Use (hcf)</b>	\$1,028,729	\$1,029,741	\$1,030,752	\$1,031,763	\$1,032,774	\$1,033,785
<b>Casitas Surcharge (hcf)</b>	\$110,369	\$30,983	\$30,983	\$30,983	\$87,120	\$87,120
<b>Total Rate Revenue</b>	<b>\$2,000,519</b>	<b>\$1,931,039</b>	<b>\$1,942,464</b>	<b>\$1,955,631</b>	<b>\$2,026,921</b>	<b>\$2,037,302</b>

Se estima que otros ingresos operativos y no operativos aportarán ingresos complementarios cada año.

**Tabla 10** muestra los ingresos operativos y no operativos proyectados para la empresa de agua, desglosados por fuente, para los años fiscales 2026 a 2031.

<sup>5</sup>Utilice proyecciones derivadas de los registros históricos de facturación mensual de clientes proporcionados por el Distrito y las tendencias en el consumo de agua.

*Tabla 10 Otros ingresos anuales por fuente, del año fiscal 2026 al año fiscal 2031.<sup>6</sup>*

Revenue Category	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
<b>Other Operating Revenue</b>						
Late Fees	\$40,000	\$40,000	\$40,000	\$40,000	\$40,000	\$40,000
Fire	\$1,607	\$1,607	\$1,607	\$1,607	\$1,607	\$1,607
Zone 1 Pumping Charges	\$168	\$168	\$168	\$168	\$168	\$168
Zone 2 Pumping Charges	\$4,621	\$4,621	\$4,621	\$4,621	\$4,621	\$4,621
<b>Non-Operating Revenue</b>						
Administrative Fees	\$6,000	\$6,000	\$6,000	\$6,000	\$6,000	\$6,000
Property Tax Revenue	\$215,000	\$221,764	\$228,741	\$235,937	\$243,359	\$251,015
Interest Income	\$60,000	\$60,000	\$36,242	\$10,476	\$0	\$0
<b>Total Non-Rate Revenue</b>	<b>\$327,396</b>	<b>\$334,159</b>	<b>\$317,378</b>	<b>\$298,808</b>	<b>\$295,755</b>	<b>\$303,411</b>

### Gastos de Operación y Mantenimiento (O&M)

El presupuesto de la empresa de agua incluye 1,9 millones de dólares en gastos operativos para el año fiscal 2026. Se prevé que los gastos operativos totales aumenten aproximadamente un 4,6 por ciento anual, según la aplicación de factores de inflación específicos a cada partida presupuestaria. Al final del período de fijación de tarifas de cinco años, se prevé que los gastos operativos totales alcancen los 2,4 millones de dólares. **Tabla 11** Muestra los gastos operativos proyectados para el período de fijación de tarifas por categoría presupuestaria.

<sup>6</sup>Los cargos por extinción de incendios y bombeo por zonas representan un traspaso directo de los costos de energía a los clientes dentro de cada zona y se basan en los costos reales incurridos por el Distrito. Los ingresos por intereses se basan en los saldos de fondos disponibles, que se agotan a \$0 para el año fiscal 2030 según el plan financiero actual, lo que resulta en \$0 de ingresos por intereses.

**Tabla 11 Gastos operativos por categoría de gasto, del año fiscal 2026 al año fiscal 2031.<sup>7</sup>**

<b>Operating Expense</b>	<b>FY 2026</b>	<b>FY 2027</b>	<b>FY 2028</b>	<b>FY 2029</b>	<b>FY 2030</b>	<b>FY 2031</b>
Water Purchases	\$298,506	\$91,532	\$99,552	\$107,547	\$309,957	\$334,123
Salaries	\$708,000	\$735,676	\$764,433	\$794,315	\$825,365	\$857,628
Payroll Taxes	\$56,500	\$59,890	\$63,483	\$67,292	\$71,330	\$75,610
Retirement Contributions	\$98,000	\$103,880	\$110,113	\$116,720	\$123,723	\$131,146
Group Insurance	\$110,000	\$116,600	\$123,596	\$131,012	\$138,872	\$147,205
Company Uniforms	\$3,500	\$3,612	\$3,728	\$3,848	\$3,971	\$4,099
Phone Office	\$3,500	\$3,612	\$3,728	\$3,848	\$3,971	\$4,099
Janitorial Service	\$7,500	\$7,741	\$7,989	\$8,245	\$8,510	\$8,783
Refuse Disposal	\$5,000	\$5,232	\$5,475	\$5,729	\$5,994	\$6,207
Liability Insurance	\$88,000	\$93,614	\$99,587	\$103,859	\$108,315	\$112,962
Workers Compensation	\$30,000	\$31,800	\$33,708	\$35,730	\$37,874	\$40,147
Wells	\$10,000	\$10,621	\$11,281	\$11,982	\$12,727	\$13,345
Truck Maintenance	\$5,000	\$5,165	\$5,335	\$5,511	\$5,693	\$5,880
Office Equip. Maintenance	\$5,500	\$5,676	\$5,859	\$6,046	\$6,240	\$6,441
Cell Phones	\$4,500	\$4,644	\$4,793	\$4,947	\$5,106	\$5,270
System Maintenance	\$60,000	\$63,728	\$67,687	\$71,893	\$76,359	\$80,068
Safety Equipment	\$15,000	\$15,481	\$15,978	\$16,490	\$17,019	\$17,565
Security	\$2,000	\$2,064	\$2,130	\$2,199	\$2,269	\$2,342
Laboratory Services	\$14,500	\$14,965	\$15,445	\$15,941	\$16,452	\$16,980
Membership and Dues	\$10,000	\$10,321	\$10,652	\$10,994	\$11,346	\$11,710
Printing and Binding	\$1,000	\$1,032	\$1,065	\$1,099	\$1,135	\$1,171
Office Supplies	\$6,000	\$6,192	\$6,391	\$6,596	\$6,808	\$7,026
Postage and Express	\$13,000	\$13,417	\$13,847	\$14,292	\$14,750	\$15,223
B.O.D. Fees	\$25,000	\$26,750	\$28,623	\$30,626	\$32,770	\$35,064
Engineering & Technical Services	\$60,000	\$61,925	\$63,911	\$65,962	\$68,078	\$70,262
Computer Services	\$30,000	\$30,962	\$31,956	\$32,981	\$34,039	\$35,131
Other Prof. & Regulatory Fees	\$80,000	\$82,566	\$85,215	\$87,949	\$90,770	\$93,682
Public and Legal Notices	\$2,000	\$2,064	\$2,130	\$2,199	\$2,269	\$2,342
Attorney Fees	\$20,000	\$20,642	\$21,304	\$21,987	\$22,693	\$23,421
GSA Fees	\$80,000	\$82,566	\$85,215	\$87,949	\$90,770	\$93,682
VR/SBC/City of VTA Law Suit	\$30,000	\$30,000	\$30,000	\$30,000	\$30,000	\$30,000
Rental Equipment	\$10,000	\$10,321	\$10,652	\$10,994	\$11,346	\$11,710
Audit Fees	\$22,000	\$22,706	\$23,434	\$24,186	\$24,962	\$25,763
Small Tools	\$5,000	\$5,160	\$5,326	\$5,497	\$5,673	\$5,855
Election Supplies	\$1,000	\$1,032	\$1,065	\$1,099	\$1,135	\$1,171
Treatment Plant	\$12,000	\$12,840	\$13,739	\$14,701	\$15,730	\$16,831
Fuel	\$20,000	\$20,659	\$21,340	\$22,044	\$22,771	\$23,521
Travel Exp./Seminars	\$2,000	\$2,064	\$2,130	\$2,199	\$2,269	\$2,342
Utilities	\$3,500	\$3,662	\$3,832	\$4,010	\$4,196	\$4,345
Power and Pumping	\$97,000	\$101,500	\$106,208	\$111,135	\$116,290	\$120,411
CMWD Standby Passthrough Fees	\$42,900	\$50,932	\$60,481	\$71,773	\$85,052	\$93,557
Meters	\$50,000	\$51,604	\$53,259	\$54,968	\$56,731	\$58,551
Backflow Program	\$25,000	\$25,802	\$26,630	\$27,484	\$28,366	\$29,276
Online Bill AutoPay Transaction Fees	\$8,000	\$8,257	\$8,522	\$8,795	\$9,077	\$9,368
<b>Total Operating</b>	<b>\$2,180,406</b>	<b>\$2,060,511</b>	<b>\$2,160,829</b>	<b>\$2,264,671</b>	<b>\$2,568,772</b>	<b>\$2,691,312</b>

<sup>7</sup>El personal del distrito proporcionó los gastos operativos del año en curso por categoría; las proyecciones se basan en los factores de inflación de cada partida individual que se muestran en la Figura 3. Se prevé que los costos de compra de agua fluctúen según la necesidad del distrito de suministros de CMWD, con una mayor dependencia a partir del año fiscal 2030

## Proyectos de mejora de capital

El Distrito planea invertir un promedio de \$1.1 millones anuales en proyectos de capital durante el período de fijación de tarifas. **Tabla 12** muestra los proyectos de mejora de capital programados por el Distrito para los próximos cinco años. Todos los proyectos de capital se financiarán con cargo a las tarifas (PAYGO), excepto el reemplazo previsto del Tanque n.º 2, para el cual el Distrito emitirá deuda en el año fiscal 2028.

**Tabla 12 Gastos del programa CIP del estudio de tarifas por fuente de financiación, del año fiscal 2026 al año fiscal 2031.<sup>8</sup>**

Capital Project	Funding Source	Total Cost	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
Meiners Rd Zone	PAYGO	\$275,000	\$0	\$0	\$50,000	\$0	\$225,000	\$0
Replace Tank #2	Financing	\$2,500,000	\$0	\$0	\$2,500,000	\$0	\$0	\$0
Old Well 4 Rehab	PAYGO	\$350,000	\$0	\$175,000	\$175,000	\$0	\$0	\$0
Tico Booster Relocate Electricity	PAYGO	\$15,000	\$0	\$15,000	\$0	\$0	\$0	\$0
District Office Rehab	PAYGO	\$60,000	\$0	\$60,000	\$0	\$0	\$0	\$0
New Well Replace Well 1	PAYGO	\$200,000	\$50,000	\$150,000	\$0	\$0	\$0	\$0
Chloramination Trailer	PAYGO	\$130,000	\$0	\$0	\$130,000	\$0	\$0	\$0
Replace Mains	PAYGO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Replace Valves	PAYGO	\$815,000	\$65,000	\$75,000	\$75,000	\$75,000	\$75,000	\$75,000
AMI Meters	PAYGO	\$250,000	\$50,000	\$50,000	\$50,000	\$50,000	\$50,000	\$0
Truck Replace - Ford Ranger	PAYGO	\$60,000	\$0	\$60,000	\$0	\$0	\$0	\$0
Truck Replace - 2013 Dodge	PAYGO	\$75,000	\$0	\$0	\$75,000	\$0	\$0	\$0
Other	PAYGO	\$340,000	\$40,000	\$30,000	\$30,000	\$30,000	\$30,000	\$30,000
Replace Tank #2 - Engineering	PAYGO	\$30,000	\$0	\$30,000	\$0	\$0	\$0	\$0
Appropriations for Contingencies	PAYGO	\$1,100,000	\$100,000	\$100,000	\$100,000	\$100,000	\$100,000	\$100,000
Blending Station	PAYGO	\$500,000	\$0	\$0	\$0	\$500,000	\$0	\$0
<b>Total Capital Expenditures</b>		<b>\$6,700,000</b>	<b>\$305,000</b>	<b>\$745,000</b>	<b>\$3,185,000</b>	<b>\$755,000</b>	<b>\$480,000</b>	<b>\$205,000</b>

## Índices de servicio de la deuda y de cobertura

Actualmente, la empresa de agua no tiene deuda pendiente. Como parte del proceso de planificación financiera, se realizó un análisis que evaluó el impacto en los clientes de la finalización del Proyecto de Reemplazo del Tanque N.º 2, ya sea mediante aumentos en las tarifas o mediante el servicio de la deuda. La Junta Directiva del Distrito determinó que el financiamiento mediante deuda tendría el menor impacto en las tarifas de los clientes, al tiempo que distribuiría el costo de la infraestructura crítica entre los clientes actuales y futuros, creando así equidad generacional en la inversión del sistema. El servicio de la deuda propuesto supuso una emisión a 30 años con una tasa de interés del 2,5 %, que se emitirá en el año fiscal 2028 y tendrá una comisión de emisión del 1,0 %. **Tabla 13** muestra los pagos anuales de la deuda de la empresa de agua utilizados en este estudio.

debido a una reducción proyectada en la capacidad de la planta de tratamiento. Además, los costos de compra de agua se compensan con una reducción en la electricidad de bombeo y las tarifas de GSA, que disminuyen cuando se utiliza menos agua subterránea.

<sup>8</sup>Para calcular los costos del proyecto se utilizó el presupuesto decenal del distrito para el Programa de Inversiones de Capital (CIP, por sus siglas en inglés), así como las aportaciones del personal.

**Tabla 13 Gastos del servicio de la deuda según el estudio de tasas, del año fiscal 2026 al año fiscal 2031.<sup>9</sup>**

Description	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
Tank #2 Loan Principal	\$0	\$0	\$0	\$56,944	\$57,743	\$59,186
Tank #2 Loan Interest	\$0	\$0	\$0	\$62,500	\$61,701	\$60,258
<b>Total Debt Service</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$119,444</b>	<b>\$119,444</b>	<b>\$119,444</b>

Generalmente, como condición para la emisión de deuda, los convenios de deuda incluyen un requisito de cobertura que exige que los ingresos superen los gastos operativos. El requisito de cobertura del servicio de la deuda propuesto en el escenario de emisión es del 125 %, o 1,25 veces los gastos operativos, lo cual es habitual en los préstamos municipales. Mantener un índice de cobertura de la deuda saludable ayudará al Distrito a conservar una buena calificación crediticia y le permitirá emitir deuda a tasas más bajas. **Tabla 14** muestra el cálculo actual de la cobertura del servicio de la deuda con base en los ingresos y gastos a las tasas vigentes.

**Tabla 14 Cobertura proyectada del servicio de la deuda, del año fiscal 2026 al año fiscal 2031.**

Category	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
Total Revenue	\$2,327,914	\$2,265,199	\$2,259,842	\$2,254,439	\$2,322,676	\$2,340,713
Total Operating	\$2,180,406	\$2,060,511	\$2,160,829	\$2,264,671	\$2,568,772	\$2,691,312
Total Debt Service	\$0	\$0	\$0	\$119,444	\$119,444	\$119,444
<b>Debt Service Coverage Ratio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.09</b>	<b>-2.06</b>	<b>-2.94</b>

## Reservas

El Distrito debe mantener un saldo de reserva adecuado para asegurar la continuidad de las operaciones diarias durante emergencias y garantizar la estabilidad futura del sistema. El objetivo financiero del Distrito es acumular un nivel apropiado de reservas de efectivo para cada fondo de reserva incluido en el plan financiero de este Estudio. El objetivo de reserva para el servicio de agua se describe a continuación:

- **Reserva operativa** : dos meses de gastos operativos
- **Fondo de Reemplazo de Capital** : Contribución anual de \$200,000
- **Reserva de emergencia** : <sup>10</sup>La suma del objetivo total de reserva

El objetivo de reserva al final del período de estudio alcanza los 2,4 millones de dólares. **Tabla 15** Muestra los objetivos de reserva del Distrito para los años fiscales 2026 a 2031, según la política de

<sup>9</sup>Los planes de pago del servicio de la deuda se basan en la emisión de un préstamo a 30 años con un interés del 2,5 por ciento.

<sup>10</sup>La Reserva de Emergencia no es un objetivo de reserva específico, sino una convención de nomenclatura para las reservas totales.

reservas vigente. Los objetivos de reserva se basan en la política de reservas que se muestra en **Tabla 5**.

*Tabla 15 Objetivo de reserva de agua, año fiscal 2026 a año fiscal 2031.*

<b>Reserve Target</b>	<b>FY 2026</b>	<b>FY 2027</b>	<b>FY 2028</b>	<b>FY 2029</b>	<b>FY 2030</b>	<b>FY 2031</b>
Operating Reserve	\$363,401	\$343,419	\$360,138	\$377,445	\$428,129	\$448,552
Capital Replacement Fund	\$1,000,000	\$1,200,000	\$1,400,000	\$1,600,000	\$1,800,000	\$2,000,000
<b>Emergency Reserve</b>	<b>\$1,363,401</b>	<b>\$1,543,419</b>	<b>\$1,760,138</b>	<b>\$1,977,445</b>	<b>\$2,228,129</b>	<b>\$2,448,552</b>

### Plan financiero

Con base en los ingresos totales proyectados y los costos necesarios que se recuperarán durante el período de estudio, RDN elaboró un plan financiero que generará ingresos suficientes para la operación diaria y el PAYGO anual, y realizará contribuciones apropiadas a las reservas. El saldo de efectivo final del Distrito fue de \$1.5 millones en el año fiscal 2025, que constituye el saldo inicial para el año fiscal 2026. **Tabla 16** Muestra el estado actual del agua pro forma sin ajustes de ingresos y los saldos finales resultantes en función de los ingresos y gastos descritos en esta sección.

*Tabla 16 Proforma financiera del statu quo para el sistema de agua del distrito de Meiners Oaks, años fiscales 2026 a 2031.*

<b>Category</b>	<b>FY 2026</b>	<b>FY 2027</b>	<b>FY 2028</b>	<b>FY 2029</b>	<b>FY 2030</b>	<b>FY 2031</b>
<b>Cash Position Opening Balance</b>	<b>\$1,522,029</b>	<b>\$1,364,537</b>	<b>\$824,225</b>	<b>\$238,237</b>	<b>-\$646,439</b>	<b>-\$1,491,979</b>
<b>Revenues</b>						
Rate Revenue	\$2,000,519	\$1,931,039	\$1,942,464	\$1,955,631	\$2,026,921	\$2,037,302
Other Operating Revenue	\$46,396	\$46,396	\$46,396	\$46,396	\$46,396	\$46,396
Non-Operating Revenue	\$281,000	\$287,764	\$270,983	\$252,412	\$249,359	\$257,015
<b>Total Revenue</b>	<b>\$2,327,914</b>	<b>\$2,265,199</b>	<b>\$2,259,842</b>	<b>\$2,254,439</b>	<b>\$2,322,676</b>	<b>\$2,340,713</b>
<b>Operating Expense</b>	<b>\$2,180,406</b>	<b>\$2,060,511</b>	<b>\$2,160,829</b>	<b>\$2,264,671</b>	<b>\$2,568,772</b>	<b>\$2,691,312</b>
<b>Net Operating Revenues</b>	<b>\$147,508</b>	<b>\$204,687</b>	<b>\$99,012</b>	<b>-\$10,232</b>	<b>-\$246,096</b>	<b>-\$350,600</b>
<b>Debt Service</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$119,444</b>	<b>\$119,444</b>	<b>\$119,444</b>
<b>Total Capital Expenditures</b>	<b>\$305,000</b>	<b>\$745,000</b>	<b>\$3,185,000</b>	<b>\$755,000</b>	<b>\$480,000</b>	<b>\$205,000</b>
Debt Funded	\$0	\$0	\$2,500,000	\$0	\$0	\$0
PAYGO	\$305,000	\$745,000	\$685,000	\$755,000	\$480,000	\$205,000
<b>Net Income</b>	<b>-\$157,492</b>	<b>-\$540,313</b>	<b>-\$585,988</b>	<b>-\$884,676</b>	<b>-\$845,540</b>	<b>-\$675,044</b>
<b>Ending Balance</b>	<b>\$1,364,537</b>	<b>\$824,225</b>	<b>\$238,237</b>	<b>-\$646,439</b>	<b>-\$1,491,979</b>	<b>-\$2,167,023</b>
<b>Reserve Target</b>	<b>\$1,363,401</b>	<b>\$1,543,419</b>	<b>\$1,760,138</b>	<b>\$1,977,445</b>	<b>\$2,228,129</b>	<b>\$2,448,552</b>
<b>Debt Service Coverage Ratio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.09</b>	<b>-2.06</b>	<b>-2.94</b>

**Tabla 17 Muestra el** formato propuesto para el agua durante el período de estudio, con los ajustes de ingresos recomendados por año.

*Tabla 17 Proyección financiera pro forma para el sistema de agua del Distrito de Agua de Meiners Oaks, año fiscal 2026 a año fiscal 2031.*

Category	FY 2026	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
<b>Cash Position Opening Balance</b>	<b>\$1,522,029</b>	<b>\$1,364,537</b>	<b>\$1,113,881</b>	<b>\$1,055,382</b>	<b>\$972,266</b>	<b>\$1,245,064</b>
<b>Revenues</b>	<b>Adjustment</b>	<b>15.0%</b>	<b>10.0%</b>	<b>10.0%</b>	<b>10.0%</b>	<b>5.0%</b>
Rate Revenue	\$2,000,519	\$1,931,039	\$1,942,464	\$1,955,631	\$2,026,921	\$2,037,302
Additional Rate Revenue	\$0	\$289,656	\$514,753	\$765,630	\$1,075,586	\$1,237,014
Other Operating Revenue	\$46,396	\$46,396	\$46,396	\$46,396	\$46,396	\$46,396
Non-Operating Revenue	\$281,000	\$287,764	\$283,719	\$288,343	\$292,111	\$311,762
<b>Total Revenue</b>	<b>\$2,327,914</b>	<b>\$2,554,855</b>	<b>\$2,787,331</b>	<b>\$3,055,999</b>	<b>\$3,441,014</b>	<b>\$3,632,473</b>
<b>Operating Expense</b>	<b>\$2,180,406</b>	<b>\$2,060,511</b>	<b>\$2,160,829</b>	<b>\$2,264,671</b>	<b>\$2,568,772</b>	<b>\$2,691,312</b>
<b>Net Operating Revenues</b>	<b>\$147,508</b>	<b>\$494,343</b>	<b>\$626,502</b>	<b>\$791,328</b>	<b>\$872,241</b>	<b>\$941,161</b>
<b>Debt Service</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$119,444</b>	<b>\$119,444</b>	<b>\$119,444</b>
<b>Total Capital Expenditures</b>	<b>\$305,000</b>	<b>\$745,000</b>	<b>\$3,185,000</b>	<b>\$755,000</b>	<b>\$480,000</b>	<b>\$205,000</b>
Debt Funded	\$0	\$0	\$2,500,000	\$0	\$0	\$0
PAYGO	\$305,000	\$745,000	\$685,000	\$755,000	\$480,000	\$205,000
<b>Net Income</b>	<b>-\$157,492</b>	<b>-\$250,657</b>	<b>-\$58,498</b>	<b>-\$83,116</b>	<b>\$272,797</b>	<b>\$616,717</b>
<b>Ending Balance</b>	<b>\$1,364,537</b>	<b>\$1,113,881</b>	<b>\$1,055,382</b>	<b>\$972,266</b>	<b>\$1,245,064</b>	<b>\$1,861,780</b>
<b>Reserve Target</b>	<b>\$1,363,401</b>	<b>\$1,543,419</b>	<b>\$1,760,138</b>	<b>\$1,977,445</b>	<b>\$2,228,129</b>	<b>\$2,448,552</b>
Debt Service Coverage Ratio	0.00	0.00	0.00	6.63	7.30	7.88

## Requisitos de ingresos

**Tabla 18** Muestra los requisitos de ingresos de la empresa de agua para el año fiscal 2027. En la sección de diseño de tarifas, los ajustes de ingresos propuestos se aplicarán al costo de las tarifas basadas en el servicio, las cuales se diseñaron considerando los ingresos y gastos del año fiscal 2027, ya que esto representa un año típico de compras de CMWD en comparación con el año fiscal 2026. El gasto total de cada año se compensa con otros ingresos operativos e ingresos no operativos para calcular una porción pura de los requisitos de ingresos que deben recuperarse de las tarifas de los clientes. RDN propone ajustes anuales de ingresos en los años fiscales 2027 a 2031 para alcanzar las metas financieras establecidas por el Distrito.

*Tabla 18* Requisitos de ingresos para el servicio de agua del Distrito de Agua de Meiners Oaks, año fiscal 2027.

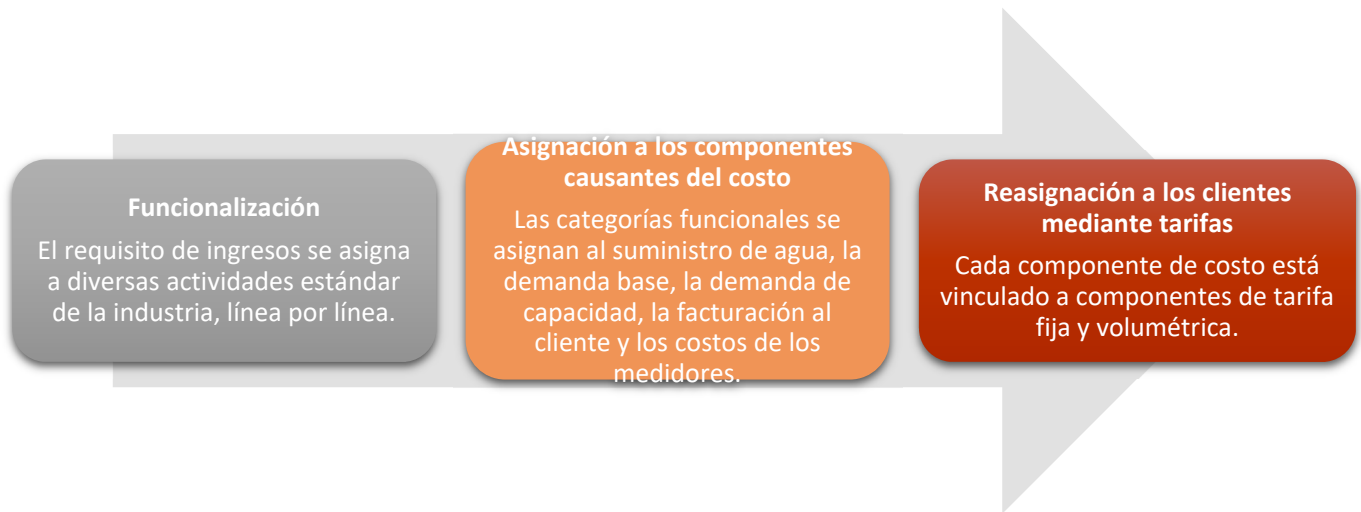
<b>Category</b>	<b>FY 2027</b>
Operating Expense	\$2,060,511
PAYGO	\$745,000
Other Operating Revenue	-\$46,396
Non-Operating Revenue	-\$287,764
Net Income	-\$540,313
<b>Rate Revenue Requirement</b>	<b>\$1,931,039</b>

# COSTO DEL SERVICIO

## 4.1 Análisis del costo del servicio de agua

El objetivo de un análisis de costo de servicio (COS) es asignar los costos entre los clientes de acuerdo con sus requisitos de servicio. RDN empleó el método de costo de servicio de "demanda de productos básicos" promulgado en el M1 de AWWA, mediante el cual los costos se asignan primero a funciones individuales, que son actividades típicas estándar de la industria, y luego los costos de cada función se distribuyen a los componentes causales de costos apropiados, que se definen por los elementos que impulsan los costos. **Figura 4** muestra un proceso típico para el análisis COS.

*Figura 4 Diagrama de flujo típico del proceso de análisis de costos de servicio.*



### Funcionalización de los costos

Los costos operativos y de capital se funcionalizan en función de las categorías operativas utilizadas en el presupuesto del Distrito y la información proporcionada por el personal del Distrito con experiencia en el sistema y conocimiento del sector de servicios públicos. La funcionalización de los gastos no operativos se basa en el valor total de los activos hídricos, lo que representa una mejor estimación general de las necesidades de todo el sistema en comparación con un solo año de gastos de capital. Los gastos no operativos para el año de prueba se componen de gastos de capital que ascienden a aproximadamente \$745,000. Las funciones del sistema de agua para los gastos operativos y no operativos incluyen:

- Suministro de agua: costos asociados con la adquisición y compra de agua.
- Bombeo: costos asociados con el bombeo general y el uso de energía.
- Almacenamiento: costos asociados con el almacenamiento de agua para su distribución.

- Transmisión y distribución: costos asociados con la transmisión y distribución de agua a los clientes.
- Incendio: costes asociados a la protección pública contra incendios.
- Tratamiento: costos asociados al tratamiento del agua
- Medidores: costos asociados con la lectura y el mantenimiento de los medidores.
- Servicio al cliente: costos asociados con el servicio al cliente y las tareas relacionadas con la facturación.
- Gastos administrativos y generales: costos asociados con las funciones administrativas y generales.

Los costos y los activos se clasificaron funcionalmente en función de las determinaciones presupuestarias estándar del Distrito y de la información proporcionada por el personal, desglosada por partidas. **Tabla 19** muestra el monto y el porcentaje de los gastos operativos del año de prueba asignados a cada función. **Tabla 20** Muestra el monto y el porcentaje de los activos fijos del Distrito asignados a cada función. Los activos totales se utilizaron como indicador de la asignación de gastos no operativos, ya que representan la inversión a largo plazo del Distrito en el sistema. Un solo año de gastos no operativos generalmente no refleja una proporción adecuada de las inversiones totales del sistema.

**Tabla 19** *Porcentaje de costos operativos asignados a funciones estándar.*

<b>Operating Function</b>	<b>Allocation</b>	<b>Percent</b>
<b>Total O&amp;M</b>	<b>\$2,060,511</b>	<b>100%</b>
Water Supply	\$253,180	12%
Pumping	\$133,364	6%
Transmission and Distribution	\$31,864	2%
Treatment	\$54,555	3%
Customer Service	\$3,096	0%
Meters	\$85,663	4%
Administrative and General	\$1,498,790	73%

**Tabla 20** *Porcentaje de los costos de los activos asignados a funciones estándar.*

<b>Asset Function</b>	<b>Allocation</b>	<b>Percent</b>
<b>Total Assets</b>	<b>\$2,589,036</b>	<b>100%</b>
Water Supply	\$1,254,097	48%
Pumping	\$70,657	3%
Storage	\$452,856	17%
Transmission and Distribution	\$298,210	12%
Fire	\$89,204	3%
Treatment	\$4,207	0%
Meters	\$3,379	0%
Administrative and General	\$416,426	16%

Un análisis COS considera tanto la cantidad promedio de agua consumida (costos base) como la tasa máxima de consumo (costos de pico o de capacidad, identificados por la comparación de las demandas máximas con las demandas base). Los costos de capacidad son aquellos que se incurren durante los picos de consumo. Existen costos adicionales asociados con el diseño, la construcción, la operación y el mantenimiento de las instalaciones para satisfacer la máxima capacidad de uso. Todas las instalaciones de agua actuales y futuras, incluyendo tuberías principales, estaciones de bombeo, embalses, pozos y plantas de tratamiento, están diseñadas y construidas para satisfacer esta capacidad. Si se detectan deficiencias, las instalaciones existentes se amplían o se instala una línea o bomba secundaria. Estos costos de demanda máxima deben asignarse a aquellos clientes cuyo uso potencial genera costos adicionales para la empresa de servicios públicos, como medidores de mayor capacidad. En otras palabras, no todos los clientes comparten la misma responsabilidad por los costos relacionados con la capacidad. El porcentaje de capacidad de suministro durante un día promedio o suministro base se determinó utilizando los registros de facturación reales de los clientes. **Tabla 21** Muestra el consumo real de agua potable por cliente, desglosado por período de facturación, y el consumo total anual de agua. **Tabla 22** Muestra el consumo promedio y máximo mensual de agua dividido por el número de días del período. El período de facturación de agosto incluye 31 días, por lo que para calcular el consumo diario durante el período de mayor demanda, el consumo total de ese período se divide por el incremento.

**Tabla 21 Consumo de agua potable en todo el sistema por período de facturación en hcf<sup>11</sup>**

Month	Use (hcf)	Percent of Use
July	25,714	10%
August	27,773	11%
September	30,507	12%
October	26,584	10%
November	23,557	9%
December	16,738	6%
January	22,461	9%
February	12,658	5%
March	11,701	4%
April	19,122	7%
May	18,914	7%
June	24,964	10%
<b>Total FY 2027 Use</b>	<b>260,694</b>	<b>100%</b>

<sup>11</sup>El consumo total de agua potable se basa en los registros de facturación del año fiscal 2025.

**Tabla 22 Consumo de agua dividido por días de facturación en hcf**

Category	Use (hcf)	Days	Daily Use
Total FY 2027 Use	260,694	365	714
Maximum Month	30,507	30	1,017

**Tabla 23** muestra los factores de capacidad del sistema en función de los patrones de uso de los clientes, tal como se describe. La capacidad de suministro es igual al consumo máximo diario promedio dividido por el consumo anual promedio diario. El porcentaje de capacidad de suministro con respecto a la capacidad base representa la demanda adicional de capacidad que genera la necesidad de aumentar el tamaño de los activos del sistema para brindar servicio en las condiciones de mayor consumo de agua. Los costos de capacidad máxima se aplican únicamente a los cargos fijos.

**Tabla 23 Factores de entrega a nivel de sistema.**

Cost Component	Factor	Percent at Base	Percent at Capacity
Base Delivery	1.00	100.0%	0.0%
Delivery Capacity	1.42	70.2%	29.8%

Los componentes que generan costos incluyen:

- **Fuente de suministro** : costes de compra de agua, obtención de agua subterránea, costes de bombeo, etc.
- **Suministro básico** : suministro de agua a los clientes en condiciones de demanda promedio.
- **Capacidad de suministro** : los costos de suministrar agua a los clientes con mayor demanda.
- **Contadores** : costos de mantenimiento y lectura de contadores
- **Servicio al cliente** : facturación y otros costos relacionados con el servicio al cliente.

Los costos de suministro y tratamiento de agua se asignan al 100 por ciento al componente de Suministro, ya que se relacionan con la compra de agua a otras agencias, así como con la obtención y el tratamiento de agua subterránea. Los costos de bombeo, almacenamiento, transmisión y distribución se asignan proporcionalmente entre la capacidad base y la de entrega según los patrones de demanda anual de agua que se muestran en **Tabla 23** ya que toda la infraestructura se construye para satisfacer los requisitos de uso de agua base y de capacidad. Los costos de medidores, clientes y conservación se asignan directamente a esas categorías. Los costos de incendios se asignan a los medidores, ya que todos los medidores se benefician de la protección contra incendios. Los costos administrativos y generales se asignan a los componentes de costos según el porcentaje de las funciones asignadas a las otras categorías de costos, excluyendo los costos de la fuente de suministro. **Tabla 24a** **Tabla 27** muestran el porcentaje y el valor total de los costos operativos funcionalizados y los activos asignados

a los componentes causantes de costos. Los costos de servicio de medidores y clientes se asignaron directamente a su componente respectivo.

**Tabla 24** Porcentaje de categorías de funciones operativas asignadas a componentes de costos.

Operating Function	Total Allocation	Source of Supply	Base	Capacity	Meters	Customer Service
Water Supply	\$253,180	100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Pumping	\$133,364	0.0%	70.2%	29.8%	0.0%	0.0%
Storage	\$0	0.0%	70.2%	29.8%	0.0%	0.0%
Transmission and Distribution	\$31,864	0.0%	70.2%	29.8%	0.0%	0.0%
Fire	\$0	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%	0.0%
Treatment	\$54,555	100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Customer Service	\$3,096	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%
Meters	\$85,663	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%	0.0%
Administrative and General	\$1,498,790	0.0%	45.7%	19.4%	33.7%	1.2%

**Tabla 25** Total de categorías funcionales operativas asignadas a los componentes de costos .

Operating Function	Total Allocation	Source of Supply	Base	Capacity	Meters	Customer Service
Water Supply	\$253,180	\$253,180	\$0	\$0	\$0	\$0
Pumping	\$133,364	\$0	\$93,668	\$39,696	\$0	\$0
Storage	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Transmission and Distribution	\$31,864	\$0	\$22,380	\$9,484	\$0	\$0
Fire	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Treatment	\$54,555	\$54,555	\$0	\$0	\$0	\$0
Customer Service	\$3,096	\$0	\$0	\$0	\$0	\$3,096
Meters	\$85,663	\$0	\$0	\$0	\$85,663	\$0
Administrative and General	\$1,498,790	\$0	\$684,805	\$290,213	\$505,501	\$18,271
<b>Total Allocation</b>	<b>\$2,060,511</b>	<b>\$307,735</b>	<b>\$800,853</b>	<b>\$339,393</b>	<b>\$591,164</b>	<b>\$21,367</b>

**Tabla 26** Porcentaje de categorías de funciones no operativas asignadas a componentes de costos.

Asset Function	Total Allocation	Source of Supply	Base	Capacity	Meters	Customer Service
<b>Water Supply</b>	\$1,254,097	100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Pumping	\$70,657	0.0%	70.2%	29.8%	0.0%	0.0%
Storage	\$452,856	0.0%	70.2%	29.8%	0.0%	0.0%
Transmission and Distribution	\$298,210	0.0%	70.2%	29.8%	0.0%	0.0%
Fire	\$89,204	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%	0.0%
Treatment	\$4,207	100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Customer Service	\$0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%
Meters	\$3,379	0.0%	0.0%	0.0%	100.0%	0.0%
Administrative and General	\$416,426	0.0%	63.1%	26.8%	10.1%	0.0%

**Tabla 27** Total de categorías funcionales no operativas asignadas a componentes de costos.

Asset Function	Total Allocation	Source of Supply	Base	Capacity	Meters	Customer Service
Water Supply	<b>\$1,254,097</b>	\$1,254,097	\$0	\$0	\$0	\$0
Pumping	<b>\$70,657</b>	\$0	\$49,626	\$21,031	\$0	\$0
Storage	<b>\$452,856</b>	\$0	\$318,063	\$134,792	\$0	\$0
Transmission and Distribution	<b>\$298,210</b>	\$0	\$209,448	\$88,762	\$0	\$0
Fire	<b>\$89,204</b>	\$0	\$0	\$0	\$89,204	\$0
Treatment	<b>\$4,207</b>	\$4,207	\$0	\$0	\$0	\$0
Customer Service	<b>\$0</b>	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Meters	<b>\$3,379</b>	\$0	\$0	\$0	\$3,379	\$0
Administrative and General	<b>\$416,426</b>	\$0	\$262,860	\$111,398	\$42,168	\$0
<b>Total Allocation</b>	<b>\$2,589,036</b>	<b>\$1,258,304</b>	<b>\$839,998</b>	<b>\$355,982</b>	<b>\$134,751</b>	<b>\$0</b>
Percent of Allocation	100.0%	48.6%	32.4%	13.7%	5.2%	0.0%

Los gastos no operativos del año de prueba se componen de gastos de capital que suman aproximadamente \$745,000. Estos costos se distribuyen a los componentes de costos según los porcentajes finales que se muestran en la **Tabla 27**, arriba, los cuales se basan en el valor total de los activos hídricos propiedad del Distrito. El valor de los activos hídricos representa la inversión a largo plazo en el sistema de agua del Distrito y sirve como un valor aproximado para la asignación de los gastos no operativos de un solo año. El valor de los activos no fluctúa significativamente año tras año, como sí lo hacen los gastos de capital anuales, lo que garantiza que las categorías

de costos estén representadas con precisión. Las asignaciones operativas se basan en los gastos proyectados del año de prueba y el total para cada componente de costo refleja los porcentajes de **Tabla 25**La **Tabla 28** muestra los gastos proyectados del año de prueba asignados a cada componente **Tabla 28**costo según los porcentajes de **Tabla 25** **Tabla 27**.

**Tabla 28**Asignación de costos operativos y no operativos a los componentes de costos.

<b>Cost Component</b>	<b>Operating Cost</b>	<b>Operating Percentage</b>	<b>Non Operating Costs</b>	<b>Non Operating Percentage</b>
<b>Total</b>	<b>\$2,060,511</b>	<b>100.0%</b>	<b>\$745,000</b>	<b>100.0%</b>
Source of Supply	\$307,735	14.9%	\$362,079	48.6%
Base	\$800,853	38.9%	\$241,711	32.4%
Capacity	\$339,393	16.5%	\$102,435	13.7%
Meters	\$591,164	28.7%	\$38,775	5.2%
Customer Service	\$21,367	1.0%	\$0	0.0%

**Tabla 29** Muestra la asignación de costos por componentes causantes de costos según el plan financiero propuesto antes de los ajustes. Compensaciones de ingresos compuestas por ingresos no operativos para el año fiscal 2027 que se muestran en **Tabla 18** Se utilizarán para compensar los costos de suministro de agua en la sección de diseño de tarifas. Otros ingresos operativos se asignan a cada componente de costo según los porcentajes de asignación de costos generales que se muestran en la fila "porcentaje del total".

**Tabla 29**Requisitos de ingresos por tarifas para el año de prueba, año fiscal 2027.

<b>Category</b>	<b>Total Allocation</b>	<b>Source of Supply</b>	<b>Base</b>	<b>Capacity</b>	<b>Meters</b>	<b>Customer Service</b>
Operating Expense	<b>\$2,060,511</b>	14.9%	\$0	16.5%	28.7%	1.0%
O&M Allocation		\$307,735	\$800,853	\$339,393	\$591,164	\$21,367
Non-Operating Costs	<b>\$745,000</b>	48.6%	\$0	13.7%	5.2%	0.0%
Non-Operating Allocation		\$362,079	\$241,711	\$102,435	\$38,775	\$0
<b>Total Allocation</b>	<b>\$2,805,511</b>	<b>\$669,814</b>	<b>\$1,042,564</b>	<b>\$441,828</b>	<b>\$629,939</b>	<b>\$21,367</b>
<b>Percent of Total</b>		<b>23.9%</b>	<b>37.2%</b>	<b>15.7%</b>	<b>22.5%</b>	<b>0.8%</b>

**Tabla 30**muestra la asignación total de costos por categoría de costo que se utilizará para distribuir los costos a cada cliente. Otros ingresos operativos y saldos netos se aplican según los porcentajes generales asignados a cada categoría de costo en la línea de

porcentaje del total. Los ingresos no operativos se aplican directamente a la categoría de fuente de suministro para compensar el costo de las tarifas variables para los clientes de agua.

*Tabla 30Asignación de costos de servicio con otros ajustes operativos, no operativos y de saldo neto.*

<b>Category</b>	<b>Total Allocation</b>	<b>Source of Supply</b>	<b>Base</b>	<b>Capacity</b>	<b>Meters</b>	<b>Customer Service</b>
Operating Expense	<b>\$2,060,511</b>	14.9%	\$0	16.5%	28.7%	1.0%
O&M Allocation		\$307,735	\$800,853	\$339,393	\$591,164	\$21,367
Non-Operating Costs	<b>\$745,000</b>	48.6%	\$0	13.7%	5.2%	0.0%
Non-Operating Allocation		\$362,079	\$241,711	\$102,435	\$38,775	\$0
<b>Total Allocation</b>	<b>\$2,805,511</b>	<b>\$669,814</b>	<b>\$1,042,564</b>	<b>\$441,828</b>	<b>\$629,939</b>	<b>\$21,367</b>
<b>Percent of Total</b>		<b>23.9%</b>	<b>37.2%</b>	<b>15.7%</b>	<b>22.5%</b>	<b>0.8%</b>
Other Operating Revenue	<b>-\$46,396</b>	-\$11,077	-\$17,241	-\$7,307	-\$10,417	-\$353
Non-Operating Revenue	<b>-\$287,764</b>	-\$287,764				
Net Income	<b>-\$540,313</b>	-\$128,999	-\$200,787	-\$85,091	-\$121,320	-\$4,115
Rate Revenue Requirement	<b>\$1,931,039</b>	\$241,974	\$824,535	\$349,430	\$498,201	\$16,899

## Asignación a clientes

Todos los clientes reciben una factura basada en el tamaño de su medidor y su nivel de consumo de agua. Los requisitos de ingresos totales reflejan la asignación final de costos en **Tabla 30**. Estos totales se aplicarán a los clientes según la cantidad de unidades asignadas a cada uno en el diseño tarifario. **Tabla 31** muestra el cálculo de las unidades del sistema utilizadas para asignar costos a cada clase de cliente.

**Tabla 31** Unidades de todo el sistema

Category			Units (hcf)
Water Use			260,694
Meters	Count	Ratio	Equivalent Meters
5/8"	1,068	1.00	1,068
3/4"	10	1.50	15
1"	191	2.50	478
1 1/2"	9	5.00	45
2"	18	8.00	144
3"	3	17.50	53
4"	2	31.50	63
6"	1	65.00	65
<b>Total</b>	<b>1,302</b>		<b>1,930</b>
Customer Bills	Count	Months	Total
All	1,302	12	15,621

## Asignación a Unidades

El último paso del análisis del costo de los gastos (COS) consiste en asignar los componentes que generan los costos a los clientes. Para ello, se determinaron valores unitarios para cada componente del costo.

- Los costos de la fuente de suministro se dividen entre el consumo total de agua proyectado.
- El consumo total de agua se utilizará para distribuir la parte de los costos del servicio base de entrega que se asignaron a la tarifa variable.
- El número de contadores equivalentes se utilizará para distribuir los costes de servicio relacionados con la entrega de capacidad.
- El número de contadores equivalentes se utilizará para distribuir los costes de los servicios relacionados con los contadores.
- El número de facturas en un año (el número de cuentas multiplicado por 12) sirve de base para distribuir los costes de facturación y atención al cliente asociados con la facturación y el cobro a los clientes, y otros costes de atención al cliente.

**Tabla 32** muestra la asignación total de costos por componente de costo dividida por los valores unitarios correspondientes para desarrollar un costo unitario para cada uno.

*Tabla 32 Requisitos de ingresos por tasas divididos por las unidades correspondientes.*

<b>Category</b>	<b>Total Cost</b>	<b>Units</b>	<b>Cost per Unit</b>
Source of Supply	<b>\$241,974</b>	260,694	\$0.93
Base	<b>\$824,535</b>	260,694	\$3.16
Capacity	<b>\$349,430</b>	1,930	\$181.07
Meters	<b>\$498,201</b>	1,930	\$258.16
Customer Service	<b>\$16,899</b>	15,621	\$1.08

# DISEÑO DE TARIFAS

---

## 5.1 Diseño de tarifas de agua

RDN propone los siguientes ajustes a las estructuras tarifarias de agua para los clientes :

- Ajustar las tarifas anualmente según los ajustes de ingresos recomendados del 15,0 por ciento en el año fiscal 2027, 10,0 por ciento en el año fiscal 2028, 10,0 por ciento en el año fiscal 2029, 10,0 por ciento en el año fiscal 2030 y 5,0 por ciento en el año fiscal 2031.
- Simplificar la estructura tarifaria reduciendo las categorías tarifarias para incluir únicamente un cargo fijo mensual basado en el tamaño del medidor y un cargo variable para todo el consumo de agua.
- Facturación de todos los contadores según los índices de AWWA.

Las tarifas propuestas incluirán los siguientes componentes:

1. **Cargo fijo mensual por servicio** : las tarifas se establecen en función del tamaño del medidor en la propiedad que recibe el servicio de agua y se calculan para recuperar una parte de los costos fijos del Distrito, tales como reparaciones y reemplazos de las instalaciones de agua, la capacidad de ese medidor, la lectura del medidor y el servicio al cliente.
2. **Tarifas variables** : Las tarifas se calculan en función del costo del suministro de agua, el costo de administrar los recursos hídricos del Distrito a niveles regulares y la distribución de agua a los clientes a través del sistema. Las tarifas variables se facturan por cada cien pies cúbicos.

En conjunto, los dos componentes (fijo y variable) se calculan para recuperar el coste proporcional de la prestación del servicio de agua atribuible a cada cliente.

### Cargo fijo mensual

Se aplicaron dos índices de capacidad de medidores diferentes para el desarrollo de los cargos fijos. El índice de capacidad de medidores de AWWA se utilizó para asignar los costos relacionados con la capacidad del sistema, ya que refleja el potencial de demanda relativo asociado a cada tamaño de medidor. Los costos relacionados con la capacidad incluyen la capacidad de suministro y algunos costos base de suministro. Este enfoque alinea la responsabilidad de los costos fijos con la capacidad de cada cliente para generar demanda en el sistema. **Tabla 33** muestra el cálculo que se utilizó para determinar el costo mensual de un medidor equivalente.

**Tabla 33** Cálculo del costo mensual del medidor.

Meter Charge Component	Annual Cost	Months	Monthly Meter Charge
Capacity	\$181.07	12	\$15.09
Meters	\$258.16	12	\$21.51
<b>Total</b>	<b>\$439.24</b>		<b>\$36.60</b>

**Tabla 34** muestra el cálculo del cargo fijo mensual por tamaño de medidor para las conexiones de clientes minoristas de agua potable.

**Tabla 34** Cálculo del cargo fijo mensual por servicio de agua.<sup>12</sup>

Meter size	Meter Charge	Meter Ratio		Total Meter	Customer Service	COS Fixed Charge
5/8"	\$36.60	x 1.00	=	\$36.60	+ \$1.08	= <b>\$37.68</b>
3/4"	\$36.60	x 1.50	=	\$54.90	+ \$1.08	= <b>\$55.99</b>
1"	\$36.60	x 2.50	=	\$91.51	+ \$1.08	= <b>\$92.59</b>
1 1/2"	\$36.60	x 5.00	=	\$183.01	+ \$1.08	= <b>\$184.10</b>
2"	\$36.60	x 8.00	=	\$292.82	+ \$1.08	= <b>\$293.91</b>
3"	\$36.60	x 17.50	=	\$640.55	+ \$1.08	= <b>\$641.63</b>
4"	\$36.60	x 31.50	=	\$1,152.99	+ \$1.08	= <b>\$1,154.08</b>
6"	\$36.60	x 65.00	=	\$2,379.19	+ \$1.08	= <b>\$2,380.28</b>

El cargo fijo mensual propuesto antes de los ajustes de ingresos para el medidor equivalente base (5/8 de pulgada) es de \$37.68.

**Tabla 35** se muestran los cargos fijos mensuales propuestos para los próximos cinco años, con los ajustes de ingresos aplicados a todos los clientes de agua **REF\_Ref139542684 \h \\* MERGEFORMAT**

<sup>12</sup>Tenga en cuenta que algunos cálculos pueden verse afectados por el redondeo a dos decimales.

*Tabla 35 Propuesta de calendario de cargos fijos a 5 años.*

Meter Charge					
Meter Size	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
5/8"	\$43.33	\$47.66	\$52.43	\$57.67	\$60.55
3/4"	\$64.39	\$70.83	\$77.91	\$85.70	\$89.99
1"	\$106.48	\$117.13	\$128.84	\$141.72	\$148.81
1 1/2"	\$211.72	\$232.89	\$256.18	\$281.80	\$295.89
2"	\$338.00	\$371.80	\$408.98	\$449.88	\$472.37
3"	\$737.87	\$811.66	\$892.83	\$982.11	\$1,031.22
4"	\$1,327.19	\$1,459.91	\$1,605.90	\$1,766.49	\$1,854.81
6"	\$2,737.32	\$3,011.05	\$3,312.16	\$3,643.38	\$3,825.55

### Tarifas de agua variables

Las tarifas variables se diseñan en función de costos variables como el suministro de agua y los costos base de distribución. Estas tarifas se componen de varios elementos de costo, todos derivados de datos reales de consumo de los clientes: suministro de agua, costos base e ingresos no operativos. Los costos de suministro de agua se compensan con los ingresos no operativos del Distrito.

**Tabla 36** muestra el cálculo utilizado para determinar las tarifas variables. Los costos de suministro y entrega base se suman a los costos de conservación para calcular dichas tarifas. Posteriormente, las tarifas se reducen mediante la deducción de los ingresos, que se reservaron en el análisis del costo del servicio .

*Tabla 36 Cálculo de la tasa variable de agua.*

	Source of Supply		Base		Variable Rate
Rate per hcf	\$0.93	+	3.16	=	<b>\$4.09</b>

Las tarifas se incrementarán según los ajustes de ingresos, y el cronograma tarifario quinquenal se muestra en la **Tabla 37** Cada ajuste se realizará en julio, al inicio del año fiscal.

*Tabla 37 Propuesta de programa de tarifas variables de agua a 5 años.*

Variable Charge	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
1 hcf	\$4.70	\$5.17	\$5.69	\$6.26	\$6.57

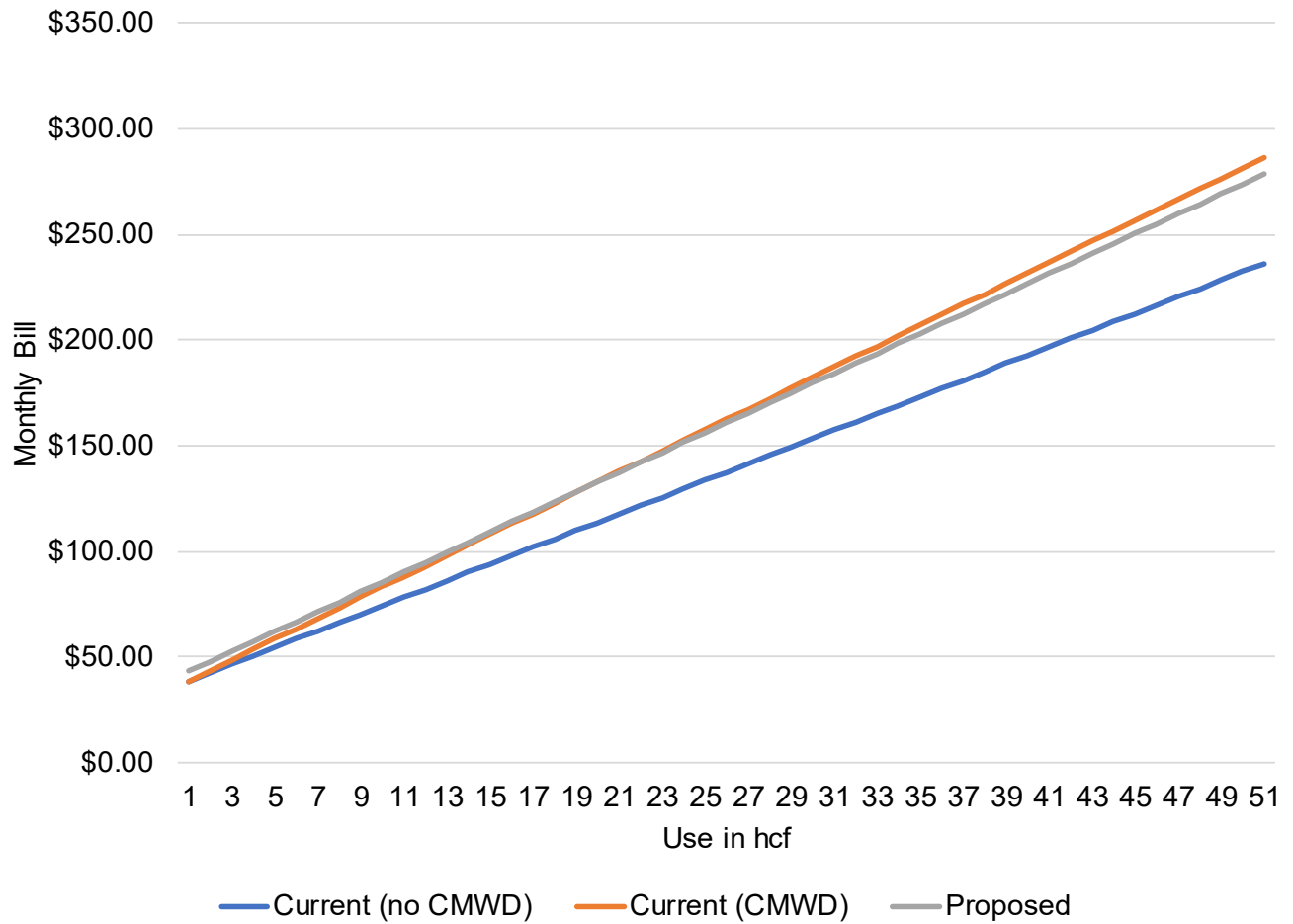
## 5.2 Análisis del impacto del proyecto de ley

Este análisis compara las facturas de los clientes de agua con las tarifas actuales y las propuestas.

**Figura 5** muestra la variación en dólares de la factura según el consumo de los clientes residenciales con tuberías de 5/8" en puntos de uso seleccionados. El cliente residencial promedio del Distrito con

tuberías de 5/8" consume 14 hcf de agua al mes. El impacto para un consumo de 14 hcf de agua es de \$15.08.

**Figura 5 Impacto en el consumo de agua residencial por tipo de tubería de 5/8".**



# CONCLUSIÓN

## 5.3 Resumen de recomendaciones y resultados financieros

### Recomendaciones:

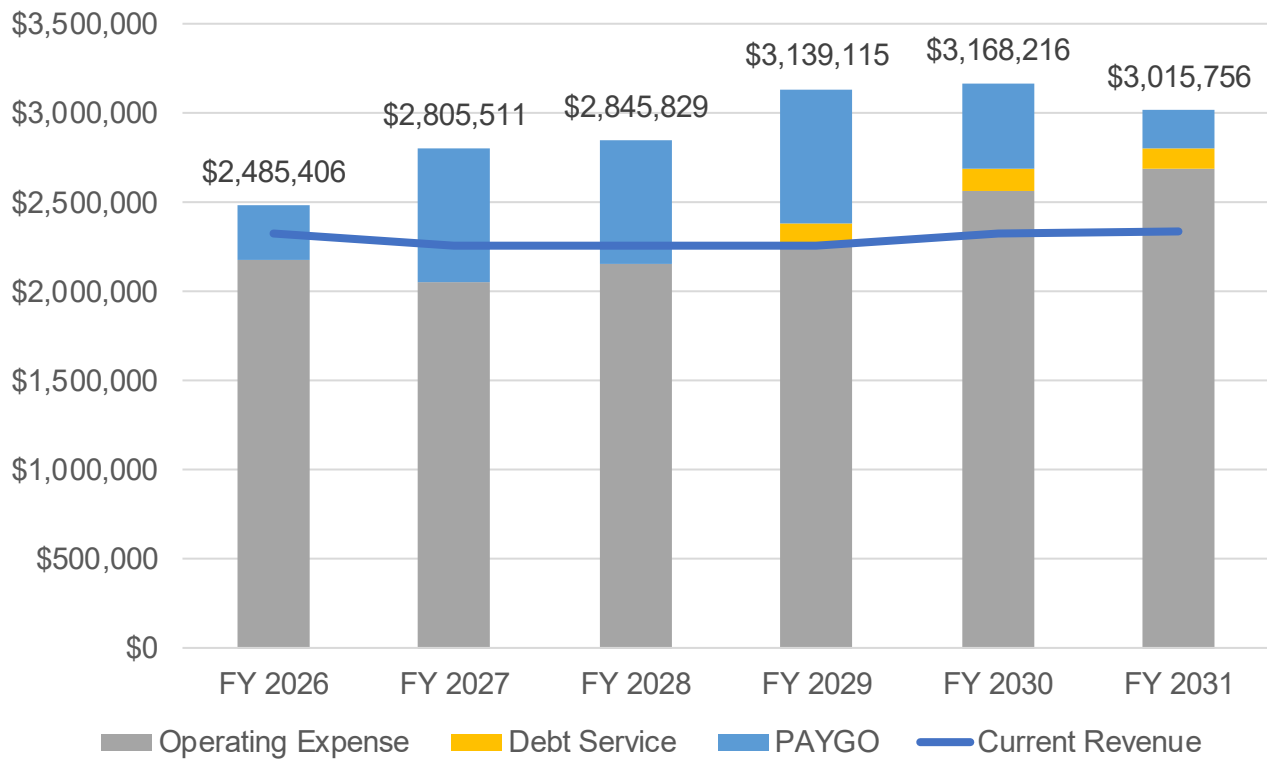
#### Agua

- Ajustar las tarifas anualmente según los ajustes de ingresos recomendados del 15,0 por ciento en el año fiscal 2027, 10,0 por ciento en el año fiscal 2028, 10,0 por ciento en el año fiscal 2029, 10,0 por ciento en el año fiscal 2030 y 5,0 por ciento en el año fiscal 2031.
- Simplifique la estructura tarifaria reduciendo las categorías tarifarias para incluir únicamente un cargo fijo mensual basado en el tamaño del medidor y un cargo variable para todo el consumo de agua.
- Facturar todos los contadores según los índices de AWWA.

Las siguientes cifras resumen las recomendaciones de este informe:

**Figura 6** muestra el plan financiero de agua vigente utilizado para este estudio.

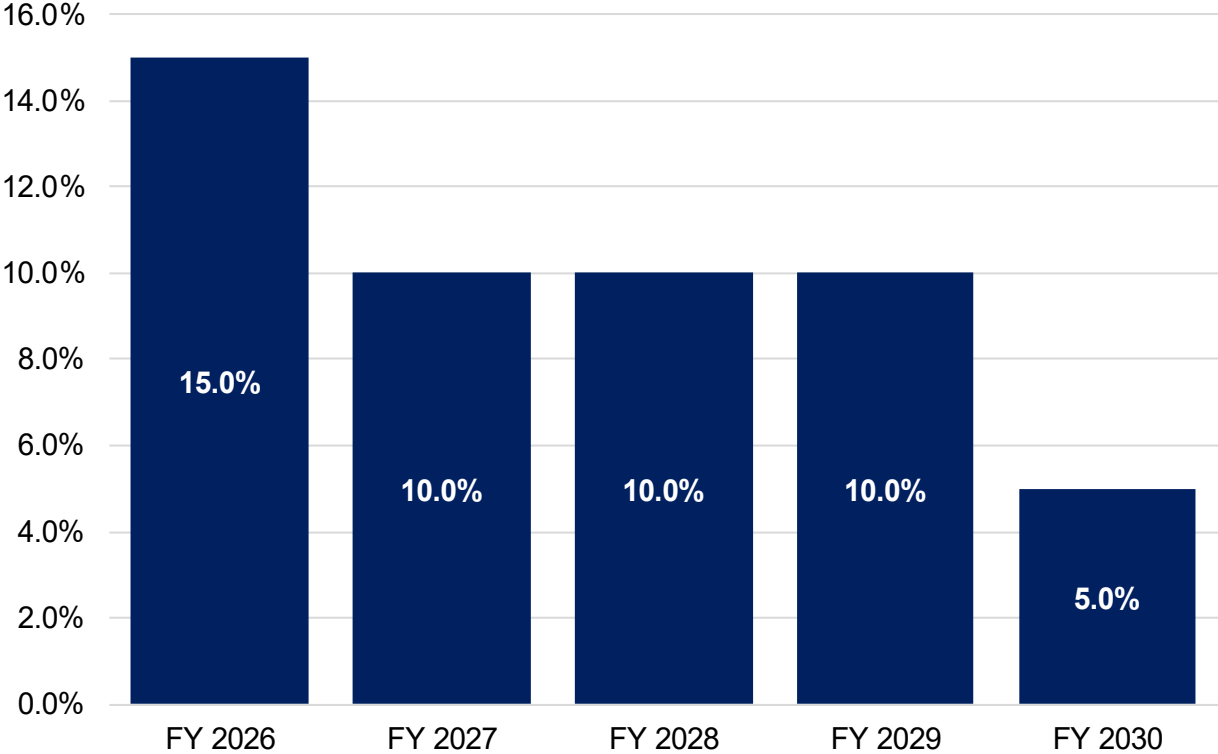
*Figura 6 Estudio de tarifas del estado actual del agua. Plan financiero.*





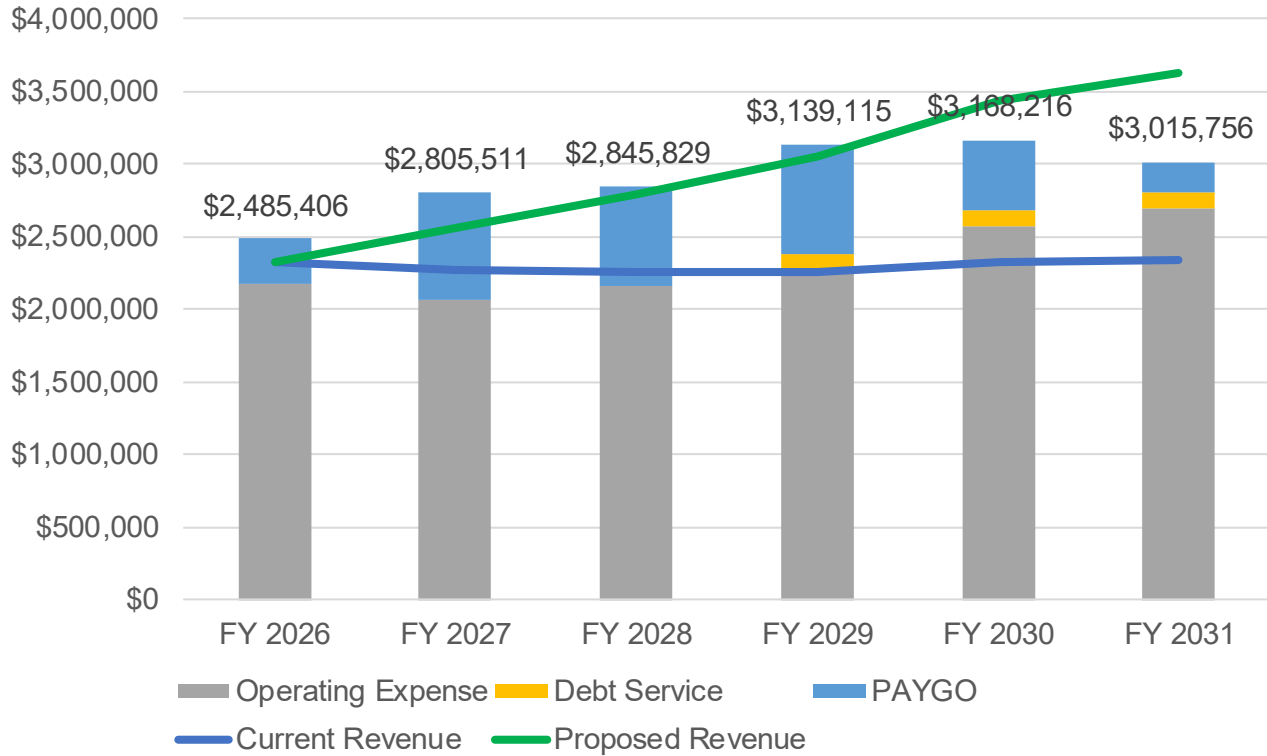
**Figura 7** muestra los ajustes anuales recomendados a los ingresos por agua para cada año del período de fijación de tarifas .

*Figura 7 Ajuste recomendado de los ingresos por agua.*



**Figura 8** muestra el plan financiero propuesto con los ajustes de ingresos utilizados para este estudio.

**Figura 8** Estudio de tarifas recomendadas. Plan financiero de agua ajustado.



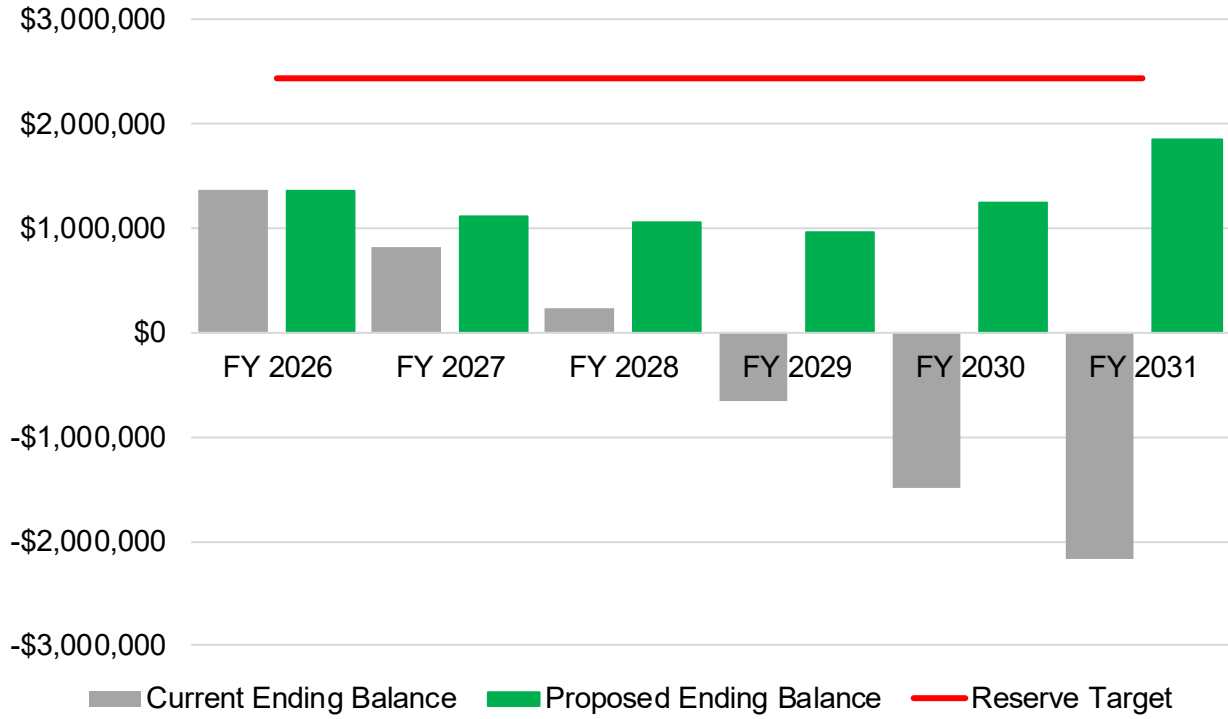
**Tabla 38** muestra las tarifas fijas y variables propuestas, basadas en los ajustes de ingresos propuestos y el análisis del costo del servicio para cada año del período de fijación de tarifas, respectivamente.

**Tabla 38** Tasas fijas propuestas para los años fiscales 2027 a 2031.

Meter Charge					
Meter Size	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
5/8"	\$43.33	\$47.66	\$52.43	\$57.67	\$60.55
3/4"	\$64.39	\$70.83	\$77.91	\$85.70	\$89.99
1"	\$106.48	\$117.13	\$128.84	\$141.72	\$148.81
1 1/2"	\$211.72	\$232.89	\$256.18	\$281.80	\$295.89
2"	\$338.00	\$371.80	\$408.98	\$449.88	\$472.37
3"	\$737.87	\$811.66	\$892.83	\$982.11	\$1,031.22
4"	\$1,327.19	\$1,459.91	\$1,605.90	\$1,766.49	\$1,854.81
6"	\$2,737.32	\$3,011.05	\$3,312.16	\$3,643.38	\$3,825.55
Variable Charge	FY 2027	FY 2028	FY 2029	FY 2030	FY 2031
1 hcf	\$4.70	\$5.17	\$5.69	\$6.26	\$6.57

**Figura 9** muestra los saldos de caja finales del Distrito antes y después de realizar los ajustes de ingresos y tarifas.

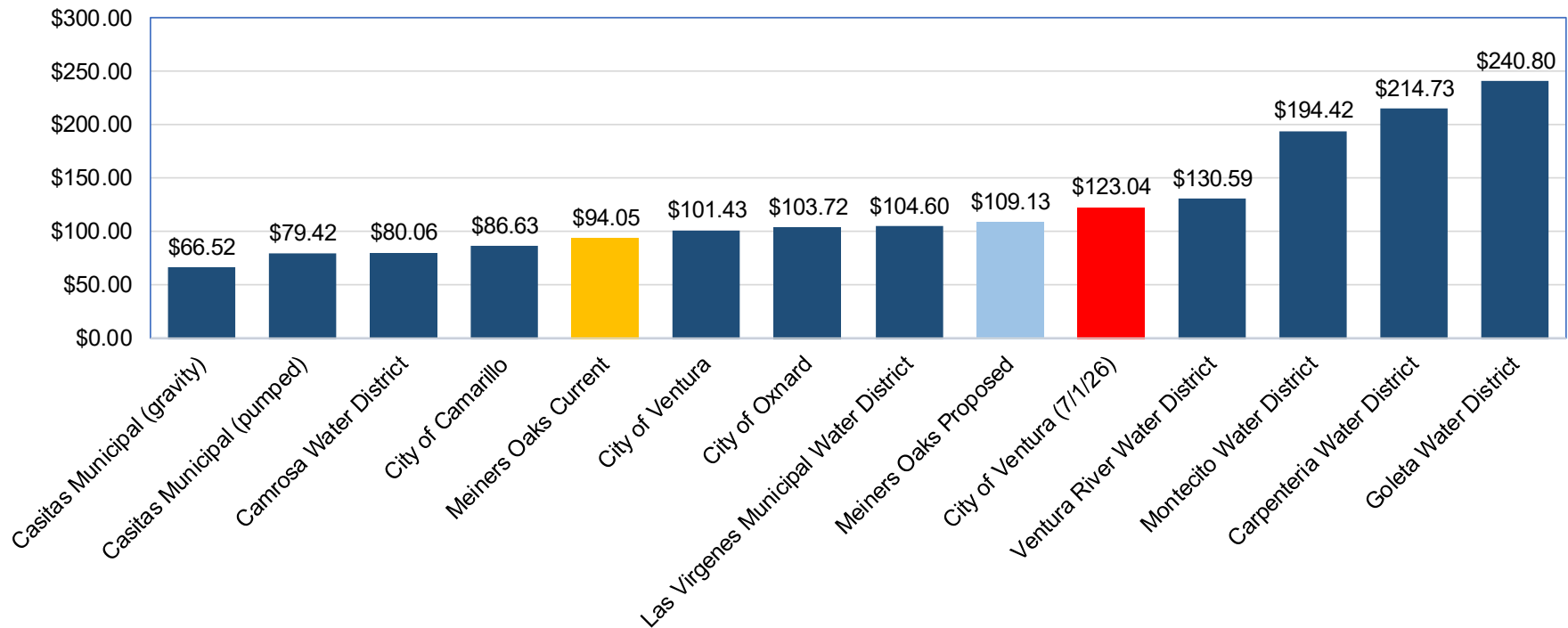
*Figura 9 Saldos finales de efectivo de agua antes y después de los ajustes de ingresos recomendados .*



## 5.4 Comparación de tarifas de agua

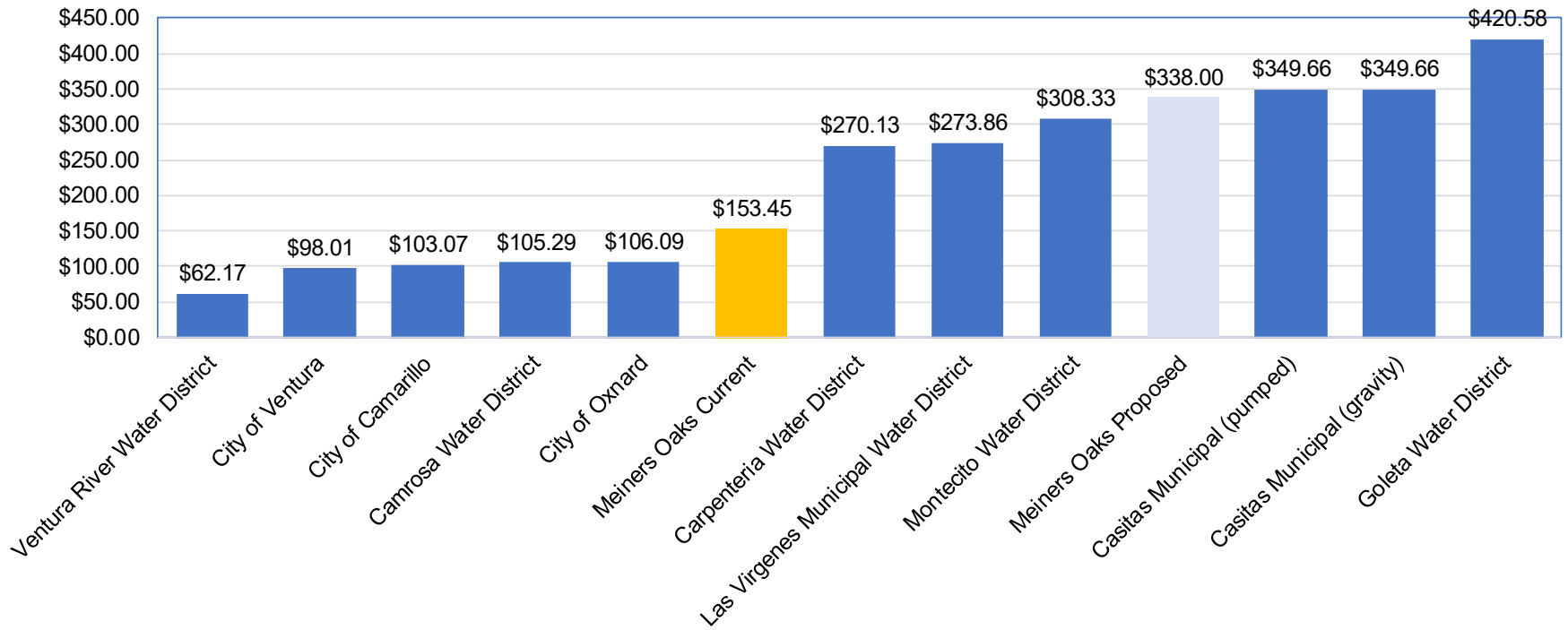
**Figura 10** muestra las tarifas actuales y propuestas para un cliente residencial promedio, en comparación con las tarifas de otras compañías de servicios públicos en el área circundante.

*Figura 10 Comparación de tarifas de agua para viviendas unifamiliares de 5/8" con un consumo de 14 hcf al mes.*



**Figura 11** Muestra las tarifas actuales y propuestas para la tarifa fija de un cliente residencial promedio con un medidor de 2 pulgadas, en comparación con las tarifas de otras compañías de servicios públicos en el área circundante.

**Figura 11 Vivienda unifamiliar a 2 años con tasa fija mensual.**



Página dejada intencionalmente en blanco

# APÉNDICE

## Asignación operativa

	Test Year 2027	Water Supply	Pumping	Storage	Transmission and Distribution	Fire	Treatment	Customer Service	Meters	Administrative and General
O&M Expense										
Total	\$2,060,511	\$253,180	\$133,364	\$0	\$31,864	\$0	\$54,555	\$3,096	\$85,663	\$1,498,790
Percent		12%	6%	0%	2%	0%	3%	0%	4%	73%
Salaries	\$735,676									100%
Payroll Taxes	\$59,890									100%
Retirement Contributions	\$103,880									100%
Group Insurance	\$116,600									100%
Company Uniforms	\$3,612									100%
Phone Office	\$3,612									100%
Janitorial Service	\$7,741									100%
Refuse Disposal	\$5,232									100%
Liability Insurance	\$93,614									100%
Workers Compensation	\$31,800									100%
Wells	\$10,621	100%								
Truck Maintenance	\$5,165									100%
Office Equip. Maintenance	\$5,676									100%
Cell Phones	\$4,644									100%
System Maintenance	\$63,728		50%		50%					
Safety Equipment	\$15,481									100%
Security	\$2,064									100%
Laboratory Services	\$14,965						100%			
Membership and Dues	\$10,321									100%
Printing and Binding	\$1,032							100%		
Office Supplies	\$6,192									100%
Postage and Express	\$13,417									100%
B.O.D. Fees	\$26,750						100%			
Engineering & Technical Services	\$61,925									100%
Computer Services	\$30,962									100%
Other Prof. & Regulatory Fees	\$82,566									100%
Public and Legal Notices	\$2,064							100%		
Attorney Fees	\$20,642									100%
GSA Fees	\$82,566	100%								
VR/SBC/City of VTA Law Suit	\$30,000									100%
Rental Equipment	\$10,321									100%
Audit Fees	\$22,706									100%
Small Tools	\$5,160									100%
Election Supplies	\$1,032									100%
Treatment Plant	\$12,840						100%			
Fuel	\$20,659									100%
Travel Exp./Seminars	\$2,064									100%
Utilities	\$3,662									100%
Power and Pumping	\$101,500		100%							
CMWD Standby Passthrough Fees	\$50,932	100%								
Meters	\$51,604								100%	
Backflow Program	\$25,802								100%	
Online Bill AutoPay Transaction Fees	\$8,257								100%	
Casitas Water Purchase	\$109,060	100%								
Cost Savings From Casitas Water	-\$17,528									100%

## Asignación de activos

	Test Year 2027	Water Supply	Pumping	Storage	Transmission and Distribution	Fire	Treatment	Customer Service	Meters	Administrative and General
Non-Operating Expense										
Total	\$2,589,036	\$1,254,097	\$70,657	\$452,856	\$298,210	\$89,204	\$4,207	\$0	\$3,379	\$416,426
Percent		48%	3%	17%	12%	3%	0%	0%	0%	16%
Service on Kenton	\$174				100%					
Steel Tanks	\$528			100%						
500,000 Gallon Water Tank	\$15,685			100%						
500,000 Gallon Water Tank	\$18,320			100%						
BR2000 6 Turbo Series Meter Well"	\$0	100%								
Hydropneumatic System	\$0									100%
Line & Vault @ Meiners Road	\$7,755				100%					
Well #7 Pump	\$0		100%							
Booster Pump Station	\$0		100%							
Meter for Oak Grove	\$0								100%	
BSN Construction Project	\$5,773									100%
Replace 12 Fire Hydrants & 6 new	\$59,678					100%				
Pressure Sys Impr - Zone 2	\$55,394		100%							
Repair to Well #8	\$77,037	100%								
Construction for Well #8 repair	\$33,970	100%								
Remove & replace valves Lomita & El	\$8,301				100%					
Valve Replac for Arnaz & Mesa	\$19,027				100%					
Replace pump panel Zone 3 Fire boos	\$0		100%							
WREA-Water Compliance Report	\$0									100%
WREA-engineering services for tank	\$0									100%
Earth Systems Testing- 2 water tank	\$0									100%
Oilfield Site 4 Opt Pump Station	\$4,091		100%							
Tank Site Engineering & Structural D	\$23,366			100%						
Myer Bridge Water Main Replacement	\$9,455				100%					
Fairview Rd Engineering	\$2,295									100%
Lomita Ave Pipeline Replacement	\$9,740				100%					
Stockbridge Pipe Replacement	\$3,583				100%					
Fairview & Hwy 33 Pipe Replacement	\$12,299				100%					
N Alvarado Street Pipe Replacement	\$2,842				100%					
N Poli Street Pipe Replacement	\$2,796				100%					
.75M Gallon Water Tank	\$767,569	50%		50%						
CMWD Emergency Connection	\$5,273									100%
Fairview Pipe Replacement	\$6,607				100%					
Well #4	\$41,513	100%								
Well #4	\$212,160	100%								
2 Badger 6 Meters"	\$1,993								100%	
FY19 Well #4 Improvements	\$55,908	100%								
FY19 Well #2 Improvements	\$68,763	100%								
FY19 Well #1 Improvements	\$61,775	100%								
FY19 Well #7 Improvements	\$19,257	100%								
Valve @ El Sol & Pala	\$4,544				100%					
6 Valve LaLuna/Lomita"	\$13,017				100%					
12 Valve - Maricopa Hwy"	\$3,502				100%					
FY20 Well #4 Improvements	\$68,429	100%								
Pipe Relocations	\$4,770				100%					
Hwy 33 Meiners Rd Line Rep	\$132,758				100%					
Meiners Road Tank Line	\$2,268				100%					
Valve Upgrade - 578 El Sol	\$29,228				100%					
990 Fairview 6 valve/hydrant/lat"	\$29,526					100%				
Valve Replacement	\$25,545				100%					
300 Liner Feet of 8' Chainlink Fenc	\$0				100%					
Shed at Meiners Road	\$0									100%
Tank Railings & Pump House Extensio	\$22,344		50%	50%						
NuLine Fence around Well #8	\$0									100%
Shed at Wells #4 & #7	\$0									100%
Fence installed from NuLine	\$0									100%
Fence installed from Bob's Fence	\$0									100%
Easement road to well #8	\$5,392									100%
GN Concrete-Driveway to tanks	\$14,006									100%
Merriman paving for driveway to tan	\$12,043									100%
Fencing	\$24,148									100%
New Air Conditioner unit	\$15,829									100%
MOWD Back-up Generator	\$9,187									100%
Ford Ranger Truck	\$0									100%
Carson Trailer	\$0									100%
Dodge Truck Ram Pickup 2013	\$0									100%
Utility Truck Bed Installed	\$0									100%
Dodge Ram Truck & Bed	\$8,021									100%
Crane for Dodge Ram	\$9,186									100%
2022 Ford F-250 with Utility Bed Installed	\$43,263									100%
Diesel Generator	\$110,648									100%
Added Well 8 to SCADA system	\$0									100%
Telemetry Panel @ Fire Booster	\$0					100%				
Communication Equip on Tank	\$0									100%
Control System	\$677									100%
Radio Control System	\$36,886									100%
Antenna Tower Project - FY21	\$6,998									100%
Badger Meter Reading Program	\$1,386								100%	
Antenna Tower Project - FY22	\$25,276									100%
SCADA with no detail	\$0									100%
Typar Software Incode	\$0									100%
Treatment Computer & System	\$4,207						100%			
Treatment Plan Computer & Software	\$0						100%			
Scada Upgrade 2023	\$10,098									100%
Handheld Valve Exccersiser w Telesco	\$0									100%
Cylinder Scales	\$4,106									100%
Server - Mitec	\$10,285									100%
Land	\$57,035									100%
Water Rights	\$231,500	100%								
Building	\$0									100%

