

**PROJECTE DE PRESSUPOST DE GESTIÓ PER A
L'EXERCICI 2026
2025ADM022**

Índex

1.	ANTECEDENTS	3
2.	PROPOSTA DE PRESSUPOST DE GESTIÓ. EXERCICI 2026	3
3.	PROPOSTA DE PRESSUPOST DE GESTIÓ. EXERCICI 2026. DETALL PER ACTIVITATS	4
3.1.	PROPOSTA DE PRESSUPOST – Canal 1 - SERVEI.....	5
3.2.	PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 2 - PLANTA.....	6
3.3.	PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 4 - SANEJAMENT.....	7
3.4.	PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 6 - LABORATORI.....	8
3.5.	PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 14 – TIC.....	9
3.6.	PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 15 – ESTRUCTURA	10
4.	PLA D'INVERSIÓ 2026	11
4.1.	Necessitats d'inversió a la Xarxa d'Aigua	11
4.2.	Necessitats d'inversió a l'ETAP	11
4.3.	Necessitats d'inversió a la Xarxa de Sanejament	11
4.4.	Necessitats d'inversió al Laboratori	11
4.5.	Necessitats d'inversió al departament de TIC.....	12
4.6.	Necessitats d'inversió a l'Estructura	12
4.7.	PROPOSTA D'INVERSIÓ PREVISTA PER AL 2026	13
4.7.1.	Proposta d'inversió detall per canals.....	14
	Xarxa Aigua.....	14
	Planta – ETAP	14
	Laboratori.....	15
	TIC	15
	Sanejament	16
	Estructura.....	16
5.	BALANÇ DE FINANÇAMENT	17
6.	TRESORERIA.....	17
7.	PROPOSTA ALS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ	17

1. ANTECEDENTS

Durant l'exercici 2026, la societat aposta per un pressupost d'inversió de 3.838.480,47 euros que detallarem en apartats posteriors.

L'estat actual de la xarxa d'aigua i sanejament, requereix d'inversions considerables per la qual cosa la societat necessitarà disposar de finançament per poder portar a terme actuacions de millora en la infraestructura de forma recurrent. Es tracta doncs, de disposar de capacitat, en termes de finançament, per poder executar noves inversions.

Així doncs, en el present projecte de pressupost per a l'exercici 2026 s'inclou l'increment de tarifes, del qual s'està preparant el pertinent estudi, per poder disposar d'una partida que, mitjançant el finançament via preu, aportí recursos per poder realitzar aquests tipus d'actuacions sense requerir de finançament via endeutament a llarg termini.

Donat que les necessitats d'inversió seran d'importos elevats i recurrents durant els propers exercicis serà necessària l'aprovació de l'increment de tarifes d'aigua per poder-ne fer front.

2. PROPOSTA DE PRESSUPOST DE GESTIÓ. EXERCICI 2026

grup	subrup	Suma de 2026-
1. Import net de la xifra de negocis.		9.871.846,02
	a)Vendes	7.851.664,78
	b)prestacions de serveis	2.020.181,24
4. Proveïments		-2.239.530,02
	a)Consum de Mercaderies	-445.970,00
	b) Consum matèries primeres i materials consumibles	-1.075.151,90
	c) Treballs realitzats per altres empreses	-713.818,12
	d) Deteriorament mercaderies, mat.primeres i altres	-4.590,00
5. Altres ingressos d'explotació.		181.407,00
	a) Ingressos accessoris gestió corrent	181.407,00
6. Despeses de personal.		-4.111.501,39
	a) Sous, salaris i assimilats	-3.029.927,74
	b) Altres depeses de personal	-22.726,17
	b) Carregues socials	-1.033.196,12
	c) Altres depeses de personal	-25.651,36
7. Altres despeses d'explotació		-1.887.142,23
	a) Serveis exteriors	-1.831.146,97
	b) Tributs	-55.995,27
	c) Deteriorament i provisió insolvències comercials	0,00
	d) Altres despeses de gestió corrent	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat		-1.359.257,52
	8. Amortització de l'immobilitzat	-1.359.257,52
9. Imputació subvencions immob. no financeres		1.324.179,79
	9. Imputació subvencions immob. no financeres	1.324.179,79
13. Altres resultats		-510,00
	13. Altres resultats	-510,00
15. Despeses financeres		-37.268,54
	a) Deutes amb entitats financers	-37.268,54
14. Ingressos financers		66.657,59
	14. Ingressos financers	66.657,59
Total general		1.808.880,70

L'increment de tarifes ens permetrà disposar de 1.610.978,22 eur per destinar-los a inversió

3. PROPOSTA DE PRESSUPOST DE GESTIÓ. EXERCICI 2026. DETALL PER ACTIVITATS

Suma de 2026-	canal								
grup	subrup	Servei	Planta	fotovoltaica	Sanejament	Laboratori	Tic	Estructura	TOTAL
1. Import net de la xifra de negocis.		6.638.606,27	1.129.103,50	14.000,00	1.844.941,83	245.194,41			9.871.846,02
	a)Vendes	6.006.722,95			1.844.941,83				7.851.664,78
	b)prestacions de serveis	631.883,33	1.129.103,50	14.000,00		245.194,41			2.020.181,24
4. Proveïments		-829.297,41	-1.153.800,74		-191.454,00	-64.977,87			-2.239.530,02
	a)Consum de Mercaderies	-30.600,00	-432.710,00		17.340,00				-445.970,00
	b) Consum matèries primeres i materials consumibles	-338.882,65	-618.560,57		-12.750,00	-104.958,68			-1.075.151,90
	c) Treballs realitzats per altres empreses	-455.224,77	-102.530,18		-196.044,00	39.980,82			-713.818,12
	d) Deteriorament mercaderies, mat.primeres i altres	-4.590,00							-4.590,00
5. Altres ingressos d'explotació.		0,00	181.407,00		0,00	0,00			181.407,00
	a) Ingressos accessoris gestió corrent	0,00	181.407,00		0,00	0,00			181.407,00
6. Despeses de personal.		-1.682.270,65	-689.953,32		-596.073,44	-213.397,01	-248.482,83	-681.324,14	-4.111.501,39
	a) Sous, salaris i assimilats	-1.229.447,04	-512.120,60		-435.386,24	-156.103,40	-185.128,94	-511.741,52	-3.029.927,74
	b) Altres depeses de personal		0,00		-6.599,40	-3.886,77	0,00	-12.240,00	-22.726,17
	b) Carregues socials	-427.172,25	-177.832,72		-154.087,80	-53.406,84	-63.353,89	-157.342,62	-1.033.196,12
	c) Altres depeses de personal	-25.651,36							-25.651,36
7. Altres despeses d'explotació		-243.000,40	-884.043,38		-258.072,68	-60.265,58	-98.959,07	-342.801,11	-1.887.142,23
	a) Serveis exteriors	-241.572,40	-884.043,38		-258.072,68	-60.265,58	-98.959,07	-288.233,85	-1.831.146,97
	b) Tributs	-1.428,00						-54.567,27	-55.995,27
	c) Deteriorament i provisió insolvències comercials	0,00			0,00				0,00
	d) Altres despeses de gestió corrent	0,00			0,00				0,00
8. Amortització de l'immobilitzat		-934.200,50	-94.531,02		-290.545,38	-13.147,68	-25.671,49	-1.161,45	-1.359.257,52
	8. Amortització de l'immobilitzat	-934.200,50	-94.531,02		-290.545,38	-13.147,68	-25.671,49	-1.161,45	-1.359.257,52
9. Imputació subvencions immob. no financeres		931.748,09	71.352,01		289.368,56	12.261,04	19.450,08		1.324.179,79
	9. Imputació subvencions immob. no financeres	931.748,09	71.352,01		289.368,56	12.261,04	19.450,08		1.324.179,79
913. Altres resultats								-510,00	-510,00
	13. Altres resultats							-510,00	-510,00
915. Despeses financeres								-37.268,54	-37.268,54
	a) Deutes amb entitats financers							-37.268,54	-37.268,54
914. Ingressos financers								66.657,59	66.657,59
	14. Ingressos financers							66.657,59	66.657,59
TOTAL		3.881.585,40	-1.440.465,95	14.000,00	798.164,90	-94.332,68	-353.663,31	-996.407,65	1.808.880,70

3.1. PROPOSTA DE PRESSUPOST – Canal 1 - SERVEI

grup	subgrup	Compte	Suma de 2026-
1.	Import net de la xifra de negocis.		6.638.606,27
	a)Vendes		6.006.722,95
		7000010010 - ING.VENDA D'AIGUA EN ALTA (POBLES PETITS)	157.392,84
		7000010030 ING.QUOTA FIXA ALTA (POBLES PETITS)	217.534,66
		7001010010 ING.VENDA D'AIGUA EN BAIXA	3.160.249,47
		7001010030 ING.QUOTA FIXA	2.023.584,34
		7020010010 ING.DRETS CONNEXIONS ESCOMESES - NT	22.286,12
		7020010020 ING.DRETS CONNEXIONS ALTES - NT	10.769,24
		7021010010 ING.PER ESCOMESES - NT	285.436,96
		7021010020 ING.PER ALTES COMPTADORS - NT	129.469,31
	b)prestacions de serveis		631.883,33
		7050010010 ING.PER REPARACIONS	2.769,23
		7050010020 ING.PER RECONNEXIONS	0,00
		7053010010 ING.CONSERVACIO COMPTADORS - NT	625.857,19
		7053010011 ING.CONSERVACIO COMPTADORS POBLES PETITS	3.256,91
4.	Proveïments		-829.297,41
	a)Consum de Mercaderies		-30.600,00
		6000100300 COMPRAS MATERIALS MAGATZEM	-30.600,00
	b) Consum matèries primeres i materials consumibles		-338.882,65
		6010010010 COST ALTES COMPTADORS - NT	-20.400,00
		6020101012 MAT.ESCOMESSES - NT	-49.236,73
		6021010010 MAT.CENTRALS	-15.300,00
		6021010020 MAT.CONSERVACIO XARXA DISTRIBUCIO	-94.097,06
		6021010030 MAT.CONSERVACIO ESCOMESES	-18.487,17
		6021010040 MAT.CONSERVACIO CANVI COMPTADORS - NT	-124.735,69
		6021010041 MAT.UTILITATGE I EINES	-10.404,00
		6021020040 MATERIAL MANTENIMENT PARCS	-6.222,00
	c) Treballs realitzats per altres empreses		-455.224,77
		6071010010 TREB.ALTRÉS EMP.ESCOMESSES - NT	-96.209,56
		6071010012 TREB.ALTRÉS EMP.OBRA CIVIL - AVARIES	-285.600,00
		6071010015 TREB.ALTRÉS EMP.XARXA	-12.222,50
		6071010050 TREB.ALTRÉS EMP.CENTRAL	-7.220,90
		6071010099 SERVEIS INTERNS DISTRIBUCIO-DESTI (L	-53.971,81
	d) Deteriorament mercaderies, mat.primeres i altres		-4.590,00
		6930010100 PERDUES PER DETERIORAMENT EXISTENCIA	-4.590,00
5.	Altres ingressos d'explotació.		0,00
	a) Ingressos accessoris gestió corrent		0,00
6.	Despeses de personal.		-1.682.270,65
	a) Sous, salaris i assimilats		-1.229.447,04
		6400010010 SOUS I SALARIS - SERVEI	-1.229.447,04
	b) Carregues socials		-427.172,25
		6420010010 SEURETAT SOCIAL C/EMPRESA - SERVEI	-427.172,25
	c) Altres despeses de personal		-25.651,36
		6490010012 ALTRES DESPESES SOCIALS VESTUARI - SERVEI	-15.606,00
		6490010014 ALTRES DESPESES SOCIALS FORMACIO - SERVEI	-5.202,00
		6490010030 ALTRES DESPESES SOCIALS VIGILANCIA SALUT - SERVEI	-4.843,36
7.	Altres despeses d'explotació		-243.000,40
	a) Serveis exteriors		-241.572,40
		6210010017 LLOGUER RENTING VEHICLES	-67.626,00
		6213010101 BONIFICACIO CANON DE L'AIGUA	40.600,00
		6213070100 CANON AGENCIA CATALANA DE L'AIGUA	0,00
		6221010001 CONSERV. I MANT. UTILITATGE	-4.460,77
		6221010021 CONSERV. I MANT. DIPOSITS	-10.404,00
		6221010024 CONSERV. I MANT. TELECONTROL CENTRA	-15.606,00
		6221010030 CONSERV. I MANT. VEHICLES	-8.571,00
		6230010014 SERVEIS PROFES. ISO	-5.010,09
		6280010014 SUBM. CARBURANTS	-20.400,00
		6280010017 SUBM.ELECTRICITAT DIPOSITS I CENTRAL	-51.000,00
		6299010024 ALTRES DESP. RECAPTACIO DIARIA	-5.712,00
		6299010026 ALTRES DESP. SUPORT BRIGADA COMPTADO	-11.272,55
		6299010052 ALTRES DESP. BILLING (IMP.REBUTS I C	-8.670,00
		6299010054 ALTRES DESP. DISTRIBUCIO POSTAL	-73.440,00
		6299010100 DESP.ASSOCIADES A LA INVERSIÓ - SERVEI	0,00
	b) Tributs		-1.428,00
		6319010020 IMPOST CIRCULACIO I ALTRES	-1.020,00
		6319010022 TAXA EMISSORES RADIO - MINECO	-408,00
	c) Deteriorament i provisió insolvències comercials		0,00
		6940010010 PROVISIO MOROSOS	0,00
	d) Altres despeses de gestió corrent		0,00
		6520010100 INDEMNITZACIONS A 3ERS.	0,00
8.	Amortització de l'immobilitzat		-934.200,50
	8. Amortització de l'immobilitzat		-934.200,50
		6819010000 AMORT.CESSIO I ADSCRIPCIO INFRASTRUCTU	-921.025,31
		6819010001 AMORT.CESSIO I ADSCRIPCIO VEHICLES - SE	-9.147,23
		6819010002 AMORT.CESSIO I ADSCRIPCIO MOBILIARI - EXPLOTACIO	-1.575,55
		6810010124 AMORT INVERSIONS - SERVEI 2024	-2.452,41
9.	Imputació subvencions immob. no financeres		931.748,09
	9. Imputació subvencions immob. no financeres		931.748,09
		7460010010 SUBVENCIO RESULTAT EXERCICI	921.025,31
		7460010011 APLIC SUBV VEHICLES - SERVEI I ETAP	9.147,23
		7460010012 APLIC SUBV VEHICLES - MOBILIARI	1.575,55
Total general			3.881.585,40

3.2. PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 2 - PLANTA

grup	subrup	Compte	Suma de 2026-
1. Import net de la xifra de negocis.			1.129.103,50
	b) prestacions de serveis		1.129.103,50
		7051020040 ING. REPERCUSSIÓ DESPESES CCB	1.030.605,65
		7051020050 INGRESSOS MANTENIMENT PARCS	98.497,85
4. Proveïments			-1.153.800,74
	a) Consum de Mercaderies		-432.710,00
		6000020101 CÀNON ACA REGULACIÓ	-77.010,00
		6000020201 CÀNON ACA-ALTA CCB	-181.407,00
		6000020202 CÀNON ACA-ALTA SSGI	-174.293,00
	b) Consum matèries primeres i materials consumibles		-618.560,57
		6020020010 REACTIUS PLANTA	-264.518,65
		6020020011 REACTIUS PLANTA - CCB	-333.947,92
		6021020041 MAT.UTILLATGE I EINES	-2.550,00
		6021020050 MAT.MANTENIMENT XARXA TRANSPORTS	-510,00
		6021020051 MATERIAL MANTENIMENT POUS	-1.530,00
		6021022050 MATERIAL MANTENIMENT TRACTAMENT	-10.404,00
		6021023050 MATERIAL MANTENIMENT FANGS	-5.100,00
	c) Treballs realitzats per altres empreses		-102.530,18
		6071020099 SERVEIS INTERNS ETAP GIRSST-DESTI	-21.341,01
		6071020101 TREBALLS TERCERS POUS	-3.570,00
		6071021099 SERVEIS INTERNS ETAP CCB-DESTI	-20.192,72
		6071022099 SERVEIS INTERNS TRACTAMENT-DESTI	-57.426,45
5. Altres ingressos d'explotació.			181.407,00
	a) Ingressos accessoris gestió corrient		181.407,00
6. Despeses de personal.			-689.953,32
	a) Sous, salaris i assimilats		-512.120,60
		6400020010 SOUS I SALARIS - ETAP	-512.120,60
	b) Altres depeses de personal		0,00
		6490020010 ALTRES DESPESES SOCIALS VESTUARI - ETAP	0,00
		6490020030 ALTRES DESPESES SOCIALS VIGILANCIA SALUT - ETAP	0,00
	b) Carregues socials		-177.832,72
		6420020101 SEGURETAT SOCIAL C/EMPRESA - ETAP	-177.832,72
7. Altres despeses d'explotació			-884.043,38
	a) Serveis exteriors		-884.043,38
		6210020017 LLOGUER RENTING VEHICLES	-21.420,00
		6221020011 TRABALLS TERCERS UTILLATGE	-102,00
		6221020013 TREBALLS TERCERS VEHICLES	-10.200,00
		6221020020 TREBALLS TERCERS TRACTAMENT	-93.840,00
		6221020022 CONSERV. I MANT.ETAP - REPOSICIONS CCB	-176.332,39
		6221020024 TREBALLS TERCERS TELECONTROL	-12.240,00
		6221020025 TREBALLS TERCERS PLANTA FANGS	-19.625,80
		6221020028 REPOSICIONS ETAP	-18.183,49
		6221020030 REPOSICIONS POUS EMERGENCIA	-3.060,00
		6221020050 CONSERVACIÓ I MANTENIMENT PARCS	-3.060,00
		6230020011 SERVEIS PROF.INDEPENDENTS	-2.550,00
		6280020010 SUBM.ELECTRIC POUS	-75.455,09
		6280020020 SUBM.ELÈCTRIC IMPULSIÓ COSTA BRAVA	-217.382,40
		6280020040 SUBM.ELÈCTRIC GIRONA BOMBEIG	-69.154,98
		6280020050 SUBM. CARBURANTS VEHICLES	-6.630,00
		6280020060 SUBM. GASOIL ALTERNADORS - ETAP	-204,00
		6280020061 SUBM.GASOIL ALTERNADORS - PASTERAL	-1.224,00
		6280022040 SUBM. ELÈCTRIC TRACTAMENT	-30.015,54
		6280022041 SUBM.ELECTRICITAT TRACTAMENT CCB	-19.310,80
		6280023040 SUBM. ELÈCTRIC FANGS	-12.077,33
		6280023041 SUBM.ELECTRICITAT FANGS - CCB	-12.077,33
		6299020050 ALTRES DESP.OFICINA I IMPRENTA	-153,00
		6299020062 ALTRES DESP.ABOCADOR FANGS	-28.037,35
		6299020063 ALTRES DESP.TRANSPORT DE RESIDUS	-11.712,46
		6299020067 ALTRES DESP.ABOCADOR FANGS CCB	-26.837,83
		6299020068 ALTRES DESP.TRANSPORT DE RESIDUS -CCB	-13.157,59
		6299020100 DESP.ASSOCIATES A LA INVERSIÓ - ETAP	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat			-94.531,02
	8. Amortització de l'immobilitzat		-94.531,02
		6819020001 AMORT.CESSIÓ I ADSCRIPCIÓ INFRAESTR - ETAP	-71.352,01
		6810020124 AMORT INVERSIONS - ETAP 2024	-23.179,01
9. Imputació subvencions immob. no financeres			71.352,01
	9. Imputació subvencions immob.no financeres		71.352,01
		7460020020 SUBVENCIO RESULTAT EXERCICI - ETAP	71.352,01
Total general			-1.440.465,95

3.3. PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 4 - SANEJAMENT

grup	subrup	Compte	Suma de 2026-
1.		Import net de la xifra de negocis.	1.844.941,83
	a)	Vendes	1.844.941,83
		7001040010 ING. PPNT SANEJAMENT	1.814.341,83
		7021040010 ING.PER ESCOMESES - NT	30.600,00
4.		Proveïments	-191.454,00
	a)	Consum de Mercaderies	17.340,00
		6000400300 COMPRES MATERIALS MAGATZEM	17.340,00
	b)	Consum matèries primeres i materials consumibles	-12.750,00
		6021040010 MAT.ESCOMESSES	-8.160,00
		6021040020 MAT.CONSERVACIÓ XARXA SANEJAMENT	-2.040,00
		6021040041 MAT.UTILLATGE I EINES	-2.550,00
	c)	Treballs realitzats per altres empreses	-196.044,00
		6071040011 TREB.ALTTRES EMP.ESCOMESSES	-17.544,00
		6071040042 TREB.ALTTRES EMP.INSPECCIONS TV	-20.400,00
		6071040043 TREB.ALTTRES EMP.OBRES MANTENIMENT CO	-153.000,00
		6071040044 TREB.ALTTRES EMP.EBARS I TANCs TEMPEs	-5.100,00
5.		Altres ingressos d'explotació.	0,00
	a)	Ingressos accessoris gestió corrent	0,00
6.		Despeses de personal.	-596.073,44
	a)	Sous, salaris i assimilats	-435.386,24
		6400040010 SOUS I SALARIS - SANEJAMENT	-435.386,24
	b)	Altres despeses de personal	-6.599,40
		6490040010 ALTRES DESPESES SOCIALS VESTUARI - SANEJAMENT	-5.100,00
		6490040011 ALTRES DESPESES SOCIALS FORMACIÓ - SANEJAMENT	-1.020,00
		6490040030 ALTRES DESPESES SOCIALS VIGILANCIA SALUT - SANEJAMENT	-479,40
	b)	Carregues socials	-154.087,80
		6420040101 SEGURETAT SOCIAL C/EMPRESA - SANEJAMENT	-154.087,80
7.		Altres despeses d'explotació	-258.072,68
	a)	Serveis exteriors	-258.072,68
		6210040017 LLOGUER RENTING	-20.400,00
		6221040011 CONSERV. I MANT. UTILLATGE	-1.020,00
		6221040020 CONSERV. I MANT. VEHICLES	-20.400,00
		6280040020 SUBM.COMBUSTIBLE VEHICLES	-20.400,00
		6280040021 SUBM. ELECTRICITAT - Tancs de tempes	-1.530,00
		6280040022 SUBM. ELECTRICITAT - Separadors	-102,00
		6280040023 SUBM. ELECTRICITAT - EBARS	-1.530,00
		6299040058 ALTRES DESP.RESIDUS TRANSPORT	-14.280,00
		6299040059 ALTRES DESP.ABOCADOR DE FANGS	-25.500,00
		6299040061 DESPESES BUGADERIA - SANEJAMENT	-4.080,00
		6299040062 DOT DEFICIT SANEJ ALTA - Trargisa	-148.830,68
		6299040100 DESP.ASSOCIATES A LA INVERSIÓ - SANEJAMENT	0,00
	c)	Deteriorament i provisió insolvències comercials	0,00
		6940040010 PROVISIÓ MOROSOS	0,00
	d)	Altres despeses de gestió corrent	0,00
		6520040100 INDEMNITZACIONS A 3ERS.	0,00
8.		Amortització de l'immobilitzat	-290.545,38
		8. Amortització de l'immobilitzat	-290.545,38
		6819040000 AMORT.CESSIÓ I ADSCRIPCIÓ SANEJAMENT	-289.368,56
		6810040124 AMORT INVERSIONS - SANEJAMENT 2024	-1.176,81
9.		Imputació subvencions immob. no financeres	289.368,56
		9. Imputació subvencions immob. no financeres	289.368,56
		7460040010 APLIC SUBV ADSC US SANEJAMENT	289.368,56
Total general			798.164,90

3.4. PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 6 - LABORATORI

grup	subrup	Compte	Suma de 2026-
1.		Import net de la xifra de negocis.	245.194,41
	b)	prestacions de serveis	245.194,41
		7059060011 DETERMINACIONS PRODAISA	117.300,00
		7059060012 DETERMINACIONS AG.BLANES	24.766,82
		7059060016 DETERMINACIONS 3ERS.	65.671,84
		7059060017 DETERMINACIONS AG.BANYOLES	17.055,75
		7059060018 DETERMINACIONS UTE PRODAISA-GIRONA,S	20.400,00
4.		Proveïments	-64.977,87
	b)	Consum matèries primeres i materials consumibles	-104.958,68
		6020060050 REACTIUS LABORATORI	-57.528,39
		6021060060 MAT.CONSERVACIÓ LABORATORI	-47.430,30
	c)	Treballs realitzats per altres empreses	39.980,82
		6071060040 TREB.ALTRES EMP.LABORATORI - ANALISI	-112.951,17
		6071060099 SERVEIS INTERNS LABORATORI DISTRIBUC	53.971,81
		6071062099 SERVEIS INTERNS LABORATORI ETAP GIRS	21.341,01
		6071062199 SERVEIS INTERNS LABORATORI ETAP CCB-	20.192,72
		6071062299 SERVEIS INTERNS LABORATORI TRACTAMEN	57.426,45
5.		Altres ingressos d'explotació.	0,00
	a)	Ingressos accessoris gestió corrient	0,00
6.		Despeses de personal.	-213.397,01
	a)	Sous, salaris i assimilats	-156.103,40
		6400060010 SOUS I SALARIS - LABORATORI	-156.103,40
	b)	Altres despeses de personal	-3.886,77
		6490060010 ALTRES DESPESES SOCIALS VESTUARI - LABORATORI	-509,63
		6490060011 ALTRES DESPESES SOCIALS FORMACIÓ - LABORATORI	-3.377,14
		6490060030 ALTRES DESPESES SOCIALS VIGILANCIA SALUT - LABORATORI	0,00
	b)	Carregues socials	-53.406,84
		6420060101 SEURETAT SOCIAL C/EMPRESA - LABORATORI	-53.406,84
7.		Altres despeses d'explotació	-60.265,58
	a)	Serveis exteriors	-60.265,58
		6220060010 CALIBRACIONS	-3.074,92
		6220060020 CONSERV. MANT., REP I REV LABORATORI	-26.986,75
		6221060010 CONTRACTES MANTENIMENT- LABORATORI	-7.836,95
		6230060011 SERVEIS PROF.INDEPENDENTS PERSONAL	-612,00
		6230060013 SERVEIS PROFES. ISO	-864,45
		6240060030 TRANSPORT TERCERS	-1.224,00
		6299060050 ALTRES DESP. OFICINA I IMPREMTA	-666,51
		6299060100 DESP.ASSOCIATES A LA INVERSIÓ - LABORATORI	-19.000,00
8.		Amortització de l'immobilitzat	-13.147,68
		8. Amortització de l'immobilitzat	-13.147,68
		6819060001 AMORT.CESSIÓ I ADSCRIPCIÓ INFRAESTRUCTU	-12.261,04
		6810060124 AMORT INVERSIONS - LABORATORI 2024	-886,64
9.		Imputació subvencions immob. no financeres	12.261,04
		9. Imputació subvencions immob. no financeres	12.261,04
		7460060010 APLIC SUBV ADSC US LABORATORI	12.261,04
Total general			-94.332,68

3.5. PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 14 – TIC

grup	subgrup	Compte	Suma de 2026-
6. Despeses de personal.			-248.482,83
	a) Sous, salaris i assimilats		-185.128,94
		6400014010 SOUS I SALARIS - TIC	-185.128,94
	b) Altres despeses de personal		0,00
		6490014011 ALTRES DESPESES SOCIALS FORMACIO - TIC	0,00
	b) Carregues socials		-63.353,89
		6420014010 SEURETAT SOCIAL C/ EMPRESA - TIC	-63.353,89
7. Altres despeses d'explotació			-98.959,07
	a) Serveis exteriors		-98.959,07
		6221014019 CONSERV. I MANT. TIC - TIC	-25.500,00
		6221014020 CONSERV. I MANT. SOFTWARE - TIC	-25.500,00
		6221014027 SERVEIS INFORMATICS - TIC	-20.400,00
		6230014020 MILLORES I SERVEIS TIC / SOFTWARE -	-10.200,00
		6299014011 ALTRES DESP. INTERNET I RADIOFREQUEN	-8.265,98
		6299014057 ALTRES DESPESES GENERALS - TIC	-9.093,10
		6299140100 DESP.ASSOCIADES A LA INVERSIÓ - TIC	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat			-25.671,49
	8. Amortització de l'immobilitzat		-25.671,49
		6819014001 AMORT.CESSIÓ i ADSCRIPCIÓ INFRAESTRUCTU - TIC	-19.450,08
		6810140124 AMORT INVERSIONS - TIC 2024	-6.221,40
9. Imputació subvencions immob. no financeres			19.450,08
	9. Imputació subvencions immob. no financeres		19.450,08
		7460140010 APLIC SUBV ADSC US TIC	19.450,08
Total general			-353.663,31

3.6. PROPOSTA DE PRESSUPOST - Canal 15 – ESTRUCTURA

grup	subgrup	Compte	Suma de 2026
6. Despeses de personal.			-681.324,14
	a) Sous, salaris i assimilats		-511.741,52
		6400015010 SOUS I SALARIS - ESTRUCTURA	-511.741,52
	b) Altres despeses de personal		-12.240,00
		6490015014 ALTRES DESPESES SOCIALS FORMACIÓ - ESTRUCTURA	-12.240,00
		6490015030 ALTRES DESPESES SOCIALS - VIGILANCIA SALUT - ESTRUCTURA	0,00
	b) Carregues socials		-157.342,62
		6420015010 SEGURETAT SOCIAL C/EMPRESA - ESTRUCTURA	-157.342,62
7. Altres despeses d'explotació			-342.801,11
	a) Serveis exteriors		-288.233,85
		6210015014 LLOGUER OFICINES I CAU	90.534,95
		6210015015 LLOGUER PLACES DE GARATGE	-7.041,67
		6210015016 LLOGUER MAGATZEM	-24.388,81
		6210015017 LLOGUER ARXIU	-4.818,89
		6221015022 CONSERV. I MANT. OFICINES	-1.020,00
		6230015021 SERVEIS PROF.ASSESSORIES I ALTRES	-14.647,20
		6230015023 SERVEIS PROF.ASSESSORIA COMPTABLE I	-4.182,00
		6230015024 SERVEIS PROF.AUDITORIA CCAA	-8.160,00
		6230015025 SERVEIS PROF.DEFENSA JURIDICA	-7.803,00
		6230015026 SERVEIS PROF. ISO 9001	2.244,00
		6250015011 PRIMES ASSEGURANCES - ESTRUCTURA	-73.757,33
		6266015058 SERVEIS BANCARIS - ESTRUCTURA	-27.540,00
		6270015052 PUBLICITAT - ESTRUCTURA	-1.020,00
		6280015010 SUBM. ELECTRICITAT I CALEFACCIÓ - ES	-8.812,80
		6280015020 SUBM. AIGUA OFICINES - ESTRUCTURA	-129,18
		6299010017 ALTRES DESP.FONT D'AIGUA	-428,40
		6299015019 ALTRES DESP. SERVEIS NETEJA - ESTRUCTURA	-45.900,00
		6299015020 ALTRES DESP. MATERIAL NETEJA - ESTRUCTURA	-3.570,00
		6299015022 ALTRES DESP. QUOTES ASSOCIACIONS - E	-10.650,33
		6299015050 MATERIAL D'OFICINA I SERVEIS D'IMPRESA	-13.260,00
		6299015051 ALTRES DESP. TELEFON - ESTRUCTURA	-12.240,00
		6299015056 ALTRES DESP.GESTIÓ NOMINES - ESTRUCTURA	-16.733,10
		6299015070 DESP.GENERALS - BECA DOCTORAND	-34.910,08
		6299150100 DESP.ASSOCIACIONS A LA INVERSIÓ - ESTRUCTURA	-60.000,00
	b) Tributs		-54.567,27
		6319015010 IMPOST D'ACTIVITATS ECONOMIQUES	-52.662,48
		6319015020 TRIBUTS MUNICIPALS	-1.904,79
8. Amortització de l'immobilitzat			-1.161,45
	8. Amortització de l'immobilitzat		-1.161,45
		6810150124 AMORT.INVERSIONS ESTRUCTURA 2024	-1.161,45
913. Altres resultats			-510,00
	13. Altres resultats		-510,00
		6780015010 DESPESES EXCEPCIONALS - ESTRUCTURA	-510,00
915. Despeses financeres			-37.268,54
	a) Deutes amb entitats financeres		-37.268,54
		6620151101 INTERESSOS PRESTEC ARQUIA	-17.184,24
		6620151102 INTERESSOS PRESTEC ARQUIA	-3.865,49
		6620151103 INTERESSOS PRESTEC ARQUIA	-5.502,47
		6620151104 INTERESSOS PRESTEC ARQUIA	-10.716,34
914. Ingressos financers			66.657,59
	14. Ingressos financers		66.657,59
		7690150010 ING FINANCERS - INTERESSOS C/C	66.657,59
Total general			-996.407,65

4. PLA D'INVERSIÓ 2026

A la modificació del pressupost del 2025 es van traspasar inversions previstes a la xarxa d'aigua i sanejament per a l'exercici 2026.

Els diferents departaments han presentat les seves propostes d'inversió per a l'exercici 2026 que comentarem tot seguit i que es troben detallades als apartats següents.

Per al finançament d'aquestes inversions es preveu l'aprovació de la nova tarifa que aportarà uns ingressos de 1.610.978,72 eur que es destinaran íntegrament a inversió.

D'altra banda els diferents ajuntaments aportaran subvencions per import de 670.159,53 eur.

Malgrat aquests ingressos serà imprescindible la licitació de nous lots de crèdits per import de 1.635.479,54 eur, sense els quals la inversió prevista en els presents pressupostos no serà possible.

És previst de licitar 3 lots de crèdits per a finançar les obres més grans previstes en el Pla d'Inversions 2026.

- Lot 1 - Finançament de l'adequació i millora de XSNB C.Joaquim Vayreda 865.000,00€
- Lot 2 - Finançament de la XSNB a l'entorn del C.Àngel Guimerà 500.000,00€
- Lot 3 - Finançament adequació XDAP-C.Àngel Guimerà (Salt) + Països Catalans (Girona). 275.000,00€

4.1. Necessitats d'inversió a la Xarxa d'Aigua

En referència al servei d'Aigua Potable s'han posat de manifest necessitats que afecten a actuacions d'inversió i a necessitats d'explotació del servei, tal com es detalla al quadre de la pàgina 14.

A tall de resum podem destacar l'adequació i millora de la XDAP de Plaça Països Catalans, C.Narcís Roca Farreras, C.del Carme, Àngel Guimerà de Salt així com la redacció dels corresponents projectes, direcció d'obra i coordinació de seguretat i salut d'aquestes obres, per donar compliment a la normativa vigent.

S'ha donat prioritat a les intervencions més urgents i prioritàries i atenent a aquest criteri és previst que es comencin a licitar.

Per al finançament de les inversions de la xarxa d'aigua és prevista la revisió de les tarifes que s'apliquen als abonats, sense l'aprovació de la qual no serà possible la seva realització.

4.2. Necessitats d'inversió a l'ETAP

L'adequació i millores de la planta de fangs i dels filtres de sorra, així com les millores de l'SCADA es van traspasar de l'exercici 2025 a l'exercici 2026 a la modificació pressupostària.

Pel que fa a la inversió prevista de la planta de fangs, cal tenir en compte que part d'aquesta inversió correspon al Consorci de la Costa Brava, per la qual cosa se'ls facturarà la part executada per CATSA que els correspon en virtut del conveni de cooperació signat entre ambdues parts.

S'ha incorporat al pressupost 2026 l'adequació i millora dels filtres de sorra de l'ETAP. *(veure quadre pàg.14).*

4.3. Necessitats d'inversió a la Xarxa de Sanejament

S'incorporen a la previsió d'inversió per al 2026 a la xarxa de sanejament l'adequació i millora al sector del C.Emili Grahit 6-8 *(veure quadre pàg.16).*

4.4. Necessitats d'inversió al Laboratori

S'incorpora al pressupost 2026 l'adquisició del cromatògraf de líquids, així com les despeses associades a la compra d'un cromatògraf de gasos durant l'exercici 2025. *(veure quadre pàg.15)*

4.5. Necessitats d'inversió al departament de TIC

Donada la manca d'inversió històrica al departament d'informàtica, es dona prioritat a l'adquisició d'ordinadors, monitors i accessoris amb la finalitat de modernitzar els equips informàtics que actualment estan totalment amortitzats.

És prevista la inversió en el nou programa d'abonats que està desenvolupant AVANTEC, la implantació de la telemesura de comptadors, l'adquisició d'un programa de gestió i informació comptable i l'assistència tècnica en matèria de ciberseguretat. *(veure quadre pàg.15).*

4.6. Necessitats d'inversió a l'Estructura

Donada la importància de la Prevenció de Riscos Laborals i a fi i efecte de minimitzar possibles malalties professionals del personal de brigada és prevista l'adquisició d'un vehicle equipat amb una cabina de descontaminació per amiant.

Durant l'exercici 2026 haurem de licitar la redacció dels Plans Directors d'Aigua Potable i Sanejament per al període 2026-2035. *(veure quadre pàg.16).*

4.7. PROPOSTA D'INVERSIÓ PREVISTA PER AL 2026

Descripció	Import inversió 2026	Subvenció/convenis 2026	Import a finançar	Finançament aliè Crèdits a licitar	Finançament Propi
Xarxa Aigua (XDAP)	631.750,00	379.545,88	252.204,12	275.000,00	356.750,00
En execució 2025	0,00	379.545,88	-379.545,88	0,00	0,00
Executat	0,00		0,00		
Pendent d'executar	631.750,00		631.750,00	275.000,00	356.750,00
Planta (ETAP)	851.227,29	290.613,65	560.613,64	0,00	560.613,64
En execució	0,00		0,00	0,00	0,00
Pendent d'executar	851.227,29	290.613,65	560.613,64	0,00	560.613,64
Laboratori	155.000,00		155.000,00	0,00	155.000,00
En execució			0,00		
TIC (OTIC)	345.796,92		345.796,92	0,00	345.796,92
En execució	35.796,92		35.796,92	0,00	35.796,92
Pendent d'executar	310.000,00		310.000,00	0,00	310.000,00
Xarxa Sanejament (XSNB)	1.799.706,26	0,00	1.799.706,26	1.365.000,00	434.706,26
En execució	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Executat	0,00		0,00		
Pendent d'executar	1.799.706,26	0,00	1.799.706,26	1.365.000,00	434.706,26
Estructura (DGER)	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00
Pendent d'executar	55.000,00		55.000,00	0,00	55.000,00
	3.838.480,47	670.159,53	3.168.320,94	1.640.000,00	1.907.866,82
Proposta crèdits a licitar:					
Finançament de l'adequació i millora de XSNB c.Joaquim Vayreda - Lot 1	865.000,00			865.000,00	
Finançament de la XSNB a l'entorn del C.Àngel guimerà (C.Manel de Falla i Cervantes) - Lot 2	500.000,00			500.000,00	
Finançament adequació i millora de XDAP a l'entorn del C.Àngel Guimerà + Països Catalans - Lot 3	275.000,00			275.000,00	
	3.838.480,47	670.159,53	3.168.320,94	1.640.000,00	1.528.320,94

4.7.1. Proposta d'inversió detall per canals

Xarxa Aigua

Descripció	Import inversió 2026	Subvenció/convenis 2026	Import a finançar	Finançament aliè Crèdits a licitar	Finançament Propi	Amortització
Xarxa Aigua (XDAP)	631.750,00	379.545,88	252.204,12	275.000,00	356.750,00	
En executió 2025	0,00	379.545,88	-379.545,88	0,00	0,00	
Adequació i millora de XDAP al sector Pauí torras de Sarrià de Ter - PUOSC		79.545,88	-79.545,88			
Adequació i millora de XDAP C.del Firal,C.Carrilet,C.Major,C.Lloses, FASE 1		300.000,00	-300.000,00			
Executat	0,00		0,00			
Pendent d'executar	631.750,00		631.750,00	275.000,00	356.750,00	
Adequació i millora de XDAP a l'entorn de la Plaça Països Catalans de Girona	125.000,00		125.000,00	125.000,00		10-20 anys
Adequació i millora de XDAP a l'entorn del C.Àngel Guimerà (C.Manel de Falla i Cervantes)	150.000,00		150.000,00	150.000,00		10-20 anys
Adequació i millora de XDAP a l'entorn del C.Narcís Roca i Farreras	150.000,00		150.000,00		150.000,00	10-20 anys
Adequació i millora de XDAP C.Del Carme amb Pont de l'Areny	17.500,00		17.500,00		17.500,00	10-20 anys
Adquisició i campanya de substitució de comptadors d'aigua	50.000,00		50.000,00		50.000,00	10-20 anys
Intervencions puntuals d'adequació i millora de XDAP	100.000,00		100.000,00		100.000,00	10-20 anys
Redacció projecte+DO+CSS millora XDAP al sector de Narcís Roca i Farreras	16.000,00		16.000,00		16.000,00	10-20 anys
Redacció projecte+DO+CSS millora XDAP al sector Plaça Països Catalans	12.000,00		12.000,00		12.000,00	10-20 anys
Redacció projecte+DO+CSS millora XDAP a l'entorn C.Àngel Guimerà (C.Manel de Falla)	11.250,00		11.250,00		11.250,00	10-20 anys

Planta – ETAP

Descripció	Import inversió 2026	Subvenció/convenis 2026	Import a finançar	Finançament aliè Crèdits a licitar	Finançament Propi
Planta (ETAP)	851.227,29	290.613,65	560.613,64	0,00	560.613,64
Pendent d'executar	851.227,29	290.613,65	560.613,64	0,00	560.613,64
Adequació i millores de la planta de fangs de l'ETAP	581.227,29	290.613,65	290.613,64		290.613,64
Adequació i millores dels filtres de sorra de l'ETAP	100.000,00		100.000,00		100.000,00
Redacció projecte+DO+CSS millora canonades pous ETAP	40.000,00		40.000,00		40.000,00
Millores de l'SCADA de l'ETAP de Montfullà	130.000,00		130.000,00		130.000,00

Laboratori

Descripció	Import inversió 2026	Subvenció/convenis 2026	Import a finançar	Finançament aliè Crèdits a licitar	Finançament Propi	Amortització
Laboratori	155.000,00		155.000,00	0,00	155.000,00	
Pendent d'executar	155.000,00		155.000,00	0,00	155.000,00	
Adquisició de software LIMS i assistència tècnica			0,00			
Adquisició cromatògraf de líquids	155.000,00		155.000,00		155.000,00	10 anys

TIC

Descripció	Import inversió 2026	Subvenció/convenis 2026	Import a finançar	Finançament aliè Crèdits a licitar	Finançament Propi	Amortització
TIC (OTIC)	345.796,92		345.796,92	0,00	345.796,92	
En execució	35.796,92		35.796,92	0,00	35.796,92	
Adquisició equips informàtics. LOT 01 Ordinadors	23.643,33		23.643,33		23.643,33	5 anys
Adquisició equips informàtics. LOT 02 Monitors	8.023,59		8.023,59		8.023,59	5 anys
Adquisició equips informàtics. LOT 3 Accessoris	4.130,00		4.130,00		4.130,00	5 anys
Pendent d'executar	310.000,00		310.000,00	0,00	310.000,00	
Adquisició de servidors hiperconvergens per a l'ETAP	120.000,00		120.000,00		120.000,00	4 anys
Assistència tècnica i suport TIC en amèria de ciberseguretat	60.000,00		60.000,00		60.000,00	4 anys
Assistència tècnica per a la implementació del programari de gesitò d'abonats	40.000,00		40.000,00		40.000,00	4 anys
Assistència tècnica per a la implemtació del programari de telemesura de comptadors	20.000,00		20.000,00		20.000,00	4 anys
Llicències programari diverses	20.000,00		20.000,00		20.000,00	4 anys
Llicències programari gestió i informació comptable	50.000,00		50.000,00		50.000,00	4 anys

Sanejament

Descripció	Import inversió 2026	Subvenció/convenis 2026	Import a finançar	Finançament aliè Crèdits a licitar	Finançament Propi	Amortització
Xarxa Sanejament (XSNB)	1.799.706,26	0,00	1.799.706,26	1.365.000,00	434.706,26	
Pendent d'executar	1.799.706,26	0,00	1.799.706,26	1.365.000,00	434.706,26	
Adequació i millora de XSNB C.d'en Xunclà (Fase 1)	26.726,72		26.726,72		26.726,72	10-20 anys
Adequació i millora de XSNB a l'entorn del C.Àngel guimerà (C.Manel de Falla i Cervantes)	500.000,00		500.000,00	500.000,00		10-20 anys
Adequació i millora de XSNB al sector C.Emili Grahit 6-8 (PUOSC)	270.479,54		270.479,54		270.479,54	10-20 anys
Adequació i millora de XSNB c.Joaquim Vayreda	865.000,00		865.000,00	865.000,00		10-20 anys
Intervencions puntuals d'adequació i millora de XSNB	80.000,00		80.000,00		80.000,00	10-20 anys
Redacció de projecte+DO+CSS+millora XSNB entorn Àngel Guimerà (C.Manel de Falla)	37.500,00		37.500,00		37.500,00	10-20 anys
Adequació i millora de l'EBAR del Parador del Güell	20.000,00		20.000,00		20.000,00	10-20 anys

Estructura

Descripció	Import inversió 2026	Subvenció/convenis 2026	Import a finançar	Finançament aliè Crèdits a licitar	Finançament Propi	Amortització
Estructura (DGER)	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	
Pendent d'executar	55.000,00		55.000,00	0,00	55.000,00	
Adquisició de vehicle adaptata amb cabina de descontaminació d'amiant	55.000,00		55.000,00		55.000,00	10 anys
Elaboració i redacció del Pla Director d'Abastament d'Aigua Potable (2026-2035)			0,00			
Elaboració i redacció del Pla Director de Sanejament (2026-2035)			0,00			

5. BALANÇ DE FINANÇAMENT

BALANÇ DE FINANÇAMENT 2026			
PRESSUPOST D'INGRESSOS		PRESSUPOST DE DESPESES	
1. IMPOSTOS DIRECTES		1. REMUNERACIONS DE PERSONAL	4.111.501,39
2. IMPOSTOS INDIRECTES		2. DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	4.126.672,26
3. TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	10.119.910,61	3. DESPESES FINANCERES	37.268,54
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
5. INGRESSOS PATRIMONIALS		5. FONS DE CONTINGÈNCIA	
TOTAL OPERACIONS CORRENTS	10.119.910,61	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	8.275.442,19
6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		6. INVERSIONS REALS	3.838.480,47
7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	670.159,53	7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	670.159,53	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	3.838.480,47
TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	10.790.070,14	TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	12.113.922,66
8. VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS	136.662,83	8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	
9. VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	1.640.000,00	9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	452.810,32
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	1.776.662,83	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	452.810,32
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	12.566.732,98	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	12.566.732,98

6. TRESORERIA

TRESORERIA 2026	
IMPORT INICIAL 01.01.2026	1.694.326,63
FLUXES ACTIVITAT ORDINÀRIA	1.844.468,43
INVERSIONS	-3.838.480,47
SUBVENCIONS	670.159,53
ENDEUTAMENT	1.187.189,68
ALTRES VARIACIONS	
IMPORT FINAL 31.12.2026	1.557.663,80

7. PROPOSTA ALS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Primer.- Aprovar la proposta de pressupost de gestió per a l'exercici 2026.

Segon.- Donar trasllat a la Junta General de la proposta de modificació de pressupost aprovada per què, en virtut de l'article núm.12 dels estatuts de la societat, procedeixi a la seva aprovació.