

**PRESSUPOST DE GESTIÓ
EXERCICI 2026**

PRINCIPIS D'ELABORACIÓ

Índex del document:

1. Pressupost de gestió. Exercici 2026. Principis d'elaboració
2. Àrea de residus. Estimació de despesa per a l'exercici 2026 i proposta de tarifa pel servei de gestió de residus sòlids urbans – fracció resta
3. Àrea de sanejament. Estimació de despesa per a l'exercici 2026

PREÀMBUL

TRARGISA és una entitat pública empresarial participada pels Ajuntaments de Girona, Salt i Sarrià de Ter, classificada com a mitjà propi de l'administració local. Segons els seus Estatuts, la seva finalitat és prestar el servei públic d'eliminació dels residus municipals i assimilables, així com oferir serveis vinculats al sanejament de les aigües residuals.

La constitució de TRARGISA es va dur a terme d'acord amb els articles 85, 85 bis i 85 ter de la Llei Reguladora de les Bases del Règim Local. L'article 85 ter, en el seu punt 1, estableix que "les societats mercantils locals es regiran íntegrament, qualsevol que sigui la seva forma jurídica, per l'ordenament jurídic privat, excepte en aquelles matèries en què sigui aplicable la normativa pressupostària, comptable, de control financer, de control d'eficàcia i de contractació...".

En aquest marc normatiu, i amb l'objectiu de gestionar les activitats encomanades de manera planificada i sota criteris d'economia, eficàcia i eficiència, la Direcció de TRARGISA ha elaborat el present pressupost de gestió per a l'exercici 2026.

METODOLOGIA I ESCENARIS OBJECTE DE PRESSUPOST

Per a l'elaboració del pressupost de gestió de l'exercici 2026, s'han mantingut els criteris aplicats en exercicis anteriors, incorporant les actualitzacions derivades de dos factors principals:

- La posada en marxa del nou servei de tractament de residus vinculat a la planta de valorització energètica (PVE) de la fracció resta urbana.
- L'entrada de nous residus procedents d'altres ens municipals, d'acord amb la modificació dels Estatuts de TRARGISA aprovada en la convocatòria extraordinària de la Junta General del 17 de juny de 2025.

Atesa la finalització prevista de les obres de la PVE a finals de 2025 i la seva imminent entrada en funcionament, el pressupost s'ha formulat considerant aquestes circumstàncies singulars i temporals.

Per a l'obtenció dels crèdits pressupostaris corresponents a les activitats, es destaquen els aspectes següents:

- Residus:

Històricament, el finançament d'aquesta activitat provenia dels municipis de Girona, Salt i Sarrià de Ter, als quals es prestava el servei de tractament de residus sòlids urbans.

Amb la modificació dels estatuts aprovada el 17 de juny de 2025, es preveu que:

"En matèria de residus, l'àmbit d'actuació podrà expandir-se a altres municipis, condicionat a la disponibilitat de capacitat de tractament i mitjançant la formalització dels acords o convenis pertinents amb les administracions competents."

Aquesta ampliació permet que altres ens municipals aportin residus sòlids urbans per al seu tractament per part de TRARGISA.

Amb l'entrada en funcionament de la nova PVE, es proposa una tarifa vinculada a les condicions d'exploració nominal, preveient possibles aturades de la planta tant per motius normatius com per incidències pròpies del període inicial de recepció i validació tècnica.

L'objectiu és assolir la capacitat nominal de tractament mitjançant la valorització energètica de tota la fracció resta recepcionada dels municipis integrants de TRARGISA i de tercers ens municipals de l'entorn geogràfic, amb el consegüent increment en la facturació dels serveis prestats, tot i que també es preveu possibles transferències a plantes de tractament extern.

- Sanejament:

El finançament d'aquesta activitat prové de les aportacions de l'Agència Catalana de l'Aigua i de les contribucions econòmiques dels nou municipis integrants del sistema de sanejament de Girona, calculades en funció dels habitants equivalents.

Per a l'exercici 2026, es preveu el manteniment dels recursos assignats per a la prestació del servei de sanejament en els mateixos termes que l'any 2025.

Els trets rellevants del pressupost de gestió per activitats són:

I.) ÀREA RESIDUS:

Pel que fa a l'**activitat de valorització energètica** de la fracció resta, l'escenari previst per a l'exercici 2026 contempla que el servei operi a plena capacitat nominal de tractament, tot i considerar possibles aturades derivades del compliment normatiu i de tasques d'assistència tècnica, amb una durada estimada de quatre setmanes.

El pressupost de gestió per a l'exercici 2026 incorpora les despeses associades a aquests dos conceptes. La determinació dels costos del servei per a l'escenari previst es tradueix en un pressupost net de despeses valorat en 4.751.650,08 €.

La nova situació operativa de les instal·lacions ha permès unificar les despeses directes i indirectes, que anteriorment s'aproven de manera diferenciada, en una única partida de despeses d'exploració, amb una tarifa pel servei de gestió de residus sòlids urbans única referenciada a la tona tractada (€/t).

La posada en servei de la planta de valorització energètica comporta una reducció significativa dels costos de tractament en comparació amb la situació anterior, en què la fracció resta es gestionava i transferia a altres instal·lacions externes.

A continuació, es detalla la previsió de costos per a l'exercici 2026:

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	0,00
Treballs realitzats per tercers	60	607	646.941,12
Variació d'existències	61	610	0,00
SUBTOTAL DESP			646.941,12
Reparació i Manteniment	62	622	247.475,04
Transports	62	624	522.850,20
Assegurances	62	625	448.020,24
Subministraments i Serveis	62	628/629	1.102.690,92
Altres Despeses	62	629	128.342,04
Altres Tributs (prorrata)	63	634	194.273,64
Sous i Salaris	64	640	863.066,64
Indemnitzacions	64	641	0,00
Seguretat Social	64	642	295.772,88
Cànon d'incineració	65	--	1.470.000,00
Despeses Excepcionals / Igualar tarifa	67	--	0,00
Variació d'existències	61	610	5.272.491,60
Despeses Financeres	66	--	19.500,00
Dotació a l'Amortització	68	--	2.837.384,04
Extraordinaris	67	--	0,00
Total Costos d'explotació estimats 2026			8.776.316,76
Ingressos per exportació energia elèctrica			1.216.294,92
Aplicació Subvenció amortització incineradora			2.808.371,76
Total Costos d'Explotació Nets Estimats 2026:			4.751.650,08

Com annex a aquesta memòria s'incorpora l'estudi de costos de l'àrea de residus per l'exercici 2026.

II.) ÀREA SANEJAMENT

Respecte a **l'activitat de recollida i tractament de les aigües residuals**, els principis per l'elaboració del pressupost de gestió han estat els mateixos que pel pressupost de l'exercici 2025.

El detall dels costos previstos per l'exercici 2026 és el següent:

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	397.010,52
Treballs realitzats per tercers	60	607	584.817,00
Lloguers i cànons	62	621	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	546.624,96
Serveis de professionals independents	62	623	85.629,96
Transports	62	624	346.645,56
Assegurances	62	625	24.005,40
Serveis bancaris i similars	62	626	0,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	62	627	591,96
Subministraments i Serveis	62	628	643.113,84
Altres Despeses	62	629	143.214,00
Altres Tributs	63	631	7.050,00
Ajustos negatius en la imposició directa	63	634	0,00
Sous i Salaris	64	640	896.916,72
Indemnitzacions	64	641	0,00
Seguretat Social	64	642	307.373,40
Altres despeses gestió corrent	65	650	0,00
Dotació a l'Amortització	68	681	290.165,04
Total despes estimada 2026			4.273.158,36
Finançament PIGSS pendent d'un tercer (10%)			46.991,88
Aplicació Atribució Recursos redacció PIGSS			422.927,28
Finançament PIGSS per part dels municipis			10.703,88
Aplicació Subvenció amortització			282.273,36
Ingressos Estimats 2026			762.896,40
Total Costos d'Explotació Nets Estimats 2026:			3.510.261,96

PROPOSTA DE PRESSUPOST AGREGAT 2026.

Estats de previsió d'ingressos i despeses 2026

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	Pressupost 2026	Pressupost 2025
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis.	9.478.206,96	8.818.936,92
a) Vendes.	1.216.294,92	0,00
b) Prestacions de serveis.	8.261.912,04	8.818.936,92
2. Variació d'existències de producte acabat i en curs.	0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per seu actiu.	0,00	0,00
4. Aprovisionaments.	(1.628.768,64)	(1.142.956,78)
a) Consum de mercaderies.	0,00	0,00
b) Consum mat. prima i altres matèries consumibles.	(397.010,52)	(379.248,50)
a) Treballs realitzats per altres empreses.	(1.231.758,12)	(763.708,28)
d) Deteriorament de mercaderies, mat. prima i altres aprovisionaments.	0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació.	480.623,04	0,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	0,00	0,00
b) Subvencions a l'explotació incorporades en el resultat de l'exercici.	480.623,04	0,00
6. Despeses de personals.	(2.363.129,64)	(2.299.148,60)
a) Sous, salaris i assimilats.	(1.759.983,36)	(1.740.523,97)
b) Càrregues socials.	(603.146,28)	(558.624,63)
a) Provisions.	0,00	0,00
7. Altres despeses d'explotació.	(5.910.527,76)	(5.240.438,86)
a) Serveis exteriors.	(4.095.990,12)	(3.914.601,80)
b) Tributs.	(1.671.323,64)	(1.325.837,06)
a) Pèrdues, deteriorament i variacions de provisionons op. comercials.	0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent.	(143.214,00)	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat.	(3.127.549,08)	(2.028.850,00)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	3.090.645,12	1.892.457,33
10. Excés de provisions.	0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.	0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues.	0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres.	0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci.	0,00	0,00
13. Altres resultats.	0,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	19.500,00	0,00
14. Ingressos financers.	0,00	0,00
a) De participacions en instruments de patrimoni.	0,00	0,00
a.1) En empreses del grup i associades.	0,00	0,00
a.2) En tercers.	0,00	0,00
a) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat.	0,00	0,00
b.1) En empreses del grup associades.	0,00	0,00
b.2) En tercers.	0,00	0,00
15. Despeses financeres.	(19.500,00)	0,00
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.	(19.500,00)	0,00
b) Per deutes amb tercers.	0,00	0,00
a) Per acutalització de provisions.	0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers.	0,00	0,00
a) Cartera de negociació i altres.	0,00	0,00
b) Imputació al rtat. de l'exerc. per actius financers disp. per a la venda	0,00	0,00
17. Diferències de canvi.	0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienació d'inst. financers.	0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues.	0,00	0,00
b) Resultats per alienació i altres.	0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	(19.500,00)	0,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	0,00	0,00
19. Impostos sobre beneficis.	0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+19)	0,00	0,00
B) OPERACIONS INTERRUPTUES.		
20. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes netes de l'impost.	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+20)	0,00	0,00

PROPOSTA DE PRESSUPOST PER ACTIVITATS 2026.

A.) Estats de previsió d'ingressos 2026

			ÀREA RESIDUS			ÀREA SANEJAMENT		
			Pressupost 2026			Pressupost 2026		
			Estimat tones any: 42.000,00 t/any					
			Cost tona: 113,13 €/t					
			Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat	Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat
			2026	2026	2026	2026	2026	2026
1. Import net xifra de negocis								
703	I/3020001	Venda paper/cartró	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
703	I/3020001	Venda ferralla	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
703	I/3020001	Venda electricitat	1.216.294,92	0,00	1.216.294,92	0,00	0,00	0,00
Total 1.			1.216.294,92	0,00	1.216.294,92	0,00	0,00	0,00
2. Prestació de serveis								
705	I/3190001	Incineració fracció "Resta" dels RSU	4.751.650,08	0,00	4.751.650,08	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Retorn Cànon Tractament Residus ARC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Canveni ECOEMBES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Canveni ECOVIDRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Valorit.energètica envasos (ECOEMBES)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Retorn rendiment R. Selectiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Eliminació Residus Voluminosos i Especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Explotació Sanejament	0,00	0,00	0,00	3.510.261,96	0,00	3.510.261,96
705	I/3190001	Explotació Sanejament complementaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	I/3190001	Actuacions Sanejament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 2.			4.751.650,08	0,00	4.751.650,08	3.510.261,96	0,00	3.510.261,96
TOTAL 1 i 2.			5.967.945,00	0,00	5.967.945,00	3.510.261,96	0,00	3.510.261,96

Ingressos Residus:

Per a la gestió de la nova planta de valorització energètica es preveuen uns ingressos vinculats a l'establiment d'una tarifa pel servei de gestió de residus sòlids urbans. La tarifa pel servei de gestió de residus sòlids urbans per l'exercici de l'any 2026 s'estableix en un concepte únic que agrupa totes les despeses d'explotació, agregant les antigues despeses directes i les despeses indirectes.

- Despeses d'explotació: 4.751.650,08 €

Atès que la capacitat de tractament de la nova planta supera la generació de fracció resta dels municipis de Girona, Salt i Sarrià de Ter, serà necessari incorporar les aportacions d'altres municipis de les comarques gironines per assolir la capacitat nominal.

Ingressos Sanejament:

Per a la gestió del sistema de sanejament es preveuen uns ingressos vinculats als atorgaments de fons d'explotació administrats per l'ACA, conjuntament amb els ingressos vinculats a la liquidació del dèficit d'explotació que suporten els municipis servits pel sistema de sanejament.

L'import total dels atorgaments de fons i la liquidació del dèficit d'explotació compensarà les despeses d'explotació haurà d'atendre una previsió de despeses d'explotació corresponent a:

- Despeses d'explotació: 3.510.261,96 €

Aquest exercici 2026 preveu el manteniment de l'import de l'atorgament de fons per a la Despesa Directa previst per l'exercici 2025, que s'ha vist incrementat en un 15% respecte l'atorgament lliurat l'any 2024, d'acord amb el Decret Llei 7/2024, de 2 de juliol.

B.) Estats de previsió de despeses 2026

		ÀREA RESIDUS			ÀREA SANEJAMENT		
		Pressupost 2026			Pressupost 2026		
		Estimat tones any: 42.000,00 t/any					
		Cost tona: 113,13 €/t					
		Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat	Pressupost	Ajust	Pressupost Ajustat
		2026	2026	2026	2026	2026	2026
3. Treballs empresa per a l'actiu							
	Treballs de l'empresa per a l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Provisionaments							
602	D/2210089 Compres de materials consumibles	0,00	0,00	0,00	-397.010,52	0,00	-397.010,52
607	D/2270001 Treballs d'altres empreses	-646.941,12	0,00	-646.941,12	-584.817,00	0,00	-584.817,00
612	- Variació altres aprovisionaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 4.	-646.941,12	0,00	-646.941,12	-981.827,52	0,00	-981.827,52
5. Altres Ingressos							
778	I/3990009 Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	480.623,04	0,00	480.623,04
	Total 5.	0,00	0,00	0,00	480.623,04	0,00	480.623,04
6. Despeses de personal							
640	D/1320002 Despeses de personal	-863.066,64	0,00	-863.066,64	-896.916,72	0,00	-896.916,72
642	D/1600001 Cost Seguretat social - empresa	-295.772,88	0,00	-295.772,88	-307.373,40	0,00	-307.373,40
	Total 6.	-1.158.839,52	0,00	-1.158.839,52	-1.204.290,12	0,00	-1.204.290,12
7. Altres despeses d'explotació							
	Serveis exteriors	-1.926.528,24	0,00	-1.926.528,24	-1.299.966,12	0,00	-1.299.966,12
624	Transport i abocador residus	-522.850,20	0,00	-522.850,20	-346.645,56	0,00	-346.645,56
	Tributs i Cànon	-1.664.273,64	0,00	-1.664.273,64	-7.050,00	0,00	-7.050,00
	Altres despeses						
	Total 7.	-4.113.652,08	0,00	-4.113.652,08	-1.796.875,68	0,00	-1.796.875,68
8. Amortització immobilitzat							
681	Dotacions amortització immobilitzat	-2.837.384,04	0,00	-2.837.384,04	-290.165,04	0,00	-290.165,04
	Dotació a baixes actius No Compatibles a 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 8.	-2.837.384,04	0,00	-2.837.384,04	-290.165,04	0,00	-290.165,04
9. Imputació subven. d'immob.							
	Subvencions capital transf. a resultats	2.808.371,76	0,00	2.808.371,76	282.273,36	0,00	282.273,36
	Total 9.	2.808.371,76	0,00	2.808.371,76	282.273,36	0,00	282.273,36
10. Excessos de provisions							
	Excessos de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 10.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Pèrdues de l'immobilitzat material							
	Pèrdues de l'immobilitz. Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total 11.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ		19.500,00	0,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00
	Electricitat subministrada PVE a EDAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13. Despeses financeres	-19.500,00	0,00	-19.500,00	0,00	0,00	0,00
	RESULTATS FINANCERS	-19.500,00	0,00	-19.500,00	0,00	0,00	0,00
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ÀREA DE RESIDUS

**ESTIMACIÓ DE DESPESA PER A L'EXERCICI 2026
i PROPOSTA DE TARIFA PEL SERVEI DE GESTIÓ
DELS RESIDUS SÒLIDS URBANS – FRACCIÓ RESTA**

ANTECEDENTS

La planta de tractament de fracció resta de Campdorà, va aturar la seva activitat de valorització energètica de residus el dia 1 de gener de 2018 per tal de dur a terme les diferents actuacions de reforma integral contemplades en el “Projecte bàsic de la millora de l’eficiència energètica de la planta de valorització de residus sòlids urbans de Girona”, amb l’objectiu de millorar-ne el seu rendiment energètic i complir amb els requeriments normatius vigents.

ESCENARI PER L’EXERCICI 2026

Per realitzar les actuacions contemplades en l’esmentat Projecte, i donar compliment als requeriments derivats de les normatives europees, d’adequació i optimització del coeficient d’eficiència energètica del procés ($R1 < 0,6$), de la Direcció General de Qualitat Ambiental i Canvi Climàtic (DGQA), i dels compromisos amb l’Agència de Residus de Catalunya (ARC), la planta de valorització energètica va romandre aturada fins la finalització de les actuacions de millora.

Durant la tardor de 2019 es van publicar les conclusions sobre les Millors Tècniques Disponibles (MTDs) per a la valorització energètica de residus segons Decisió d’Execució de la Comissió Europea de 12 de novembre de 2019, les quals són la referència per l’establiment de les condicions dels permisos, d’entre d’altres, les instal·lacions de valorització energètica de residus mitjançant incineració, on l’autoritat competent, la Direcció General de Qualitat Ambiental (DGQA), ha de fixar els valors límits d’emissió als permisos revisats de les plantes.

Així doncs, algunes de les solucions previstes al projecte inicial aprovat el 2015 van ser reemplaçades, o bé modificades i adaptades als nous requeriments. Per aquesta raó, es va redactar la modificació del projecte d’adequació i millora de l’eficiència energètica de la planta de valorització energètica de residus de Campdorà (Girona), la qual recollia les actuacions per poder adaptar la planta a les MTD’s.

El finançament d’aquestes adaptacions d’acord a les noves MTD’s, provenia d’una subvenció complementària per part de l’Agència de Residus de Catalunya a l’Ajuntament de Girona. Per poder dur a terme aquestes modificacions es va ampliar termini d’execució dels treballs fins a finals de l’any 2024.

Actualment la previsió de finalització de les obres associades al projecte, així com la posada en marxa de les instal·lacions ens situa a finals d’aquest any 2025. Per aquest motiu, la gestió de la planta de valorització energètica a l’exercici 2026 contempla el servei de les noves instal·lacions amb la capacitat de tractament en règim normal de la fracció resta urbana.

MODEL DE GESTIÓ

La gestió de la fracció resta prevista per l’exercici 2026 contempla que la planta estarà en ple funcionament de les noves instal·lacions de valorització energètica a partir del mes de gener, de la següent forma:

1. **Funcionament en condicions nominals.** En aquesta etapa es contempla realitzar un tractament de valorització energètica per a la totalitat de la fracció resta recepcionada i corresponent als municipis de Girona i Salt. Per assolir la capacitat de tractament

nominal serà necessari incorporar fracció resta provinent de municipis tercers de les comarques gironines. S'ha considerat el tractament extern per una part reduïda de les tones entrades per poder atendre imprevistos d'operació durant aquesta fase com ara incidències o aturades no programades.

2. **Aturades per manteniment i compliment normatiu:** Es preveuen aturades per manteniment de la planta i compliment normatiu, com per exemple la neteja del fossat, estimades en 6 setmanes. Durant aquestes aturades caldrà fer transferències a plantes de tractament o dipòsits de residus externs de la fracció resta provinent de Girona i Salt.

ESCANDALL DE COSTOS ESTIMATS PER L'EXERCICI 2026

L'entitat ha realitzat la següent proposta d'escandall de costos incorporats en el següent compte d'explotació provisional:

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	0,00
Treballs realitzats per tercers	60	607	646.941,12
Variació d'existències	61	610	0,00
SUBTOTAL DESP			646.941,12
Reparació i Manteniment	62	622	247.475,04
Transports	62	624	522.850,20
Assegurances	62	625	448.020,24
Subministraments i Serveis	62	628/629	1.102.690,92
Altres Despeses	62	629	128.342,04
Altres Tributs (prorrata)	63	634	194.273,64
Sous i Salaris	64	640	863.066,64
Indemnitzacions	64	641	0,00
Seguretat Social	64	642	295.772,88
Cànon d'incineració	65	--	1.470.000,00
Despeses Excepcionals / Igualar tarifa	67	--	0,00
Variació d'existències	61	610	5.272.491,60
Despeses Financeres	66	--	19.500,00
Dotació a l'Amortització	68	--	2.837.384,04
Extraordinaris	67	--	0,00
Total Costos d'explotació estimats 2026			8.776.316,76
Ingressos per exportació energia elèctrica			1.216.294,92
Aplicació Subvenció amortització incineradora			2.808.371,76
Total Costos d'Explotació Nets Estimats 2026:			4.751.650,08

S'estima que el cost del servei per a l'exercici 2026 serà de **8,776 milions d'euros** per un volum de fracció resta tractat de **45.242 tones a l'any**. Aquest cost d'explotació està minorat amb l'aplicació dels ingressos previstos per l'exportació dels excedents de producció elèctrica de la turbina de vapor, resultant un cost final d'explotació de **4,751 milions d'euros**.

Les tones de fracció resta estimades a tractar s'extreuen de la mitjana de tones rebudes a TRARGISA en els últims 12 anys de Girona i Salt, essent de 28.088 t/any.

Aquestes tones, una part serà tractada com a valorització energètica (42.000 t/any) i la restant es tractarà a altres centres gestors en mode de transferència (3.242 t/any), en previsió de les aturades previstes per manteniment i compliment normatiu i aturades imprevistes. Aquestes aturades previstes i imprevistes s'han estimat amb una durada total de 6 setmanes, fet que suposa una quantitat de 3.242 t/any, sobre les 28.088 t/any totals de Girona i Salt.

La quantitat anterior de fracció resta es preveu incrementar amb aportacions externes d'altres municipis de les comarques gironines fins a l'assoliment de la capacitat nominal prevista de tractament de la planta.

El desglossament del tipus de tractament (valorització energètica/transferència) es presenta al quadre adjunt:

Tractament:	Total fracció resta tractada (t/any)
Valorització energètica (aport. Girona i Salt)	24.846,00
Valorització energètica (aport. altres municipis)	17.154,00
Transferència	3.242,00
TOTAL	45.242,00

DETALL DE LES PARTIDES

Els costos d'explotació de les noves instal·lacions de tractament per l'exercici 2026 provenen de l'estudi d'operació realitzat tenint en compte els consums, rendiments i capacitats de producció dels nous equips en condicions nominals de funcionament, i d'acord amb les especificacions tècniques dels fabricants. Atès que no es disposa de registres històrics de funcionament de les instal·lacions, es considera aquesta la millor estimació possible per establir els costos d'explotació.

El desglossament per partides resulta de la forma següent:

Treballs realitzats per tercers – 646 milers d'euros:

Es correspon amb l'estimació de costos anuals de treballs realitzats per tercers vinculats a la gestió externa de la fracció resta que haurà de ser tractada a instal·lacions externes.

Respecte la gestió externa de la fracció resta es contempla la el cost de gestió a l'abocador comarcal del Pla de l'Estany. La partida correspon a l'estimació del cost anual dels serveis de tractament externs de la fracció resta.

Treballs realitzats per tercers	t/any	Cost Tract. (€/t)	Cost total Tract. (€/any)
Gestió alternativa residus aturada	3.242	199,55	646.941,10
TOTAL			646.941,10

Reparació i manteniment – 247 milers d'euros:

El cost previst es correspon a la millor estimació de les despeses de manteniment que, principalment, s'hauran d'assumir durant el procés posada en marxa i en servei de la planta. Són les actuacions necessàries per mantenir en perfectes condicions de disponibilitat i operació els equips existents a les instal·lacions que s'han mantingut, així com les actuacions previstes a les noves instal·lacions que entraran en funcionament. Contemplen les tasques de manteniment preventiu, predictiu i correctiu, així com les reposicions d'equips que provenen de les instal·lacions existents, segons el règim de funcionament previst.

Reparació i manteniment	Import partida (€/any)
Manteniment correctiu	37.121,00
Manteniment preventiu	49.495,00
Manteniment predictiu	29.697,00
Material fungible per manteniment	19.798,00
Intervencions externes	49.495,00
Conservació d'equipament	61.869,00
TOTAL	247.475,00

Transport – 522 milers d'euros:

Aquesta partida contempla el cost estimat del transport dels residus generats a les instal·lacions de Campdorà a les diferents plantes de tractament de residus, així com el transport de la fracció resta que haurà de ser tractada a instal·lacions externes durant els períodes d'aturada.

Transport	t/any	Cost Transport (€/t)	Cost total Transport (€/any)
Buidat parc d'escòria	12.000	6,60	70.000,00
Cendres de sitja de residus	2.240	205,81	407.462,22
Gestió alternativa residus aturada	3.242	14,00	45.388,00
TOTAL			522.850,22

Assegurances – 448 milers d'euros:

Aquesta partida contempla les primes anuals dels contractes d'assegurances necessàries per donar cobertura a l'activitat. En base a les dades del mercat assegurador i els riscos coberts, s'ha quantificat la necessitat en 448.020,18 €.

Assegurances	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Assegurança d'Accidents Col·lectius	1	438,44	438,44
Assegurança Responsabilitat Mediambiental (50% PVE / 50% EDAR)	0,5	6.489,00	3.244,50
Assegurança de Responsabilitat Civil de Directius (50% PVE / 50% EDAR)	0,5	1.623,87	811,94
Assegurança de Responsabilitat Civil Empresa de Residus	1	3.000,68	3.000,68
Assegurança vehicle residus	1	524,62	524,62
Assegurança de Danys PVE	1	440.000,00	440.000,00
TOTAL			448.020,18

Subministraments i serveis – 1,102 milions d'euros:

Cost estimat de subministrament de reactius pel funcionament de les instal·lacions de tractament de gasos, per la planta de tractament de l'aigua i pel subministrament elèctric durant l'etapa de posada en marxa, atès que la producció elèctrica estarà condicionada per la posada en marxa i l'entrada en règim normal de funcionament.

Entrades	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any) a 42.000 t/any
Planta de Tractament d'Aigua			
Hidròxid càlcic (t/any)	1.237	302,50	374.305,56
Carbó Actiu (t/any)	42	1.452,00	61.600,00
Hipoclorit sòdic 15% (cubitainers/any)	8	400,00	3.181,82
Sals per a PTA (sacs/any)	74	10,00	742,42
Hidròxid de sodi (Garrefes/any)	5	35,00	185,61
Anticorrosiu (cubitainers/any)	3	2.200,00	5.833,33
Àcid sulfúric per tractament torres (t/any)	53	239,58	12.705,00
Forn			
Urea (t/any)	1.273	338,80	431.200,00
Diesel (l/any)	229.798	0,95	218.308,08
Serveis			
Aigua de captació depuradora (m³/any)	101.641	-	-
Aigua potable (m³/any)	1.326	1,00	1.325,76
Electricitat durant manteniment anual (MWh/any)	67	145,20	9.753,33
Sortides			
Ferralla (t/any)	1.554	- 80,00 -	124.303,03
Moviment escòria palista (h/any)	552	90,75	50.050,00
Tractament extern parc d'escòria (t/any)	10.606	5,45	57.803,03
Total (€/any) a 42.000 t/any			1.102.690,91

Altres despeses – 128 milers d'euros

Aquesta partida recull les despeses vinculades als àmbits de despeses vinculades a la gestió ambiental: autoritzacions, controls i inspeccions periòdiques generals, despeses de l'àmbit de la gestió dels sistemes de qualitat i medi ambient (ISO14000), i despeses generals: administració, gestió de sistemes informàtics, vestuari laboral, formació continua, telefonia i comunicacions.

Altres despeses	Unitats	Cost (€/unitat)	Import partida (€/any)
Gestió Mediambiental			
Analítiques aigua	1	1.900,00	1.900,00
Caracteritzacions i analítiques cendres i escòries	1	7.450,00	7.450,00
Emissions (Assaig Anual, trimestrals, CAE)	1	42.400,00	42.400,00
Mesures acústiques	1	1.200,00	1.200,00
Inspecció contaminació lumínica	1	1.500,00	1.500,00
Inspeccions Autortització Ambiental Integral	1	2.200,00	2.200,00
Inspecció Legionel·la	1	300,00	300,00
Gestió PRL i Qualitat			
EPIs	1	13.500,00	13.500,00
Formació PRL	1	7.000,00	7.000,00
Implementació ISO 14001	1	8.100,00	8.100,00
Servei de Prevenció Aliè	1	7.400,00	7.400,00
Despeses Generals			
Administració general	1	4.500,00	4.500,00
Vestuari laboral	1	9.800,00	9.800,00
Comunicacions (Telefonia i Internet)	1	6.500,00	6.500,00
Publicitat BOP licitacions	8	74,00	592,00
Formació general	1	3.500,00	3.500,00
Sistemes d'informació	1	8.500,00	8.500,00
Tràmits Registre Mercantil / Notari	1	2.000,00	2.000,00
Total Altres Despeses			128.342,00

Altres tributs – efecte de la prorrata de l'IVA – 194 milers d'euros:

S'estimen unes quotes suportades d'IVA no deduïbles per valor de 194.273,65 €, segons el detall:

Ingressos facturació previstos PVE	Tones previstes (t)	Import	Import	% (Prorrata)
Electricitat		1.216.294,92	3.156.926,94	53,00%
Residus NO socis (amb IVA)	17.154,00	1.940.632,02		
Residus SOCIS (exempts - sense IVA)	24.846,00	2.810.827,98	2.810.827,98	47,00%
TOTAL	42.000,00	5.967.754,92	5.967.754,92	100%

S'estima una prorrata del 53,00 %.

	Estimat (€)	Deduïble (€)	No Deduïble (€)
Prorrata del 53,00 %			
Serveis al 10% IVA :	129.813,34	68.801,07	61.012,27
Serveis al 21% IVA :	283.534,85	150.273,47	133.261,38
	413.348,19	219.074,54	194.273,65

Despeses de personal – 1,158 milions d'euros:

La partida de Personal està estructurada pels costos de personal directe i personal indirecte.

1) Personal Directe d'explotació.

Correspon a aquell personal afectat a l'explotació de les instal·lacions de tractament de residus.

Les despeses de salaris i de Seguretat social a càrrec de l'empresa s'eleva a **982.629,52 €**.

Personal Directe Explotació	Dedicació (%)	Total cost plantilla (€/any)
(x1) - Cap d'Àrea PVE	100,00%	77.586,19
(x1) - Cap de planta PVE	100,00%	58.136,53
(x1) - Cap de Medi Ambient, PRL i Qualitat	50,00%	25.650,20
(x6) - Cap de Torn PVE	100,00%	253.630,26
(x6) - Operari PVE	100,00%	260.297,58
(x4) - Operari Manteniment	100,00%	213.560,16
(x2) - Adjunt PVE	100,00%	93.768,60
TOTAL		982.629,52

La dotació del personal directe està formada per 21 persones amb la distribució següent:

- 1 Cap d'Àrea
- 1 Cap de planta (nova incorporació)
- 1 Cap de medi ambient, prevenció de riscos i qualitat (compartit amb la EDAR)
- Equip d'operació de planta: 6 Caps de torn i 6 operadors de planta i 2 adjunts de planta
- Equip de manteniment d'instal·lacions: 4 Oficials de manteniment (1 existent, 3 noves incorporacions)

A 14 de juliol de 2022 es va publicar el IV Conveni col·lectiu de treball del cicle integral de l'aigua (codi de conveni núm. 79100125012014), al qual TRARGISA està adherit, que té validesa en el període 2021-2024. En ell s'estableixen els augments salarials a aplicar a partir de 2021. Tot i els augments publicats, TRARGISA, al pertànyer al sector públic, té limitat els augments salarials d'acord amb l'establert a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat. Actualment, i tenint en compte que no està aprovada la LPGE 2025, en la previsió pressupostària s'ha aplicat un increment de la massa salarial corresponent a un 2,5%.

L'import corresponent a la despesa de personal directe per l'any 2026 que inclou els salaris i el cost empresa, s'eleva a 982.629,52 €, i contempla la previsió d'augment salarial de 2026.

2) Personal indirecte

Per a la gestió de l'explotació es necessita disposar del Personal indirecte següent:

- a.) **Gerència:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 50%, mentre que l'altre 50% es dedica a l'àrea de Sanejament.
- b.) **Cap Administració i Recursos humans:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 50%, mentre que l'altre 50% es dedica a l'àrea de Sanejament.
- c.) **Administració:** la dedicació a l'àrea de Residus és del 50%, mentre que l'altre 50% es dedica a l'àrea de Sanejament.

Les despeses de salaris i de Seguretat social a càrrec de l'empresa s'eleva a **176.209,98 €**, i contempla la previsió d'augment salarial de 2026:

Personal Directe Explotació	Dedicació (%)	Total cost plantilla (€/any)
(x1) - Director-Gerent	50,00%	53.674,44
(x1) - Cap d'Àrea Jurídica i RRHH	50,00%	42.043,28
(x3) - Administratiu	50,00%	80.492,26
TOTAL		176.209,98

El repartiment del cost total de la plantilla entre costos salarials i costos de les cotitzacions és el següent:

	Costos Salarials	Cost Cotitzacions	Cost Total
Personal directe explotació	731.831,05	250.798,47	982.629,52
Personal indirecte d'explotació	131.235,55	44.974,43	176.209,98
TOTAL	863.066,60	295.772,90	1.158.839,50

Cànon d'incineració – 1,470 milions d'euros

Aquesta partida incorpora la repercussió de l'Impost cedit de residus en concepte d'incineració de residus urbans (Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per una economia circular) a les tones tractades per valorització energètica d'incineració de residus codi R01 de residus municipals.

Cànon d'incineració (Impost cedit residus Llei 07/2022)

Tones (t/any)	Gravamen impost (€/t)	Total Cànon (€/any)
42.000,00	35,00	1.470.000,00

Dotació a l'amortització de l'immobilitzat – 2,837 milions d'euros.

La dotació de l'amortització contempla la part corresponent l'amortització dels actius existents compatibles amb la nova instal·lació i finançats amb recursos propis de l'entitat, amb l'amortització dels nous actius que integren les noves instal·lacions de tractament executades mitjançant subvenció. Els actius no compatibles s'aniran amortitzant, i es donaran de baixa progressivament d'acord a les actuacions de reforma.

- Import amortització actius existents: 29.012,30 €
- Amortització immobilitzat noves instal·lacions (*): 2.808.371,75 €
- Dotació a l'amortització de l'immobilitzat: 2.837.384,05 €

(*) Segons taula adjunta

3D	Descripció	Dotació 2026
Intangible		
200	Estudis i Projectes	4.340,00
206	Aplicacions Informàtiques	1.055,61
Total Intangible		5.395,61
Immobilitzat material		
211	Construccions	9.292,68
212	Instal·lacions Tècniques	8.189,44
213	Maquinària	0,00
214	Utilatge	0,00
215	Altres Instal·lacions	5.854,24
216	Mobiliari	13,50
217	Equips Procés Informació	266,83
218	Elements de Transport	0,00
219	Recanvis	0,00
Total Immobilitzat material		23.616,69
Activació Incineradora		
211	Construccions	2.180.131,63
212	Instal·lacions Tècniques	600.695,68
213	Maquinària	27.544,44
214	Utilatge	0,00
215	Altres Instal·lacions	0,00
216	Mobiliari	0,00
217	Equips Procés Informació	0,00
218	Elements de Transport	0,00
219	Recanvis	0,00
Total Activació Incineradora		2.808.371,75
TOTAL		2.837.384,05

Taula de dotació a l'amortització de les noves instal·lacions de tractament

Ingressos per exportació d'energia elèctrica – 1,216 milions d'euros

La posada en funcionament de les noves instal·lacions, equipades amb una turbina de vapor i un generador elèctric, permetran la generació d'energia elèctrica a partir del calor de combustió disponible. Aquesta producció elèctrica servirà per dotar el consum intern de la planta de valorització energètica i el consum de l'estació depuradora d'aigües residuals. La producció elèctrica excedentària s'exportarà a la xarxa elèctrica per a la seva comercialització.

La previsió de posada en marxa i posada en servei de les instal·lacions preveuen el funcionament de la turbina de forma progressiva durant el procés. S'estimen uns ingressos associats per la comercialització elèctrica valorats en 1.216.294,92 €, justificats d'acord amb la taula adjunta.

Activitat	Generació elèctrica (MWh/any)	Preu energia 2026 (€/MWh)	Import (€/any)
Generació bruta alternador 3,37 MW	23.829	63,24	1.506.945,96
Autoconsum PVE 0,65 MW	4.596	63,24	-290.651,04
TOTAL			1.216.294,92

PROPOSTA DE TARIFA PEL SERVEI DE GESTIÓ DE RESIDUS SÒLIDS URBANS PER A L'EXERCICI 2026

En aquest exercici 2026, i per la determinació de la tarifa pel servei de gestió de residus sòlids urbans, es proposa unificar els costos directes i indirectes en un únic concepte de facturació de Despeses d'exploació.

La tarifa pel servei de gestió de residus sòlids urbans vigent a l'exercici 2025 es va estructurar en dues etapes, considerant una tarifa diferent segons les etapes temporals previstes durant el procés d'exploació (etapa 1: 1er semestre / etapa 2: 2n semestre). Resultant en una tarifa de 137,65 €/t pel 1er semestre i de 105,72 €/t pel 2n semestre previstes al pressupost 2025.

Despeses explotació:

Per assolir la capacitat de tractament prevista, es contempla la gestió de la fracció resta generada als municipis de Girona i Salt, així com la procedent d'altres municipis de les comarques gironines.

D'acord amb el pressupost de l'exercici 2026, es preveu operar la planta amb una capacitat anual de tractament de 45.242 tones. Aquesta estimació té en compte possibles aturades derivades de tasques de manteniment correctiu, ajustos en el procés o altres imprevistos. En conseqüència, es preveu que la planta pugui valoritzar energèticament un total de 42.000 tones de fracció resta. La diferència, de 3.242 tones anuals —procedents de Girona i Salt— serà derivada a altres instal·lacions de tractament mitjançant transferències.

En base a l'escandall de costos proposat, i amb una estimació de tractament de 45.242 tones de residus, la proposta de tarifa és la següent:

Tones incinerades estimades 2026:	42.000 t/any
Tones de transferència estimades 2026:	3.242 t/any
Cost net d'exploació estimat 2026:	4.751.650,08 €/any
Tarifa tractament residu 2026:	113,13 €/t

Anàlisi de la variació de la tarifa 2025-2026:

La tarifa proposada per l'exercici 2026, amb el funcionament de la nova planta de valorització energètica, incorpora una notable reducció respecte la tarifa del primer semestre de 2025 i un lleuger augment sobre la tarifa del segon semestre de 2025. En termes percentuals, la reducció del primer semestre es situa en un -17,81%, i un augment del 7,01% respecte el segons semestre de 2025. En termes d'importos de tractament, representa una reducció de -24,52 €/t respecte el primer semestre, i un augment de 7,41 €/t respecte el segons semestre de 2025.

	2025		2026
	1r Semestre	2n Semestre	
Preu tona tractament residu (€/t):	137,65 €/t	105,72 €/t	113,13 €/t
Increment/reducció respecte 2025 (€/t):	-24,52 €/t	7,41 €/t	
Increment/reducció respecte 2025 (%):	-17,81%	7,01%	

El Director - Gerent,

Àlex Gamell Baone

Girona, setembre de 2025

**ÀREA DE SANEJAMENT
ESTIMACIÓ DE DESPESA PER A L'EXERCICI 2026**

ÀREA DE SANEJAMENT:

ESTIMACIÓ DE DESPESA PER A L'EXERCICI 2026

Índex del document

A. DESPESA ÀREA DE SANEJAMENT	3
B. DESPESES DIRECTES D'EXPLOTACIÓ.....	4
1. Personal.....	4
2. Reactius	5
3. Altres compres de materials	8
4. Energia elèctrica	8
5. Eliminació de fangs deshidratats.....	9
6. Eliminació de residus.....	10
7. Laboratori	10
8. Gasoil.....	11
9. Aigua.....	11
10. Altres subministraments i serveis	11
12. Manteniment col·lectors.....	13
C. DESPESES INDIRECTES D'EXPLOTACIÓ	13
1. Personal.....	13
D. TREBALLS REALITZATS PER TERCERS.....	14
E. FINANÇAMENT DEL PLA INTEGRAL DE GESTIÓ DEL SISTEMA DE SANEJAMENT (PIGSS) DE GIRONA	14
F. DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	15
G. APLICACIÓ DE LA SUBVENCIÓ A L'AMORTITZACIÓ PREVISTA	15

A. DESPESA ÀREA DE SANEJAMENT

La despesa estimada de l'Àrea de Sanejament per a l'exercici 2026 és de **3.502.370,32 €**, desglossant-se d'acord al següent escandall (PGC):

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	397.010,52
Treballs realitzats per tercers	60	607	584.817,00
Lloguers i cànons	62	621	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	546.624,96
Serveis de professionals independents	62	623	85.629,96
Transports	62	624	346.645,56
Assegurances	62	625	24.005,40
Serveis bancaris i similars	62	626	0,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	62	627	591,96
Subministraments i Serveis	62	628	643.113,84
Altres Despeses	62	629	143.214,00
Altres Tributs	63	631	7.050,00
Ajustos negatius en la imposició directa	63	634	0,00
Sous i Salaris	64	640	896.916,72
Indemnitzacions	64	641	0,00
Seguretat Social	64	642	307.373,40
Altres despeses gestió corrent	65	650	0,00
Dotació a l'Amortització	68	681	290.165,04
Total despes estimada 2026			4.273.158,36
Finançament PIGSS pendent d'un tercer (10%)			46.991,88
Aplicació Atribució Recursos redacció PIGSS			422.927,28
Finançament PIGSS per part dels municipis			10.703,88
Aplicació Subvenció amortització			282.273,36
Ingressos Estimats 2026			762.896,40
Total Costos d'Explotació Nets Estimats 2026:			3.510.261,96

La despesa de l'exercici 2025 a l'àrea de Sanejament ha estat de **3.482.698,36 €**, desglossant-se d'acord al següent escandall (PGC):

Descripció Concepte	2D	3D	TOTAL [€]
Compres de materials	60	602	379.248,50
Treballs realitzats per tercers	60	607	16.042,50
Lloguers i cànons	62	621	0,00
Reparació i Manteniment	62	622	367.810,80
Serveis de professionals independents	62	623	19.607,50
Transports	62	624	365.290,85
Assegurances	62	625	25.000,00
Serveis bancaris i similars	62	626	250,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	62	627	0,00
Subministraments i Serveis	62	628	544.927,66
Altres Despeses	62	629	116.775,80
Altres Tributs	63	631	4.534,31
Ajustos negatius en la imposició directa	63	634	0,00
Sous i Salaris	64	640	964.231,10
Indemnitzacions	64	641	30.000,00
Seguretat Social	64	642	298.979,34
Altres despeses gestió corrent	65	650	0,00
Dotació a l'Amortització	68	681	350.000,00
Total despes estimada 2025			3.482.698,36

L'increment de despesa previst, per l'any 2026 respecte el 2025, és del 0,79% que representen €

Despesa exercici	Total €	diferència %	diferència €
Total despesa explotació 2026	3.502.370,32		
Total dotació a l'Amortització 2026	290.165,04		
Total redacció PIGSS 2026	480.623,00		
Total ingressos finançament PIGSS 2026	480.623,04		
Total aplicació Subvenció amortització 2026	282.273,36		
Total despesa prevista 2026	3.510.261,96		
Total despesa prevista 2025	3.482.698,36	0,79%	27.563,60

La classificació de la despesa de l'exercici 2026 segons el seu tipus és la següent:

Resum Despesa	Cost estimat (€)
Despeses Directes d'explotació	3.312.579,13
Despeses Indirectes d'explotació	189.791,19
Total despesa	3.502.370,32

Tots els imports de l'informe no inclouen l'IVA

B. DESPESES DIRECTES D'EXPLOTACIÓ

Explotació

Costos directes	TOTAL [€]
Personal	1.014.498,90
Indemnitzacions	0,00
Reactius Línia de fangs	201.850,50
Reactius línia d'aigua	152.460,00
Altres compres de materials	9.500,00
Energia elèctrica	625.963,81
Eliminació de fangs	314.885,52
Eliminació de residus	110.624,00
Laboratori	39.080,00
Gasoil	1.650,00
Aigua	15.500,00
Altres Subministraments i serveis	279.941,42
Manteniment Planta	490.225,00
Mantenimnet Col·lectors	56.400,00
Total costos directes 2025	3.312.579,15

1. Personal

El nombre de persones destinades a la gestió de l'estació depuradora d'aigües residuals (EDAR) i al sistema de col·lectors en alta és de 21 persones per l'any 2026.

El cost total estimat per despeses directes d'explotació de personal és de: **1.014.498,90 €**

La distribució de personal i el corresponent cost d'empresa és el següent:

Personal Directe Explotació	Dedicació (%)	Total cost plantilla (€/any)
(x1) - Cap d'Àrea EDAR	100,00%	91.472,07
(x1) - Cap de Planta EDAR	100,00%	58.136,53
(x1) - Cap de Medi Ambient, PRL i Qualitat	50,00%	25.650,20
(x1) - Cap d'Inspeccions i Col·lectors	80,00%	54.324,82
(x1) - Cap de Laboratori	100,00%	64.307,34
(x1) - Personal Laborant	100,00%	40.754,60
(x3) - Retén EDAR	100,00%	147.915,75
(x1) - Delineant	100,00%	9.086,20
(x5) - Operari EDAR	100,00%	235.226,20
(x1) - Operari Col·lectors	100,00%	61.972,73
(x4) - Operaris Manteniment	100,00%	213.560,16
(x1) - Adjunt Manteniment	100,00%	12.092,30
Total (€/any) a Personal Directe Explotació - 2026		1.014.498,90

Increment: salarial 2016-2025:

A 14 de juliol de 2022 es va publicar el IV Conveni col·lectiu de treball del cicle integral de l'aigua (codi de conveni núm. 79100125012014), al qual TRARGISA està adherit, que té validesa en el període 2021-2024. En ell s'estableixen els augments salarials a aplicar a partir de 2021. Tot i els augments publicats, TRARGISA, al pertànyer al sector públic, té limitat els augments salarials d'acord amb l'establert a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat. Actualment, i tenint en compte que no està aprovada la LPGE 2025, en la previsió pressupostària s'ha aplicat un increment de la massa salarial corresponent a un 2,5%.

L'import corresponent a la despesa de personal directe d'explotació per l'any 2026 que inclou els salaris i el cost empresa, s'eleva a 1.014.498,90 €, i contempla la previsió d'augment salarial de 2026 (endarreriments inclosos)

2. Reactius

Línia de fangs:

Polielectròlit (deshidratació):

El polielectròlit s'utilitza en les centrífugues amb l'objectiu de facilitar la deshidratació dels fangs. El consum anual estimat d'aquest producte és d'aproximadament 36 tones.

El 16 d'abril de 2024 es va formalitzar un contracte de subministrament amb una durada d'un any, no prorrogable, per un import de 2,40 €/kg.

De cara a l'any 2025, s'ha tornat a licitar el subministrament, amb un preu de sortida de 2,60 €/kg. S'estima que el preu final d'adjudicació serà d'uns 2,40 €/kg.

Atesa la normalització de les condicions econòmiques després de les conseqüències derivades de la guerra d'Ucraïna, el nou contracte tindrà una durada de 2 anys.

Per a l'any 2026, el consum estimat és de 37.000 kg, amb un preu previst de 2,40 €/kg, el que suposa un cost total aproximat de 88.800,00 €.

Polielectròlit (espessidors mecànics):

El polielectròlit s'utilitza en els espessidors mecànics per concentrar els fangs en excés procedents del reactor biològic, abans de ser enviats al procés de digestió. El consum anual estimat d'aquest producte és d'aproximadament 21 tones.

El 16 d'abril de 2024 es va signar un contracte de subministrament amb una durada d'un any, no prorrogable, per un import de 2,24 €/kg.

Durant l'any 2025, s'ha tornat a licitar el subministrament, amb un preu de sortida de 2,60 €/kg. Es preveu que el preu final d'adjudicació sigui d'uns 2,40 €/kg.

Donada la progressiva normalització de les condicions econòmiques després de les afectacions derivades de la guerra d'Ucraïna, el nou contracte tindrà una durada de 2 anys.

Per a l'any 2026, el consum estimat és de 21.000 kg, amb un preu previst de 2,40 €/kg, el que representa un cost total aproximat de 50.400,00 €.

Clorur fèrric:

El clorur fèrric s'utilitza per controlar la producció d'àcid sulfhídric (H₂S) dins dels digestors de fangs. L'H₂S és un gas incolor i tòxic que cal gestionar adequadament per garantir la seguretat i l'eficiència del procés. El consum anual estimat d'aquest producte és d'aproximadament 240 tones.

El 2 d'abril de 2024 es va formalitzar un contracte de subministrament amb una durada d'un any, no prorrogable, per un import de 228 €/t.

Durant l'any 2025, s'ha tornat a licitar el subministrament, amb un preu de sortida de 250 €/t. Es preveu que el preu final d'adjudicació sigui d'uns 240 €/t.

Donada la progressiva normalització de les condicions econòmiques després de les afectacions derivades de la guerra d'Ucraïna, el nou contracte tindrà una durada de 2 anys, amb la possibilitat de pròrroga de 6 mesos.

Per a l'any 2026, el consum estimat és de 240 tones, amb un preu previst de 240 €/t, el que representa un cost total aproximat de 57.600 €.

Antiescumant:

L'antiescumant s'utilitza per evitar la formació d'escumes dins dels digestors de fangs, les quals podrien obturar els equips apaga-flames, comprometen la seguretat del sistema. Si les condicions operatives són favorables, el consum anual estimat d'aquest producte és d'aproximadament 1.050 kg.

Les tarifes dels proveïdors es revisen periòdicament, i es realitzen les comandes corresponents per al període en curs. El proveïdor actual és l'empresa QUIMIC STEP, amb un preu unitari de 4,81 €/kg.

Per a l'any 2026, el consum estimat és de 1.050 kg, amb un cost total previst de 5.050,50 €.

Resum despeses reactius - Línia de fangs:

EDAR - Línia de fangs	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Polielectròlit (deshidratació) (kg/any)	37.000	2,40	88.800,00
Polielectròlit (essències mecànics) (kg/any)	21.000	2,40	50.400,00
Clorur fèrric (t/any)	240	240,00	57.600,00
Antiescumant Digestors(kg/any)	1.050	4,81	5.050,50
Total (€/any) a EDAR - Línia de fangs - 2026			201.850,50

Línia d'aigua:

Policlorur d'alumini:

El policlorur d'alumini al 18% s'utilitza en el reactor biològic per a l'eliminació del fòsfor i per al control de les bacteries filamentosas, contribuint a l'estabilitat del procés biològic. El consum anual estimat d'aquest producte és d'aproximadament 540 tones.

El 29 de novembre de 2024 es va formalitzar el contracte de subministrament, adjudicat a l'empresa KEMIRA, SA per un preu unitari de 273 €/t. La durada del contracte és de 2 anys, amb possibilitat de pròrroga de 6 mesos, per la qual cosa el contracte és vigent fins al juny de 2027.

Per a l'any 2026, el consum estimat és de 540 tones, amb un cost total previst de 147.420,00 €.

Hipoclorit sòdic:

L'hipoclorit sòdic s'utilitza per tractar l'aigua residual depurada, amb l'objectiu que compleixi les condicions de salubritat establertes per la normativa vigent per a l'aigua regenerada. El consum anual estimat d'aquest producte és d'aproximadament 16,8 tones.

Durant l'abril de 2021, es va dur a terme una licitació per al seu subministrament, que va ser adjudicada a l'empresa JUAN SUÑÉ, SA per un preu unitari de 170 €/t. La durada del contracte va ser de 3 anys, amb possibilitat de pròrroga de fins a 12 mesos.

L'any 2025 s'ha tornat a licitar el subministrament. L'adjudicació està prevista a mitjans d'agost, amb un preu de sortida de 0,35 €/kg. Es preveu que el preu final d'adjudicació sigui d'uns 0,30 €/kg (equivalent a 300 €/t).

El nou contracte tindrà una durada de 2 anys, amb possibilitat de pròrroga de fins a 12 mesos.

Per a l'any 2026, el consum estimat és de 16,8 tones, amb un cost total previst de 5.040,00 €.

Resum despeses reactius - Línia d'aigua:

EDAR - Línia d'aigua	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Policlorur d'alumini (t/any)	540	273,00	147.420,00
Hipoclorit sòdic (t/any)	16,80	300,00	5.040,00
Total (€/any) a EDAR - Línia d'aigua - 2026			152.460,00

3. Altres compres de materials

EDAR - Altres compres de materials	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Compres materials diversos	1	7.500,00	7.500,00
Productes jardineria i neteja	1	2.000,00	2.000,00
Total (€/any) a EDAR - Altres compres de materials - 2026			9.500,00

4. Energia elèctrica

A maig de 2021, TRARGISA va renovar l'adhesió a l'acord marc de subministrament d'electricitat de l'Associació Catalana de Municipis, segons les tarifes contractades.

A 1 de juliol de 2022, s'ha iniciat la primera prorroga del contracte, amb la revisió dels preus, passant dels 64,74 €/MWh de mitjana als 240 €/MWh de mitjana. Això és un increment del 270% pel segon semestre de 2022. (aquest preu serà revisat trimestralment, pel que es podrà augmentar o reduir)

La depuradora té subministrament d'energia de la xarxa elèctrica, companyia Iberdrola.

Durant el mes d'abril de 2022, es va posar en funcionament un motor de cogeneració, el qual genera energia elèctrica a través del biogàs generat, que s'aprofita per autoconsum a la planta.

Al febrer del 2025 s'ha posat en funcionament la instal·lació fotovoltaica. S'estima que la producció d'energia pel 2025 serà de 401.710 kWh

Estimem una generació d'energia pel 2026 de 470.244 kWh (dades de disseny)

El consum de companyia subministradora estimat pel 2026 és: $2.992.567 - 470.244 = 2.522.323$ kWh/any.

Electricitat	Terme Potència (€/any)	Energia (kWh/any)	Cost energia (€/kWh)	Terme Energia (€/any)	Total (€/any)
Electricitat EDAR					
Compamya subministradora (kW/any)		2.992.567,00			
Energia fotovoltaica (kW/any)		- 470.244,00			
Electricitat EDAR - 2026	46.314,60	2.522.323,00	0,180	454.018,14	500.332,74
Electricitat EBAR'S					
Electricitat - 1 Mas Jordi, 11 - Palau 2	9.000,00	14.798,70	0,216	3.196,52	12.196,52
Electricitat - 2 Rda. Pedret - Reixa Güell	9.000,00	59.516,14	0,216	12.855,49	21.855,49
Electricitat - 3 Esport 8 - Desvast previ	9.000,00	1.180,31	0,216	254,95	9.254,95
Electricitat - 4 Afores Creu - Mas Aliu 1	9.000,00	1.597,54	0,216	345,07	9.345,07
Electricitat - 5 Afores-S/N - Mas Aliu 2	9.000,00	3.605,49	0,216	778,79	9.778,79
Electricitat - 6 Sant Gregori - Reixa Fontajau	9.000,00	7.652,60	0,216	1.652,96	10.652,96
Electricitat - 7 Can Triola - Palau 1	9.000,00	18.930,83	0,216	4.089,06	13.089,06
Electricitat - 8 Berenguer Carnicer - Reixa Gran Via	9.000,00	1.782,17	0,216	384,95	9.384,95
Electricitat - 9 Maçana - Reixa Maçana	9.000,00	9.738,34	0,216	2.103,48	11.103,48
Electricitat - 10 Riu Bombeig - Fornells	9.000,00	2.244,92	0,216	484,90	9.484,90
Electricitat - 11 Mas Xirgu - Connexió Fornells	9.000,00	2.244,92	0,216	484,90	9.484,90
Electricitat EBAR'S - 2026	99.000,00	123.291,96	2,376	26.631,07	125.631,07
Total (€/any) a Electricitat EDAR - 2026	46.314,60	2.522.323,00	0,18	454.018,14	500.332,74
Total (€/any) a Electricitat EBAR'S - 2026	99.000,00	123.291,96	2,38	26.631,07	125.631,07
Total (€/any) a Electricitat - 2026	145.314,60	2.645.614,96	2,56	480.649,21	625.963,81

Gràcies a la posada en marxa del motor de cogeneració alimentat pel biogàs generat en el procés de depuració de les aigües residuals, el cost del subministrament d'energia elèctrica, ha estat considerablement inferior al que hagués estat sense la instal·lació del motor.

La generació d'electricitat amb la nova instal·lació de plaques fotovoltaïques, s'ha estimat considerant la producció teòrica, atès que només tenim dades reals de 5 mesos. Una vegada la instal·lació hagi funcionat durant un any sencer, es podran obtenir dades més rellevants.

Per altra banda, també està pendent la posada en funcionament de la planta de valorització energètica, PVE, la incineradora, que ha de produir energia per a subministrar el 100% del consum de les dues plantes. No s'ha tingut en consideració atès que es desconeix els problemes que puguin sortir en la posada en funcionament.

5. Eliminació de fangs deshidratats

La producció estimada de fangs deshidratats per a l'any 2026 és de 11.262 tones.

Al mes d'agost de 2025, s'ha adjudicat la licitació per a la contractació del servei de recollida, transport i gestió dels fangs a l'empresa Muns Agroindustrial SL, per una durada de 2 anys, amb possibilitat de pròrroga d'1 any addicional. El preu unitari adjudicat ha estat de 27,96 €/t.

Per al càlcul de la despesa corresponent a l'any 2026, s'aplica aquest preu unitari per a tot l'any.

El cost total estimat per al transport i servei de gestió de fangs el 2026 és de 314.885,52 €.

Transport i gestió	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Fangs deshidratats (t/any)	11.262	27,96	314.885,52
Total (€/any) a Transport i gestió - 2026			314.885,52

6. Eliminació de residus

El cost d'evacuació i eliminació dels residus generats als contenidors de la planta i als desbasts previs (sorres i residus de garbellament) es determina segons els acords establerts amb l'abocador d'Arenys de Munt, explotat per l'empresa Reciclatge Vegetal Vinyals, SL, i amb el Consell Comarcal del Pla de l'Estany.

El cost estimat per a l'any 2026, incloent el transport i gestió dels contenidors, és de 31.760,00 €.

Transports	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Transport contenidors de residus (t/any)	685	46,00	31.510,00
Evaacuació de residus (eliminació de contenidors)	2	125,00	250,00
Total (€/any) a Transports - 2026			31.760,00

El cost de la gestió dels residus és de 78 €/t per a les sorres i 125,00 €/t pels residus de garbellament + una taxa de 15,80 €/t. No es preveuen increments per l'any 2026

EDAR i Desbasts Previs	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Gestió residus + cànon (sorres)	280	78,00	21.840,00
Gestió residus + cànon (sòlids garbellament)	405	140,80	57.024,00
Total (€/any) a EDAR i Desbasts Previs - 2026			78.864,00

El cost total estimat 2026 d'eliminació de residus: 31.510 € + 78.864 € = 110.624,00 €

7. Laboratori

L'EDAR de Girona disposa d'un laboratori propi per a la realització d'anàlitzes de les aigües residuals en diversos punts del procés, amb l'objectiu de detectar qualsevol anomalia i garantir el correcte funcionament de la planta.

El cost anual estimat del laboratori, que inclou els subministraments de reactius, el manteniment dels equips, així com les analítiques externes obligatòries per normativa, és de 39.080,00 €.

Compra de materials:

Laboratori	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Kits reactius laboratori	20	460,00	9.200,00
Reactius i fungibles	20	1.200,00	24.000,00
Total (€/any) a Laboratori - 2026			33.200,00

Treballs realitzats per tercers:

Laboratori	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Analítiques de plantes externes	21	280,00	5.880,00
Total (€/any) a Laboratori - 2026			5.880,00

8. Gasoil

El gasoil s'utilitza com a combustible per al grup electrogen, tant en situacions de tall de subministrament elèctric com durant les revisions de mitja tensió a la planta.

Per a l'any 2026, es preveu el subministrament de 1.500 litres de gasoil tipus B, a un preu unitari de 1,10 €/l, el que representa un cost total estimat de 1.650,00 €.

Els preus unitaris es revisen segons les necessitats específiques de consum. No es preveuen nous subministraments durant el 2026.

Subministraments i serveis (Combustible)	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Combustible (Gasoil) (litres)	1.500	1,10	1.650,00
Total (€/any) a Subministraments i serveis (Combustible) - 2026			1.650,00

9. Aigua

El cost estimat del subministrament d'aigua potable per a l'any 2026 és de 15.500,00 €, incloent l'aigua destinada a usos industrials, neteges, vestuaris i altres necessitats operatives de la planta.

Subministraments i serveis (Aigua)	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Aigua (consum total 2025)	1	15.500,00	15.500,00
Total (€/any) a Subministraments i serveis (Aigua) - 2026			15.500,00

10. Altres subministraments i serveis

El cost estimat per a altres subministraments i serveis varis durant l'any 2026 és de 279.941,42€.

Col·lectors	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Analítiques Inspeccions vessaments (unitats/any)	10	760,00	7.600,00
Inspeccions amb càmera robotitzada (unitats/any)	3	1.200,00	3.600,00
Total (€/any) a Col·lectors - 2026			11.200,00

Aigua Industrial	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Analítiques Aigua Industrial	15	550,00	8.250,00
Total (€/any) a Aigua Industrial - 2026			8.250,00

Serveis professionals externs	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Assessorament comptable	1	9.000,00	9.000,00
Assessorament laboral	1	9.600,00	9.600,00
Auditoria de comptes	1	4.750,00	4.750,00
Assessorament energia (Agent mercat elèctric)	12	340,00	4.080,00
Aplicacions informàtiques	1	8.200,00	8.200,00
Enginyeria	1	40.000,00	40.000,00
Altres	1	10.000,00	10.000,00
Total (€/any) a Serveis professionals externs - 2026			85.630,00

Assegurances	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Assegurança d'Accidents Col·lectius	1	438,44	438,44
Assegurança Responsabilitat Mediambiental (50% PVE / 50% EDAR)	0,5	6.489,00	3.244,50
Assegurança de Responsabilitat Civil de Directius (50% PVE / 50% EDAR)	0,5	1.623,87	811,94
Assegurança de Responsabilitat Civil Empresa EDAR i Col·lectors	1	14.233,51	14.233,51
Assegurança vehicle EDAR (1332GRC)	1	361,79	361,79
Assegurança vehicle EDAR (2245MLL)	1	668,60	668,60
Assegurança vehicle EDAR (6393CWP)	1	385,10	385,10
Assegurança vehicle EDAR (9472KDY)	1	1.361,54	1.361,54
(*) Altres despeses d'Asseguradores	1	2.500,00	2.500,00
Total (€/any) a Assegurances - 2026			24.005,42

Publicitat, propaganda i relacions públiques	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Publicitat BOP licitacions	8	74,00	592,00
Total (€/any) a Publicitat, propaganda i relacions públiques - 2026			592,00

Altres despeses	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Comunicacions (Telefonia i internet)	1	9.600,00	9.600,00
Cursos i seminaris	1	1.400,00	1.400,00
Gestió + Cànon de residus - Sorres (t/any)	280	140,80	39.424,00
Gestió + Cànon de residus - Garvellament (t/any)	405	78,00	31.590,00
Locomoció	1	6.000,00	6.000,00
Material d'oficina	1	5.000,00	5.000,00
Prevenió - Material de Seguretat	1	14.000,00	14.000,00
Publicacions i Associacions	1	1.100,00	1.100,00
Recollida i gestió de residus de Laboratori	1	4.500,00	4.500,00
Servei de neteja oficines	1	8.600,00	8.600,00
Tràmits Registre Mercantil / Notari	1	2.000,00	2.000,00
Vestuari de personal (seguretat)	1	20.000,00	20.000,00
Total (€/any) a Altres despeses - 2026			143.214,00

Altres tributs	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Impostos i Taxes (Aj. Girona / AT / ACA / Aj. Fornells)	1	6.700,00	6.700,00
Impost sobre l'electricitat (model 560)	1	350,00	350,00
Total (€/any) a Altres tributs - 2026			7.050,00

11. Manteniment planta

Total cost estimat de manteniment i conservació de la planta és de 488.900,00 € per la EDAR i 1.325,00 € per actuacions d'aigua industrial.

EDAR	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Manteniment - Reparació - Rencavis Equips	1	82.000,00	82.000,00
Manteniment - Reparació - Recanvis Instal·lacions	1	41.000,00	41.000,00
Manteniment - Reparació - Obra Civil	1	23.000,00	23.000,00
Reparacions i conservació Jardineria	6	1.350,00	8.100,00
Netejes	1	6.550,00	6.550,00
Serveis Auxiliars	1	3.250,00	3.250,00
Reposició i Millores	1	325.000,00	325.000,00
Total (€/any) a EDAR - 2026			488.900,00

Aigua Industrial	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Actuacions Aigua Industrial - Explotació	5	265,00	1.325,00
Total (€/any) a Aigua Industrial - 2026			1.325,00

El cost total estimat 2026 pel manteniment i conservació de la EDAR és: 488.900,00€ + 1.325,00€ = 490.225,00€

12. Manteniment col·lectors

El cost estimat de manteniment de col·lectors és de 56.400,00 €

Col·lectors	Unitats anuals	Cost unitari	Total (€/any)
Manteniment i reparació de reixes de filtratge	1	10.300,00	10.300,00
Reparació col·lectors i substitució de tapes	1	20.500,00	20.500,00
Neteja de col·lectors	1	9.600,00	9.600,00
Reparacions i conservació Jardineria	1	8.000,00	8.000,00
Altres reparacions i material divers	2	4.000,00	8.000,00
Total (€/any) a Col·lectors - 2026			56.400,00

C. DESPESES INDIRECTES D'EXPLOTACIÓ

1. Personal

A 14 de juliol de 2022 es va publicar el IV Conveni col·lectiu de treball del cycle integral de l'aigua (codi de conveni núm. 79100125012014), al qual TRARGISA està adherit, que té validesa en el període 2021-2024. En ell s'estableixen els augments salarials a aplicar a partir de 2021. Tot i els augments publicats, TRARGISA, al pertànyer al sector públic, té limitat els augments salarials d'acord amb l'establert a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat. Actualment, i tenint en compte que no està aprovada la LPGE 2025, en la previsió pressupostària s'ha aplicat un increment de la massa salarial corresponent a un 2,5%.

L'import corresponent a la despesa de personal directe d'explotació per l'any 2026 que inclou els salaris i el cost empresa, s'eleva a 189.791,19 €, i contempla la previsió d'augment salarial de 2026 (endarreriments inclosos)

Personal Indirecte Explotació	Dedicació (%)	Total cost plantilla (€/any)
(x1) - Director-Gerent	50,00%	53.674,44
(x1) - Cap d'Àrea Jurídica i RRHH	50,00%	42.043,28
(x1) - Cap d'Inspeccions i Col·lectors	20,00%	13.581,21
(x3) - Personal Administratiu	50,00%	80.492,26
Total (€/any) a Personal Indirecte Explotació - 2026		189.791,19

D. TREBALLS REALITZATS PER TERCERS

Durant el 2026 està prevista la realització del Pla Integral de Gestió del Sistema de Sanejament (PIGSS) de Girona. Durant l'elaboració d'aquest pressupost ha sortit a licitació la contractació de les actuacions necessàries per la redacció del PIGSS. A continuació es descriuen els lots i actuacions previstes pel 2026.

Despeses Redacció PIGSS	Unitats	Cost	Total (€/any)
Aixecament xarxa de sanejament (model digital) PIGSS	1	80.000,00	80.000,00
Inspecció amb càmera robotitzada PIGSS	1	110.000,00	110.000,00
Elaboració del PIGSS	1	290.623,00	290.623,00
Total (€/any) a Despeses Redacció PIGSS - 2026			480.623,00

E. FINANÇAMENT DEL PLA INTEGRAL DE GESTIÓ DEL SISTEMA DE SANEJAMENT (PIGSS) DE GIRONA

El finançament del PIGSS provindrà de l'atorgament per part de l'ACA a l'Ajuntament de Girona com atribució de recursos, amb un import de 422.927,28 per l'any 2026, corresponent al 90% de l'import de redacció. El 10% del finançament es preveu que provingui d'un tercer, pendent de confirmar i l'import restant estarà finançat per els municipis que formen part del sistema de sanejament en alta de Girona.

Finançament Redacció PIGSS	Unitats	Cost	Total (€/any)
Finançament PIGSS pendent d'un tercer (10%)	1	46.991,88	46.991,88
Aplicació Atribució Recursos redacció PIGSS	1	422.927,28	422.927,28
Finançament PIGSS per part dels municipis	1	10.703,88	10.703,88
Total (€/any) a Finançament Redacció PIGSS - 2026			480.623,04

F. DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT

3D	Descripció	Dotació 2026
Immobilitzat material		
211	Construccions	0,00
212	Instal·lacions Tècniques	176.708,11
213	Maquinària	28.304,40
214	Utilatge	7.215,89
215	Altres Instal·lacions	71.314,87
216	Mobiliari	1.022,91
217	Equips Procés Informació	694,54
218	Elements de Transport	3.589,30
219	Recanvis	1.314,98
Total (€/any) a Dotació a l'amortització de l'immobilitzat: - 2026		290.165,00

G. APLICACIÓ DE LA SUBVENCió A L'AMORTITZACIó PREVISTA

3D	Descripció	Dotació 2026
130002015	SUBVENCIONS OFICIALS - RIM ACA - 2015	0,00
130002016	SUBVENCIONS OFICIALS - RIM ACA - 2016	8.999,56
130002017	SUBVENCIONS OFICIALS - RIM ACA - 2017	7.982,50
130002018	SUBVENCIONS OFICIALS RIM-2018	49.382,85
130002019	SUBVENCIONS OFICIALS RIM-2019	66.024,68
130002020	SUBVENCIONS OFICIALS RIM-2020	32.115,06
130002021	SUBVENCIONS OFICIALS RIM-2021	10.330,55
130002022	SUBVENCIONS OFICIALS RIM-2022	23.318,77
130002023	SUBVENCIONS OFICIALS RIM 2023	32.819,35
130022023	SUBVENCIONS CAPITAL AIGUA INDUSTRIAL 2023	9.725,05
130002024	SUBVENCIONS OFICIALS RIM 2024	41.574,98
TOTAL		282.273,35

El Director - Gerent,

Àlex Gamell Baone

Girona, setembre de 2025