

2026



PLANIFICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

PRESSUPOST 2026

VERS def

Taula de contingut

1	PRESSUPOST 2026	3
1.1	PREVISIÓ TANCAMENT 2025	3
1.1.1	TANCAMENT 2025 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	4
1.1.2	PREVISIÓ INVERSIÓ EXECUTADA A 31/12/2025	4
1.2	PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES 2026	5
1.2.1	CONSIDERACIONS BÀSIQUES	5
1.2.2	PRESSUPOST 2026	5
	PROPOSTA D'INVERSIONS	7
1.3	FINANÇAMENT	7
1.4	PRESSUPOST FORMAT AJUNTAMENT	7
2	APÈNDIXS	9
2.1	PREVISIÓ TANCAMENT 2025 & PRESSUPOST 2026	11
2.2	INVERSIONS: PREV. TANCAMENT 2025 I PROGRAMA 2026	12
2.3	ORIGEN & APLICACIÓ DE FONDS	13
2.4	VOLUMETRIA	14
2.5	COMPTES D'EXPLOTACIÓ & CAPITAL	15

PRESSUPOST PREPARAT PER LA GERÈNCIA DE TAIGUA (SR. RAMÓN VÁZQUEZ) EN DATA 14 D'OCTUBRE DE 2025 I INCORPORADES POSTERIORMENT LES MODIFICACIONS D'ACORD AMB LES TARIFES DEL SERVEI D'ABASTAMENT APROVADES PEL PLE DE L'AJUNTAMENT DE TERRASSA EN DATA 3 DE NOVEMBRE DE 2025 I LA QUOTA FIXE REGIONAL FINALMENT APROVADA PER PART D'ATL.

[pàgina intencionalment en blanc]

1 PRESSUPOST 2026

El pressupost de 2026 s'elabora amb tota la coherència i rigor possibles, si bé a l'hora de la seva elaboració persisteixen dos factors que poden alterar algunes previsions:

- a) Els termes de l'acord final amb ATL pel que fa a la transferència de la part d'operació en alta, en particular en quant a components econòmics definitivament signats.
- b) El comportament de la demanda d'aigua que atengui als diferents senyals de mercat emesos, fruit d'un seguit de canvis tarifaris durant 2024 i 2025 - que tenen un certa inèrcia - així com la relaxació de la consciència d'estalvi una vegada superada la sequera.

Des del punt de vista econòmic i financer, dos són les circumstàncies dominants:

- c) Entre gener de 2024 i agost de 2025 hi ha hagut una lleugera deflació industrial, -0,6%, atribuïble especialment a la caiguda dels preus energètics (de la qual TAIGUA no s'ha beneficiat al tenir un preu fixat per contracte plurianual, circumstància molt positiva tanmateix en perspectiva històrica). Per contra les previsions d'inflació moderada a Espanya (2% en el 2026 segons Bankinter) fan estimar un increment de l'IPRI entre gener de 2024 i juny de 2026 (meitat de l'exercici pressupostat) de l'1,5%. A l'elaboració del pressupost desenvolupada més endavant es tenen en compte aquests factors.
- d) Des del punt de vista financer existirà una concentració de fons provinents i) del préstec total disposat amb CaixaBank a setembre de 2025 , ii) els fons no aplicats durant el 2024 pel retard en el procés inversor i iii) les subvencions rebudes a fons perdut del MITECO, l'ACA i la Diputació de Barcelona.

La presència de fons de diferent origen esmentada anteriorment permetrà resoldre financerament un programa d'inversions que adaptarà el PI 2023 -2042 a les característiques de l'any pressupostat, especialment amb el contracte plurianual pels tres lots de abast màxim de 12 M€ en tres anys.

1.1 PREVISIÓ TANCAMENT 2025

Prenent les dades de l'executat a 31 d'agost de 2025, i extrapolant-les a 31 de desembre de 2025 es realitzen les projeccions de tancament de l'exercici 2025 pel que fa al Compte de Pèrdues i Guanys i pel que fa al Programa d'Inversions extrapolant la informació relativa a primera setmana d'octubre de 2025.

A l'Apèndix 2.1 s'inclou el Compte de Pèrdues i Guanys, tant la previsió de tancament per al 2025 com el pressupost de P&G per al 2026. A l'Apèndix 2.2 es troben reflectides la previsió de tancament d'inversions a desembre de 2025 (amb base en la darrera actualització provisional d'octubre), així com la proposta d'inversió per a l'exercici 2026. L'Apèndix 2.3 incorpora l'estimació global sumària d'origen i aplicació de fons.

Les xifres poden estar expressades en algun cas utilitzant el sistema ISO per als símbols i codis de monedes: el prefix k (de *kilo*-) per als milers, i M (de *mega*-) per als milions. Per facilitar la visibilitat i traçabilitat de les xifres que representen magnituds no enteres, es trunquen els decimals arrossegats d'operacions aritmètiques prèvies. L'error màxim present en les sumes de guarismes truncats, sota el supòsit de distribució gaussiana de les mantisses, és igual a la meitat en euros del nombre de xifres sumades, quantitat que es considera irrellevant.

1.1.1 TANCAMENT 2025 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

El resultat serà major que l'esperat pressupostàriament, d'acord a l'extrapolació realitzada per la data 31/12/2025. Mentre que les despeses no hauran mostrat desviament respecte al pressupost – quedarien 0,39% per sota del previst – els ingressos mostraran finalment una pujada de 6,5 % aproximadament.

La raó és el comportament de la demanda. El pressupost 2025 va contemplar una venda d'aigua de tots els usos (domèstic, comercial, industrial i municipal) basada en els consums històrics, de 9.183.177 m³/any. Tanmateix, els consums han mantingut al llarg de 2025 un increment percentual ponderat del 4,99% pel tres primers trimestres de l'exercici.

	CABALS FACTURATS 2.025 I COMPARACIÓ AMB 2.024						* Estimats				
	gener	febrer	març	abril	maig	juny	1r SEM.	juliol	agost	setembre	TOTAL
TOTAL SUBMINISTRAT											
2.024	863.582	809.442	850.043	806.753	829.969	805.708	4.965.496	838.033	805.387	794.546	7.403.462
2.025	876.396	796.313	870.179	883.255	917.958	898.045	5.242.146	866.730	837.815	826.480	7.773.170
DIFER.	12.814	-13.129	20.136	76.502	87.989	92.337	276.650	28.697	32.428	31.934	369.708
VARIAC. %	1,48	-1,62	2,37	9,48	10,60	11,46	5,57	3,42	4,03	4,02	4,99

Si es manté aquest percentatge incremental, l'any acabarà amb 10.357.505 m³ de consum total, que es tradueix en termes econòmics en un increment en el mateix percentatge, 4,98% en les vendes al sector domèstic, percentatge que per a les vendes totals d'aigua augmentarà a 6,5% degut a la contribució de l'augment relatiu dels altres usos que atenen a estructures tarifàries diferents a la del domèstic.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	2025 PRESSUPOST	2025 PROJEC 31/12
INGRESSOS		
FACTURACIÓ AIGUA	18.210.861	19.398.913
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	173.000	242.370
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	360.000	339.239
SUBVENCIONS TRANSFERIDES A RESULTATS	1.642.433	1.642.433
INGRESSOS FINANCERS		75.674
BENEFICIS ACTIUS NO COR. I ING. EXCEPC.		52.984
EXCÉS DE PROVISIONS PER A RISC I DESPESES		2
TOTAL INGRESSOS	21.978.294	23.428.607
DESPESES		
PERSONAL	7.424.167	7.334.366
COMPRES	4.462.592	4.505.011
QUALITAT DE L'AIGUA I LABORATORI	263.162	170.228
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	1.401.000	1.565.192
ALTRES SERVEIS EXTERIORS	2.370.446	2.235.100
TRIBUTS	702.798	701.213
PROVISIÓ DETERIOR. I PÈRDUES CRÈDITS INCOBRABLES	680.000	760.375
DESPESES FINANCERES	272.000	184.435
PÈRDUES ACTIUS NO CORRENTS I DESP. EXCEP.	50.000	59.965
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	2.702.640	2.734.208
TOTAL DESPESES	20.328.805	20.250.092
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.649.489	3.178.515
Impost societats	4.124	7.946
RESULTATS	1.645.365	3.170.569
CASH FLOW (benef.+amort.-subvenció)	2.706.572	4.262.344

Aquest comportament incremental de la demanda originarà previsiblement un cashflow de l'ordre d'un 50% superior als 2,7 M€ pressupostats inicialment per a l'exercici 2025

1.1.2 PREVISIÓ INVERSIÓ EXECUTADA A 31/12/2025

Durant el mes d'octubre s'ha dut a terme una actualització del programa d'inversió. Tal com es pot observar a l'Apèndix 2, es preveu tancar l'exercici 2025 amb una execució de 4.187.984 €, 1.280 k€ per sota del programat en termes absoluts, un 23% per sota en termes relatius.

Aquest dèficit respon a un 33,6% menys d'inversió en el sistema en alta, on ha estat rebaixat el ritme inversor previst per raó de la transferència de l'operació en alta a ATL, i un 18% menys en

el sistema en baixa, objecte de les inèrcies habituals d'un procediment que reclama un canvi dràstic.

1.2 PRESSUPOST D'INGRESSOS I DESPESES 2026

Tal com ha estat indicat anteriorment, els apèndixs contenen, en les taules de P&G i Inversions, tant les previsions de tancament 2025, com els pressupostos 2026, als efectes comparatius que calgui.

1.2.1 CONSIDERACIONS BÀSIQUES

El pressupost es formula atenent les consideracions bàsiques següents:

- a) S'estimen els cabals que tendencialment caldrà proveir.
- b) Es considera que a partir de 01/01/2026 la part del sistema operat en alta es transfereix a ATL, de forma que es detreuen de les despeses operatives totes aquelles pertanyents a l'alta, del mateix mode que les inversions vinculades a aquest segment de servei.
- c) S'estimen les despeses operatives en baixa, tenint en compte el punt anterior, així com el fet de que l'aigua en alta serà totalment proveïda per ATL, baixant els costos de personal i energètics, i augmentant els de compra d'aigua en alta.
- d) Es calculen els ingressos provinents de les tarifes PPPNT per venda d'aigua, congruents amb els cabals considerats en el punt a) anterior, així com els provinents de les tarifes alienes, extrapolant les tendències d'aquesta partida.
- e) Els ingressos resultants del càlcul del punt anterior, s'incrementaran linealment en un 2,5%, amb l'excepció dels consums domèstics. Aquesta mesura deriva de l'acord aprovat pel Ple de l'Ajuntament el 3 de novembre de 2025 per actualitzar preus, taxes i tarifes de l'àmbit municipal, així com de l'aplicació als consums municipals la tarifa de 0,27 €/m³.
- f) Es considera que durant 2026 es comptarà amb l'aportació d'ATL de 6.152.416 € a afegir al conjunt de fons contemplats al balanç d'origen i aplicació de fons.
- g) No es consideren les entrades de fons provinents de les subvencions atorgades.
- h) Es verifica la consistència econòmic-financera

1.2.2 PRESSUPOST 2026

El pressupost d'ingressos i despeses, o pressupost del Compte de Pèrdues i Guanys (P&G) de l'EPEL pel 2026, concreta l'esmentat fins a aquest punt.

A l'apèndix 2.4 VOLUMETRIA es presenta l'evolució de volums venuts durant l'exercici 2025, així com la previsió pel 2026. Aplicant a l'evolució prevista de la demanda les tarifes vigents - ja actualitzades amb una correcció a l'alça del 2,5% pel 2026 - l'augment d'ingressos per venda d'aigua es situa pràcticament en un 10% per sobre del pressupost de 2025, arribant a 20.023.804 €. Es preveu un augment de pràcticament un 19% en contractació subjecta a tarifes alienes, com ara per noves connexions, de forma que els ingressos totals pel 2026 es situaran previsiblement en 24.024.313 €, un 9,3% superiors als de 2025.

Els percentatges de pujada pel que fa als ingressos no responen a la pujada de les tarifes – que és el 2,5% aplicat de forma universal per l'Ajuntament en el seu conjunt de serveis, a excepció dels consums domèstics - sinó a diferents factors específics detallats a continuació, junt amb l'explicació relativa la variació de despeses.

Començant per les despeses augmentaran un 6,3%. Aquest percentatge surt com a combinació de factors positius i negatius:

- Disminució del cost de personal per subrogació de la plantilla d'Abrera a ATL a partir de l'1 de gener de 2026, però augment per increment de dos nous llocs de treball en el segment de servei en baixa, fruit de la reorganització de serveis comuns a l'alta i baixa, així com una primera estimació del cost del FEM en torn a 300 k€, que pot experimentar alces o baixes no significatives. L'efecte combinat d'aquests augments i decrements duu a una baixada del capítol de personal en un 16%, 1.208.557 € respecte al pressupost de 2025.
- El capítol de compres augmentarà en un 84,7% passant de 4.462 k€ a pràcticament 8.242 k€, és a dir, un increment de 3.779 k€. El canvi s'explica, entre d'altres, per una pujada de 6.030 k€ del cost de l'aigua en alta comprada a ATL, acompanyada d'una davallada en altres partides de compres per la transferència del segment en alta (veure apèndix). L'estimació del cost de l'aigua en alta ha estat duta a terme considerant una QFR de 4.669.440 €/any i una quota variable de 0,2142 €/m³.

La resta de capítols de despesa mostren una lleugera contracció, o es mantenen pràcticament estables. Dins d'aquesta variació, destaca una reducció d'1.208.557 € atribuïble específicament al traspàs del segment en alta.

La interpretació de primordial interès en el pressupost de 2026 és saber com afecta la transferència del segment en alta a ATL. Diferenciem a continuació els factors explicatius de l'evolució de les magnituds econòmiques.

El primer aspecte a considerar és l'evolució dels preus dels factors de producció que explica l'alçada de preus que haurà de fer front durant 2026 TAIGUA en les seves contractacions i compres. A falta d'una font que avanci una previsió del IPRI a Catalunya pel període gener-desembre de 2025, trobem l'estimació de l'IPC realitzada per Bankinter¹ pel 2025 de 2,4%. D'altra banda, l'impacte del FEM sobre el pressupost de despesa de 2025 serà aproximadament de 300 k€, és a dir un 1,5% de la despesa total prevista 20.328 k€. Això explica un augment combinat de 3,9%, a igualtat de volum d'aigua venuda.

El segon aspecte a considerar és que el volum d'aigua venuda és preveu que sigui del 4,93% (veure apèndix sobre volumetria). Si combinem ambdós aspectes, tenim que l'efecte multiplicatiu del 3,9% i el 4,93% ens porta a un 9,02%. Tal com es veu en el pressupost, la previsió de despesa total de l'EPEL s'incrementa respecte al pressupost del 2025 en un 6,3%, passant de 20.328.805 € a 21.609.951 €.

Per tant les evolucions de preus durant 2025 i l'augment d'unitats venudes expliquen un 9,02% de l'alçada de costos, però la davallada d'altres capítols de despesa fa que finalment l'increment de despesa global, 6,3%, es mantingui pràcticament un 2,72% per sota d'aquesta pujada genèrica abans expressada de 9,02%. La conclusió és que el canvi de passar de produir aigua en alta a comprar-la és pràcticament neutre, i fins i tot una mica avantatjós, si bé el 2,72% esmentat no és completament atribuïble a aquest canvi productiu.

¹ (<https://www.bankinter.com/blog/economia/previsiones-ipc-espana>).

PROPOSTA D'INVERSIONS

L'apèndix 2.2. mostra la previsió d'inversió completada a final del 2025, que arribaria a ser 4.187.984€ (veure 1.1.2 PRESSUPOST 2026) així com la inversió programada pel 2026 en la columna contigua.

La inversió programada pel 2026 és de 5.659.911€, i s'aparta de la prevista per a l'exercici 2025 en el Programa d'Inversions, PI, previst pel període 2024-2043 i lliurat en un anterior Consell d'Administració al conjunt de consellers, ja que hi té lloc un canvi assenyalat com és el de la transferència del segment operat en alta, i per tant de les obligacions d'inversió pertinents.

La totalitat de la inversió s'aplicarà al servei en baixa, representant la inversió en la xarxa de distribució un 2/3 de la inversió total.

1.3 FINANÇAMENT

La taula adjunta a l'apèndix 2.3 sintetitza l'origen dels fons aplicats a inversió.

Per tal de verificar la viabilitat financera de les inversions programades, es completen dues passes:

- a) Evolució previsible del romanent (+Excedent/-Dèficit) fins 31/12/2025
- b) Comprovació del romanent a final de període (31/12/2026).

El romanent resultant que es pren com a saldo inicial a l'exercici 2026 prové del cashflow que s'espera haver generat durant l'exercici 2025, de 4.262.343 €, més la disposició dels 3.200.000€ del préstec de CaixaBank i els fons rebuts de la subvenció PERTE, 1.114.233 € més la Diputació, 700.000€ menys els fons aplicats a inversió. El romanent previst a 31/12/2025 serà de 5.088.592€.

Durant l'exercici 2026 s'esperen els següents moviments de fons principals:

- Entrades corresponents al cashflow generat durant l'exercici, per un muntant de 3.325.835 €
- Entrada corresponent a la transferència no onerosa (estricte valor comptable net) dels actius en alta a ATL per un valor de 6.152.416,04 €
- Sortida de 688.889 € per a amortització anual del préstec de CaixaBank
- Aplicació de 5.659.911 € a inversions

Tots aquests moviments són perfectament viables financerament, i permeten preveure un saldo final a 31/12/2026 de 8.218.043 €. Encara que pugui semblar una quantitat excedentària, és precís tenir en compte que haurà estat contractada ja l'execució del desenvolupament de xarxa en els districtes per un total de 12.000.000 € en tres anys, de forma que cada any en mitjana caldrà disposar de 4 M€/any per a aquesta finalitat.

1.4 PRESSUPOST FORMAT AJUNTAMENT

En els apèndixs 2.4 i 2.5 s'acompanyen en el format usual de l'Ajuntament els comptes d'explotació i capital respectivament.

Anna Crispi

Gerent en funcions

[pàgina intencionalment en blanc]

2 APÈNDIXS

[pàgina intencionalment en blanc]

2.1 PREVISIÓ TANCAMENT 2025 & PRESSUPOST 2026



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	2025 PRESSUPOST	2025 PROJEC 31/12	2026 PRESSUPOST
INGRESSOS			
FACTURACIÓ AIGUA	18.210.861	19.398.913	20.023.804
Domèstics	14.426.814	15.145.231	15.844.144
Industrials	1.061.131	1.125.601	1.295.487
Comercials	2.436.916	2.444.027	2.749.174
Subministraments temporals	0	0	0
En Alta	286.000	284.609	0
Consums Municipals	0	0	135.000
Consums no facturats	0	399.444	0
CONTRACTACIÓ	1.592.000	1.676.992	1.892.663
Taxes de connexió	485.000	543.250	717.500
Altres serveis	480.000	382.871	379.250
Incendis	522.000	527.753	549.400
Canonada i connexions	100.000	217.310	153.750
Vendes de materials	5.000	5.807	92.763
ALTRES SERVEIS	0	0	0
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	173.000	242.370	264.987
TREBALLS PER A L'IMMOBILITZAT	360.000	339.239	360.000
SUBVENCIONS TRANSFERIDES A RESULTATS	1.642.433	1.642.433	1.402.859
Adscripció de bens revertits	1.593.739	1.593.739	1.354.165
D'altre immobilitzat	48.694	48.694	48.694
INGRESSOS FINANCERS	0	75.674	80.000
BENEFICIS ACTIUS NO COR. I ING. EXCEPC.	0	52.984	0
EXCÈS DE PROVISIONS PER A RISC I DESPESES	0	2	0
TOTAL INGRESSOS	21.978.294	23.428.607	24.024.313
DESPESES			
PERSONAL	7.424.167	7.334.366	6.215.609
Sous i Salaris	5.581.774	5.525.434	4.650.232
Càrregues Socials	1.737.993	1.733.391	1.467.905
Indemnitzacions	0	0	0
Previsió revisió salarial	0	-35.000	0
Periodificació pagues	20.000	33.128	20.000
Altres despeses socials	84.400	77.412	77.472
COMPRES	4.462.592	4.505.011	8.241.774
Adquisició cabals aliens	1.798.530	1.855.615	7.828.591
ATL Quota fixa	1.035.357	1.136.936	4.669.440
ATL compra aigua	763.173	744.570	2.569.711
Mina Compra aigua	0	-25.891	589.440
Compra de Reactius tractament	407.500	332.915	6.820
Compra Energia pel procés productiu	2.212.962	2.255.498	385.483
Material per a consum i reposició	43.600	60.983	20.880
QUALITAT DE L'AIGUA I LABORATORI	263.162	170.228	76.457
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	1.401.000	1.565.192	1.040.734
ALTRES SERVEIS EXTERIORS	2.370.446	2.235.100	2.167.893
Arrendaments	239.010	236.898	242.528
Consultoria externa	307.000	256.669	223.403
Despeses Vehicles	283.805	285.590	267.000
Assegurances	133.935	149.941	131.000
Serveis bancaris	91.814	88.669	88.775
Seguretat i Vigilància	155.000	160.610	155.000
Altres subministraments elèctrics	35.000	37.417	37.500
Informació usuaris	97.000	62.871	97.000
Lectura comptadors	130.000	133.604	136.000
Comunicacions	205.825	204.462	221.027
Material d'oficina i informàtica	59.000	55.807	61.600
Processos informàtics	363.857	307.968	333.906
Altres serveis	269.200	254.594	173.154
TRIBUTS	702.798	701.213	605.615
Canons Regulació	100.000	105.783	0
Canon Rendiment	248.000	241.462	248.000
Taxa aprofitament especial de domini públic	322.798	316.171	328.915
Altres tributs	32.000	37.797	28.700
PROVISIÓ DETERIOR. I PÈRDUES CRÈDITS INCOBRAE	680.000	760.375	680.000
DESPESES FINANCERES	272.000	184.435	245.000
PÈRDUES ACTIUS NO CORRENTS I DESP.EXCEP.	50.000	59.965	16.500
DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	2.702.640	2.734.208	2.319.370
TOTAL DESPESES	20.328.805	20.250.092	21.608.951
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.649.489	3.178.515	2.415.362
Impost societats	4.124	7.946	6.038
RESULTATS	1.645.365	3.170.569	2.409.324
CASH FLOW (benef.+amort-subservició)	2.705.572	4.262.344	3.325.835

2.2 INVERSIONS: PREV. TANCAMENT 2025 I PROGRAMA 2026



INVERSIONS

	2025	2025	2026
	PRESSUPOST	PROJ 31/12	PRESSUPOST
* Projecció tancament 31/12/2025 amb base en dades A&O d'Octubre de 2025			
XARXA EN ALTA (XAT)	1.779.984	1.178.099	
XAT - Producció	155.000		
Reposició instal·lacions, maquinaria i equips	15.000		
Tractament de l'aigua de pous amb carbó activat	140.000		
XAT - Elevació / Bombament	994.000	963.099	
Reposició instal·lacions, maquinaria i equips CEA	25.000		
Rehabilitació obra civil i arquitectura CEA	95.000		
Calderons antiarriet CEA	823.000	953.099	
Reposició de les bombes principals de la CEA		10.000	
Reposició motors CEA 400 kW	3.000		
Reposició sistema arrencada grups CEA	48.000		
Dipòsit d'homogeneïtzació i regulació (DHR)			
XAT - Impulsió / Transport	440.000	60.000	
Reposició recurrent	50.000		
Pas aeri canonada DN700 pas riera del Palau			
Reposició canonades 1 i 2	30.000	60.000	
Reposició canonada 3	360.000		
XAT - Sistemes tecnològics	190.984	155.000	
Sensorització captacions i pous Llobregat (PERTE)		15.000	
Sensorització xarxa transport i impulsions Terrassa (PERTE)			
PERTE activitat 1	190.984	140.000	
Ordinadors personals i de telecontrol			
XARXA EN BAIXA (XBT)	3.688.330	3.009.885	5.659.911
XBT - Dipòsits	70.000		142.000
Dipòsit Zona alta - Gripià (8.000 m³)	70.000		70.000
Dipòsit Can Palet Vista Alegre (1.000 m³)			12.000
Pavimentació finca can Boada			60.000
XBT - Centrals elevadores	15.000	12.980	240.000
Grup electrogen a CE Can Poal i can Boada			225.000
Adequació calderó Bellots impulsio a Can Boada		12.980	
Reposició Transformadors Can Boada	15.000		15.000
Variadors Bellots Can Poal			100.000
Automatització planta Can Poal			
XBT - Xarxa de distribució	2.635.000	2.276.204	3.578.400
Escomeses noves	120.000	205.718	180.000
Escomeses noves d'incendis	40.000	65.476	60.000
Nou parc de comptadors	275.000	255.109	294.400
Substitució aforament per comptador	30.000	12.146	10.000
Renovació d'aforaments			
Reposició de xarxa i escomeses	1.850.000	1.440.172	2.534.000
Ampliacions de xarxa	50.000	67.582	200.000
Milliores a la xarxa	50.000		
Infraestructura de control i sectorització	100.000	110.000	180.000
Nous hidrants antiincendis	80.000	80.000	80.000
Reposició d'hidrants antiincendis	40.000	40.000	40.000
XBT - Sistemes Tecnològics	298.330	444.838	835.911
Hardware TIC	110.000	31.626	282.500
Software TIC (SGEC, software divers i seguretat)	94.670	342.146	527.411
Gestió telectura (PERTE)	50.000		
Hardware telecontrol (+PERTE)	10.000	5.000	5.000
Software telecontrol (+PERTE)	33.660	66.066	21.000
XBT - Serveis generals	670.000	275.863	863.600
Adequació i manteniment de terrenys			
Edifici nova seu TAIGUA	20.000	45.882	325.000
Eficiència energètica nova seu		3.700	
Mobiliari i equipament oficina nova seu	5.000	7.881	5.000
Producció d'energia fotovoltaica (Can Boada, Can Poal, Sulleva)	620.000	191.400	508.600
Punts de càrrega cotxe elèctric			
Eines taller i obra civil i dispositius control qualitat	15.000	27.000	15.000
Seguretat i salut	10.000		10.000
TOTAL PRESSUPOST D'INVERSIONS	5.468.314	4.187.984	5.659.911

2.3 ORIGEN & APLICACIÓ DE FONTS



ORIGEN & APLICACIÓ DE FONTS

Orígen de Fons 2025

Projecció Cashflow 2025	4.262.344
Subvenció Diputació	700.000
Subvenció PERTE	1.114.233
Préstec Disposat Caixabank	3.199.999
	9.276.576

Aplicació de Fons 2025

Projecció inversions 2025	4.187.984
	4.187.984

+Romanent/-Dèficit 2025 5.088.592

Orígen de Fons 2026

Romanent 2025	5.088.592
Pressupost Cashflow 2026	3.325.835
Valor residual actius lliurats a ATL ¹	6.152.416
	14.566.843

Aplicació de Fons 2026

Pressupost inversions 2026	5.659.911
Amortització capital préstec ²	688.889
	6.348.800

+Romanent/-Dèficit 2026 8.218.043

NOTAS

¹ Inclou valor estimat inversions a 31/12/25

² Primer pagament amortització de capital 01/01/2026

2.4 VOLUMETRIA

VOLUMETRIA		EXERCICI 2025													2026		
		gener	febrer	març	abril	maig	juny	1r SEM.	juliol	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	2n SEM.	TOTAL	PRESSUP.
INDUSTRIAL	2024	53.139	53.580	49.760	54.693	53.492	54.457	319.121	65.876	38.328	50.984	59.919	54.835	49.574	319.516	638.637	
	2025	53.858	56.013	52.430	49.433	57.287	63.295	332.316	69.587	45.314	57.851	62.316	57.028	51.557	343.653	675.969	750.000
	DIFER.	719	2.433	2.670	-5.260	3.795	8.838	13.195	3.711	6.986	6.867	2.397	2.193	1.983	24.137	37.332	
	VARIAC. %	1,35	4,54	5,37	-9,62	7,09	16,23	4,13	5,63	18,23	13,47	4,00	4,00	4,00	7,55	5,85	
DOMESTIC	2024	680.974	637.041	680.974	633.788	654.915	633.788	3.921.480	633.379	633.379	612.949	635.997	615.481	635.997	3.767.182	7.688.662	
	2025	691.611	624.681	691.611	702.049	725.452	702.049	4.137.453	642.490	642.490	621.764	661.437	640.100	661.437	3.869.718	8.007.171	8.200.000
	DIFER.	10.637	-12.360	10.637	68.261	70.537	68.261	215.973	9.111	9.111	8.815	25.440	24.619	25.440	102.536	318.509	
	VARIAC. %	1,56	-1,94	1,56	10,77	10,77	10,77	5,51	1,44	1,44	1,44	4,00	4,00	4,00	2,72	4,14	
COMERCIAL	2024	105.040	96.218	95.910	97.228	99.925	96.343	590.664	102.817	97.724	95.879	110.308	104.390	105.567	616.685	1.207.349	
	2025	106.777	93.885	101.936	106.546	109.214	107.397	625.755	104.053	98.746	97.860	114.720	108.566	109.790	633.735	1.259.490	1.300.000
	DIFER.	1.737	-2.333	6.026	9.318	9.289	11.054	35.091	1.236	1.022	1.981	4.412	4.176	4.223	17.050	52.141	
	VARIAC. %	1,65	-2,42	6,28	9,58	9,30	11,47	5,94	1,20	1,05	2,07	4,00	4,00	4,00	2,76	4,32	
									5.095.524						4.847.106	9.942.630	10.250.000
AJUNT. TERRASSA	2024	22.841	21.367	22.841	20.686	21.376	20.686	129.796	35.581	35.581	34.433	34.128	33.027	34.128	206.878	336.674	
	2025	23.786	21.484	23.786	24.839	25.667	24.839	144.401	50.185	50.185	48.566	40.954	39.632	40.954	270.475	414.876	500.000
	DIFER.	945	117	945	4.153	4.291	4.153	14.605	14.604	14.604	14.133	6.826	6.605	6.826	63.597	78.202	
	VARIAC. %	4,14	0,55	4,14	20,08	20,08	20,08	11,25	41,04	41,04	41,04	20,00	20,00	20,00	30,74	23,23	
TOTAL SUBMINISTRAT	2024	861.994	808.206	849.485	806.395	829.708	805.274	4.961.061	837.653	805.012	794.245	840.352	807.733	825.266	4.910.261	9.871.322	
	2025	876.032	796.063	869.763	882.867	917.620	897.580	5.239.925	866.315	836.735	826.041	879.427	845.327	863.737	5.117.580	10.357.505	10.750.000
	DIFER.	14.038	-12.143	20.278	76.472	87.912	92.306	278.864	28.662	31.723	31.796	39.075	37.594	38.471	207.319	486.183	
	VARIAC. %	1,63	-1,50	2,39	9,48	10,60	11,46	5,62	3,42	3,94	4,00	4,65	4,65	4,66	4,22	4,93	

2.5 COMPTES D'EXPLOTACIÓ & CAPITAL

COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2026	
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA EPEL	
D	Euros
30	EXISTÈNCIES, SALDOS INICIALS
60	COMPRES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" DE COMPRES)
	8.241.773,72
62	SERVEIS EXTERIORS
	3.285.083,19
63	TRIBUTS
	611.652,62
64	DESPESES DE PERSONAL
	6.215.609,25
65	ALTRES DESPESES DE GESTIÓ
66	DESPESES FINANCERES
	245.000,00
67	DESPESES EXTRAORDINÀRIES
	16.500,00
68	AMORTITZACIÓ
	2.319.370,32
69	PROVISIONS
	680.000,00
	SALDO CREDITOR
	2.409.323,76
TOTAL	24.024.312,86

	
<u>COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2026</u> TERRASSA CICLE DE L'AIGUA EPEL	
H	
30	EXISTÈNCIES, SALDOS FINALS
70	VENDES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" PER VENDES)
	21.916.466,86
73	TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PEL SEU IMMOBILITZAT
	360.000,00
74	SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ
74	APORTACIÓ AJUNTAMENT
74	SUB. CAPITAL TRASPASSADA A RESULTATS
	1.402.859,00
75	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ
	264.987,00
76	INGRESSOS FINANCERS
	80.000,00
79	PROVISIONS APLICADES A LA SEVA FINALITAT
	SALDO DEUTOR
TOTAL	24.024.312,86



PRESSUPOST DE CAPITAL
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2026

Estat de Recursos		Euros
1	SUBVENCIONS DE CAPITAL	0
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	Altres Subvencions	
2	APORTACIONS DE CAPITAL	0
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	D'Accionistes privats	
3	AUTOFINANÇAMENT	4.005.835,08
	Amortitzacions	2.319.370,32
	Provisions	680.000,00
	Subvencions de capital traspassades a resultats	-1.402.859,00
	Previsions	
	Beneficis no distribuïts	2.409.323,76
4	FINANÇAMENT ALIÈ	0,00
	En Moneda Nacional	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	
	Préstecs de l'Estat	
	Aportacions d'Organismes Autònoms	
	En Moneda Extrangera	0
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
	Crèdit Oficial	
5	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	6.152.416
	Materials	6.152.416
	Immaterials	
	Financeres	
	Empreses del Grup	
	Obligacions i Bons	
	Participacions Accionàries	
	Reintegre Préstecs concedits	
TOTAL		10.158.251,12 10.158.251,12



PRESSUPOST DE CAPITAL
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2026

Estat de Dotacions		Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL	5.111.500,00
	Terrenys	0,00
	Edificis i altres construccions	325.000,00
	Maquinària, instal·lacions i utilatge	15.000,00
	Elements de Transport	
	Mobiliari i Estris	5.000,00
	Equip per a informació	287.500,00
	Recanvis per a immobilitzat	
	Altre immobilitzat material	518.600,00
	Instal·lacions complexes especialitzades	3.960.400,00
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL	548.411,00
	Concessions administratives	
	Propietat Industrial	
	Altre immobilitzat immaterial	548.411,00
3	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES DEL GRUP	0
	Accions amb cotització oficial	0
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	
	Préstecs a curt termini	
4	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES FORA DEL GRUP	0
	Accions amb cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Accions sense cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	



PRESSUPOST DE CAPITAL
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2026

Estat de Dotacions		Euros	
5	DESPESES AMORTITZABLES		0
	Despeses de constitució		
	Despeses de primer establiment		
	Despeses d'ampliació de capital		
	Despeses de posada en funcionament		
	Despeses d'adquisició d'immobilitzat		
	Despeses d'emissió i obligacions, bons i formalització de préstecs		
	Despeses financeres diferides		
	Investigacions, estudis i projectes a amortitzar		
	Despeses amortitzables		
6	REINTEGRE DE CRÈDITS		688.888,89
	En Moneda Nacional		
	Obligacions i Bons		
	Préstecs d'Empreses del Grup		
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	688.888,89	
	Préstecs de l'Estat		
	Préstecs d'Organismes Autònoms		
	En Moneda Extrangera		
	Obligacions i Bons		
	Préstecs d'Empreses del Grup		
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup		
7	VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA	3.809.451,23	3.809.451,23
	TOTAL	10.158.251,12	10.158.251,12



PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2026

Estat d'Inversions Reals		Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL	5.111.500,00
	Terrenys	0,00
	Edificis i altres construccions	325.000,00
	Maquinària, instal·lacions i utillatge	15.000,00
	Elements de Transport	0,00
	Mobiliari i Estris	5.000,00
	Equip per a informació	287.500,00
	Recanvis per a immobilitzat	0,00
	Altres immobilitzat material	518.600,00
	Instal·lacions complexes especialitzades	3.960.400,00
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL	548.411,00
	Concessions administratives	
	Propietat Industrial	
	Altres immobilitzat immaterial	548.411,00
3	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES DEL GRUP	
	Accions amb cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Accions sense cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	
	Préstecs a curt termini	
4	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES FORA DEL GRUP	
	Accions amb cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Accions sense cotització oficial	
	Import de la subscripció	
	Menys: Desemborsaments pendents	
	Altres participacions	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs a llarg termini	
	Préstecs a mig termini	



PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT
TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2026

Estat d'Inversions Reals		Euros
5	DESPESES AMORTITZABLES	
	Despeses de constitució	
	Despeses de primer establiment	
	Despeses d'ampliació de capital	
	Despeses de posada en funcionament	
	Despeses d'adquisició d'immobilitzat	
	Despeses d'emissió i obligacions, bons i formalització de préstecs	
	Despeses financeres diferides	
	Investigacions, estudis i projectes a amortitzar	
	Despeses amortitzables	
6	REINTEGRE DE CRÈDITS	688.888,89
	En Moneda Nacional	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	688.888,89
	Préstecs de l'Estat	
	Préstecs d'Organismes Autònoms	
	En Moneda Extrangera	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
7	VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA	3.809.451,23
	TOTAL	10.158.251,12

**PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT****TERRASSA CICLE DE L'AIGUA 2026**

Estat de Finançament		Euros
1	SUBVENCIONS DE CAPITAL	
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	Altres Subvencions	
2	APORTACIONS DE CAPITAL	
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	D'Accionistes privats	
3	AUTOFINANÇAMENT	4.005.835,08
	Amortitzacions	2.319.370,32
	Provisions	680.000,00
	Subvencions de capital traspasades a resultats	-1.402.859,00
	Previsions	0,00
	Ajust de patrimoni net (consums municipals)	0,00
	Beneficis no distribuïts	2.409.323,76
4	FINANÇAMENT ALIÈ	0,00
	En Moneda Nacional	0,00
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	0,00
	Préstecs de l'Estat	
	Aportacions d'Organismes Autònoms	0,00
	En Moneda Extranjera	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
	Crèdit Oficial	
5	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	6.152.416
	Materials	6.152.416
	Immaterials	
	Financeres	
	Empreses del Grup	
	Obligacions i Bons	
	Participacions Accionàries	
	Reintegre Préstecs concedits	
	Empreses diferents del Grup	
	Obligacions i Bons	
	Participacions Accionàries	
	Reintegre Préstecs concedits	
	TOTAL	10.158.251,08 10.158.251,08