

MEMÒRIA DEL PRESSUPOST

PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES I PROGRAMA
ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I
FINANÇAMENT - EXERCICI 2026

Gestió Urbanística i Serveis d'Arenys de Munt, S.A.

Setembre de 2025

I. Memòria del pressupost

En aquest document es presenta l'estat de previsió de despeses i ingressos i el programa anual d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici 2026 de Gestió Urbanística i Serveis d'Arenys de Munt, S.A. (GUSAM, S.A.), en compliment del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) i el RD 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals en matèria de pressupostos.

Per a l'elaboració del pressupost de la societat s'han tingut en compte els següents aspectes determinants:

1. Costos i retribucions que GUSAM, S.A. té autoritzades per cadascun dels serveis encarregats.

Els serveis que GUSAM, S.A. desenvolupa venen regulats en cadascun dels contractes programa signats amb l'ajuntament, en els que s'estipulen drets i obligacions, els costos i les retribucions que GUSAM percep, així com les condicions en les que s'han de dur a terme els serveis, especificant-ne normativa, reglaments, estudi econòmic i estructura pressupostària i tot allò relacionat amb l'objecte de l'encàrrec de gestió.

- Preus públics dels serveis.

Entre les retribucions que pot percebre GUSAM, S.A. hi ha el dret a cobrar als usuaris del servei les tarifes que l'Ajuntament d'Arenys de Munt estableixi.

- Aportació de l'Ajuntament.

L'aportació de l'Ajuntament finança el dèficit que ocasioni la diferència entre els costos i els ingressos de les quotes del servei segon les tarifes públiques.

2. Previsió d'apujada de sous segons la Llei de Pressupostos de l'Estat.

Per a l'exercici 2026 no s'han publicat previsions d'augment de retribucions per al personal públic. No obstant això, vist el que s'ha establert en els darrers 4 anys i per un principi de prudència, el pressupost de GUSAM contempla una eventual pujada de fins a un 2,00%.

1. PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES GUSAM, S.A. PEL 2026

DESPESES	
Personal	1.552.234,08
<i>Sous i salaris</i>	1.158.188,31
<i>Seguretat social</i>	383.131,34
<i>Manutenció del personal docent</i>	8.053,68
<i>Formació</i>	2.860,75
Aprovisionaments	684.298,38
<i>Compra mercaderies</i>	381.579,63
<i>Compres matèries primeres</i>	32.030,71
<i>Altres aprovisionaments</i>	5.681,11
<i>Energia elèctrica</i>	51.329,58
<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	210.799,98
<i>Variació d'existències de mercaderies</i>	2.877,37
Despeses en béns corrents i serveis	227.125,23
<i>Lloguers i cànon</i> s	22.888,53
<i>Reparacions i conservacions</i>	48.218,70
<i>Serveis professionals independents</i>	23.098,68
<i>Transports</i>	2.885,78
<i>Primes d'assegurances</i>	14.347,95
<i>Serveis bancaris</i>	4.163,94
<i>Publicitat i relacions públiques</i>	1.248,07
<i>Subministraments</i>	17.175,75
<i>Altres serveis</i>	55.658,80
<i>Tributs</i>	22.970,58
<i>Indemnitzacions</i>	12.402,11
<i>Pèrdues pel deteriorament d'operacions comercials</i>	2.066,34
Despeses financeres	0,00
Fons de contingència	114.396,94
Total despeses d'execució material	2.578.054,63
Dotació per amortitzacions de l'immobilitzat	96.151,70
<i>Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial</i>	1.016,67
<i>Amortitzacions de l'immobilitzat material</i>	72.576,15
<i>Amortització de l'immobilitzat adscrit aigua</i>	22.558,88
TOTAL DESPESES	2.674.206,33

INGRESSOS	
Ingressos cicle integral de l'aigua	1.069.427,10
<i>Ingressos tarifaris</i>	1.019.893,43
<i>Ingressos no tarifaris</i>	37.515,89
<i>Altres ingressos</i>	12.017,78
Ingressos externs deixalleria	103.969,32
<i>Compensacions SIGs</i>	24.110,04
<i>Ingressos per venda materials valoritzables</i>	34.525,20
<i>Ingressos usuaris</i>	28.317,60
<i>Retorn dels cànon</i> s de residus	17.016,48
Ingressos externs Escola Bressol	199.548,22
<i>Aportació inicial (materials i assegurança)</i>	9.408,00
<i>Ingressos d'escolarització</i>	106.259,27
<i>Ingressos de menjadors</i>	83.880,95
Ingressos externs Aula Formació Adults	11.880,00
<i>Ingressos matricules alumnes</i>	11.880,00
Ingressos externs Ràdio	53.284,47
<i>Serveis de publicitat i venda producte</i>	53.284,47

Aportacions Ajuntament diferents serveis	1.186.904,17
<i>Servei de deixalleria</i>	188.487,86
<i>Escola Bressol</i>	358.970,59
<i>Servei de neteja d'edificis municipals</i>	311.047,06
<i>Centre de Formació d'Adults</i>	119.581,19
<i>Servei de Ràdio Municipal</i>	94.420,53
<i>Aportació per l'actualització de sous</i>	114.396,94
Subvenció a l'amortització immobilitzat	22.558,88

Ingressos patrimonials	48.688,27
<i>Arrendament Nau A1</i>	28.695,48
<i>Arrendament Nau A2</i>	19.992,79

TOTAL INGRESSOS	2.696.260,43
------------------------	---------------------

Ingressos-despeses:	22.054,10
----------------------------	------------------

A continuació es detalla cadascuna de les partides de despeses i d'ingressos.

PRESSUPOST DE DESPESES:

(1) Despeses de personal

La previsió del cost de personal per al 2026 és de 1.552.234,08€ més l'import de 114.396,94€ que es consigna en el fons de contingència, que correspon a aquelles actualitzacions de les retribucions a les que GUSAM ha de fer front però que inicialment no estan reconegudes en els contracte programa dels serveis.

Es desglossa en:

DESPESES DE PERSONAL 2026	
Sous i salaris	1.158.188,31
Seguretat social	383.131,34
Manutenció del personal docent	8.053,68
Formació	2.860,75
Total despeses de personal	1.552.234,08
Contingència LPGE	79.943,43
Contingència antiguitats	29.223,19
Contingència taules salarials per conveni	5.230,32
Fons de contingència	114.396,94
Suma:	1.666.631,02

S'apliquen les taules salarials del conveni laboral de GUSAM, S.A., i l'import total contempla l'actualització de les antiguitats meritedes així com les actualitzacions corresponents segons estipula en les corresponents Lleis de pressupostos generals de l'Estat (LPGE). Per a 2026 s'ha previst un augment del 2,00% respecte de les retribucions previstes al 2025.

Pel que fa a l'import previst en seguretat social a càrrec de l'empresa, els percentatges atribuïbles, segons l'activitat de cada servei, són els següents:

% seguretat social a càrrec de l'empresa:

Administració	Cicle de l'aigua	Deixalleria	Ràdio	Neteja	Escola Bressol	CFA
32,30%	34,35%	34,00%	32,15%	34,25%	32,15%	32,15%

A continuació es mostra la distribució de la despesa de personal total prevista per serveis:

DESPESES DE PERSONAL PER ÀMBIT DE TREBALL 2026					
Servei	Sous i salaris	Seguretat social	Manutenció	Formació	Total desp. Personal
Cicle de l'aigua	215.427,04	73.999,19		1.000,00	290.426,23
Deixalleria	96.858,51	32.931,90		600,00	130.390,41
Escola bressol	314.441,65	101.092,99	8.053,68	1.260,75	424.849,07
Neteja edificis	253.501,46	84.915,77			338.417,23
CFA	102.999,23	33.114,25			136.113,48
Ràdio	90.197,96	28.998,64			119.196,60
Serveis centrals	171.759,64	55.478,36			227.238,00
Suma per serveis	1.245.185,49	410.531,10	8.053,68	2.860,75	1.666.631,02

La distribució en el pressupost dels costos de personal dels serveis centrals queda repartida una part en el pressupost que es finança amb els arrendaments de la nau (Altres) i la resta en percentatges per a cada servei, segons el següent:

PERSONAL	CICLE INTEGRAL AIGUA	DEIXALLERIA	ESCOLA BRESSOL	CFA	NETEJA EDIFICIS	Ràdio	ALTRES	TOTAL
Gerència	44,80%	7,75%	13,00%	6,00%	11,00%	6,90%	10,55%	100,00%
Cap RRHH	44,80%	7,75%	13,00%	6,00%	11,00%	6,90%	10,55%	100,00%
Cap Financer	44,80%	7,75%	13,00%	6,00%	11,00%	6,90%	10,55%	100,00%
Cap comptabilitat	47,00%	12,0%	10,00%	11,00%	7,00%	3,00%	10,00%	100,00%
Administratiu	57,50%	6,00%	10,00%	10,00%	7,00%	3,50%	6,00%	100,00%

Pel que fa als costos del personal de neteja, una part s'inclou com a despesa indirecta en alguns dels serveis, tal com mostra el següent quadre:

PERSONAL	h/anuals	CICLE INTEGRAL AIGUA	DEIXALLERIA	ESCOLA BRESSOL	NETEJA EDIFICIS	TOTAL
Netejadora	1041,6		43,4	976,5	21,7	1041,6
Netejadora	1432,2			759,5	672,7	1432,2
Netejadora	716,1	86,8			629,3	716,1

En l'apartat en què es presenta la plantilla i llocs de treball, s'exposarà diferenciadament la retribució prevista per cada efectiu en plantilla tenint en compte antiguitats i jornada.

A continuació es mostra la distribució de la despesa en personal per serveis, tal i com determina cadascun dels comptes d'explotació:

1.1 Cicle integral de l'aigua: ascendeix a un total de en sous i salaris; 215.427,04€ en seguretat social 73.999,19€ i 1.000,00€ en formació. S'hi preveu despesa en variables derivada de les sortides per atendre fuites i altres reparacions urgents fora de la jornada assignada, en els termes que regula el Capítol V de Règim Econòmic del Conveni laboral de GUSAM.

DESPESA EN PERSONAL DEL CICLE DE L'AIGUA					
Relació de personal	Sou brut	S/social empresa	Cost empresa	Dedicació % jornada	Cost anual
Cap Servei aigua	43.506,24	14.944,39	58.450,63	100,00%	58.450,63
Oficial de 1a administrativa	29.547,98	10.149,73	39.697,71	100,00%	39.697,71
Administrativa	25.145,14	8.720,46	33.865,60	37,50%	12.699,60
Oficial 1a aigua	34.241,78	11.762,05	46.003,83	100,00%	46.003,83
Oficial 1a aigua	33.401,23	11.473,33	44.874,56	100,00%	44.874,56
Oficial 2a aigua	32.611,26	11.201,97	43.813,23	100,00%	43.813,23
Oficial 2a aigua	32.665,92	11.220,75	43.886,67	100,00%	43.886,67
Personal directe	231.119,55	79.472,68	310.592,23		289.426,23
Gerència	51.223,09	16.545,06	67.768,15	44,80%	30.360,13
Cap de RRHH	38.290,54	12.367,84	50.658,39	44,80%	22.694,95
Cap Financer	37.599,49	12.144,64	49.744,13	44,80%	22.285,37
Oficial de 1a Comptable	31.542,47	10.188,22	41.730,69	47,00%	19.613,42
Auxiliar admin. (jornada parcial)	13.104,05	4.232,61	17.336,65	57,50%	9.968,58
Personal d'estructura:	171.759,64	55.478,36	227.238,00		104.922,45
Personal de neteja	997,24	341,55	1.338,79		1.338,79
Formació					1.000,00
Suma:					396.687,47

1.2 Servei de deixalleria: Té un cost d'empresa (sous i seguretat social) de 150.194,79 €, s'hi inclou el cost de personal dels tres treballadors indefinits de la plantilla i una persona de reforç amb contractació temporal de juny a setembre, 129.790,41€ de cost d'empresa, a més del suport del personal d'estructura i de neteja, amb un cost d'empresa de 19.804,38€ i un import per a formació previst de 600,00€.

El detall de les despeses del personal de la deixalleria segons l'estructura de costos del servei és la següent:

DESPESA EN PERSONAL DEIXALLERIA	
Cap del servei	48.817,90
Oficial primera	37.772,80
Oficial segona	33.263,28
Oficial segona temporal	9.936,43
Formació	600,00
Personal directe	130.390,41
Gerència	5.252,03
Direcció econòmica	3.855,17
RR.HH.	3.926,03
Oficial 1a comptabilitat	5.007,68
Auxiliar administratiu	1.040,20
Personal de neteja oficina	723,27
Personal indirecte	19.804,38
Suma:	150.194,79

1.3 Escola bressol: s'hi preveu la despesa en personal que recull l'estudi econòmic per a l'obertura de 7 estances de l'addenda 4 al contracte programa. L'estudi econòmic del contracte es refereix a les anualitats 2023, 2024 i 2025 així que els costos autoritzats per a l'escola són els recollits en l'estudi per al 2025, als que, pel cas del personal, s'ha afegit la previsió d'augment de la LPGE, d'un 2,00%

DESPEJA EN PERSONAL ESCOLA BRESSOL	
ESCENARI:	Escenari 2
Matriculacions previstes	96
Personal directe EBM	390.768,88
Manutencions:	8.053,68
Formació:	1.260,75
Personal centralitzat GUSAM	26.851,03
Personal de neteja GUSAM	30.395,88
Despesa personal estudi econòmic 2025	457.330,22
Previsió +2,00% LPGE:	8.960,32
Antiguitats (art. 32 conveni)	16.908,44
Actualització de sous	25.868,76

1.4 Servei de neteja: el quadre és la que es disposa en el contracte programa de 2021, és a dir, 255.712,96€ per al personal directe (incloses les hores de borsa i absentisme) i 19.659,14€ per al personal indirecte (gerència i administració).

Tenint en compte l'actualització de sous i salaris en aplicació de les LPGE, pel període 2021 i 2026 més les antiguitats previstes en el Conveni laboral, s'estima que el fons de contingència ha de preveure un import de 53.035,57€ per fer front a la totalitat de la despesa:

DESPEJA EN PERSONAL DE NETEJA	
Personal directe	255.712,96
Coordinador/a del servei - cap de servei	21.436,59
Hores encàrrec	
Personal de neteja	205.066,33
Substitució vacances	17.028,09
Hores de borsa i absentisme	
Borsa d'hores	6.629,59
Absentisme	5.552,36
Personal indirecte	19.659,14
Gerència i administració	19.659,14
Despesa personal estudi econòmic 2021	275.372,10
Previsió augment LPGE acumulat:	40.745,40
Antiguitats (art. 32 conveni)	12.290,17
Actualització de sous	53.035,57

1.5 Centre de Formació d'Adults disposa en el seu contracte programa de 2016 uns costos en personal de 122.265,47€. Cal afegir a aquest import els augment acumulats en el període 2016-2026. En el cas del personal del Centre, les antiguitats ja estaven assumides en els costos, atès que ja ho disposava el conveni laboral preexistent. El detall és el següent:

DESPESA EN PERSONAL CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS	
Personal docent	99.006,70
Personal no docent	23.258,77
Coordinació	10.000,00
Administració	13.258,77
Despesa personal estudi econòmic 2016	122.265,47
Actualització de sous (LPGE acumulat)	30.262,29

1.6 Servei de Ràdio Municipal presenta uns costos de personal autoritzats segons el contracte programa de 2024, escenari A-1 – 2026, de 113.966,28€ als que cal afegir la part de personal d'estructura que es consigna en el capítol de despeses generals, on es reserva un el 9% per a despeses d'estructura. La part que correspon a personal en aquesta partida té un cost de 13.462,48€.

L'actualització de sous que s'afegeix en aquest servei no ve determinada per les LPGE, tampoc s'han meritat antiguitats, si no que l'aplicació de les taules salarials del Conveni laboral de GUSAM, per a les categories laborals que indica el projecte de ràdio, generen una diferència de 5.230,32€.

DESPESA DE PERSONAL RÀDIO	
Sous i salaris	85.559,05 €
Tècnic locutor/redactor 1	8.960,08 €
Tècnic locutor/redactor 2	14.933,46 €
Ajudant locutor/redactor 1	14.717,60 €
Ajudant locutor/redactor 2	12.041,68 €
Auxiliar de serveis generals	18.450,44 €
Auxiliar administratiu	16.455,79 €
Seguretat social	28.407,23 €
SS - Tècnic locutor/redactor 1	2.956,83 €
SS - Tècnic locutor/redactor 2	4.928,04 €
SS - Ajudant locutor/redactor 1	4.856,81 €
SS - Ajudant locutor/redactor 2	4.146,50 €
SS - Auxiliar de serveis generals	6.088,64 €
SS - Auxiliar administratiu	5.430,41 €
Despesa personal estudi econòmic A1-2026	113.966,28
Despesa personal d'estructura	13.462,48
Actualització de sous (taules conveni)	5.230,32

(2) Despeses en aprovisionaments

La previsió de despesa per aprovisionaments per al 2026 és de 684.298,38€, segons el següent detall:

Compra mercaderies	381.579,63
Compres matèries primeres	32.030,71
Altres aprovisionaments	5.681,11
Energia elèctrica	51.329,58
Treballs realitzats per altres empreses	210.799,98
Variació d'existències de mercaderies	2.877,37
Total despeses en aprovisionaments	684.298,38

Per serveis, la distribució de la despesa en aprovisionaments és la següent:

Servei	Mercaderies	Matèries primeres	Altres	Energia	Altres empreses	Variació existències	Total aprovisionaments
Cicle de l'aigua	355.542,57	32.030,71	5.681,11	51.329,58	29.693,56	2.877,37	477.154,90
Deixalleria	0,00	0,0	0,0	0,0	125.560,56	0,00	125.560,56
Escola bressol	7.692,01	0,0	0,0	0,0	48.668,64	0,00	56.360,65
Neteja edificis	16.522,33	0,0	0,0	0,0	3.650,00	0,00	20.172,33
CFA	1.500,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	1.500,00
Ràdio	322,72	0,0	0,0	0,0	3.227,22	0,00	3.549,94
Serveis centrals	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00
Suma:	381.579,63	32.030,71	5.681,11	51.329,58	210.799,98	2.877,37	684.298,38

El servei del **Cicle integral de l'aigua** és el que té una major despesa en aprovisionaments, 477.154,90€. El major dels costos el corresponent a mercaderies, per la compra d'aigua: 355.542,57€, concepte directament relacionat amb el consum i també amb la capacitat del pous propis. L'import que es preveu pel 2026 és inferior a l'any anterior, vist que la tendència de reducció del consum en el marc de la sequera.

Les altres despeses en aprovisionaments del cicle de l'aigua són:

1. Matèries primeres (32.030,71€) comprenen les compres de comptadors, accessoris per reparació i de xarxa, i altres materials necessàries per les actuacions que ha de realitzar els serveis per a l'abastament de l'aigua i el servei de clavegueram.
2. Els 5.681,11€ previstos per a altres aprovisionaments correspon majoritàriament al cost de les compres de reactius químics i també per materials per obra civil per a la reparació de fuites i actuacions similars.
3. L'energia elèctrica necessària per al funcionament i bombeig dels pous i dipòsits, vistos els consums de les darreres anualitats i la tendència en el preu, s'estima en 51.329,58€

4. El treballs realitzats per altres empreses, per als que es preveuen 29.693,56€ inclouen: els servei atenció telefònica 24x365; la lectura de comptadors, impressió i ensobrat i repartiment de factures; la neteja dipòsits; el transport i tractament de runa; tasques de suport als operaris aigua i altres treballs sobre la xarxa de clavegueram.
5. S'afegeix al pressupost de 2026 un partida per a la variació d'estocs, que correspon al consum de materials necessaris per les actuacions de manteniment de la xarxa que es minven de les existències al magatzem. S'estima un cost de 2.877,37€.

Els costos per aprovisionaments del servei de **deixalleria** consisteixen en el transport i el tractament dels residus, sumen un total de 125.560,56 € i el desglossament és:

APROVISIONAMENTS SERVEI DE DEIXALLERIA	
Total en transport de materials	46.643,64
Total en tractament de materials	78.916,92
Suma:	125.560,56

Per a l'**escola bressol**, les despeses que corresponen a aprovisionaments, un total de 56.360,65€, són les previstes per a l'escenari 2 del contracte programa, en concret corresponen a:

APROVISIONAMENTS D'ESCOLA BRESSOL	
Material fungible escola	2.844,99
Material inventariable	1.580,55
Material neteja	3.266,47
Total en compra de mercaderies	7.692,01
Menjadors escola bressol	47.720,31
Taller de música	948,33
Total en treballs realitzats per altres empreses	48.668,64
Suma:	56.360,65

La despesa en aprovisionaments del **servei de neteja**, tal com disposa el contracte programa, és la suma del previst per a compres de material (un 6% sobre el cost de personal): 16.522,33€ i 3.650,00€ previstos per a la neteja de vidres. El total ascendeix a 20.172,33€

APROVISIONAMENTS SERVEI DE NETEJA	
Compres de material	16.522,33
Total en compra de mercaderies	16.522,33
Neteja de vidres	3.650,00
Total en treballs realitzats per altres empreses	3.650,00
Suma:	20.172,33

La despesa autoritzada segons contracte programa pel **servei de Formació d'Adults** corresponents a aprovisionaments són 1.500,00€ que corresponen a material docent i didàctic per a impartir els cursos.

La despesa en aprovisionaments que correspon al servei de **Ràdio Municipal**, tal com contempla l'escenari A1 de l'estudi econòmic pel 2026, suma 3.549,94€ i té el següent detall:

APROVISIONAMENTS RÀDIO MUNICIPAL	
Subscripcions (musicals i streaming)	322,72
Total en compra de mercaderies	322,72
Producció d'espais i programes	3.227,22
Total en treballs realitzats per altres empreses	3.227,22
Suma:	3.549,94

(3) Despeses en béns corrents i serveis

Per a béns corrents i serveis per al 2026 s'ha previst una despesa total de 227.125,23 € que té el següent detall:

DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS 2026	
Lloguers i cànons	22.888,53
Reparacions i conservacions	48.218,70
Serveis professionals independents	23.098,68
Transports	2.885,78
Primes d'assegurances	14.347,95
Serveis bancaris	4.163,94
Publicitat i relacions públiques	1.248,07
Subministraments	17.175,75
Altres serveis	55.658,80
Tributs	22.970,58
Indemnitzacions	12.402,11
Pèrdues pel deteriorament d'operacions comercials	2.066,34
Suma:	227.125,23

Per serveis, la distribució de la despesa en aprovisionaments és la següent:

DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	
Cicle de l'aigua	124.627,76
Deixalleria	15.031,68
Escola bressol	39.823,10
Neteja edificis	15.502,63
CFA	7.575,72
Ràdio	9.496,65
Serveis centrals	15.067,69
Suma:	227.125,23

La despesa en béns corrents i serveis del **Cicle integral de l'aigua** suma un total de 124.627,76€. La partida que preveu l'import més elevat, 28.727,60€, correspon a reparacions i conservacions per obra civil per a reparació de fuites, reparacions d'estacions de bombeig; dels vehicles, del dispositiu de telecontrol de la xarxa, de les instal·lacions elèctriques de pous i dipòsits, també per la reparació de les eines i les actuacions preventives i correctives del clavegueram.

El del cicle integral de l'aigua és el servei que preveu les pèrdues per provisionalment d'insolvències (impagaments), per l'import de 2.066,34€.

Per al **servei de deixalleria**, la partida de despeses en béns corrents i serveis suma 15.031,68€. Els imports destacats són els 3.249,60€ i 3.041,88€ corresponents al programari informàtic que gestiona els usuaris, les visites i els serveis que es facturen i les reparacions i conservació d'equipaments i instal·lacions, respectivament.

El pressupost de l'**escola bressol**, corresponent a l'estudi econòmic de l'encàrrec, preveu en béns corrents i serveis una despesa de 39.823,11€ que té el següent detall:

BÉNS CORRENTS I SERVEIS ESCOLA BRESSOL	
Manteniment de programari (agendes TIC)	2.265,46
Reparacions i conservació	12.805,11
Serveis de professionals independents	6.855,73
Assegurança RC	763,93
Assegurança accidents	1.053,70
Despeses bancàries	210,95
Subministrament d'aigua	421,48
Subministrament d'electricitat	4.214,80
Subministrament de gas	3.687,95
Despeses en telèfon	1.159,07
Vigilància de la salut	842,96
Vestuari	737,59
Material d'oficina	948,33
Control de plagues	2.906,79
Altres despeses	738,30
Altres tributs	210,95
Suma:	39.823,10

La despesa en béns corrents i serveis del **servei de neteja** són les que recull l'encàrrec més part de les que es contemplen en el capítol de despeses generals, en total 15.502,63 €. L'import previst per cada concepte és el següent:

BÉNS CORRENTS I SERVEIS SERVEI DE NETEJA	
Allotjament web	70,04
Manteniment programari comptabilitat	124,10
Manteniment programari general	62,92
Copia del seguretat del servidor	93,68
Manteniment informàtic neteja	95,64
Reparacions i conservació	295,36
Serveis de professionals independents	2.649,48
Serveis de professionals jurídics	1.631,00
Serveis de professionals laborals	1.285,26
Assegurança d'accidents	2.754,99
Despeses en telèfon oficines	375,00
Altres serveis	1.800,00
Despeses en dietes i desplaçaments	159,02
Despeses material oficina	118,82
Assistència al consell	822,32
Vigilància de la salut general	486,00
Vigilància de la salut personal de neteja	879,00
Vestuari i EPIs	1.800,00
Suma:	15.502,63

La despesa per al **servei de Formació d'Adults** que correspon a béns corrents i serveis, segons disposa l'encàrrec, suma 7.575,72€ amb el detall següent:

BÉNS CORRENTS I SERVEIS CENTRE DE FORMACIÓ D'ADULTS	
Manteniment informàtic del CFA	500,00
Serveis de professionals independents	1.080,00
Assegurança de RC del CFA	250,00
Despeses bancàries del CFA	300,00
Publicitat del CFA	600,00
Renting de la fotocopiadora	600,00
Despeses en telèfon CFA	500,00
Despeses material oficina general	300,00
Despeses material oficina CFA	800,00
Assistència al consell	808,70
Ús de les aules	1.587,02
Exposicions i cloenda	250,00
Suma:	7.575,72

Pel que fa a la **Ràdio Municipal**, la despesa en béns corrents i serveis que contempla l'estudi econòmic de l'encàrrec per a l'escenari A-1 de 2026, suma 9.496,65€, segons el següent detall:

BÉNS CORRENTS I SERVEIS RÀDIO MUNICIPAL	
Allotjament i domini web radio	107,57
Manteniment i material ràdio	2.259,06
Serveis de professionals independents	397,49
Assegurança de RC i d'accidents	537,87
Altres serveis	6.087,09
Taxa domini radioelèctric	107,57
Suma:	9.496,65

L'import de 6.087,09€ per a altres serveis principalment correspon a la quota pels drets d'autor que cal abonar a la Societat General d'Autors i Editors (SGAE) que es preveu per l'import de 3.011,24€ i 645,44€ per a la Xarxa Audiovisual Local (XAL).

(4) Despeses financeres

No es preveuen.

(5) Fons de contingència

L'import consignat a aquesta partida permet fer front a la despesa en personal que no es contempla inicialment en els contractes programa dels serveis però que per normativa GUSAM preveu abonar. La previsió és d'un cost total de 114.396,94€, dels quals 79.943,43€ corresponen a l'increment retributiu segons LPGE, 29.223,19€ corresponen als triennis d'antiguitat meritats tal com disposa l'article 32 del Conveni laboral de Gusam i 5.230,32€ a l'ajust de les retribucions del personal del servei de ràdio a les taules salarials de Gusam.

Serà necessari sol·licitar el reconeixement d'aquest desequilibri en els termes que disposen els respectius contractes programa o bé que es pugui sol·licitar, i s'aprovi, una modificació dels encàrrecs.

TOTAL COSTOS D'EXECUCIÓ MATERIAL:

Resumint tot l'exposat, els costos d'execució material als que es preveu que GUSAM faci front durant l'exercici 2026 són 2.578.054,64€

COSTOS D'EXECUCIÓ MATERIAL	2026
Personal	1.552.234,08
Aprovisionaments	684.298,38
Despeses en béns corrents i serveis	227.125,23
Despeses financeres	0,00
Fons de contingència	114.396,94
Suma:	2.578.054,63

(6) Dotació per amortitzacions de l'immobilitzat

L'import previst en amortitzacions per al 2026 és de 96.151,69€. L'import final compta amb una subvenció de 22.558,88€ provinent de l'adscripció de la xarxa d'abastament d'aigua que es presentarà en la previsió d'ingressos. El detall és el següent:

DOTACIONS PER AMORTITZACIONS D'IMMOBILITZAT	
Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial	1.016,67
Amortitzacions de l'immobilitzat material	72.576,15
Amortit. immobilitzat adscrit aigua	22.558,88
Total amortitzacions:	95.151,70

Ingressos	
Subvenció a l'immobilitzat adscrit aigua	22.558,88

TOTAL PREVISIÓ DE DESPESES PER A 2026:

DESPESES GUSAM	2026
Personal	1.552.234,08
Aprovisionaments	684.298,38
Despeses en béns corrents i serveis	227.125,23
Despeses financeres	0,00
Fons de contingència	114.396,94
Total costos d'execució material	2.578.054,63
Dotació per amortitzacions de l'immobilitzat	96.151,70
Total despeses	2.674.206,33

PRESSUPOST D'INGRESSOS:

Del pressupost d'ingressos de GUSAM, S.A., pel 2026 és d'un total de 2.696.260,43€.

Aquests ingressos provenen de:

1. Aquells que es deriven de les activitats dels serveis per les que GUSAM cobra quotes segons els preus públics que aprova l'ajuntament. Sumen 1.438.109,11€
2. Aportacions de l'ajuntament segons s'estableixi en cadascun dels encàrrecs i contractes programa del serveis, s'hi suma a l'aportació inicial total de 1.072.507,23€
 - la subvenció a l'amortització de l'immobilitzat material del servei del cicle de l'aigua, resultat de l'adscripció de la xarxa, que té un import de 22.558,88€
 - l'import que es preveu que pugui incloure's a l'aportació com a desequilibri resultant de l'actualització dels sous dels serveis d'escola bressol, neteja i ràdio municipal segons LPGE i Conveni laboral, per l'import de 114.396,94€.
3. Ingressos provinents del lloguers de les naus A1 i A2 de Can Victoriano, 48.688,27€

A continuació es detalla cadascun d'aquests tres capítols.

(7) Ingressos dels serveis, per quotes i altres.

INGRESSOS DELS SERVEIS	
Ingressos cicle integral de l'aigua	1.069.427,10
Ingressos externs deixalleria	103.969,32
Ingressos externs Escola Bressol	199.548,22
Ingressos externs Aula Formació Adults	11.880,00
Ingressos externs Ràdio	53.284,47
Suma:	1.438.109,11

Pel que fa als ingressos del **Cicle integral de l'aigua** es preveu que segueixin la tendència a la davallada del consum pel context de sequera, tot i que és una davallada més sostinguda que la registrada entre els exercicis 2024 i 2025.

Es preveu l'ingrés total de 1.069.427,10€ per prestacions patrimonials públiques no tributàries (PPNT). El quadre següent ho detalla per concepte:

INGRESSOS CICLE INTEGRAL DE L'AIGUA	
Venda aigua en baixa	363.913,23
Venda aigua en alta	68.318,84
Clavegueram	191.910,71
Quotes de servei	395.750,65
Ingressos tarifaris	1.019.893,43
Altes i drets escomeses aigua	349,48
Feines realitzades aigua	19.776,46
Feines realitzades clavegueram	182,00
Drets connexió clavegueram	3.407,95
Manteniment Tres Turons	13.800,00
Ingressos no tarifaris	37.515,89
Refacturació de l'electricitat	2.171,60
Comissió impagats aigua	2.153,37
Ingressos extraordinaris (bonificacions pel cànon)	7.692,81
Altres ingressos	12.017,78
Suma:	1.069.427,10

El Servei del cicle integral es finança en la seva totalitat amb l'ingrés de les quotes, per aquesta motiu, tan el pressupost com la seva execució s'ajusten a l'evolució dels consums, els preus de compra d'aigua i d'energia i el volum d'actuacions correctives que s'han de dur a terme sobre la xarxa.

Els ingressos derivats de la gestió de la **deixalleria** tenen un import de 103.969,32€, que comprèn les següents partides segons el concepte:

INGRESSOS DE LA DEIXALLERIA	
Venda de materials valoritzables	34.525,20
Retorn dels cànon de residus	17.016,48
Compensacions SIG*	24.110,04
Ingressos derivats dels materials	75.651,72
Ingressos per tarifes a usuaris	28.317,60
Suma:	103.969,32

*Sistema Integral de Gestió de residus

La previsió d'ingressos pel servei de l'escola bressol és de 199.548,22€. L'estudi econòmic de la 4a addenda actualitza l'estimació d'usuaris segons dades reals dels darrers cursos, té en compte la gratuïtat de l'escolarització dels infants d'i2 i s'han actualitzat les tarifes, vigents des de setembre de 2024. L'estudi econòmic es refereix a les anualitats 2023, 2024 i 2025, així, de la mateixa manera que s'ha previst en les despeses, pel que fa a ingressos per al 2026, es recullen les dades que l'estudi econòmic estableix per al 2025.

Per a 96 matrícules, es preveu:

- Aportació inicial (materials i assegurança): 9.408,00 €
- Ingressos d'escolarització: 106.259,27 €
- Ingressos de menjadors: 83.880,95 €

Els ingressos per matrícules del **Centre de Formació d'Adults** segons el contracte programa són 11.880,0€.

Els ingressos que el contracte programa preveu per al servei de **Ràdio Municipal** per l'any 2026 són 53.284,47€ per serveis publicitaris i vendes de producte.

(8) Aportacions de l'Ajuntament als diferents serveis:

L'import de les aportacions de l'ajuntament per finançar el dèficit de cada servei ve determinat per l'estudi econòmic que acompanya el respectiu projecte. Per tal que les previsions pressupostàries que pot fer GUSAM siguin el màxim d'ajustades als imports reals segons els execucions pressupostàries, és rellevant el seguiment i l'actualització dels estudis econòmics.

Durant l'any 2024 es va actualitzar el servei d'escola bressol i es va efectuar l'encàrrec del servei de ràdio municipal. Aquests serveis compten amb el estudis més recents, malgrat el servei d'escola bressol no arriba a preveure la totalitat de l'anualitat 2026 i, transcorregut el primer any de servei, pel que fa a la ràdio municipal es detecta la necessitat de fer ajustaments en la previsió dels ingressos (un 25% d'augment dels ingressos) i per a l'adequació dels sous segons les categories professionals indicades pel personal.

El servei de deixalleria compta amb indicacions segons contracte que permet l'actualització anual del pressupost, que s'aprova en la comissió de seguiment del conveni de delegació de competències entre Arenys de Mar, Sant Iscle de Vallalta i Arenys de Munt.

Els serveis que tenen pendent una actualització, a la vista de l'evolució del servei, o bé degut a l'antiguitat de l'estudi econòmic en el que es basa, són els de neteja dels edificis municipals i el centre de formació d'adults. Per aquest darrer, el Ple de setembre ha creat la Comissió Especial que ha de modificar l'encàrrec.

El següent quadre mostra les aportacions previstes a rebre per part de l'ajuntament autoritzades per contracte programa, a més de la partida necessària per fer front a les actualitzacions dels sous.

INGRESSOS DE L'AJUNTAMENT	
Aportacions Ajuntament diferents serveis	1.072.507,23
<i>Servei de deixalleria</i>	188.487,86
<i>Escola Bressol</i>	358.970,59
<i>Servei de neteja d'edificis municipals</i>	311.047,06
<i>Centre de Formació d'Adults</i>	119.581,19
<i>Servei de Ràdio Municipal</i>	94.420,53
Aportació per l'actualització de retribucions	114.396,94
Suma:	1.186.904,17

(9) Ingressos patrimonials

Aquests ingressos provenen del lloguer de la nau de Can Victoriano, sumen 48.688,27€, 28.695,48€ per a la Nau A1, llogada a INOXMA i 19.992,79€ per a la Nau A2, llogada a la Sala Golem. L'import previst contempla el lloguer dels locals (actualitzat segons la variació de l'IPC), l'impost de béns immobles (IBI) i l'impost de gestió de residus, tal i com s'estableix en els respectius contractes de lloguer.

INGRESSOS PATRIMONIALS	
Rendes de béns immobles (Nau Can Victoriano)	
<i>Ingressos arrendaments Nau A1</i>	28.695,48
<i>Ingressos arrendaments Nau A2</i>	19.992,79
Suma:	48.688,27

PLANTILLA, LLOCS DE TREBALL I RETRIBUCIÓ PREVISTA 2026

La plantilla de personal amb dotació pressupostària de GUSAM per a l'any 2026 és la següent:

PERSONAL DIRECTIU						
Grup	Denominació	Àmbit	Jornada	Nombre de places	Ocupades	Vacants
A1	Gerència	EG	JC	1	1	0

PERSONAL LABORAL						
Grup	Conveni/ denominació	Àmbit	Jornada	Nombre de places	Ocupades	Vacants
A2	Cap Financer	EG	JC	7	7	0
A2	Cap de RRHH	EG	JC			
A2	Cap Servei aigua	A	JC			
A2	Cap Servei CFA	CFA	JC			
A2	Cap Servei EBM	EBM	JC			
A2	Cap Servei Deixalleria	D	JC			
A2	Cap Servei Neteja	N	JP			
B	Tècnic locutor/redactor	R	JP	8	7	1
B	Cap d'estudis	CFA	JP			
B	Professor-a	CFA	JP			
B	Mestre-a	EBM	JC			
C1	Educador-a	EBM	JP	20	17	3
C1	Oficial 1a aigua	A	JC			
C1	Oficial 1a deixalleria	D	JC			
C1	Auxiliar tècnic audiovisual	R	JP			
C1	Oficial de 1a Comptable	EG	JC			
C1	Oficial de 1a Administrativa	A	JC			
C1	Administratiu-va	EG	JP			
C2	Oficial 2a aigua	A	JC	7	6	1
C2	Oficial 2a deixalleria	D	JC			
C2	Auxiliar administratiu-va	CFA	JP			
C2	Auxiliar administratiu-va	EBM	JP			
C2	Auxiliar administratiu-va	A	JP			
C2	Auxiliar de producció	R	JP			
E	Consergeria	N	JP	21	21	0
E	Auxiliar de serveis generals	R	JP			
E	Netejadora	N	JP			

PERSONAL EVENTUAL					
Grup	Conveni/ denominació	Àmbit	Jornada	Nombre de places	Observacions
B	Tècnic locutor/redactor	R	JP	1	Interinitat
C1	Auxiliar tècnic audiovisual	R	JP	2	Interinitat
C2	Auxiliar administratiu-va	A	JP	2	Interinitat
C2	Auxiliar de producció	R	JP		Interinitat
E	Peó deixalleria	D	JP	1	Circumstàncies de la producció

Llegenda:

Àmbits:

EG: estructura general

A: servei del cicle integral de l'aigua

CFA: centre de formació d'adults

EBM: escola bressol municipal

D: servei de deixalleria

N: servei de neteja del edificis municipals

R: servei de ràdio municipal

Jornada:

JC: jornada completa

JP: jornada parcial

La dada sobre el tipus de jornada és especialment rellevant atès que a GUSAM un gran nombre d'efectius treballen amb jornades reduïdes per necessitats de planificació del servei que tenen a veure amb al simultaneïtat de persones en un interval de temps determinat, com succeeix en el serveis d'escola bressol, formació d'adults o de neteja.

Efectius amb dotació pressupostària 2026:	
Nombre de places: 65	Còmput total de jornades completes: 46

El nombre de places no està directament prescrit com a tal en tots els serveis, si no que es determinen en funció de cada projecte i es regulen per contracte programa, en alguns casos per hores de servei (neteja, formació d'adults), en altres s'especifica la plantilla necessària (deixalleria, ràdio, cicle de l'aigua) o bé ho determina la normativa del sector, com és el cas de l'escola bressol i les ràtios per infant.

En la taula que es presenta a continuació es relacionen els llocs de treball amb la referència del centre pel que treballen, tipus de contracte i els sou brut anual corresponent segons conveni, incloent-hi la retribució de l'antiguitat, les variables (nocturnitats, guàrdies, festius,...) i tenint en compte el percentatge de jornada.

	Lloc de treball	Àmbit	Tipus contracte	Jornada	Sou brut (€)	Antiguitat (€)	Previsió variables (€)	Sou brut 2026
		de treball			A	B	C	(A+B+C)
1	Gerència	EG	Alta direcció	100,00%	51.223,09	0,00	0,00	51.223,09
2	Cap de RRHH	EG	Indefinit temps complert	100,00%	36.343,16	1.947,38	0,00	38.290,54
3	Cap Financer	EG	Indefinit temps complert	100,00%	36.343,16	1.256,33	0,00	37.599,49
4	Oficial de 1ª Comptable	EG	Indefinit temps complert	100,00%	30.281,64	1.260,83	0,00	31.542,47
5	Aux. Administratiu-va	EG	Indefinit temps parcial	58,00%	12.392,08	711,97	0,00	13.104,05
6	Cap Servei aigua	A	Indefinit temps complert	100,00%	42.229,61	1.276,62	0,00	43.506,23
7	Oficial de 1ª Administrativa	A	Indefinit temps complert	100,00%	28.707,43	840,55	0,00	29.547,98
8	Administratiu-va	A	Temporal interinitat	37,50%	9.429,42	23,20	0,00	9.452,62
9	Oficial 1a aigua	A	Indefinit temps complert	100,00%	25.506,70	1.260,83	7.474,26	34.241,79
10	Oficial 1a aigua	A	Indefinit temps complert	100,00%	25.506,70	420,28	7.474,26	33.401,24
11	Oficial 2a aigua	A	Indefinit temps complert	100,00%	25.137,01	0,00	7.474,25	32.611,26
12	Oficial 2a aigua	A	Indefinit temps complert	100,00%	25.137,01	54,66	7.474,25	32.665,92
13	Cap Servei Deixalleria	D	Indefinit temps complert	100,00%	33.687,38	1.947,38	796,50	36.431,26
14	Oficial 1ª deixalleria	D	Indefinit temps complert	100,00%	25.145,14	1.681,11	1.362,41	28.188,66
15	Oficial 2ª deixalleria	D	Indefinit temps complert	100,00%	23.251,21	819,88	752,25	24.823,34
16	Oficial 2ª deixalleria	D	Temporal temps complert	33,33%	6.648,25	0,00	767,00	7.415,25
17	Cap Servei EBM	EBM	Indefinit temps parcial	92,00%	30.989,10	565,32	0,00	31.554,42
18	Auxiliar administrativa	EBM	Indefinit temps parcial	50,00%	10.702,81	409,94	0,00	11.112,75
19	Educadora	EBM	Indefinit temps parcial	28,09%	6.710,05	236,07	0,00	6.946,12
20	Mestra	EBM	Indefinit temps parcial	95,82%	24.204,25	1.419,73	0,00	25.623,98
21	Mestra	EBM	Indefinit temps complert	100,00%	25.261,32	487,74	0,00	25.749,06
22	Educadora	EBM	Indefinit temps parcial	80,64%	19.267,13	1.355,72	0,00	20.622,85
23	Educadora	EBM	Indefinit temps complert	90,16%	21.539,77	1.515,63	0,00	23.055,40
24	Educadora	EBM	Indefinit temps parcial	90,04%	21.511,01	1.513,60	0,00	23.024,61
25	Educadora	EBM	Indefinit temps parcial	79,44%	18.979,45	1.335,47	0,00	20.314,92
26	Educadora	EBM	Indefinit temps parcial	79,38%	18.965,07	333,62	0,00	19.298,69
27	Educadora	EBM	Indefinit temps complert	100,00%	23.891,53	420,29	0,00	24.311,82
28	Educadora	EBM	Indefinit temps parcial	83,32%	19.907,21	350,19	0,00	20.257,40
29	Educadora	EBM	Fix/discontinú t. parcial	51,87%	12.391,66	0,00	0,00	12.391,66
30	Educadora	EBM	Fix/discontinú t. parcial	73,72%	17.612,99	0,00	0,00	17.612,99
31	Educadora	EBM	Fix/discontinú t. parcial	73,00%	17.440,39	0,00	0,00	17.440,39
32	Educadora	EBM	Fix/discontinú t. parcial	63,31%	15.124,59	0,00	0,00	15.124,59
33	Cap Servei Neteja	N	Indefinit temps parcial	50,00%	16.843,69	0,00	0,00	16.843,69
34	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	83,00%	16.454,41	3.642,07	500,89	20.597,37
35	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	63,00%	12.465,46	1.504,99	0,00	13.970,45
36	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	91,00%	18.199,58	1.831,07	0,00	20.030,65
37	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	30,31%	6.044,89	608,18	0,00	6.653,07
38	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	60,00%	11.966,84	963,19	0,00	12.930,03
39	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	76,25%	15.207,86	1.224,06	0,00	16.431,92
40	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	81,00%	16.205,10	813,39	0,00	17.018,49
41	Netejadora	N	Fix/discontinú t. parcial	28,00%	5.484,80	212,15	0,00	5.696,95
42	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	75,00%	14.958,55	602,00	0,00	15.560,55
43	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	38,00%	7.479,28	211,95	0,00	7.691,23
44	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	44,00%	8.725,82	0,00	840,75	9.566,57
45	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	56,00%	11.218,92	0,00	0,00	11.218,92
46	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	41,00%	8.227,21	0,00	1.341,65	9.568,86
47	Consergeria	N	Indefinit temps parcial	65,00%	12.964,08	0,00	0,00	12.964,08
48	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	69,00%	13.712,01	0,00	0,00	13.712,01
49	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	69,00%	13.712,01	0,00	0,00	13.712,01
50	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	7,00%	1.447,60	0,00	0,00	1.447,60
51	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	23,00%	4.595,56	0,00	0,00	4.595,56
52	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	19,00%	3.848,78	0,00	0,00	3.848,78
53	Netejadora	N	Indefinit temps parcial	97,00%	19.442,67	0,00	0,00	19.442,67
54	Cap Servei CFA	CFA	Indefinit temps parcial	74,00%	23.172,74	876,32	0,00	24.049,06
55	Cap d'estudis	CFA	Indefinit temps parcial	50,00%	15.676,63	434,10	0,00	16.110,73
56	Auxiliar administrativa	CFA	Indefinit temps parcial	42,11%	9.013,54	517,86	102,33	9.633,73
57	Professor	CFA	Indefinit temps parcial	60,00%	17.761,86	781,38	0,00	18.543,24
58	Professor	CFA	Indefinit temps parcial	45,00%	13.321,40	390,68	0,00	13.712,08
59	Professor	CFA	Indefinit temps parcial	45,00%	13.321,40	195,35	0,00	13.516,75
60	Professor	CFA	Indefinit temps parcial	25,00%	7.400,78	32,86	0,00	7.433,64
61	Auxiliar tècnic audiovisual	R	Temporal interinitat t. parcial	58,06%	14.600,40	0,00	0,00	14.600,40
62	Auxiliar de producció	R	Temporal interinitat t. parcial	84,25%	18.033,25	0,00	0,00	18.033,25
63	Auxiliar tècnic audiovisual	R	Temporal interinitat t. parcial	70,97%	17.844,94	0,00	0,00	17.844,94
64	Tècnic locutor/redactor	R	Temporal interinitat t. parcial	64,80%	20.331,82	0,00	0,00	20.331,82
65	Auxiliar de serveis generals	R	Indefinit temps parcial	97,21%	19.387,55	0,00	0,00	19.387,55

Programa Anual d'Actuació, Inversions i Finançament (PAIF)

Les inversions en immobilitzat material corresponen al servei del cicle integral de l'aigua, que preveu destinar 22.054,10€, es financen amb el resultat pressupostari positiu previst del servei, en el projecte d'implementació de comptadors digitals per a la millora del control dels sectors de la xarxa més allunyat o amb difícil accés.

El projecte d'inversió consisteix en configurar una xarxa de comptadors amb lectura remota i xarxa fixa, que concentrin la informació a diferents nivells, utilitzant per a la comunicació equips de ràdio amb freqüències d'ús públic.

Els objectius són:

- Millorar el control de cabals i consums.
- Optimitzar la gestió d'incidències.
- Detectar amb immediatesa les pèrdues i anomalies en el subministrament.
- Facturar de forma més precisa el servei.

La característica rellevant del projecte és l'àrea del municipi en el que es durà a terme. La renovació del comptadors analògics es realitzarà en sector que reuneixen principalment dues característiques:

- Instal·lacions que no s'inclouen entre les d'obligada substitució segons determina l'Ordre ICT/155/2020, de 7 de febrer, per la qual es regula el control metrològic de l'Estat de determinats instruments de mesura, atès que aquestes són responsabilitat de l'ens gestor.
- Instal·lacions amb major dificultat d'accés, ja sigui perquè es troben allunyades del nucli urbà, com és el cas de les urbanització annexades a la xarxa d'abastament del municipi, o perquè es troben en l'interior dels habitatges, com és el cas de les instal·lacions del barri de Sant Carles, de construccions senzilles amb escàs manteniment.

VALORACIÓ ECONÒMICA DE L'ACTUACIÓ:				
	Unitats	Amidament	Preu Unitari màxim	Import
Compra de comptadors	U†	200	92,12€	18.423,60€
Instal·lació comptadors	U†	200	18,15 €	3.630,50€
Cost previst:				22.054,10€

DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA LA PRESENT MEMÒRIA:

Annex 1: Quadres amb la previsió de despeses i ingressos: comptes d'explotació i de capital previstos pel 2026.

Annex 2: Comptes d'explotació dels serveis segons contractes programa

Annex 3: Estat d'execució i previsió de tancament de l'exercici 2025.

Annex 4: Plantilla del personal.

Signat electrònicament,

MARIA BALLESTER JIMENEZ
- DNI 38110144H (TCAT)
2025.09.30 18:43:10 +02'00'

La gerent.