



PRESSUPOST 2026

	Pressupost 2.026	Projecció 2.025	Pressupost 2025	Real	
	(EUROS)	(EUROS)	(EUROS)	juny 2025	Real 2024
INGRESSOS					
1).- Import net de la xifra de negoci	19.563.287	19.011.931	18.564.829	9.469.907	17.599.752
a) Vendes	17.681.386	17.358.316	17.009.829	8.585.950	16.088.019
1.- Aigua	10.267.102	10.055.727	9.842.089	5.085.150	9.371.365
2.- Conservació Comptadors	690.426	676.211	700.640	341.958	664.803
3.- Tub Verd	1.753.000	1.760.000	1.760.000	799.600	1.481.370
4.- Venda de Ferralla	2.500	1.464	2.500	732	3.259
5.- Clavegueram (Quotes)	4.938.358	4.836.689	4.669.601	2.344.397	4.537.855
6.- Ingressos Fotovoltaica	30.000	28.225	35.000	14.113	29.366
b) Prestació de Serveis	1.881.901	1.653.615	1.555.000	883.957	1.511.733
1.- Reobertures	35.000	31.482	25.000	15.741	27.378
2.- Treballs i escomeses - Aigua i Tub Verd	363.000	350.306	325.000	175.153	350.391
3.- Treballs i escomeses - Claveg.	95.000	98.486	95.000	49.243	105.308
4.- Drets de connexió	322.000	220.943	300.000	110.471	179.384
5.- Treballs canalitzacions Aigua	270.000	135.011	120.000	73.757	20.896
7.- Laboratori	796.901	817.387	690.000	459.591	828.375
3).- Treballs per a l'immobilitzat	3.462.667	2.967.721	3.717.721	822.095	4.045.407
1.- Material-Ampliació Xarxa distribució	1.654.520	1.793.230	2.043.230	369.419	1.261.626
2.- Material-Ampliació Xarxa clavegueram	1.610.147	1.019.491	1.519.491	333.470	609.475
3.- Material/maquinaria Xarxa tub verd	198.000	155.000	155.000	64.582	2.140.601
4.- Treballs immobilitzat inversió	0	0	0	54.623	33.705
4).- Altres Ingressos d'Explotació	135.200	140.197	135.200	57.914	129.578
1.- Ingressos per recaptació Cànon	50.000	50.000	50.000	15.773	30.551
2.- Ingressos per arrendaments	4.200	4.200	4.200	2.143	4.173
3.- Bonificació Seguretat Social	6.000	6.000	6.000	0	9.395
4.- Gestió Impagats	75.000	79.997	75.000	39.998	85.459
7).- Ingressos Financers	53.000	54.141	3.000	27.071	52.355
1.- Interessos bancaris	3.000	4.141	3.000	2.071	3.355
2.- Dividends	50.000	50.000	0	25.000	49.000
TOTAL ORDINARIS	23.214.155	22.173.990	22.420.750	10.376.986	21.827.092
8).- Ingressos Excepcionals	665.014	655.095	641.742	387.739	725.911
1.- Donacions d'immobilitzat	131.759	131.759	131.759	65.338	131.759
2.- Drets d'ús sobre instal·lacions - Aigua	39.240	39.240	39.240	20.968	38.868
3.- Drets d'ús sobre instal·lacions - Clavegueram	448.742	448.704	448.742	224.352	449.033
5.- Ingressos excepcionals - Aigua	5.000	46	5.000	23	58.776
7.- Subvencions donacions i llegats a la explotació	25.272	10.000	10.000	46.033	28.494
8.- Prov. Aplicada Insolvencies trafic	15.000	15.059	7.000	7.530	6.065
9.- Excés provisions operacions comercials	0	10.286	0	23.495	12.915
TOTAL EXCEPCIONALS	665.014	655.095	641.742	387.739	725.911
TOTAL INGRESSOS	23.879.168	22.829.085	23.062.492	10.764.725	22.553.003





PRESSUPOST 2026

DESPESES	Pressupost 2.026 (EUROS)	Projecció 2.025 (EUROS)	Pressupost 2025 (EUROS)	Real juny 2025	Real 2024
2) Aprovisionaments	8.975.899	8.093.448	8.375.167	3.498.759	8.827.849
1.- Aigua Ter	3.911.586	3.589.519	3.580.318	1.794.760	3.797.158
2.- Comptadors	463.767	401.251	401.251	200.000	350.288
3.- Tuberies	226.000	202.000	202.000	111.682	112.584
4.- Valvules	85.000	65.000	85.000	27.948	48.618
5.- Altres Materials Obra	170.000	122.000	122.000	97.886	143.374
6.- Energia	258.145	244.500	199.955	116.412	170.622
7.- Materials laboratori	234.600	200.000	230.000	68.592	155.079
8.- Anàlisis laboratori	95.181	95.000	95.000	39.091	119.991
9.- Aprovisionaments Tub Verd	714.000	750.000	679.000	296.281	577.925
10.- Treballs i escomeses aigua	160.000	140.000	115.109	104.068	38.779
11.- Treballs escomeses clavegueram	123.000	118.336	118.336	18.799	80.021
13.- Treballs canalitzacions aigua	890.852	1.010.841	1.010.841	301.497	798.815
14.- Treballs canalitzacions clavegueram	1.463.770	1.000.000	1.381.356	245.499	521.607
15.- Treballs i canalitzacions del tub verd	180.000	155.000	155.000	76.245	1.912.987
3) Despeses de Personal	5.879.952	5.699.356	5.714.190	2.964.333	5.488.975
1.- Sous i salaris	4.397.940	4.286.698	4.261.857	2.200.764	4.187.510
2.- Seguretat Social	1.370.840	1.327.412	1.327.412	720.946	1.194.176
4.- Altres Despeses	111.172	85.246	124.922	42.623	107.289
4) Amortitzacions	3.422.055	3.413.684	3.270.988	1.706.842	3.278.286
1.- Immobilitzat immaterial	490.640	570.762	602.703	305.838	606.583
2.- Immobilitzat material	2.931.415	2.842.922	2.668.285	1.401.003	2.671.703
5) Provisions	80.000	80.823	60.000	40.411	57.292
1.- Dotació Incobrables	80.000	80.823	60.000	40.411	57.292
6) Altres despeses d'explotació	4.004.342	4.060.130	3.786.488	1.899.409	3.177.796
a) Serveis exteriors	3.623.550	3.676.736	3.421.684	1.715.920	2.819.959
1.- Conservació i reparació	2.279.595	2.172.955	2.132.941	1.032.434	1.744.360
2.- Assegurances	86.887	86.033	86.033	42.488	85.209
3.- Lloguers/Cànon	189.930	188.710	188.710	96.108	186.967
4.- Serveis auxiliars	18.000	21.000	21.000	26.300	15.814
5.- Transports	1.100	1.100	1.100	515	930
6.- Despeses bancàries	65.006	62.500	62.500	27.265	64.989
7- Propag/Public/Rel.Publiq/Mediambient	203.029	204.233	204.233	88.406	204.081
8.- Carburants i fluids	40.846	40.457	40.457	28.599	47.105
9.- Comunicacions	154.452	154.350	154.350	73.146	145.588
10.- Materials d'oficina	286.441	286.360	235.602	123.641	193.600
11.- Viatges	6.165	6.132	6.132	4.320	6.046
12.- Consell Administració	10.200	15.000	10.000	6.263	9.697
12.- Assessories externes	247.187	404.610	245.329	158.863	92.702
13.- Varis laboratori	34.712	33.296	33.296	7.573	22.870
b) Tributs	371.592	366.804	355.604	175.194	346.971
1.- Impostos	371.592	366.804	355.604	175.194	346.971
c) Altres despeses de gestió corrent	9.200	16.590	9.200	8.295	10.867
1.- Indemnitzacions sinistres	9.200	16.590	9.200	8.295	10.867
7) Despeses financeres	415.304	467.468	612.790	233.734	629.238
1.- Interessos deute	415.304	467.468	612.790	233.734	629.238
TOTAL DESPESES	22.777.553	21.814.907	21.819.623	10.343.488	21.459.436

RESULTAT PREVIST					
Total Exercici (Benefici)	1.101.615	1.014.178	1.242.869	421.238	1.093.567
8).- Despeses Excepcionals	0	0	0	7.502	7.387
1.- Anys anteriors	0	0	0	7.502	7.387
TOTAL EXCEPCIONALS	0	0	0	7.502	7.387
TOTAL DESPESES	22.777.553	21.814.907	21.819.623	10.350.989	21.466.823
RESULTAT PREVIST					
Total Exercici (Benefici)	1.101.615	1.014.178	1.242.869	413.736	1.086.180





PRESSUPOST 2026

FINANÇAMENT PER A L'EXERCICI 2026

ORÍGENS:

Euros

Resultat de l'exercici	1.101.615
Provisions	80.000
Finançament extern	1.700.000
Amortitzacions	3.422.055
Ingressos Drets cedides en ús i donacions	-619.742
	5.683.928

APLICACIONS:

Euros

1) Ampliació xarxa de distribució	890.852
2) Ampliació xarxa de clavegueram	1.463.770
3) Ampliació xarxa del tub verd	180.000
4) Retorn Préstecs	2.098.122
5) Informàtica- Software- Vehicles i Maquinaria	780.861
	5.413.605





MEMÒRIA PRESSUPOST 2026

El pressupost per a l'any 2026 ha estat elaborat per poder gestionar amb qualitat el servei públic de subministrament d'aigua potable, el servei de clavegueram, la prestació del servei de laboratori i el servei d'energia del Tub Verd. A la vegada es preveu l'obtenció dels recursos necessaris per intensificar la millora de les instal·lacions dels serveis d'aigua, clavegueram laboratori i Tub Verd, d'acord amb els respectius Plans Directors i equipaments tecnològics.

Durant l'any passat es va elaborar el **Pla d'Inversions Operatiu del Municipi de Mataró 2024-2027** que substitueix el Programa Plurianual de Projectes i Inversions 2020-2023. L'objecte d'aquest Pla és avaluar en grans magnituds quina hauria de ser la previsió d'equilibri financer de la societat en funció de les inversions necessàries a realitzar segons els Plans Directors del Servei i per adaptar-nos a les diferents normatives i al Canvi Climàtic mantenint els Indicadors de Qualitat del Servei.

Aquesta programació plurianual es revisa i actualitza anualment en el marc de cada pressupost de gestió

Referent als paràmetres que determinen l'activitat principal de venda d'aigua, cal estimar el volum dels cabals a subministrar i facturar. Per fer-ho, s'ha tingut en compte l'evolució de la facturació dels darrers anys, així com les expectatives futures (variació dels consums domèstics, municipals i grans consumidors, rendiment de la xarxa, possibilitats d'extracció...) que fan pensar que per a l'any 2026 la venda d'aigua serà de 6.460.500 m³, per la qual cosa estimem que caldrà subministrar a la xarxa 7.300.000 m³, atès que preveiem un **rendiment del 88,5 %**.

Per a aquest volum de venda previst, l'aportació d'aigua pròpia a la xarxa que caldrà fer, d'acord amb les extraccions possibles, serà de l'ordre de 1.825.000 m³/any i, per tant, es fa necessària la **compra d'aigua del Ter en un volum de 5.475.00 m³/any**. Així la proporció prevista d'aigua **pròpia/aigua ATL** serà de **25/75**

Segons la previsió de despeses (22.777.553€) i la d'ingressos (23.879.168€), l'exercici 2026 reflecteix un resultat estimat en 1.101.615€



INGRESSOS

El total dels ingressos del 2026 es preveu que sigui de 23.879.168€, un 4,60% superior a la projecció del 2025

A continuació és comenten les partides més significatives.

1) L'import net de la xifra del negoci, 19.563.287€, que representa un 82% dels ingressos previstos que correspon a:

1a.1 - Venda d'aigua:

Els ingressos per la venda d'aigua representaran el 58% del total de les vendes previstes i el 54% de l'import net de la xifra de negoci.

S'estima una venda d'aigua de 6.460.500 m³ que es considera que pel 2026 s'incrementarà el consum per no estar en sequera i hi haurà increment de la població pel que el volum total a injectar serà d'un 2% més que el 2025.

Es manté la tarifa i s'estima que s'obtindran pel consum d'aigua uns ingressos de 10.116.772€, que sumats als 150.330€ corresponents a les boques d'incendis representarà un total d'ingressos per aigua de 10.267.102€.

1a.2 – Conservació de comptadors:

A partir de l'exercici 2008, es van deixar de vendre els comptadors als abonats, i per tant ara resten propietat de la companyia. Amb l'aplicació de la quota de conservació es fa manteniment normal del parc de comptadors, a la vegada que es van substituint gradualment la totalitat de comptadors mecànics existents, per altres d'electrònics, de majors prestacions i precisió, amb la tecnologia corresponent. Aquesta actuació es fa d'acord amb el previst al Pla Director de l'Aigua de Mataró – 2011/2025 (PDAM).

Els ingressos previstos el 2026 per aquest concepte són de 690.426€/any, que s'aplicaran a la esmentada renovació física i tecnològica.

1a.3 – Tub verd:

De la xarxa urbana de distribució de fred i calor està previst pel 2026 uns ingressos de 1.753.000€ amb previsió de connexió de nous clients

1a.5 - Quotes Clavegueram:





Amb l'aplicació de la tarifa de clavegueram proposada, s'espera ingressar per aquest concepte un total de 4.938.358€, que s'utilitzarà per al manteniment ordinari de l'explotació del servei, i per afrontar el volum d'inversions ordinàries previstes en el Pla director de clavegueram (PDCLAM).

El volum d'actuacions, la previsió de despesa pel manteniment i, la reposició de la xarxa de clavegueram es preveu sigui similar a la de l'any 2025

1b.2 - Treballs i escomeses – Aigua i Tub Verd

El total pressupostat per al 2026 és de 363.000€, que és un 3,50% superior al 2025 per les noves connexions de promocions d'habitatges. d'aigua potable i pels nous clients del tub verd

1b.3 - Treballs i escomeses - Clavegueram:

S'estima un import de 95.000€ que és similar a l'import que s'espera obtenir al final del 2025

1b.4 - Drets de connexió:

L'import previst per aquest concepte és de 322.000 € per les noves connexions del Tub Verd i aigua potable amb els clients de Iveco (Parcel·la 6.1+6.2 i Parcel·la 7.1), CAP Cirera molins i CAP El Maresme Especialistes))

1b.5 - Treballs canalitzacions aigua

L'import previst és de 270.000€ de noves promocions urbanístiques pendents d'executar.(Iveco i Torre Barceló)

1b.7 - Laboratori:

L'import d'aquests ingressos, 796.901€, venen donats en la seva major part, pels diferents convenis que s'estableixen de forma periòdica amb organismes, entitats i empreses per tal de realitzar diferents tipus d'anàlisis al llarg de l'any.

El total previst per a l'any 2026, ha estat calculat en base a l'evolució de les comandes de l'any 2025 i a la nova freqüència d'anàlisi en aigües de consum, requerida pel RD3/2023. Es preveu que es mantinguin els anàlisis d'aigües residuals, ja que probablement no es preveuen canvis de freqüència en les inspeccions dels diferents organismes de control de l'ACA, ni tampoc les mostres provinents de les diferents EDAR's de la comarca.

S'ha prorrogat l'encomana de gestió de la legionel·la amb l'Ajuntament de Mataró que té com a objectiu el control analític preventiu en els equipaments i instal·lacions municipals. Els serveis es facturaran en funció del nombre i tipologia de les analítiques efectivament realitzades. La





valoració econòmica del servei és de 242.174,47€ i la despesa es preveu que es finançarà amb els recursos del Servei de Salut Pública i Control Ambiental.

3) L'import de Treballs per a l'Immobilitzat 3.462.667€, que representa un 14,50% dels ingressos previstos que correspon a:

3.1 Ampliació de la xarxa de distribució de 1.654.520€, representant un 7% del total d'ingressos.

Aquest import inclou treballs propis i compres de materials, així com les despeses externes que s'incorporen a l'immobilitzat passant a formar part del valor de les obres. Pel 2026 es preveu, entre altres actuacions l'execució dels carrers de la Provença, Camí del Fondo, Carrer Josep Maria Pellicer, Carrer de Sant Cugat (tram inicial de la plaça de Cuba) i Carrer dos de maig. Aquests imports dona valor al patrimoni de l'empresa que es trasllada a l'Actiu Immobilitzat. Pel que fa a la xarxa d'aigua potable, es manté la tònica dels anys anteriors, la política d'actuar simultàniament quan es fan obres d'urbanització en els carrers de la ciutat, tant a iniciativa privada com pública, aprofitant el moment per fer les modificacions i/o ampliacions de la xarxa de subministrament d'aigua.

Tot i la dificultat de poder estimar el volum d'obres de noves canalitzacions, s'han planificat, d'acord amb el Pla Director d'Aigua, fer obres d'ampliació i millora de la xarxa de distribució d'aigua segons el pla d'asfaltat de l'Ajuntament de Mataró

3.2 Ampliació de la xarxa de clavegueram, de 1.610.147.€ representen un 6,7% del total d'ingressos.

Les obres previstes són els carrers Sant Joaquim, Lepanto Fase 1, i les Obres del Pla de Reurbanització de l'Ajuntament

3.3 Inversions de la xarxa del tub verd, de 198.000 €

Són la connexió de nous clients, i les ampliacions del bombament 1, bombament 2 i vasos d'expansió 2 que van lligades amb les extensions de xarxa implantades aquests darrers anys

4) L'import d'Altres Ingressos d'Explotació 135.200€, que representa un 1% dels ingressos previstos que correspon a:

4.1 - Ingressos per recaptació Cànon

Per a l'exercici 2026, l'Agència Catalana de l'Aigua, té establerta una bonificació per la gestió de recaptar sobre el cànon facturat, que s'imputa com a ingrés, per import de 50.000€.





4.2-Ingressos per arrendaments

Per l'exercici 2026 està previst 4.200 € de lloguer per la finca de Matabens (finca rústica, que disposa de les aigües subterrànies anomenades Mina de la Riera d'Argentona que forma part del conjunt de les mines de propietat de la societat per l'abastament d'aigua potable a Mataró i Argentona que està en el terme municipal d'Argentona) segons contracte signat el 16 de maig del 2019

4.3 - Gestió impagats:

Recull les despeses per gestió dels rebuts que no han estat pagats en el termini previst o els cobraments fets mitjançant càrrec bancari, i es preveu en el pressupost un valor estimat per al 2026 de 75.000€.

8) L'import d'Ingressos Excepcionals 665.014€, que representa un 2,78% dels ingressos previstos que correspon a:

8.1 - Drets sobre instal·lacions cedides en ús:

Són ingressos periodificats, equivalents a l'amortització tècnica del dret sobre béns cedits en ús per l'Ajuntament de Mataró. Aquests ingressos tenen un efecte nul en el compte de Pèrdues i Guanyos, ja que es compensen amb la despesa per amortització dels mateixos drets. L'import previst és d'un total de 619.742 €, dels quals 448.742 € corresponen a instal·lacions de clavegueram i la resta a instal·lacions d'aigua potable.

8.2 – Subvencions oficials:

Són ajuts econòmics atorgats per les administracions públiques (Estat, comunitats autònomes, diputacions, ajuntaments, organismes públics o entitats de dret públic) amb l'objectiu de finançar part de la seva activitat en el nostre cas han estat destinats a finançar infraestructures.



DESPESES

El volum total de despeses previstes per a l'any 2026 és de 22.777.553 € import un 4,4% superior a la projecció de l'any 2025

A continuació es comenten les partides més significatives:

2) L'import d'Aprovisionaments 8.975.899€, que representa un 39% de les despeses previstes que correspon a:

2.1 - Aigua Ter:

Durant aquest mes d'agost ATL ens va notificar que el Consell de la Xarxa Ter Llobregat i el Consell d'Administració de l'Agència Catalana de l'Aigua han aprovat la revisió de la tarifa d'ATL per l'any 2026.

La darrera sequera que ha patit Catalunya ha deixat clara la vulnerabilitat del sistema hídric català, fet que ha determinat la necessitat d'aprovar una estratègia destinada a assolir la seguretat hídrica. Per tal d'assolir aquests objectius hi ha una revisió i actualització dels valors per cada municipi.

Variacions de la nova tarifa d'ATL respecte al 2025

	2025	2026	Dif 25-26
Tarifa de subministrament (Part Variable)	0,19782	0,21420	8,3%
Quota Fixa Regional (Part Fixa)	2.544.537	2.738.841	7,6%

L'adducció estimada per a l'any 2026 és de 7,3 hm³/any, amb una contribució d'aigua en alta d'ATL del 75% (5,5 hm³/any) i d'aigua de captacions pròpies del 25% (1,8 hm³/any), amb un rendiment previst del 88,5%.

2.2 - Comptadors:

Aquest any en la partida dedicada a comptadors es preveu una despesa de 463.766,97 €. S'ha planificat l'adquisició de 5.588 comptadors electrònics segons necessitats, per continuar amb el pla de substitució dels antics comptadors, d'acord amb les previsions del PDAM i del Pla Director de Comptadors i substituir la tecnologia de lectura via radio.

2.6- Energia

Des del mes de juliol del 2022 hem prorrogat l'Acord Marc de subministrament d'energia elèctrica de l'ACM (Associació Catalana de Municipis), s'ha realitzat el càlcul del preu fent la mitjana dels primers 5 dies hàbils del mes en curs en el mercat OMIP i per tant hem situat els preus a preu de mercat després d'haver disposat en els darrers anys d'un preu baix de l'energia. A efectes pressupostaris aquest nou preu suposa fer una previsió a l'alça respecte el pressupost del mateix període de l'any passat.





2.7- Material de laboratori

Aquesta partida recull la despesa prevista per a l'adquisició de material fungible necessari per al desenvolupament de les activitats de laboratori

Inclou:

Reactius químics: productes necessaris per a la realització d'anàlisis, assajos i proves de laboratori

Medis de cultiu: preparats utilitzats per al creixement i manteniment de microorganismes en els processos de control i recerca

La dotació pressupostària és de 234.600€ un 17,30% superior al 2025 i s'ha calculat en base al consum mitjà de l'exercici anterior, ajustat a les previsions d'activitat per a l'any en curs.

2.8- Anàlisis laboratori

Despesa derivada de la contractació de serveis externs necessaris per al control i seguiment de la qualitat de l'aigua. Inclou:

Anàlisis d'aigua i Recollides de mostres

La dotació pressupostària és de 95.181€ similar al de l'any 2025. Aquest servei resulta imprescindible per assegurar la salubritat i la conformitat legal de l'aigua subministrada.

2.9- Aprovisionaments tub verd

Aquesta partida recull la despesa corresponent als subministraments energètics necessaris pel funcionament del sistema del Tub Verd, que dona servei a diferents instal·lacions municipals.

Concretament inclou:

Gas natural utilitzat com a combustible per a la generació d'energia tèrmica,

Vapor, emprat com a vector energètic en processos industrials i de climatització

Subministrament elèctric, necessari per al funcionament de les instal·lacions, equips i sistemes de control associats al Tub Verd

La dotació pressupostària és de 714.000€ similar a la projecció de 2025

2.10 - Treballs i escomeses Aigua:

El pressupost per a treballs i escomeses d'aigua s'ha pressupostat en 160.000€, superior en un 28% segons el que es va pressupostar l'any 2.025 per les noves connexions d'aigua de la ciutat pel creixement exponencial de l'habitatge i diversos equipaments municipals previstos a l'antic sector industrial Iveco.

2.11 - Treballs i escomeses Clavegueram:

Aquest apartat també està pressupostat en 123.000€, superior al que es va pressupostar per al 2.025 per les noves connexions de clavegueram de la ciutat.



2.13 - Treballs Canalitzacions Aigua:

El total pressupostat de 890.852€, és la despesa necessària per fer front a les obres per millorar els equipaments de les xarxes d'aigua representa el 4 % del total de les despeses. Aquestes inversions en xarxa d'aigua es correspon a les previstes al PDAM i a noves urbanitzacions

2.14 - Treballs Canalitzacions Clavegueram:

Aquesta partida, pressupostada amb un total de 1.463.770€, representa el 6,4% del total de les despeses. És part de la contrapartida dels conceptes de la mateixa denominació que figuren a Ingressos. Aquestes inversions es corresponen amb les previstes al PDCLAM.

2.15 - Treballs Canalitzacions Tub Verd

Aquesta partida, pressupostada amb un total de 180.000€ representa el 0,79% del total de les despeses..

La resta d'apartats, resten a un nivell similar al de la projecció de l'any 2025 com:

2.3.- Tubs, 2.4-Valvules, 2.5.- Altres Materials Obra, 2.7.- Materials laboratori, 2.8.- Anàlisis laboratori, 2.9- Aprovisionaments Tub Verd

3) L'import de Despeses de Personal 5.879.452€, que representa un 26% de les despeses previstes que correspon a:

Correspon al cost total d'una plantilla de 93 persones l'increment respecte al 2026 és un 2% per la revisió salarial de les empreses del sector públic i també està previst nous triennis.

Atenent a la informació disponible a data d'avui i tenint en compte l'establert en les anteriors Lleis de Pressupostos de l'Estat fins a la data d'avui, no s'ha contemplat dur a terme les aportacions de l'empresa al Pla de Pensions

4) L'import d'Amortitzacions 3.422.055€, que representa un 15% de les despeses previstes que correspon a:

4.1- Immobilitzat intangible:

El total de la despesa d'amortització de 490.640€ està calculada pel que fa als bens inclosos com a Drets sobre instal·lacions cedides en ús, en funció de la vida útil estimada dels diferents béns. Pel que fa a les aplicacions informàtiques, s'amortitzen en el període màxim de 5 anys.



4.2- Immobilitzat material:

El total pressupostat és de 2.931.415 €, dels quals 1.759.322€ corresponen a inversions per l'activitat d'aigua potable, 764.347 € per a clavegueram i 407.746 € per l'activitat del tub verd . La despesa d'amortització ha estat calculada en funció de la vida útil estimada dels diferents béns pendents d'amortitzar.

5) L'import de Provisions 80.000€, que representa un 0,3% de les despeses previstes que correspon a:

En aquest apartat es recull l'impacte econòmic de les factures definitivament impagades durant l'any, estimada en 80.000€. Aquesta quantitat porta incorporat el cànon de l'aigua que recapta AMSA per compte de l'ACA i és impagat pels abonats, des de l'any 2012, és a càrrec d'AMSA, atès que per Llei va passar a ser el subjecte passiu del cànon.

6) L'import d'Altres despeses d'explotació 4.004.342€, que representa un 18% de les despeses previstes que correspon a:

6a.1 - Conservació i reparació:

Aquesta partida de 2.279.595€ és la de major import, i representa el 57% del total de "Altres despeses d'explotació". El 45,18% de la despesa de conservació i reparació correspon a l'activitat de Clavegueram amb la total externalització del servei de manteniment i reparacions.

6a.3 – Lloguers - Cànon:

Aquesta partida és de 189.930 € i es correspon a la utilització dels béns cedits en ús, per part de l'Ajuntament de Mataró, que es preveu que es mantingui similar a l'import pagat a l'any 2025. També inclou el cost per a la utilització del dret de superfície del terreny de Riera de Cirera, on s'hi troba l'edifici de la seu social, el magatzem i el laboratori.

6a.7 – Promoció /Publicitat/ Relacions Públiques:

Aquesta partida té una dotació total de 203.029 € per continuar la tasca de promoció i difusió de les activitats que desenvolupa la companyia
Inclou 58.000 € destinats a un Fons Social per ciutadans en dificultat econòmica segons la proposta de la Regidoria de Benestar Social de l'Ajuntament de Mataró

6a.9 - Comunicacions:

Dins el total pressupostat de 154.452€, les dues partides més significatives són las de despesa de telefonia amb 39.452€ i la despesa per a la impressió en paper i tramesa per correu de la





factura de l'aigua als abonats amb 115.000 €. Inclou un servei d'alertes i avisos multimèdia per facilitar la comunicació de primera mà amb la clientela de la companyia.

6.a12- Assessories externes

Dins el total pressupostat de 247.187€ s'inclouen també aquelles vinculades a l'àmbit de la ciberseguretat (101.000€). Aquestes despeses corresponen a serveis especialitzats que, per a la seva naturalesa tècnica i la necessitat de coneixements específics s'han d'encarregar a proveïdors externs. L'objectiu és garantir la protecció de la informació corporativa, el compliment de la normativa vigent i la prevenció de riscos associats a possibles ciberatacs

6b.1 - Impostos:

Els impostos del 2026 totalitzen 371.592€. Aquesta quantitat inclou d'una banda els impostos per l'ocupació subsol, el cànon de la emissora, l'impost d'activitats econòmiques, de béns immobles, guals, brossa, impost de circulació.

7) L'import de Despeses Financeres 415.304€, que representa un 1,8% de les despeses previstes que correspon a:

Corresponen als préstecs que estaran vigents a 31 de desembre de 2026 i a l'assumpció de l'endeutament de la societat MESSA (en contrapartida de l'assumpció dels actius equivalents). En el pressupost d'aquest any 2026 s'hi ha incorporat els interessos del nou préstec de 1,7M que s'haurà de sol·licitar per fer front a noves inversions.



Distribució percentual de les diferents partides d'ingressos i despeses sobre el total

INGRESSOS	2026	
	(EUROS)	
1).- Import net de la xifra de negoci	19.563.287	81,9%
3).- Treballs per a l'immobilitzat	3.462.667	14,5%
4).- Altres Ingressos d'Explotació	135.200	0,6%
7).- Ingressos Financers	53.000	0,2%
8).- Ingressos excepcionals	665.014	2,8%
TOTAL INGRESSOS	23.879.168	100,0%
DESPESES		
2).- Aprovisionaments	8.975.899	39,4%
3).- Despeses de Personal	5.879.952	25,8%
4).- Amortitzacions	3.422.055	15,0%
5).- Provisions	80.000	0,4%
6).- Altres despeses d'explotació	4.004.343	17,6%
7).- Despeses Financeres	415.304	1,8%
TOTAL DESPESES	22.777.553	100,0%
RESULTAT PREVIST Total Exercici (Benefici)		
	1.101.615	



**PRESSUPOST 2026****Estructura pressupostària pública****DESPESES**

PERSONAL		5.879.952
COMPRA DE BÉNS I SERVEIS		9.388.654
-Aprovisionaments	5.393.512	
-Serveis exteriors	3.623.550	
-Impostos	371.592	
DESPESES FINANCERES		415.304
TRANSFERÈNCIES		9.200
INVERSIONS		3.315.482
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		0
AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES		2.098.122
TOTAL DESPESES		21.106.714

INGRESSOS

CAP. III	TAXES I VENDES	19.316.212
CAP. V	INTERESSOS	53.000
CAP. VIII	EXCEDENT EXERCICI ANTERIOR	37.502
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	1.700.000
	TOTAL INGRESSOS	21.106.714



**PRESSUPOST DE CAPITAL - Exercici 2026****ESTAT DE DOTACIONS**

IMMOBILITZAT MATERIAL	3.315.483
- Instal·lacions aigua	890.852
- Instal·lacions clavegueram	1.463.770
- Instal·lacions tub verd	180.000
- Informàtica, Vehicles i Maquinària	780.861
 REEMBORSAMENT DE CREDITS	 2.098.122
- En moneda nacional:	
- Préstecs Bancaris	
 <u>TOTAL</u>	 <u>5.413.605</u>

ESTAT DE RECURSOS

	<u>Euros</u>
AUTOFINANÇAMENT	3.983.928
- Amortitzacions -immobilitzat propi	2.802.313
- Provisions	80.000
- Beneficis no distribuïts	1.101.615
 FINANÇAMENT EXTERN	 1.700.000
- Préstec per inversions	<u>1.700.000</u>
 VARIACIÓ FONS DE MANIOBRA	 -270.323
 <u>TOTAL</u>	 <u>5.413.605</u>





PRESSUPOST 2026

OPERACIONS AMB L'AJUNTAMENT:

INGRESSOS

Dins l'apartat de Vendes hi consten els subministraments municipals amb un import de 137.940€ en concepte d'aigua i en concepte de clavegueram. (S'inclou els subministraments a l'Ajuntament, Fundació TCM i Parc Tecnocampus).

DESPESES

Dins d'impostos que corresponen a aquest Ajuntament s'inclouen els següents conceptes:

El detall de Lloguers/Cànon que corresponen a aquest Ajuntament és el que segueix,

Per utilització de Béns municipals	154.957 €
Dret de superfície	25.504 €
TOTAL	180.461 €

OPERACIONS AMB PUMSA:

INGRESSOS

Les operacions a realitzar amb PUMSA són les següents,

	<u>Euros</u>
Venda aigua	35.534
Venda clavegueram	12.910
TOTAL	48.444





OBJECTIUS PRIORITARIS PEL 2026

El ciberatac de tipus ransomware sofert el 21 d'abril de 2025 va afectar la totalitat dels sistemes crítics d'Aigües de Mataró, obligant a una actuació immediata de contenció, sanejament i recuperació.

Tot i això, els llocs de treball (endpoints) no van quedar afectats i, gràcies a l'aplicació de mesures de contingència, es van poder mantenir els serveis essencials amb gran esforç i resiliència, encara que sense disposar dels mitjans tècnics habituals.

Durant les setmanes posteriors es va treballar intensament, amb el suport d'empreses especialitzades en ciberseguretat amb la finalitat d'investigar l'incident i restaurar progressivament els sistemes.

La primera setmana de maig de 2025 es va poder desbloquejar diferents sistemes crítics i així poder iniciar una normalització gradual dels serveis corporatius, fins a recuperar completament la normalitat operativa.

L'incident va obligar a realitzar una inversió extraordinària de 400.000€ aproximadament, distribuïda de la següent manera:

- 150.000 € en despeses directes, treballs i serveis d'empreses especialitzades en ciberseguretat.
- 250.000 € en inversions en nous equips i sistemes, que va ser necessari substituir o ampliar. Tot i la resposta efectiva i la restauració dels serveis, l'incident ha posat en evidència la necessitat de disposar d'un model de seguretat més robust, proactiu i amb una gestió estructurada.

Amb l'objectiu de reforçar la seguretat i resiliència de la infraestructura, durant el proper any:

1. Es proposa consolidar les millores ja implantades per garantir una protecció integral dels sistemes crítics. Les accions principals són:
 - Protecció d'endpoints i servidors: Tots els ordinadors, portàtils, tauletes i servidors corporatius disposen de Sophos XDR, una solució avançada de detecció i resposta que identifica i neutralitza amenaces abans que afectin els serveis.
 - Solució MDR per a tota la infraestructura: S'ha contractat un servei de Managed Detection & Response (MDR) que cobreix tots els sistemes crítics, incloent servidors, endpoints i tallafocs corporatius. Aquest servei proporciona:
 - Monitorització contínua de tota la infraestructura per detectar incidents en temps real.
 - Resposta immediata davant possibles atacs o intrusions.
 - Anàlisi i correcció d'amenaces abans que puguin comprometre els serveis essencials.
 - Manteniment i actualització contínua: Inclou actualitzacions periòdiques de programari i firmware, substitució planificada d'equips obsolets i revisió constant de les polítiques de seguretat.





- Formació i conscienciació del personal: Continuïtat del pla de sensibilització i formació en ciberseguretat per reduir el risc d'errors humans, que constitueixen un dels principals vectors d'atac.

Aquestes mesures asseguruen una visibilitat completa de la infraestructura, detecció proactiva de riscos i capacitat de resposta ràpida davant incidents, incrementant de manera significativa la resiliència i seguretat global d'Aigües de Mataró.

2. Incorporació servei de CISO extern

Es proposa mantenir la contractació d'un CISO extern, amb l'objectiu de reforçar la seguretat corporativa i garantir una gestió proactiva i supervisada de tota la infraestructura. Les seves funcions clau inclouen:

- Assessorament estratègic a la direcció per definir i supervisar un pla director de ciberseguretat alineat amb els objectius corporatius.
- Guia i supervisió contínua de totes les mesures de seguretat implantades, assegurant la seva correcta aplicació i eficàcia.
- Formació i sensibilització del personal, establint programes regulars per minimitzar errors humans i reforçar bones pràctiques digitals.
- Auditories tècniques i proves de penetració (pentesting) periòdiques, que permeten identificar vulnerabilitats i garantir la salut i resiliència de la infraestructura.

Millora contínua i gestió del risc, assegurant que els processos i sistemes s'adaptin a noves amenaces i estàndards internacionals. Aquest servei garanteix que la infraestructura de l'empresa es mantingui robusta, segura i alineada amb les millors pràctiques, aportant visió experta i continuïtat en la protecció dels actius crítics.

- ## 3. El tercer, reforçar l'Àrea de Qualitat, especialment per abordar dues tasques noves, mancances que aquesta crisi ha evidenciat.

La primera és que els que el funcionament d'AMSA hauria d'incorporar l'acompliment del requisits de les normes ISO 27001 i 22000. Aquestes estan orientades, en el primer cas a garantir la seguretat de la informació i en el segon a garantir la innocuïtat de l'aigua potable.

- La segona tasca és disposar d'un mecanisme estable i àgil de seguiment sistemàtic de les polítiques i línies estratègiques i dels objectius anuals, prioritaris i operatius. Aquesta necessitat s'ha posat especialment de manifest amb la crisi del ciberatac. Tant el Pla Estratègic 2021-2025, com en concret els diferents Plans Directors de Sistemes que el desenvolupen, parlen dels riscos en ciberseguretat i proposen accions per intentar evitar-lo, accions que després no es concreten en propostes operatives en els corresponents pressupostos i en tot cas no es porten a la pràctica.

4. Elaboració d'un nou Pla Estratègic 2026-2029.





El darrer trimestre del 2021 es va aprovar el Pla Estratègic 2022-2025. Durant el darrer trimestre del 2025 es desenvoluparan els treballs per definir la nova estratègia de la companyia pels propers anys, del 2026 al 2029, per presentar-lo als òrgans de govern per a la seva aprovació durant el primer trimestre del 2026.

En aquest cas les diferents estratègies que s'hi concretin han d'assegurar i millorar la qualitat dels serveis i innovar els processos, en totes les Àrees de l'empresa.

Per fer aquest Pla es disposarà de la col·laboració d'especialistes externs que coordinaran les aportacions que facin els diferents responsables. En una línia de temps relativament curta, hauran de reflexionar i visionar sobre el futur immediat de la societat en general i de l'entorn més proper per acabar focalitzant en com la companyia pot millorar des dels serveis, l'ecosistema de la ciutat i de la seva gent.

Ha de ser un treball de reflexió col·lectiva que comportarà recursos, esforç i temps però que haurà de servir per determinar el camí a seguir en el futur immediat i el perquè. Caldrà identificar els nous riscos i amenaces i també les noves oportunitats.

Aquestes línies estratègiques han de determinar i orientar els diferents Plans Directors de les Àrees de l'empresa, Plans que han de permetre concretar els objectius i accions operatius i també els prioritaris cada any.

Per últim, el sistema de seguiment i aplicació del Pla estratègic que finalment s'estableixi, haurà de fer-ne un seguiment periòdic per garantir que les línies estratègiques es segueixen i els objectius anuals s'assoleixen.

5. Digitalització i anàlisi de dades.

El 2023 i 2024 van entrar en vigor noves normatives relacionades amb el cicle integral de l'aigua (aigua de consum, legionel·la, clavegueram i del RDPH), que ens obliguen a millorar els indicadors i paràmetres qualitatius i quantitatius.

Per la qual cosa, seguint les indicacions dels plans directors, el 2026 serà necessari seguir aplicant recursos en equipaments tècnics, en les diferents etapes del cicle, en especial al clavegueram, per a la seva instrumentació i digitalització, tenint especial èmfasi amb la qualitat de la dada mesurada. Es seguirà millorant en el tractament de les dades, per donar resposta a aquests nous requeriments legals i al mateix temps disposar de millors dades per a la gestió del cicle.

6. Nous desplegaments del TubVerd.

Pel que fa a l'activitat energètica, el 2023 i 2024 es van realitzar les principals inversions definides en el Pla Director del TubVerd, incrementant la capacitat de producció tant de calor com de fred, i per tant durant els anys següents 2025 i 2026 es va preveure una aturada significativa de les inversions en ampliació d'aquesta xarxa, focalitzant els esforços en alguna petita connexió, la posada al dia dels equipaments que formen part de la planta i en seguir instal·lant plaques FTV en els edificis municipals.





Respecte a l'ampliació de la xarxa. Durant el 2026 es faran gestions i projectes i es planificarà l'ampliació del ramal de Lluís Companys i Gatassa fins la illa compresa entre Gatassa, Montserrat Quadrada i Ramon Berenguer, per executar-la el 2027. Amb aquesta ampliació es podrà donar servei fins a vuit equipaments més, entre públics i privats, permetent augmentar la rendibilitat de la inversió feta a Lluís Companys-Gatassa.

7. Nou magatzem de material.

A finals del 2025 i començament del 2026 es posarà en servei una ampliació del magatzem en un solar cedit per l'ACA, d'uns mil metres quadrats situat en el Rengle, carrer Overlocaire, que caldrà adequar i sanejar.

Aquest espai servirà per guardar-hi els estocs de canonades de grans dimensions del TubVerd que ara estan repartides en diferents espais públic en procés d'urbanització. També s'hi posaran els tubs de més dimensió per la xarxa d'aigua que ara estan a la zona d'aparcament del carrer Pitàgores.

8. Recuperació de les Fonts ornamentals.

En el 2025 va finalitzar el període de sequera i durant aquest temps es van tenir aturades per decret les 15 fonts ornamentals municipals de la ciutat que per contracte programa manté AMSA. Aquesta aturada prolongada, va comportar que per l'impossibilitat de manteniment, molts vasos i mecanismes elèctrics quedessin molt afectats i malmesos.

A més, ens trobem immersos en una situació de canvi climàtic i que obliga a reflexionar sobre l'ús d'aquest tipus d'instal·lacions vinculades al consum de l'aigua.

En aquest context l'Ajuntament està estudiant quin format (consum d'aigua o no) i quin tractament hauran de tenir en el futur aquestes 15 fonts ornamentals. Durant el 2025, 2026 i 2027 es revisaran, actualitzaran i finalment es posaran en funcionament progressivament una part, d'acord amb els criteris que el propi Ajuntament consideri.

El pressupost del 2026 ha de permetre fer front a aquestes despeses, aplicant recursos del propi pressupost i aliens al mateix, mantenint els estàndards de qualitat i incrementant la resiliència del servei pel que fa als efectes del canvi climàtic.

9. Modernització d'infraestructures obsoletes.

Pel que fa al clavegueram i també seguint el PDCLAM, a part de la habitual activitat de renovació de les canonades més antigues i d'aquelles afectades pels plans d'urbanització municipal, està previst executar la primera fase de renovació de la galeria del carrer Lepanto. Quan s'executi la següent fase hi haurà afectacions importants a la mobilitat, especialment al carrer Lepanto, i a l'Avinguda del Maresme. Aquesta intervenció requerirà recursos importants el pressupost del 2027.

10. Mitigar febleses en ciberseguretat.





L'atac cibernètic ha posat de manifest la feblesa de seguretat dels 316 concentradors i dels 425 comptadors que, pel sistema de radio, envien les dades de consum de 4.000 comptadors des de l'exterior cap al sistema d'informació intern corresponent. Per garantir la seguretat caldrà substituir aquests equips per altres que incorporen el sistema de comunicació NB-IoT, totalment segur.

11. Consolidar la producció d'aigua a partir de recursos locals arribant a un total del 25% d'aigua subministrada .
12. Augmentar la participació de les empreses en les licitacions d'obres i serveis de reparacions, modificant els models licitatoris i la metodologia actual de licitar (tipus de projecte, criteris d'adjudicació,...)
- 13- Coordinar un pla analític sobre la qualitat de l'aigua de l'aquífer que tingui en compte els contaminats emergents, a fi i efecte de poder monitoritzar la qualitat de l'aigua abans i després de la posada en servei de l'ERA de Mataró.
- 14- Exposició les Cares de l'Aigua. Des de gener fins juny de 2025 al Museu de Can Marfà, va tenir lloc l'exposició Les Cares de l'Aigua, organitzada pel Museu de Mataró. Els objectes i materials que s'han recuperat, s'exposaran permanentment a l'edifici del TubVerd. L'exposició té com a objectiu sensibilitzar la ciutadania sobre el paper fonamental de l'aigua en la història, el desenvolupament social i industrial i el paisatge urbà de Mataró. Alhora, vol enfortir la relació de la comunitat amb el recurs, posant en valor la gestió sostenible i el compromís d'Aigües de Mataró amb el patrimoni i el futur de la ciutat.

Els recursos necessaris per aconseguir aquests catorze objectius prioritaris i els operatius de l'empresa s'inclouen en aquest pressupost del 2026 que es presenta.

Entre els ingressos per la venda d'aigua i d'energia, els serveis de clavegueram i Laboratori, i la resta de serveis, es preveu un total d'ingressos de 23,9M€, amb un increment significatiu de 1M€ respecte la projecció de tancament del 2025 (+4,3%), l'actualització de tarifes i la normalització del consum ho justifica.

El total de despeses pressupostades és 22.8M€. Segons estimacions el total de despeses del 2025 serà de 21,8M€ (+3,6%), respecte el pressupost aquest total no tindrà pràcticament desviació. Les diferents desviacions positives i negatives es compensaran.

El resultat previst en el pressupost del 2026, es de 1.101.615€ €, resultat lleugerament superior al que es preveu al tancar l'exercici 2025, resultat molt afectat per les despeses aplicades per resoldre l'incident en els Sistemes de informació de la companyia.

