DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Programa d'actuacions 2026

Andorra la Vella,18 de juliol de 2025

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

ÍNDEX

INTRODUCCIÓ 3

2 DETALL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES 5

2.1 PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2026 5

Resum per capítols pressupostaris 5

Detall per subconceptes pressupostaris 6

3 MEMÒRIA EXPLICATIVA 10

3.1 INTRODUCCIÓ 10

3.2 LÍNIES ESTRATÈGIQUES I OBJECTIUS 11

3.3 DESPESES 14

Despeses de personal 14

Despeses corrents: béns i serveis 15

Despeses financeres 22

3.4 INVERSIONS REALS 23

3.5 INGRESSOS 27

Ingressos patrimonials 27

3.6 ACTIUS FINANCERS 29

3.7 PASSIUS FINANCERS 30

3.8 RESULTAT PRESSUPOSTARI 31

4 PLA D'INVERSIONS DE CTRASA 2026-2030 32

PÀGINA: 2 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

1 Introducció

CTRASA S.A.U., d'ara endavant CTRASA, va ésser constituïda el dia 31 d'octubre de 2002 mitjançant l'aprovació pel Consell General en la seva sessió del dia 31 d'octubre de 2002, de la "Llei relativa a la construcció i l'explotació del Centre de Tractament de Residus d'Andorra mitjançant concessió administrativa".

El Govern del Principat d'Andorra, en la seva sessió del 20 de gener de 2022, va aprovar la Llei 2/2022, del 20 de gener per a l'adaptació de la societat pública Centre de Tractament de Residus d'Andorra, SA com a instrument de gestió directa.

Amb aquesta Llei, el Govern d'Andorra, pretenia completar la reorganització accionarial de CTRASA i facilitar que tot el seu capital quedés concentrat en mans de FEDA, en un procés de filialització que va convertir CTRASA en una de les societats dependents de FEDA que preveu la Llei 5/2016, del 10 de marc, que regula la Societat públic Forces Elèctriques d'Andorra (FEDA) i el règim de les activitats dels sectors elèctric, del fred i de la calor. Aquest fet, porta a configurar la societat CTRASA com a instrument de gestió directa en mans del sector públic. En aquest sentit, aquesta Llei té per objectiu dur a terme l'adaptació del règim de concessió sota el qual va ser constituïda CTRASA, i transformar-lo per tal que es reconegui la condició instrumental de la Societat, com a mitjà propi del Govern per a la gestió dels seus serveis de tractament de residus i de valorització energètica.

En data 7 de març de 2022, i a l'empara de la Llei 2/2022 atès el canvi del règim de concessió administrativa sota el qual va ser constituïda la mercantil "CENTRE DE TRACTAMENT DE RESIDUS D'ANDORRA, S.A.", pel règim de gestió directa de servei públic, la durada de la Societat es desvincula de la durada de la concessió, passant la Societat a tenir una durada indefinida.

Amb data 29 de desembre de 2022, el Govern d'Andorra i la societat CTRASA van procedir a formalitzar i protocol·litzar notarialment una acta de lliurament de béns, mitjançant la qual en execució de les previsions de la Llei 2/2022, el Govern formalitza el lliurament a CTRASA de la totalitat dels béns mobles i immobles que utilitza l'esmentada Societat per dur a terme la seva activitat. Així mateix, i mitjançant l'esmentada acta, CTRASA accepta els béns en l'estat en què es troben, i els incorpora al seu patrimoni com a béns propis, donant per complimentada l'obligació establerta a la disposició final segona de la Llei 2/2022, del 20 de gener, per a l'adaptació de la societat pública CTRASA com a instrument de gestió directa.

Amb data 30 de desembre de 2022, i d'acord amb allò establert a la Llei 2/2022 del 20 de gener, el M.I Govern d'Andorra va vendre a l'Ens públic FEDA les 283 accions de les quals era titular fins al moment de la societat CTRASA, corresponents al 28,3% del capital social de l'esmentada societat. En aquest sentit, i un cop executada dita transacció, FEDA va passar a ser titular del 100% de les accions de CTRASA.

El programa d'actuació de CTRASA pel 2026 s'ajusta a les directrius i a l'estructura pressupostària de l'Administració General i a les línies d'actuació fixades en el pla estratègic de CTRASA.

En l'elaboració d'aquest programa d'actuació, s'ha tingut en compte, el context internacional actual d'alta inestabilitat. Per aquest motiu, i sempre sota la premissa de donar el millor servei, s'ha elaborat un pressupost racionalitzant la despesa i aplicant criteris de prudència pel que fa al creixement de l'activitat.

PÀGINA: 3 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Dins de la memòria explicativa, s'exposen les variacions més significatives respecte al programa d'actuació 2025, i es detallen les partides més rellevants del programa d'actuació 2026 per cada capítol. Addicionalment, s'adjunta també el pla d'inversions previst a 5 anys.

La informació queda estructurada en els apartats següents:

- ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES
- MEMÒRIA EXPLICATIVA
- PLA D'INVERSIONS A 5 ANYS

S'inclou també l'Annex: Quadres financers programa d'actuacions on s'incorpora:

- COMPTE DE RESULTATS
- BALANÇ DE SITUACIÓ
- PLA DE TRESORERIA
- COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS
- ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
- VARIACIÓ FONS DE MANIOBRA

PÀGINA: 4 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

2 Detall estat d'ingressos i despeses

2.1 Programa d'actuació 2026

Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostaries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
1 Despeses de personal	1.815.317,71	1.729.567,62	85.750,09	5,0%
2 Despeses corrents: béns i serveis	5.092.279,34	4.593.250,31	499.029,03	10,9%
3 Despeses financeres	153.430,96	194.756,83	-41.325,87	-21,2%
4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	---
6 Inversions reals	5.094.883,69	3.568.089,60	1.526.794,09	42,8%
7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	---
8 Actius Financers	0,00	0,00	0,00	---
9 Passius financers	1.308.597,50	3.251.017,11	-1.942.419,61	-59,7%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	**13.464.509,20**	**13.336.681,47**	**127.827,73**	**1,0%**
I4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	---
5 Ingressos patrimonials	12.804.247,10	12.069.855,28	734.391,83	6,1%
I6 Alienació d'inversions	0,00	0,00	0,00	---
I8 Actius Financers	-4.339.737,90	66.826,20	-4.406.564,10	-6594,1%
I9 Passius financers	5.000.000,00	1.200.000,00	3.800.000,00	316,7%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	**13.464.509,20**	**13.336.681,47**	**127.827,73**	**1,0%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Detall per subconceptes pressupostaris

Pressupost de despeses

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
1 Despeses de personal	**1.815.317,71**	**1.729.567,62**	**85.750,09**	**5,0%**
12 Personal contractual	**1.452.926,84**	**1.397.288,61**	**55.638,23**	**4,0%**
120 Remuneraci. Bàsiques	**1.452.926,84**	**1.397.288,61**	**55.638,23**	**4,0%**
12000 Sou base personal contractu	1.231.971,00	1.208.332,46	23.638,54	2,0%
12020 Incentius	72.464,76	76.249,53	-3.784,77	-5,0%
12030 Primes de torn	41.541,54	20.536,73	21.004,82	102,3%
12050 Hores extraordinàries	26.655,10	17.222,87	9.432,23	54,8%
12070 Permanències i altres remur	80.294,43	74.947,02	5.347,41	7,1%
16 Quotes de prestació i despeses soc	**362.390,87**	**332.279,01**	**30.111,86**	**9,1%**
160 Quotes seguretat social	**232.279,57**	**225.455,57**	**6.824,00**	**3,0%**
16030 Personal contractual	232.279,57	225.455,57	6.824,00	3,0%
163 Despeses socials del personal	**130.111,30**	**106.823,44**	**23.287,86**	**21,8%**
16300 Formació i perfeccionament	40.000,00	40.000,00	0,00	0,0%
16310 Altres prestacions per benefi	49.278,84	57.263,44	-7.984,60	-13,9%
16320 Altres prestacions al persona	40.832,46	9.560,00	31.272,46	327,1%

PÀGINA: 6 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
2 Despeses corrents: béns i serveis	**5.092.279,34**	**4.593.250,31**	**499.029,03**	**10,9%**
20 Lloguers	**98.854,01**	**80.416,78**	**18.437,23**	**22,9%**
203 Lloguer equipaments	**40.668,60**	**35.914,91**	**4.753,69**	**13,2%**
20300 Lloguer equipaments	40.668,60	35.914,91	4.753,69	13,2%
206 Lloguer equipaments per informatica	**58.185,41**	**44.501,87**	**13.683,54**	**30,7%**
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	58.185,41	44.501,87	13.683,54	30,7%
21 Reparació, manteniment i conservació	**964.927,69**	**920.940,19**	**43.987,51**	**4,8%**
212 Edificis i altres construccions	**15.782,38**	**40.270,28**	**-24.487,90**	**-60,8%**
21200 Edificis	0,00	28.328,28	-28.328,28	-100,0%
21210 Infraestructures	15.782,38	11.942,00	3.840,38	32,2%
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	**931.121,31**	**863.005,91**	**68.115,41**	**7,9%**
21300 Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.	901.444,72	831.671,55	69.773,18	8,4%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacions edificis	0,00	3.840,38	-3.840,38	-100,0%
21302 Manteniment altres equipaments	29.676,59	27.493,98	2.182,61	7,9%
214 Material de transport	**720,00**	**720,00**	**0,00**	**0,0%**
21400 Material de transport	720,00	720,00	0,00	0,0%
216 Equips d'informàtica	**17.304,00**	**16.944,00**	**360,00**	**2,1%**
21600 Equips d'informàtica	17.304,00	16.944,00	360,00	2,1%
22 Material, subministraments i altres	**4.011.122,64**	**3.575.393,35**	**435.729,29**	**12,2%**
220 Material d'oficina	**9.439,32**	**6.209,51**	**3.229,81**	**52,0%**
22000 Material d'oficina ordinari	2.520,00	1.709,51	810,49	47,4%
22010 Petit mobiliari i estris	2.419,32	0,00	2.419,32	---
22040 Material d'informàtica	4.500,00	4.500,00	0,00	0,0%
221 Subministraments corrents	**779.769,89**	**803.800,73**	**-24.030,85**	**-3,0%**
22100 Energia elèctrica	45.000,00	47.000,00	-2.000,00	-4,3%
22120 Carburants per locomoció	35.692,00	42.000,00	-6.308,00	-15,0%
22140 Vestuari	12.000,00	19.080,00	-7.080,00	-37,1%
22170 Primeres matèries , func, i serveis	271.041,78	298.336,67	-27.294,89	-9,1%
22180 Productes de neteja	3.000,00	2.868,99	131,01	4,6%
22190 Altres subministraments	9.762,81	9.369,30	393,51	4,2%
22191 Altres subministraments Ctrasa	403.273,29	385.145,78	18.127,52	4,7%
222 Comunicacions	**7.305,00**	**6.705,00**	**600,00**	**8,9%**
22200 Serveis telefònics	7.200,00	6.600,00	600,00	9,1%
22210 Serveis postals i telegràfics	105,00	105,00	0,00	0,0%
223 Transport	**1.275,00**	**1.276,00**	**-1,00**	**-0,1%**
22310 Missatgers	1.275,00	1.276,00	-1,00	-0,1%
224 Primes d'assegurances	**556.660,00**	**541.970,29**	**14.689,71**	**2,7%**
22400 Responsabilitat civil	554.940,00	540.349,42	14.590,58	2,7%
22420 Vehicles i ginys	1.720,00	1.620,87	99,13	6,1%
225 Tributs	**21.400,00**	**20.495,05**	**904,95**	**4,4%**
22520 Tributs estatals	625,00	557,21	67,79	12,2%
22530 Tributs comunals	20.775,00	19.937,84	837,16	4,2%
226 Altres serveis	**154.859,72**	**138.126,47**	**16.733,25**	**12,1%**
22660 Reunions, conferències i cursets	1.000,00	0,00	1.000,00	---
22670 Publicitat i propaganda	32.567,72	28.905,00	3.662,72	12,7%
22690 Serveis Bancaris	31.000,00	19.992,00	11.008,00	55,1%
22692 Serveis exteriors varis	75.000,00	74.777,47	222,53	0,3%
22693 Altres despeses	15.292,00	14.452,00	840,00	5,8%
227 Treballs realitzats per altres empreses	**2.480.413,71**	**2.056.810,29**	**423.603,42**	**20,6%**
22700 Treballs de neteja i sanejament	21.940,00	21.940,00	0,00	0,0%
22720 Personal subcontractat	39.529,66	36.029,66	3.500,00	9,7%
22760 Estudis i treballs tècnics	206.390,06	181.722,17	24.667,89	13,6%
22791 Altres treballs a l'exterior	2.212.554,00	1.817.118,47	395.435,53	21,8%
23 Indemnitzacions per serveis	**17.375,00**	**16.500,00**	**875,00**	**5,3%**
230 Reembolsament de dietes	**3.907,50**	**3.504,00**	**403,50**	**11,5%**
23000 Personal fix	3.907,50	3.504,00	403,50	11,5%
231 Locomoció	**13.467,50**	**12.996,00**	**471,50**	**3,6%**
23100 Locomoció i desplaçament de personal	13.467,50	12.996,00	471,50	3,6%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
3 Despeses financeres	**153.430,96**	**194.756,83**	**-41.325,87**	**-21,2%**
31 De préstecs	**153.430,96**	**194.756,83**	**-41.325,87**	**-21,2%**
310 Interessos de préstecs	**153.430,96**	**194.756,83**	**-41.325,87**	**-21,2%**
31000 Interessos de préstecs	153.430,96	194.756,83	-41.325,87	-21,2%
6 Inversions reals	**5.094.883,69**	**3.568.089,60**	**1.526.794,09**	**42,8%**
60 Inversions noves	**5.094.883,69**	**3.557.655,88**	**1.537.227,81**	**43,2%**
602 Edificis i altres construccions	**0,00**	**9.271,36**	**-9.271,36**	**-100,0%**
60261 Edificis	0,00	9.271,36	-9.271,36	-100,0%
603 Maquinària, instal.lacions i equipa	**5.065.823,69**	**3.529.753,52**	**1.536.070,17**	**43,5%**
6031 Instal.lacions pròpies	**5.065.823,69**	**3.377.998,72**	**1.687.824,97**	**50,0%**
60310 Instal·lacions i equipaments	4.703.217,00	3.247.761,00	1.455.456,00	44,8%
60320 Altres equipaments	362.606,69	130.237,72	232.368,97	178,4%
6039 Energies renovables	**0,00**	**151.754,80**	**-151.754,80**	**-100,0%**
60390 Energies renovables	0,00	151.754,80	-151.754,80	-100,0%
604 Material de transport	**8.560,00**	**5.631,00**	**2.929,00**	**52,0%**
60400 Material de transport	8.560,00	5.631,00	2.929,00	52,0%
605 Mobiliari i material de despatx	**16.000,00**	**7.000,00**	**9.000,00**	**128,6%**
60500 Mobiliari i material de despa	16.000,00	7.000,00	9.000,00	128,6%
606 Material informàtic	**4.500,00**	**6.000,00**	**-1.500,00**	**-25,0%**
60600 Material informàtic	4.500,00	6.000,00	-1.500,00	-25,0%
64 Immobilitzat immaterial	**0,00**	**10.433,72**	**-10.433,72**	**-100,0%**
640 Immobilitzat immaterial	**0,00**	**10.433,72**	**-10.433,72**	**-100,0%**
64050 Aplicacions informàtiques	0,00	10.433,72	-10.433,72	-100,0%
9 Passius financers	**1.308.597,50**	**3.251.017,11**	**-1.942.419,61**	**-59,7%**
91 Amortització de préstecs	**1.308.597,50**	**3.251.017,11**	**-1.942.419,61**	**-59,7%**
913 Préstec LL.T. fora del sector publ	**1.308.597,50**	**3.251.017,11**	**-1.942.419,61**	**-59,7%**
91312 Amortització de préstecs	1.308.597,50	3.251.017,11	-1.942.419,61	-59,7%

PÀGINA: 8 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Pressupost d'ingressos

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
5 Ingressos patrimonials	**12.804.247,10**	**12.069.855,28**	**734.391,83**	**6,1%**
57 Resultat d'operacions comercials	**12.804.247,10**	**12.069.855,28**	**734.391,83**	**6,1%**
571 Venda de béns	**2.152.363,50**	**2.931.912,47**	**-779.548,98**	**-26,6%**
57100 Altres vendes	2.152.363,50	2.931.912,47	-779.548,98	-26,6%
572 Prestació de serveis	**5.695.167,33**	**4.211.142,80**	**1.484.024,52**	**35,2%**
5721 Prestació de serveis	**4.695.167,33**	**4.211.142,80**	**484.024,52**	**11,5%**
57200 Prestacions encarrec programa	4.695.167,33	4.211.142,80	484.024,52	11,5%
5722 Altres prestacions	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	---
57230 Prestacio de serveis	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	---
573 Altres ingressos	**4.956.716,28**	**4.926.800,00**	**29.916,28**	**0,6%**
57300 Altres ingressos	4.926.800,00	4.926.800,00	0,00	0,0%
57340 Altres ingressos deixalleria	29.916,28	1,00	29.915,28	100,0%
I8 Actius Financers	**-4.339.737,90**	**66.826,20**	**-4.406.564,10**	**-6594,1%**
87 Romanents de tresoreria	**-4.339.737,90**	**66.826,20**	**-4.406.564,10**	**-6594,1%**
870 Romanents de tresoreria	**-4.339.737,90**	**66.826,20**	**-4.406.564,10**	**-6594,1%**
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	-4.339.737,90	66.826,20	-4.406.564,10	-6594,1%
I9 Passius financers	**5.000.000,00**	**1.200.000,00**	**3.800.000,00**	**316,7%**
I91 Préstecs Rebuts	**5.000.000,00**	**1.200.000,00**	**3.800.000,00**	**316,7%**
91311 Préstec bancari	5.000.000,00	1.200.000,00	3.800.000,00	316,7%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3 Memòria explicativa

3.1 Introducció

El programa d'actuació que presenta CTRASA està alineat amb els objectius estratègics fixats en el Llibre Blanc de l'Energia i la Llei 21/2018 d'impuls de la transició energètica i del canvi climàtic (LITECC).

La societat pública Centre de Tractament de Residus d'Andorra, SAU (CTRASA) té la consideració d'instrument de gestió directa per a la prestació del servei públic de tractament de residus, mitjançant el desenvolupament i l'explotació del Centre de Tractament de Residus de la Comella, i tota classe d'activitats relatives al tractament de residus i la seva valorització energètica mitjançant la producció i la venda d'energia elèctrica i d'energia tèrmica (fred o calor útil).

L'encàrrec programa és l'instrument jurídic especial a través del qual es determinen les condicions generals sota les quals l'Administració encomana la gestió dels serveis a CTRASA, encarregat de l'explotació i desenvolupament del Centre.

Les principals obligacions a complir per part de CTRASA son:

• Afrontar la prestació dels serveis encomanats per l'Administració de forma continuada, d'acord amb a normativa vigent i assumint les despeses associades, restant sota la tutela de l'Administració.

• Vendre l'energia elèctrica i tèrmica produïda a FEDA, d'acord amb les condicions establertes a l'encàrrec programa i a l'addenda posterior signada amb data 17 de desembre de 2024 amb entrada de vigor retroactiva a gener 2024.

• Explotar el centre d'acord amb el Manual d'Explotació.

• Explotar el centre sota criteris tècnics que garanteixin en tot moment el compliment de la normativa vigent, incorporant criteris d'eficiència econòmica.

• Tractar residus generats al Principat d'Andorra i d'altres que autoritzi l'administració.

• Explotar les unitats que conformen el Centre amb els mitjans humans i tècnics del propis de CTRASA permetent-se la subcontractació.

• Realitzar una adequada gestió dels residus inclosos els generats pel propi Centre.

PÀGINA: 10 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.2 Línies estratègiques i objectius

Atenent que la societat té per objecte la prestació del servei públic de tractament de residus, mitjançant el desenvolupament i l'explotació del Centre de Tractament de Residus de la Comella, i tota classe d'activitats relatives al tractament de residus i la seva valorització energètica mitjançant la producció i la venda d'energia elèctrica i d'energia tèrmica (fred o calor útil), les inversions realitzades fins ara s'han encaminat en aquest sentit.

L'objectiu d'aquest pressupost és dotar el Centre de Tractament de Residus dels recursos humans i materials necessaris per poder afrontar la prestació de serveis encomanats per l'Administració i vetllar per portar a terme «una gestió mediambiental racional dels residus de manera que garanteixi la preservació de la salut de les persones i la protecció del medi ambient a la vegada que s'augmenta la producció nacional d'energia mitjançant la generació d'electricitat i calor».

Addicionalment, es preveu un ambiciós pla d'inversions a 5 anys que ha de permetre a CTRASA el funcionament de la planta en les millors condicions pel que fa al respecte al medi ambient, la seguretat i l'eficiència, amb l'objectiu d'assolir progressivament els compromisos establerts a Andorra en matèria d'economia circular.

CTRASA aplicarà en tots aquells aspectes de la seva operativa ordinària els criteris d'eficàcia i eficiència en la prestació del servei dut a terme per la Societat. Com a mesura de la operativa, a continuació detallem els indicadors considerats:

Activitat	Indicadors d'eficàcia	Òrgan gestor responsable
Gestió i tractament de residus	Hores aturada no programada	CTRASA
Gestió i tractament de residus	Taxa disponibilitat planta	CTRASA
Gestió i tractament de residus	Taxa disponibilitat turboalternador	CTRASA
Medicions medi ambient	Temps d'ultrapassaments (h)	CTRASA
Gestió i tractament de residus	Hores funcionament del forn	CTRASA
Gestió i tractament de residus	Kw consumits/tones residus tractats	CTRASA
Gestió i tractament de residus	Litres gas oil per tona de residu tractada	CTRASA
Gestió i tractament de residus	KWh venuts/tones residus tractats	CTRASA
Valorització energètica	KWh produits ee / t residus tractades	CTRASA
valorització energètica	KWh produits et / t residus tractades	CTRASA

El pressupost s'ha elaborat d'acord amb la voluntat de servei públic que caracteritza el funcionament del Centre de Tractament de Residus d'Andorra, SAU.

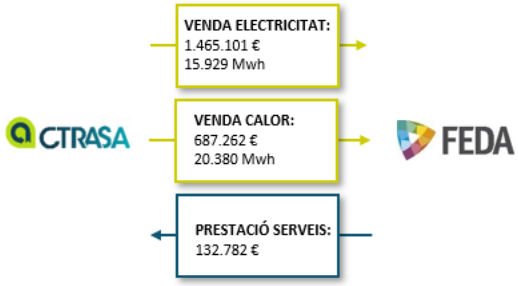
PÀGINA: 11 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

El model de relació entre les activitats de la matriu (Forces Elèctriques d'Andorra) i la filial queda definit en el 2026 d'aquesta forma:



PÀGINA: 12 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Hipòtesis de treball

Per elaborar el pressupost del 2026 de CTRASA s'han tingut en consideració les següents variables de treball:

INFLACIÓ I TIPUS D'INTERÈS	P2025	E 2025	P2026
IPC	2,30%	2,60%	1,90%

IMPOSTOST I COTITZACIONS	P2024	E 2024	P2025
IS- Tipus de gravamen	10%	10%	10%
IGI- Tipus de gravamen	4,50%	4,50%	4,50%
CASS- Contribució patronal	15,50%	15,50%	15,50%

S'ha considerat que el total de tones tractades per la valorització energètica durant el 2026 serà de 50.790 tones. L'estimació s'ha fet amb les dades més actualitzades que es disposa, és a dir, les tones reals rebudes l'any 2025 entre gener i març i les tones reals de l'abril al desembre del 2024.

Les tones de residus importades s'han estimat per tot l'any (10.000 tones anuals).

Per a l'estimació de les tones rebudes a la deixalleria, analitzant l'evolució de les dades reals de tones rebudes l'any 2024 de maig a Desembre i els primers mesos de l'any 2025, al pressupost del 2026 s'ha previst rebre 16.523 tones una pujada del 9 % respecte a les tones reals rebudes l'any 2024 (15.139 t) i d'un 18 % respecte a les tones previstes al pressupost de l'any 2025 (14.000 t).

Referent a l'estimació de l'exportació de residus de la planta de valorització, tant pels fangs humits com per residu carni, s'han considerat les tones reals que hem rebut el 2025 entre gener i abril i les tones reals del maig al desembre del 2024, amb 27,10 tones per residus carnis i 4.112,36 tones pels fangs humits. Cal aclarir que a partir de 2025 hi ha hagut un canvi en la gestió dels fangs humits, canvi que ha implicat que s'exporti tot des de CTRASA, no des de les EDAR, per aquest motiu, la quantitat de tones exportades és molt més elevada i, en conseqüència, també s'incrementen les despeses d'exportació.

S'ha previst una disponibilitat de la planta del 97% i s'ha considerat una aturada tècnica programada per a grans manteniments, de tres setmanes de durada, que suposa 640 hores d'aturada de l'activitat. Considerant l'envelliment de la instal·lació, s'han previst 262,8 hores d'aturades no programades.

Referent a la producció elèctrica, es consideren 2,52 MWh i 7.711,97 hores de funcionament del turboalternador (98% de disponibilitat), el que suposa una energia produïda de 20,42 GWh aproximadament. S'estima que l'electricitat venuda a FEDA serà de 15.928,58 MWh, xifra que suposa el 78% de l'electricitat produïda.

Pel que fa a l'energia tèrmica, s'estima una producció total de 24,09 GWh. L'estimació de venda d'energia tèrmica és de 20.380,20 MWh.

PÀGINA: 13 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.3 Despeses

Despeses de personal

La previsió total de despesa del **Capítol 1** *Despeses de personal* se situa pel 2026 en un import de **1,8 M d'euros**, un 5 % superior al previst en el pressupost 2025, el qual fou de 1,7 M d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
1 Despeses de personal	**1.815.317,71**	**1.729.567,62**	**85.750,09**	**5,0%**
12 Personal contractual	**1.452.926,84**	**1.397.288,61**	**55.638,23**	**4,0%**
120 Remuneraci. Bàsiques	**1.452.926,84**	**1.397.288,61**	**55.638,23**	**4,0%**
12000 Sou base personal contractual	1.231.971,00	1.208.332,46	23.638,54	2,0%
12010 Triennis	0,00	0,00	0,00	---
12020 Incentius	72.464,76	76.249,53	-3.784,77	-5,0%
12030 Primes de torn	41.541,54	20.536,73	21.004,82	102,3%
12050 Hores extraordinàries	26.655,10	17.222,87	9.432,23	54,8%
12070 Permanències i altres remuneracions	80.294,43	74.947,02	5.347,41	7,1%
16 Quotes de prestació i despeses socials	**362.390,87**	**332.279,01**	**30.111,86**	**9,1%**
160 Quotes seguretat social	**232.279,57**	**225.455,57**	**6.824,00**	**3,0%**
16030 Personal contractual	232.279,57	225.455,57	6.824,00	3,0%
163 Despeses socials del personal	**130.111,30**	**106.823,44**	**23.287,86**	**21,8%**
16300 Formació i perfeccionament	40.000,00	40.000,00	0,00	0,0%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	49.278,84	57.263,44	-7.984,60	-13,9%
16320 Altres prestacions al personal, revisions mèdiques	40.832,46	9.560,00	31.272,46	327,1%

Pel que fa a la despesa del capítol 1, s'ha incrementat l'IPC en un 1,9 % segons les directrius per l'elaboració del pressupost 2026.

S'ha previst mantenir la plantilla en 32 empleats.

S'ha previst l'aplicació durant tot l'exercici, de les millores previstes al conveni col·lectiu, ja contemplades al pressupost de 2025 i l'aplicació de l'increment corresponent al pla de carrera.

La partida de formació compta amb formacions relacionades amb el lloc de treball, seguretat i salut laboral i idiomes.

La partida corresponent a altres prestacions per beneficis socials inclou tant l'aportació al pla d'estalvi que realitza l'empresa, com l'assegurança de vida i accidents dels empleats.

PÀGINA: 14 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Despeses corrents: béns i serveis

La previsió total de despesa del **Capítol 2** *Consum de béns i serveis* se situa pel 2026 en un import de **5,1 M d'euros,** un 10,9% més que el previst en el pressupost de l'any anterior:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	% Var P2026-P2025
2 Despeses corrents: béns i serveis	**5.092.279,34**	**4.593.250,31**	**499.029,03**	**10,9%**
20 Lloguers	**98.854,01**	**80.416,78**	**18.437,23**	**22,9%**
203 Lloguer equipaments	**40.668,60**	**35.914,91**	**4.753,69**	**13,2%**
20300 Lloguer equipaments	40.668,60	35.914,91	4.753,69	13,2%
206 Lloguer equipaments per informatica	**58.185,41**	**44.501,87**	**13.683,54**	**30,7%**
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	58.185,41	44.501,87	13.683,54	30,7%
21 Reparació, manteniment i conservació	**964.927,69**	**920.940,19**	**43.987,51**	**4,8%**
212 Edificis i altres construccions	**15.782,38**	**40.270,28**	**-24.487,90**	**-60,8%**
21200 Edificis	0,00	28.328,28	-28.328,28	-100,0%
21210 Infraestructures	15.782,38	11.942,00	3.840,38	32,2%
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	**931.121,31**	**863.005,91**	**68.115,41**	**7,9%**
21300 Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.	901.444,72	831.671,55	69.773,18	8,4%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacions edificis	0,00	3.840,38	-3.840,38	-100,0%
21302 Manteniment altres equipaments	29.676,59	27.493,98	2.182,61	7,9%
214 Material de transport	**720,00**	**720,00**	**0,00**	**0,0%**
21400 Material de transport	720,00	720,00	0,00	0,0%
216 Equips d'informàtica	**17.304,00**	**16.944,00**	**360,00**	**2,1%**
21600 Equips d'informàtica	17.304,00	16.944,00	360,00	2,1%
22 Material, subministraments i altres	**4.011.122,64**	**3.575.393,35**	**435.729,29**	**12,2%**
220 Material d'oficina	**9.439,32**	**6.209,51**	**3.229,81**	**52,0%**
22000 Material d'oficina ordinari	2.520,00	1.709,51	810,49	47,4%
22010 Petit mobiliari i estris	2.419,32	0,00	2.419,32	---
22040 Material d'informàtica	4.500,00	4.500,00	0,00	0,0%
221 Subministraments corrents	**779.769,89**	**803.800,73**	**-24.030,85**	**-3,0%**
22100 Energia elèctrica	45.000,00	47.000,00	-2.000,00	-4,3%
22120 Carburants per locomoció	35.692,00	42.000,00	-6.308,00	-15,0%
22140 Vestuari	12.000,00	19.080,00	-7.080,00	-37,1%
22170 Primeres matèries , func, i serveis	271.041,78	298.336,67	-27.294,89	-9,1%
22180 Productes de neteja	3.000,00	2.868,99	131,01	4,6%
22190 Altres subministraments	9.762,81	9.369,30	393,51	4,2%
22191 Altres subministraments Ctrasa	403.273,29	385.145,78	18.127,52	4,7%
222 Comunicacions	**7.305,00**	**6.705,00**	**600,00**	**8,9%**
22200 Serveis telefònics	7.200,00	6.600,00	600,00	9,1%
22210 Serveis postals i telegràfics	105,00	105,00	0,00	0,0%
223 Transport	**1.275,00**	**1.276,00**	**-1,00**	**-0,1%**
22310 Missatgers	1.275,00	1.276,00	-1,00	-0,1%
224 Primes d'assegurances	**556.660,00**	**541.970,29**	**14.689,71**	**2,7%**
22400 Responsabilitat civil	554.940,00	540.349,42	14.590,58	2,7%
22420 Vehicles i ginys	1.720,00	1.620,87	99,13	6,1%
225 Tributs	**21.400,00**	**20.495,05**	**904,95**	**4,4%**
22520 Tributs estatals	625,00	557,21	67,79	12,2%
22530 Tributs comunals	20.775,00	19.937,84	837,16	4,2%
226 Altres serveis	**154.859,72**	**138.126,47**	**16.733,25**	**12,1%**
22660 Reunions, conferències i cursets	1.000,00	0,00	1.000,00	---
22670 Publicitat i propaganda	32.567,72	28.905,00	3.662,72	12,7%
22690 Serveis Bancaris	31.000,00	19.992,00	11.008,00	55,1%
22692 Serveis exteriors varis	75.000,00	74.777,47	222,53	0,3%
22693 Altres despeses	15.292,00	14.452,00	840,00	5,8%
227 Treballs realitzats per altres empreses	**2.480.413,71**	**2.056.810,29**	**423.603,42**	**20,6%**
22700 Treballs de neteja i sanejament	21.940,00	21.940,00	0,00	0,0%
22720 Personal subcontractat	39.529,66	36.029,66	3.500,00	9,7%
22760 Estudis i treballs tècnics	206.390,06	181.722,17	24.667,89	13,6%
22791 Altres treballs a l'exterior	2.212.554,00	1.817.118,47	395.435,53	21,8%
23 Indemnitzacions per serveis	**17.375,00**	**16.500,00**	**875,00**	**5,3%**
230 Reemborsament de dietes	**3.907,50**	**3.504,00**	**403,50**	**11,5%**
23000 Personal fix	3.907,50	3.504,00	403,50	11,5%
231 Locomoció	**13.467,50**	**12.996,00**	**471,50**	**3,6%**
23100 Locomoció i desplaçament de personal	13.467,50	12.996,00	471,50	3,6%

PÀGINA: 15 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Les despeses corrents de CTRASA, es poden classificar en manteniments, lloguers, subministrament de material, indemnitzacions per serveis i altres.

Article 20 – Lloguers: Aquest article ascendeix a 99 milers d'euros el que representa un increment respecte a l'any anterior del 23 %. Dins l'article les despeses més importants son:

-Lloguer d'equipaments: Inclou el lloguer de maquinària i immobilitzat utilitzat en el procés productiu de CTRASA (bastida del forn, telescòpica, pala, desfibril·lador,...).

-Lloguer d'aplicacions informàtiques: Es tenen en consideració les llicències de les aplicacions informàtiques que es troben en Cloud: SAP (al pressupost de 2026 a diferència del 2025 es contempla l'any sencer), l'eina de coordinació d'activitats empresarials, eines ofimàtiques, software de control de la bàscula, etc.

Article 21 – Reparació, manteniment i conservació: contempla la reparació i el manteniment de les instal·lacions i la maquinària de CTRASA. L'article 21 té una despesa de 965 milers d'euros, un 4,8% superior a la pressupostada al 2025. Tot i la disminució en el manteniment d'edificis, ha incrementat gairebé un 8% el manteniment de la maquinària i les instal·lacions. Aquest increment ve donat principalment per l'augment de preu del contracte de manteniment de la turbina.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
21 Reparació, manteniment i conservació	964.927,69	920.940,19	43.987,51	4,8%
212 Edificis i altres construccions	15.782,38	40.270,28	-24.487,90	-60,8%
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	931.121,31	863.005,91	68.115,41	7,9%
214 Material de transport	720,00	720,00	0,00	0,0%
216 Equips d'informàtica	17.304,00	16.944,00	360,00	2,1%

212 – Edificis i altres construccions

Correspon al manteniment dels murs ancorats de la planta i la deixalleria.

213 – Maquinària, instal·lacions i equipaments

Inclou totes les accions de manteniment i reparació portades a terme per diferents departaments de CTRASA per a continuar garantint el funcionament de la instal·lació. Cal tenir en compte que cada any cap el mes de setembre es produeix una aturada de la planta per manteniment, sent en aquest període quan es concentra la major part de la despesa.

Els principals manteniments es focalitzen en:

FORN (212 milers d'euros)

Despesa associada a la parada per manteniment anual, realitzant-se entre altres:

- Manteniment dels cremadors del forn i la caldera.
- Reparació del refractari.
- Manteniment de tremuges, empenyedor, extractor, redler i pou.
- Control de soldadures.

PÀGINA: 16 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

- Mà d'obra especialitzada per l'aturada tècnica.

CALDERA I VAPOR (176 milers d'euros)

Despesa associada al manteniment de la caldera i les instal·lacions associades a la generació de vapor, bàsicament neteges, revisió de purgadors, manteniment de bombes i vàlvules, analítiques i assajos de pressió.

GRUP TURBOALTERNADOR (113 milers d'euros)

Manteniment preventiu i correctiu de la turbina i l'alternador .

CONTROL DE FUMS (72 milers d'euros)

Despesa associada al manteniment preventiu de la xemeneia, neteja de conductes i manteniment preventiu dels analitzadors atmosfèrics.

INSTAL·LACIÓ ELÈCTRICA I AUTOMATITZACIÓ (64 milers d'euros)

Manteniments associats a les instal·lacions elèctriques: Sistema de control, SAIS, equips de mitja tensió, quadres elèctrics, etc..

SERVEIS GENERALS (46 milers d'euros)

Manteniment dels ascensors, portes, parallamps, extintors, emissores i altres manteniments generals.

MEDI AMBIENT (53 milers d'euros)

Neteges industrials i calibratge de sondes de control, calibratge de cabalímetres i sondes, gestió d'hidrocarburs, control de separadors d'hidrocarburs, prova d'estanquitat i tractament d'aigua.

MANTENIMENT DE CARNIS, FANGS, SANITARIS i EFLUENTS (26 milers d'euros)

Desinfecció i manteniment de la cambra frigorífica, bomba de fangs i vàries neteges industrials.

DEIXALLERIA (57 milers d'euros)

Manteniments associats a la deixalleria, reparació de caixes, rehabilitació del moll de descàrrega, protecció zona G, calibratge de bàscules petites...

La resta de la partida es focalitza en emmagatzematge i distribució de combustibles, sistemes d'aire comprimit, transport d'escòries i cendres, manteniment de ponts grua, seguretat i control d'incendis, parc mòbil, taller i manteniments de línies de vida.

214 – Material de transport

Manteniment de vehicles no industrials.

216 – Equips d'informàtica

PÀGINA: 17 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Manteniment dels firewalls (2 milers d'euros), sistemes associats a l'automatització (5 milers d'euros) i Sistema de control (10 milers d'euros).

Article 22 – Material subministrament i altres: Aquest article experimenta un increment del 12,2% respecte al pressupost de l'exercici anterior, increment degut principalment a l'augment del cost d'exportació dels fangs humits, a causa d'un canvi en la gestió d'aquest residu (anteriorment realitzada pel Govern d'Andorra) que implica la exportació d'una major quantitat des de CTRASA. També s'ha previst la exportació de totes les tones de cendres exportades a França, degut als endarreriments amb l'aprovació dels expedients d'autorització per part d'Espanya, per fer exportacions d'aquest residu. El tractament d'aquestes tones a França té un cost major, el que porta a una major despesa.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
22 Material, subministraments i altres	**4.011.122,64**	**3.575.393,35**	**435.729,29**	**12,2%**
220 Material d'oficina	**9.439,32**	**6.209,51**	**3.229,81**	**52,0%**
22000 Material d'oficina ordinari	2.520,00	1.709,51	810,49	47,4%
22010 Petit mobiliari i estris	2.419,32	0,00	2.419,32	---
22040 Material d'informàtica	4.500,00	4.500,00	0,00	0,0%
221 Subministraments corrents	**779.769,89**	**803.800,73**	**-24.030,85**	**-3,0%**
22100 Energia elèctrica	45.000,00	47.000,00	-2.000,00	-4,3%
22120 Carburants per locomoció	35.692,00	42.000,00	-6.308,00	-15,0%
22140 Vestuari	12.000,00	19.080,00	-7.080,00	-37,1%
22170 Primeres matèries , func, i serveis	271.041,78	298.336,67	-27.294,89	-9,1%
22180 Productes de neteja	3.000,00	2.868,99	131,01	4,6%
22190 Altres subministraments	9.762,81	9.369,30	393,51	4,2%
22191 Altres subministraments Ctrasa	403.273,29	385.145,78	18.127,52	4,7%
222 Comunicacions	**7.305,00**	**6.705,00**	**600,00**	**8,9%**
22200 Serveis telefònics	7.200,00	6.600,00	600,00	9,1%
22210 Serveis postals i telegràfics	105,00	105,00	0,00	0,0%
223 Transport	**1.275,00**	**1.276,00**	**-1,00**	**-0,1%**
22310 Missatgers	1.275,00	1.276,00	-1,00	-0,1%
224 Primes d'assegurances	**556.660,00**	**541.970,29**	**14.689,71**	**2,7%**
22400 Responsabilitat civil	554.940,00	540.349,42	14.590,58	2,7%
22420 Vehicles i ginys	1.720,00	1.620,87	99,13	6,1%
225 Tributs	**21.400,00**	**20.495,05**	**904,95**	**4,4%**
22520 Tributs estatals	625,00	557,21	67,79	12,2%
22530 Tributs comunals	20.775,00	19.937,84	837,16	4,2%
226 Altres serveis	**154.859,72**	**138.126,47**	**16.733,25**	**12,1%**
22660 Reunions, conferències i cursets	1.000,00	0,00	1.000,00	---
22670 Publicitat i propaganda	32.567,72	28.905,00	3.662,72	12,7%
22690 Serveis Bancaris	31.000,00	19.992,00	11.008,00	55,1%
22692 Serveis exteriors varis	75.000,00	74.777,47	222,53	0,3%
22693 Altres despeses	15.292,00	14.452,00	840,00	5,8%
227 Treballs realitzats per altres empreses	**2.480.413,71**	**2.056.810,29**	**423.603,42**	**20,6%**
22700 Treballs de neteja i sanejament	21.940,00	21.940,00	0,00	0,0%
22720 Personal subcontractat	39.529,66	36.029,66	3.500,00	9,7%
22760 Estudis i treballs tècnics	206.390,06	181.722,17	24.667,89	13,6%
22791 Altres treballs a l'exterior	2.212.554,00	1.817.118,47	395.435,53	21,8%

Detallant els principals conceptes que formen part d'aquest article:

220 – Material d'oficina

Inclou material d'oficina, còpies d'impressora, petit mobiliari i estris i material d'informàtica.

221 – Subministraments corrents

Inclou l'estimació de despesa tant en concepte d'electricitat com de gasoil i altres matèries primeres necessàries pel funcionament del centre, com la compra de reactius i productes químics utilitzats en la combustió.

PÀGINA: 18 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

- 22170 – Primeres matèries, funcionament i serveis: s'hi contemplen tots els agents químics i reactius necessaris pel procés de combustió així com el gasoil necessari pel funcionament del forn.

- 22191 -Altres subministraments: en aquesta partida s'han assignat altres materials necessaris pel funcionament del centre però no relacionats tant directament amb el tractament directe de residus: bidons, extintors, cartells, materials associats al manteniment del centre, recanvis, eines, etc..

- A la posició 22190 – Altres subministraments, s'inclou la compra de calor de CTRASA a Capçalera d'infraestructures energètiques SAU (FEDA Ecoterm) que des de desembre de 2023 proporciona calor per la climatització de les oficines de CTRASA.

225 – Tributs

Contempla tant els tributs comunals (impost de propietat, higiene i radicació) com estatals (impost de circulació). Degut al resultat negatiu previst pel 2025 no es preveu pagament d'impost de societats.

226 – Altres serveis

Aquest concepte inclou conceptes com a promoció educativa i esportiva, així com quotes per pertinència a diferents associacions d'empreses de valorització i gestió de residus (Aceversu, Aeversu, Agreda, CEWEP...).

La partida 22690 – Serveis bancaris, inclou les despeses de constitució del nou préstec previst pel 2026, així com les comissions per transferències bancàries.

La partida 22692 – Serveis exteriors varis, contempla bàsicament els honoraris d'advocats i procuradors.

227 – Treballs realitzats per a altres empreses

Inclou diferents subconceptes,de major a menor import:

- 22791 – Altres treballs a l'exterior: Contractes de gestió, tractament, eliminació i transport dels residus de la deixalleria (residus especials, neumàtics, RAEES...) i de la planta (majoritàriament cendres, escòries i fangs). L'increment respecte l'exercici anterior es déu a la previsió d'importació de la totalitat de cendres a França i a l'increment d'exportació de fangs humits.

- 22760 – Estudis i treballs tècnics: Inclou treballs contractats a tercers per diferents departaments de la companyia:

  - Assajos i analítiques associats amb el departament de medi ambient per 129 mil euros destacant entre altres les analítiques d'aigua, les campanyes semestrals i un assessorament extern puntual per a la implantació de la llei d'economia circular.

    Cal destacar que les analítiques de residus previstes, han incrementat la despesa a causa de que tots els residus que van a exportació a Espanya

PÀGINA: 19 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

requereixen d'analítiques que al 2025 podien prendre les mostres organismes de control del país però Govern d'Espanya ha instat a que els organismes que agafen les mostres han de ser acreditats, com que a Andorra no hi ha Organismes acreditats, el personal haurà de venir de fora, provocant un augment de la despesa.

També s'han incrementat els paràmetres a analitzar per que autoritzin l'exportació de fangs.

- A l'àrea de qualitat s'inclou l'assessorament i auditories externes de les normes ISO 9001, IS0 14001, ISO 50001, ISO 45001 i ISO 37001.

- Pel que fa a la seguretat laboral es realitzen un any més estudis periòdics que permeten traçar comparatius amb exercicis anteriors: estudi ambiental interior d'agents químics i microbiològics, estudis lumínics i acústics i el control anual de plagues per un total de 8 milers d'euros. Inclou també, el servei de vigilància de la salut i el servei de prevenció aliè per 5 mil euros i un estudi per la redacció de la guia per a la resolució de desequilibris entre productivitat i seguretat per 7 milers d'euros.

- A nivell corporatiu, imports associats a l'auditoria financera, assessoria fiscal i altres serveis d'estudi i assessorament relacionats amb la gestió de persones per valor de 21 milers d'euros.

- Pel 2026 es considera un estudi pel canvi de cremadors del forn valorat en 16 milers d'euros.

- 22720 – Personal subcontractat: Inclou la contractació d'una persona amb perfil tècnic.

- 22700 – Treballs de neteja i sanejament: Inclou la neteja de l'edifici administratiu, la revisió d'aparells de purificació d'aire i el manteniment preventiu de control de mosques.

PÀGINA: 20 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Article 23 – Locomoció: S'inclouen les dietes i despeses de viatge previstes per la realització de visites, reunions i formació.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
23 Indemnitzacions per serveis	17.375,00	16.500,00	875,00	5,3%
230 Reemborsament de dietes	3.907,50	3.504,00	403,50	11,5%
231 Locomoció	13.467,50	12.996,00	471,50	3,6%

PÀGINA: 21 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Despeses financeres

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
3 Despeses financeres	**153.430,96**	**194.756,83**	**-41.325,87**	**-21,2%**
31 De préstecs	**153.430,96**	**194.756,83**	**-41.325,87**	**-21,2%**
310 Interessos de préstecs	**153.430,96**	**194.756,83**	**-41.325,87**	**-21,2%**
31000 Interessos de préstecs	153.430,96	194.756,83	-41.325,87	-21,2%

La previsió total de despesa del **Capítol 3** *Despeses financeres* se situa pel 2026 en un import de **153 milers d'euros,** i fa referència als interessos que es paguen pels préstecs vigents en el període.

Tot i que un dels préstecs associats a la construcció del centre va finalitzar el mes de Juliol de 2025, la reducció de la despesa es situa al voltant del 21% perquè es preveu la contractació d'un altre préstec a meitat de l'exercici per fer front a les noves inversions, concretament a les associades amb el canvi de turbina.

Detall dels interessos del préstec:

Préstec 2 (finalitza el mes de Juny del 2027):

PRÉSTEC 2

Import concedit:	15.000.000 €
Tipus anual:	4,70 %
Quota mensual:	96.524 €
Data inici préstec:	02/05/2007
Durada	20 anys

Préstec 3 (finalitza el mes de Juny del 2036):

PRÉSTEC 3

Import concedit:	5.000.000 €
Tipus anual:	4,00 %
Quota mensual:	50.623 €
Data inici préstec:	01/06/2026
Durada	10 anys

PÀGINA: 22 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.4 Inversions reals

En aquest apartat, es presenta la inversió des d'un vessant de classificació pressupostària, segons la naturalesa d'aquesta. La visió global dels imports previstos per projectes, s'inclou a l'apartat quatre d'aquest document "Pla d'inversions de CTRASA 2026-2030".

L'import total del **Capítol 6** *Inversions Reals* ascendeix a **4,5 milions d'euros**, un 26 % superior al previst l'any anterior, el que equival a 927 milers d'euros més.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
6 Inversions reals	**5.094.883,69**	**3.568.089,60**	**1.526.794,09**	**42,8%**
60 Inversions noves	**5.094.883,69**	**3.557.655,88**	**1.537.227,81**	**43,2%**
602 Edificis i altres construccions	**0,00**	**9.271,36**	**-9.271,36**	**-100,0%**
60261 Edificis	0,00	9.271,36	-9.271,36	-100,0%
603 Maquinària, instal.lacions i equipa	**5.065.823,69**	**3.529.753,52**	**1.536.070,17**	**43,5%**
6031 Instal.lacions pròpies	**5.065.823,69**	**3.377.998,72**	**1.687.824,97**	**50,0%**
60310 Instal·lacions i equipaments	4.703.217,00	3.247.761,00	1.455.456,00	44,8%
60320 Altres equipaments	362.606,69	130.237,72	232.368,97	178,4%
6039 Energies renovables	**0,00**	**151.754,80**	**-151.754,80**	**-100,0%**
60390 Energies renovables	0,00	151.754,80	-151.754,80	-100,0%
604 Material de transport	**8.560,00**	**5.631,00**	**2.929,00**	**52,0%**
60400 Material de transport	8.560,00	5.631,00	2.929,00	52,0%
605 Mobiliari i material de despatx	**16.000,00**	**7.000,00**	**9.000,00**	**128,6%**
60500 Mobiliari i material de despa	16.000,00	7.000,00	9.000,00	128,6%
606 Material informàtic	**4.500,00**	**6.000,00**	**-1.500,00**	**-25,0%**
60600 Material informàtic	4.500,00	6.000,00	-1.500,00	-25,0%
64 Immobilitzat immaterial	**0,00**	**10.433,72**	**-10.433,72**	**-100,0%**
640 Immobilitzat immaterial	**0,00**	**10.433,72**	**-10.433,72**	**-100,0%**
64050 Aplicacions informàtiques	0,00	10.433,72	-10.433,72	-100,0%

L'increment de la inversió inclosa a l'article 60- Inversions noves, prové en la seva majoria de les inversions en la planta de valorització per tal de millorar les condicions de funcionament de la planta.

Les principals inversions estan associades a la primera fase del projecte de canvi de la turbina que en aquest any es preveu en 2,97 milions d'euros (la inversió total del projecte s'estima al voltant dels 6 milions d'euros).

També s'ha previst la segona part de la renovació de la caldera, inversió iniciada el 2025 per un import de 251 milers d'euros, i per la que es preveu invertir un màxim de 445 milers d'euros més al 2026. Es contempla també la Intervenció del by-pass de la turbina per intercanviador de calor per valor de 214 milers d'euros, el Revamping de la perifèria dels autòmats per 185 milers d'euros, la recirculació de cendres del filtre de mànegues al reactor per 143 milers d'euros i la renovació completa del TP per 82 milers d'euros.

Per la deixalleria s'ha previst la compra de caixes per emmagatzemar diferents tipus de residus (bateries de liti, RAU, residus especials i fluorescents) per un import de 138.000 € i la compra d'un carretó d'escombrar elèctric.

PÀGINA: 23 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Pel que fa a l'article 64-Immobilitzat immaterial l'import pressupostat per l'exercici 2025, es correspon a les aplicacions informàtiques de la planta (Siemens).

El detall de les inversions pressupostades és el següent:

Compte pressupostari	Descripció compte	Detall treball/contracte/ projecte 2026	Import
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Projecte global flux de residus	600.000 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	FASE I - Turbina nova	2.971.250 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Bescanviadors + parets caldera	445.000 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Intervenció by-pass turbina per intercanviador de calor	214.080 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Revamping periferia automats (ET200M)	184.600 €
60320	Altres equipaments	Millora prevenció incendis fosa i deixalleria	150.000 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Recirculació cendres filtre mànegues a reactor	143.000 €
60320	Altres equipaments	Compra Caixes bateries de Liti (15 unitats)	100.000 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Renovació completa TP	82.000 €
60320	Altres equipaments	Carretó d'escombrar Elèctric per la deixalleria	30.000 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Corró 6	26.417 €
60320	Altres equipaments	Màquina fregadora amb conductor planta	26.129 €
60320	Altres equipaments	Cabina de neteja personal	18.478 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Desodorització stock de bales	15.000 €
60320	Altres equipaments	Compra Caixes Residus Especials (50 caixes)	14.000 €
60320	Altres equipaments	Compra Caixes Rau	12.000 €
60320	Altres equipaments	Compra Caixes Fluorescents	12.000 €
60500	Mobiliari i material de despatx	Mobiliari punt educatiu	9.000 €
60400	Material de transport	Transpaleta	8.560 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Cos grapa ponts fossa	7.450 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Portàtil industrial per instrumentació	7.300 €
60310	Instal·lacions i equipaments edificis	Ungles ponts grua (2 unitats)	7.120 €
60500	Mobiliari i material de despatx	Mobiliari per noves oficines	7.000 €
60600	Material informàtic	Material informàtic	4.500 €
		TOTAL:	**5.094.884 €**

Projecte global flux de residus (600 milers d'euros)

Aquesta inversió (iniciada al 2025) es destina a la realització d'un estudi tècnic i operatiu que analitzi en profunditat el flux de residus que entren i es processen a la planta de valorització. Aquest projecte previ és essencial per garantir que les posteriors inversions en instal·lacions i equips siguin eficients, sostenibles i alineades amb les necessitats reals del sistema. El projecte ha de permetre que els fons destinats a la modernització de la planta s'utilitzin de manera estratègica, eficient i responsable, amb un impacte positiu tant en l'àmbit econòmic com ambiental.

Fase I del canvi de turbina i adaptació CTRASA (2,97 milions d'euros en aquesta fase)

El projecte preveu la substitució de l'actual turbina per un nou model de major eficiència i millor adaptació a les necessitats de la planta. Aquesta actuació respon a dues tendències observades: una previsió a la baixa en la quantitat de residus tractats i la voluntat d'incrementar l'aprofitament de la calor residual.
La nova turbina proposada incorporaria dues extraccions:

- Una extracció **controlada**, específica per alimentar la xarxa de calor.
- Una extracció **no controlada**, destinada als consums interns de la planta.

Aquesta configuració permetria optimitzar l'aprofitament del vapor disponible, fins i tot en situacions de càrrega reduïda, evitant així la necessitat de programar aturades addicionals per acumular residus.
Inclou també els treballs a realitzar per la divisió de vapor i aigua.

Pla de renovació caldera (Bescanviadors + parets caldera) (445 milers d'euros)

En aquesta partida s'ha previst la fabricació, el subministrament i posterior muntatge de 50 m2 de les canonades que revesteixen la paret de la caldera. La magnitud de la

PÀGINA: 24 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

intervenció final dependrà de l'estat de la caldera després de les mesures de gruixos de l'aturada tècnica del 2025, que pot portar a la planificació d'una quantitat diferent de m2 a renovar**.**

By-pass bescanviador calor (214 milers d'euros)

Es preveu finalitzar els treballs de l'estudi realitzat durant el 2025 per executar una connexió entre el col·lector d'alta pressió i el bescanviador de calor, amb l'objectiu de garantir el subministrament de vapor amb la turbina aturada. Aquesta modificació permetrà, en cas d'avaria de la turbina, entregar l'energia necessària al circuit de calor sense interrupcions.

Revamping periferia automats (ET200M) (185 milers d'euros)

Intervenció per donar cobertura als serveis i subministrament de material necessari per substituir l'actual perifèria ET200M per perifèria ET200SP HA a la planta que CTRASA té a Andorra.

Està prevista l'actualització de la connexió dels autòmats en dos anys (2026 i 2027)

Propostes millora prevenció incendis fosa i deixalleria (150 milers d'euros)

Tot i que actualment la fosa ja disposa d'un sistema de prevenció d'incendis adequat, per tal de minimitzar riscos es realitzarà la instal·lació d'uns canons addicionals a la fossa que permetin injectar escuma a 2.000 l/min.

Addicionalment, es realitzarà la instal·lació de mitjans de protecció contra incendis addicionals a la zona del triturador en el centre de transferència.

Recirculació de cendres del filtre de mànegues al reactor (143 milers d'euros)

En el document oficial del BREF europeu sobre incineració de residus (publicat el 2019), es recull com una de les Millors Tècniques Disponibles (MTD) la recirculació de cendres del filtre de mànigues dins del sistema de tractament de gasos. Aquesta pràctica té com a objectiu reduir el consum de calç hidratada, reutilitzant la fracció que no ha reaccionat completament, la qual cosa també contribueix a disminuir la quantitat de residus sòlids generats.
Inversió per millorar l'aprofitament de la calç en el procés de valorització. Es rebaixarà la despesa en calç i la exportació de cendres.

Renovació completa transport pneumàtic de cendres (82 milers d'euros)

Al pla de manteniment es preveu la renovació del TP (Transport pneumàtic de cendres) cada 18 anys.

Altres petites inversions en instal·lacions i equipaments (63 milers d'euros)

També s'han previst inversions de imports menors com la substitució del corró 6, la desodorització de l'estoc de bales, un cos grapa pel pont de la fossa, la compra d'un nou portàtil de instrumentació i la renovació de les ungles dels ponts grua.

Inversions deixalleria (168 milers d'euros)

S'ha pressupostat la renovació de caixes d'emmagatzematge de residus de la deixalleria, en concret de RAU, bateries de liti, residus especials i fluorescents.

PÀGINA: 25 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

També s'ha previst la compra d'un carretó d'escombrar elèctric .

Inversions Seguretat i salut en el treball (45 milers d'euros)

S'ha previst la adquisició d'una cabina de neteja per facilitar la neteja de les persones que accedeixen de la planta a les instal·lacions.

També s'ha pressupostat la adquisició d'una màquina fregadora per tractar de reduir el pols de la planta.

Varis (29 milers d'euros)

S'han inclòs diverses inversions de petit import com una transpaleta, mobiliari, la renovació del punt educatiu i material informàtic.

PÀGINA: 26 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.5 Ingressos

Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials, **Capítol 5** *Ingressos patrimonials*, pel 2026 ascendeixen a un import de **12,8 milions d'euros,** un 6,1% superior respecte l'any anterior, que fou de 12,1 milions d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
5 Ingressos patrimonials	**12.804.247,10**	**12.069.855,28**	**734.391,83**	**6,1%**
57 Resultat d'operacions comercials	**12.804.247,10**	**12.069.855,28**	**734.391,83**	**6,1%**
571 Venda de béns	**2.152.363,50**	**2.931.912,47**	**-779.548,98**	**-26,6%**
57100 Altres vendes	2.152.363,50	2.931.912,47	-779.548,98	-26,6%
572 Prestació de serveis	**5.695.167,33**	**4.211.142,80**	**1.484.024,52**	**35,2%**
5721 Prestació de serveis	4.695.167,33	4.211.142,80	484.024,52	11,5%
57200 Prestacions encarrec programa	4.695.167,33	4.211.142,80	484.024,52	11,5%
5722 Altres prestacions	1.000.000,00	0,00	0,00	---
57230 Prestacio de serveis	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	---
573 Altres ingressos	**4.956.716,28**	**4.926.800,00**	**29.916,28**	**0,6%**
57300 Altres ingressos	4.926.800,00	4.926.800,00	0,00	0,0%
57340 Altres ingressos deixalleria	29.916,28	1,00	29.915,28	100,0%

El subconcepte **57100 – Altres vendes**, inclou:

Ingressos per venda d'electricitat: Venda de l'electricitat generada a CTRASA a FEDA. L'import s'ha calculat en funció de l'electricitat produïda amb les tones previstes per tractar (50.790 tones) descomptant l'autoconsum de les instal·lacions de CTRASA, xifrant-se els MWh elèctrics venuts en 15.928,58 MWh. S'han incrementat els MWh venuts respecte al pressupostat al 2025 a causa de l'increment de la taxa de disponibilitat del turboalternador, que passa del 98% al 98,15%.
El preu de venda es correspon a l'establert en el contracte de serveis signat entre CTRASA i FEDA aplicant la corresponent actualització de l'IPC tal i com preveu el mateix contracte.

VENDA ELECTRICITAT 2026	PRESSUPOST 2026
Electricitat venuda (MWh)	12.792,39
Electricitat venuda importació (MWh)	3.136,19
Preu mitjà (€/MWh)	91,9794
Total sense IGI	**1.465.101**

Ingressos per venda d'energia tèrmica: Venda a FEDA de la calor generada a CTRASA. L'import s'ha calculat en funció de l'estimació de demanda (depenent de la previsió de la connexió de clients a la xarxa de calor gestionada per FEDA ECOTERM a Andorra la Vella), corresponent-se la calor venuda per CTRASA a FEDA a 20.380 MWh. El preu de venda es correspon a l'establert en el contracte de serveis signat entre CTRASA i FEDA i modificat en l'addenda posterior, actualment vigent.

PÀGINA: 27 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

VENDA CALOR 2026	PRESSUPOST 2026
Energia tèrmica venuda (MWh)	20.380,20
Preu mitjà (€/MWh)	33,722
Total sense IGI	**687.262**

El subconcepte **57200 - Ingressos per prestació de serveis,** inclou la retribució pagada per Govern a CTRASA per l'explotació del centre i es calcula segons la fórmula establerta a l'encàrrec programa:

REMUNERACIÓ GOVERN	Pressupost 2026
A1: Despeses d'explotació anuals excepte amortitzacions	6.907.597,05
fi: Marge industrial, és igual a 1,08	1,08
A2: Despeses d'amortització anuals, a excepció de la amortització corresponent als actius aportats per l'administració	417.242,29
Psee*Qee: Ingrés provinent de la venda d'energia elèctrica	1.465.101,31
Pset* Qet: Ingrés provinent de la venda d'energia tèrmica	687.262,19
M: Altres ingressos	1.029.916,28
R = (A1*fi + A2)/12 - Psee*Qee – Pset* Qet - M	**4.695.167,33**

El subconcepte **57230 – Prestació de serveis,** inclou els ingressos per importació de residus de tot l'any. Tenint en compte les condicions de mercat, s'ha previst un increment del 8% del preu per tona tractada d'aquest residu (passant de 92,34 €/t al 2025 a 100 €/t al 2026).
Per aquest període s'ha previst tractar 10.000 tones de residus d'importació suposant un ingrés de 1.000.000 €.

El subconcepte **57300 – Altres Ingressos** inclou l'assistència per atendre el cost associat a la construcció del centre pendent d'amortitzar.

El subconcepte **57340 – Altres Ingressos deixalleria** inclou altres vendes menors de residus (vidre, ferralla de deixalleria, etc.) per un import de 29.916 €.

PÀGINA: 28 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.6 Actius financers

L'import total d'aquest capítol **I8** *Ingressos* d'*Actius Financers* ascendeix a **4,33 milions d'euros**.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
I8 Actius Financers	**-4.339.737,90**	**66.826,20**	**-4.406.564,10**	**-6594,1%**
87 Romanents de tresoreria	**-4.339.737,90**	**66.826,20**	**-4.406.564,10**	**-6594,1%**
870 Romanents de tresoreria	**-4.339.737,90**	**66.826,20**	**-4.406.564,10**	**-6594,1%**
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	-4.339.737,90	66.826,20	-4.406.564,10	-6594,1%

Per a poder equilibrar el pressupost, tenim una incorporació de romanent de tresoreria per valor de 4,3 milers d'euros, les despeses pressupostaries son menors que els ingressos pressupostaris previstos per l'exercici 2026.

PÀGINA: 29 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.7 Passius financers

Com a passius financers s'entén, per una banda, els préstecs rebuts, i per l'altre, l'amortització de préstecs rebuts.

Sortides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
9 Passius financers	**1.308.597,50**	**3.251.017,11**	**-1.942.419,61**	**-59,7%**
91 Amortització de préstecs	**1.308.597,50**	**3.251.017,11**	**-1.942.419,61**	**-59,7%**
913 Préstec LL.T. fora del sector publ	**1.308.597,50**	**3.251.017,11**	**-1.942.419,61**	**-59,7%**
91312 Amortització de préstecs	1.308.597,50	3.251.017,11	-1.942.419,61	-59,7%

S'està calculant l'amortització del capital del préstecs concedits el 2007 i el 2026.

Entrades:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
I9 Passius financers	**5.000.000,00**	**1.200.000,00**	**3.800.000,00**	**316,7%**
I91 Préstecs Rebuts	**5.000.000,00**	**1.200.000,00**	**3.800.000,00**	**316,7%**
91311 Préstec bancari	5.000.000,00	1.200.000,00	3.800.000,00	316,7%

Al 2025 es va preveure un préstec que no es va formalitzar, i al 2026 es preveu un préstec de 5 milions d'euros per finançar part de les inversions previstes.

PÀGINA: 30 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

3.8 Resultat pressupostari

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2026 és de **5,7 milions d'euros**.

Donat que el resultat de les operacions de **capital** projectat ascendeix a **5,09 milions d'euros**, el pressupost 2026 presenta un resultat positiu d'operacions no financeres **de 0,64 milions d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **passiu financer és de més 660 milers d'euros**, referents al romanent de tresoreria de l'exercici.

L'import previst com a **despesa financera és de 1,3 milions d'euros**, recull l'amortització dels préstecs.

La diferència entre els ingressos i les despeses financeres ens determina la **variació neta de 0,65 milions d'euros**, el que permet equilibrar el saldo pressupostari.

	Projecte Pressupost 2026	Pressupost 2025	Var. Abs P2026-P2025	%Var P2026-P2025
Ingressos corrents	12.804.247,10	12.069.855,28	734.391,83	6,1%
Despeses corrents	7.061.028,01	6.517.574,76	543.453,25	8,3%
Resultat de les operacions corrents	**5.743.219,09**	**5.552.280,51**	**190.938,58**	**3,4%**
Despeses inversió	5.094.883,69	3.568.089,60	1.526.794,09	42,8%
Resultat de les operacions de capital	**-5.094.883,69**	**-3.568.089,60**	**-1.526.794,09**	**42,8%**
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	**648.335,40**	**1.984.190,91**	**-1.335.855,51**	**-67,3%**
Ingrés Actius/Passius Financers	660.262,10	1.266.826,20	-606.564,10	-47,9%
Despeses Actius/Passius Financers	-1.308.597,50	-3.251.017,11	1.942.419,61	-59,7%
RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	**-648.335,40**	**-1.984.190,91**	**1.335.855,51**	**-67,3%**
SALDO PRESSUPOSTARI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**

PÀGINA: 31 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

4 Pla d'inversions de CTRASA 2026-2030

El quadre adjunt detalla les inversions previstes per als propers 5 anys.

Quadre resum d'inversions en euros constants 2026-2030

	2026	2027	2028	2029	2030
Inversions	5.094.884	7.519.963	2.232.370	336.956	276.213

Detall d'inversions previstes al pla de negoci pels propers cinc anys:

INVERSIONS	2026	2027	2028	2029	2030
Projecte global flux de residus	600.000 €				
Bescanviadors+ parets caldera	445.000 €				
Transpaleta	8.560 €				
Revamping periferia automats (ET200M)	184.600 €				
Recirculació cendres filtre mànegues a reactor	143.000 €				
Renovació completa TP	82.000 €				
Renovació Corró 6	26.417 €				
Cos grapa ponts fossa	7.450 €				
Portàtil industrial per instrumentació	7.300 €				
Ungles ponts grua (2 unitats)	7.120 €				
Compra caixes RAU	12.000 €				
Compra Caixes bateries de Liti (15 unitats)	100.000 €				
Compra Caixes Residus Especials (50 caixes)	14.000 €				
Compra Caixes Fluorescents	12.000 €				
Cabina de neteja personal	18.478 €				
Màquina fregadora amb conductor planta	26.129 €				
Carretó d'escombrar Elèctric per la deixalleria	30.000 €				
Mobiliari oficines	7.000 €				
Mobiliari punt educatiu	9.000 €				
Material informàtic	4.500 €				
FASE I - Turbina nova	2.971.250 €				
Desodorització stock de bales	15.000 €				
Propostes de millora fossa i deixalleria prevenció incendis	150.000 €				
Bypass turbina any 2	214.080 €				
Màquina bales		550.000 €			
Retrofit overhaul ponts		105.000 €			
Ungles ponts grua (2 unitats)		7.220 €			
Compra caixes RAU		12.168 €			
FASE II - Turbina nova		2.971.250 €			
Protecció incendis turbina nova		105.000 €			
Alimentació elèctrica noves instal·lacions desde CTRASA		150.000 €			
Nou pont bàscula		100.000 €			
Cintes transportadores de transferència		815.000 €			
FASE I - Nou edifici classificació		1.697.258 €			
Protecció contra incendis local baixa tensió		102.067 €			
Sistema de creació de bales i transport		400.000 €			
Nova deixalleria		500.000 €			
Material informàtic		5.000 €			
Migració sistema de control			115.000 €		
Renovació caldera			463.953 €		
Ungles ponts grua (2 unitats)			7.321 €		
Compra caixes RAU			12.338 €		
FASE II - Nou edifici classificació			1.328.258 €		
Modificació aerocondensadors			300.000 €		
Material informàtic			5.500 €		
Nou compressor				30.022 €	
Ungles ponts grua (2 unitats)				7.423 €	
Compra caixes RAU				12.511 €	
Material informàtic				6.000 €	
FASE III - Nou edifici classificació				281.000 €	
Overhaul minor turbina					250.000 €
Ungles ponts grua (2 unitats)					7.527 €
Compra caixes RAU					12.686 €
Material informàtic					6.000 €
TOTAL	**5.094.884 €**	**7.519.963 €**	**2.232.370 €**	**336.956 €**	**276.213 €**

PÀGINA: 32 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-878-2025 27.1 Pressupost 2026_Centre de Tractament de Residus SA.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2025_00000000000000000000000058190
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
REGISTRE D'ENTRADA: 0878-2025 - 23/10/2025 14:22
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 28/07/2025 16:49
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 23/10/2025 15:16

Podem classificar les inversions previstes pels propers 5 anys en tres grans tipologies:

1. **Inversions associades a la modificació de la planta:** Son totes aquelles inversions que es corresponen amb la modificació de la planta actual per millorar el seu funcionament i la seva adaptació als reptes futurs en gestió de residus i en matèria energètica. Al llarg d'aquests 5 anys aquestes inversions sumen 12,73 milions d'euros i comprenen:
    a. El projecte de flux de residus per garantir la eficiència dels canvis en la planta.
    b. La instal·lació d'una nova turbina: incloent sistemes de protecció d'incendis adequats.
    c. El reemplaçament de l'actual bescanviador.
    d. La creació d'un nou edifici de transferència i classificació, desodoritzat i amb les mesures de seguretat adients (protecció contra incendis...). A l'edifici s'instal·larà una cinta automatitzada que permetrà el desplaçament dels residus de l'edifici cap a la fossa.
    e. Millores en la recepció de residus amb la instal·lació d'un nou pont bàscula, així com una màquina de bales i un sistema de desodorització del estoc de bales.

2. **Inversions recurrents:** es tracta de inversions periòdiques que es realitzen a les instal·lacions de la planta a la fi de garantir el seu correcte funcionament i la preservació de la seva vida útil. En aquest període s'estima un import de 1,08 milions d'euros associat a aquesta tipologia d'inversions. La freqüència d'aquestes inversions depèn de la naturalesa de l'element a substituir o millorar, i inclourien entre altres:
    a. Sistemes de control
    b. Filtres de mànegues
    c. Corrons
    d. Renovació de la caldera
    e. Caixes per la gestió de residus.

3. **Altres inversions específiques lligades a la activitat:** Inversions addicionals que sorgeixen en la operativa diària de la planta. En aquest període, les inversions per aquest concepte sumarien 1,65 milions d'euros, i entre elles destacaríem:
    a. Actualització del bescanviador i de les parets de la caldera.
    b. Revamping de la perifèria dels autòmats
    c. Recirculació de cendres en els filtres de mànegues a reactor
    d. Bypass de la turbina.
    e. Compra d'instrumentació per la planta (portàtils industrials, transpaleta, carretó d'escombrar...).
    f. Millores en seguretat i salut laboral (cabina de neteja personal, mobiliari,....)

PÀGINA: 33 de 33 DATA I HORA DE LA GENERACIÓ DE LA CÒPIA: 23/10/2025 16:37
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=78c27bab-44f9-4b6f-a3f1-79ac360006de emprant el codi segur de verificació.