



# **Memòria econòmica del Programa de mesures 2022-2027 del Pla de Gestió del Districte de Conca Fluvial de Catalunya. Pla econòmic i financer.**

## **1 Introducció**

L'ACA és una entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya que exerceix les competències hidrològiques de la Generalitat. Des del punt de vista hidrològic, Catalunya es divideix en dos àmbits territorials: conques internes i conques compartides. Les conques internes (en endavant CIC) estan constituïdes per totes les masses d'aigua i conques hidrogràfiques que discorren íntegrament per Catalunya. Les conques compartides (en endavant CC) estan formades per aquelles masses d'aigua i conques hidrogràfiques que discorren tant per Catalunya com per diverses comunitats de l'estat espanyol (Conca de l'Ebre i Xúquer) o que drenen cap a l'estat francès (Conca de la Garona).

A les CIC, l'ACA té plenes competències i, per tant, és l'organisme de conca a qui li correspon dur a terme la planificació hidrològica. A les CC, l'ACA, tot i no ser l'organisme de conca, també té atribuïdes diverses competències en matèria d'aigua. D'acord amb aquest marc competencial, l'ACA porta a terme actuacions a tot Catalunya (tant a les CIC com a les CC), si bé hi ha certes tipologies d'actuacions que l'ACA pot i ha d'executar a les CIC que a les CC no són de la seva competència. Així per exemple, en l'àmbit del sanejament, l'ACA executa les mateixes actuacions a tot Catalunya amb independència de la conca, mentre que en l'àmbit de la regulació dels embassaments, l'ACA només pot dur a terme actuacions dins de l'àmbit territorial de les CIC o Districte de conca fluvial de Catalunya (DCFC).

Tot i les competències de l'ACA en matèria hidrològica, en el cicle de l'aigua també hi intervenen altres administracions, així com diversos agents econòmics i socials. Les administracions locals tenen atribuïdes determinades competències en el cicle de l'aigua, tals com l'abastament en baixa, el clavegueram i el sanejament de les aigües residuals, que comporta que executin actuacions. Així mateix, les competències d'alguns departaments de la Generalitat també fa que hagin de realitzar actuacions que incideixen tant en la disponibilitat de recursos hídrics com en la seva qualitat. L'activitat dels agents econòmics i socials comporta la utilització dels recursos hídrics i, per tant, aquesta també incideix sobre la qualitat de les masses d'aigua.

El Programa de Mesures (PM) és l'instrument que recull el conjunt de línies de mesures que de forma conjunta permeten assolir els objectius de la planificació hidrològica fixats en el Pla de Gestió de Districte de Conca Fluvial de Catalunya (PGDCFC). La planificació hidrològica té com a objectiu fonamental assolir el bon estat ecològic de les masses d'aigua al Districte de Conca Fluvial de Catalunya (DCFC) dins d'un determinat horitzó temporal, si bé també pretén assolir altres objectius, com els relacionats amb l'atenció a les demandes i l'ús racional de l'aigua o l'adaptació al canvi climàtic i a fenòmens extrems. Cada línia de mesura contribueix de forma directa a l'assoliment d'algun dels objectius establerts en el PDDCFC, sens perjudici de la incidència indirecta que pugui tenir sobre la resta d'objectius. Cada línia de mesures recull un nombre molt significatiu d'actuacions que es considera que s'han de dur a terme per assolir els diferents objectius de la planificació.

Així el PM del PGDCFC recull les línies de mesures i, per tant, les actuacions de cada línia de mesura a executar a les CIC. L'execució, finançament i recuperació de costos de les actuacions que es contemplen en el PM de les CIC correspon tant a l'ACA com a les diferents administracions i als agents econòmics i socials que intervenen en el cicle de l'aigua.



Així doncs, s'ha de tenir present que les actuacions que porta a terme l'ACA no es circumscriuen només a les CIC sinó que abasten el conjunt de Catalunya, així com el fet que a les CIC no només hi actua l'ACA, sinó també altres administracions amb determinades competències i els diferents agents econòmics i socials que intervenen en el cicle de l'aigua.

D'acord amb l'article 29 del Decret 380/2006, de 10 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament de la planificació hidrològica, el PM ha d'anar acompanyat d'un Pla Econòmic i Financer (PEF). Aquest document forma part de l'expedient d'informació pública de la revisió del Pla de Gestió i conté:

- a. Un estat que detalli les inversions i despeses dels diferents plans i programes previstes en el període.
- b. Un estat que especifiqui les aportacions de la Generalitat i d'altres administracions i entitats, i també les de les altres fonts de finançament de les inversions.
- c. L'expressió dels objectius a assolir durant el període, entre els quals s'inclouen els ingressos que hom espera generar.
- d. Una memòria descriptiva dels diferents conceptes que inclou el programa econòmic i financer.

El PEF de la planificació hidrològica del DCFC no és un PEF que correspongui a una sola entitat, sinó que ve a ser l'agregació dels diferents epígrafs que recullen les despeses i ingressos associats a les actuacions del cicle de l'aigua dels PEF, o instruments de naturalesa similar, de tots i cadascun dels agents que intervenen en el cicle de l'aigua al DCFC, inclosa la pròpia ACA.

No obstant això, en el cas de la pròpia ACA, en la mesura que el seu àmbit d'actuació no és només l'àmbit de les CIC, sinó el conjunt de Catalunya, i a la vegada, en la mesura que no existeix un afectació específica dels recursos de l'ACA a les diferents conques hidrogràfiques, tampoc disposa d'un PEF específic de les CIC de l'ACA, si bé això no és un impediment per donar compliment allò que disposa l'article 29 del Decret 380/2006, de 10 d'octubre. Per les raons exposades, el programa econòmic financer que es presenta en aquest document es refereix al PEF de l'ACA, pel conjunt de Catalunya, aprovat pels anys 2022-2027, el qual inclou les actuacions previstes a les CIC.

## **2 Cost de les actuacions a càrrec de l'ACA contemplades en els programes de mesures de la planificació hidrològica 2022-2027**

Tot i que l'ACA només és competent per dur a terme l'elaboració i proposta d'aprovació de la planificació hidrològica de les CIC, l'àmbit d'actuació de l'ACA és el del conjunt de Catalunya. Per aquest motiu, la programació d'actuacions de l'ACA contempla tant les actuacions a realitzar en les CIC com en les CC que finançarà l'ACA. Així mateix, en el PM de les CIC també s'inclouen actuacions que han de portar a terme altres administracions o altres agents econòmics i socials, les quals no comporten cap tipus de cost, ni cap obligació de finançament per part de l'ACA.

L'estimació dels costos de les actuacions a dur terme per l'ACA en el conjunt de Catalunya, entre els anys 2022 a 2027, totalitzen 1.545,42 M€, de les quals 1.397,47 M€ corresponen a actuacions a CIC, d'acord amb el detall que es mostra a la taula següent:



Taula 1

Codi	Descripció Capítol	Import ACA CIC 2022-2027	Import ACA CCE 2022-2027	Import ACA Catalunya 2022-2027
A1	Implantació de cabals de manteniment i gestió de sediments	9.556.750	0	9.556.750
A2	Rehabilitació morfològica dels rius	44.110.000	5.000.000	49.110.000
A3	Rehabilitació morfològica de zones humides	11.900.000	0	11.900.000
A4	Control i mitigació d'espècies invasores	1.156.377	0	1.156.377
A5-A7	Millora i protecció del litoral i les aigües costaneres i regulació dels usos recreatius	1.300.000	0	1.300.000
A6	Protecció d'aqüífers	3.830.000	0	3.830.000
C1	Millora del sanejament nuclis sanejats	386.163.300	48.535.800	434.699.100
C2	Sanejament nuclis no sanejats	116.904.270	61.584.350	178.488.620
C3- C8	Reducció de contaminants industrials d'origen puntual i descontaminació d'aqüífers	2.295.676	0	2.295.676
C4	Reducció impactes de sistemes unitaris (DSU)	63.000.000	0	63.000.000
C5	Reducció nitrats d'origen agrari	2.530.000	0	2.530.000
C6	Reducció plaguicides d'origen agrari	250.000	0	250.000
C7	Reducció de la contaminació salina a la conca del Llobregat	90.473.686	0	90.473.686
F1	Millora en la planificació hidrològica	600.000	0	600.000
B1	Gestió coordinada dels recursos hídrics	4.579.000	0	4.579.000
B2	Millora de la garantia de l'abastament	368.511.919	754.646	369.266.565
B4	Reutilització de l'aigua regenerada	119.005.756	0	119.005.756
B5	Millora del control i la regulació	26.655.543	2.080.778	28.736.321
B6	Modernització dels regadius	0	0	0
B3	Gestió de sequeres	9.820.000	0	9.820.000
D1	Mesures de prevenció i defensa contra les inundacions	127.016.784	30.000.000	157.016.784
D2	Gestió i prevenció de floracions de cianobacteris tòxics	1.000.000	0	1.000.000
D3	Gestió forestal vinculada a la recuperació d'aigua blava	3.210.000	0	3.210.000
E1	Desenvolupament de la recerca i la innovació	3.500.000	0	3.500.000
E2	Millora en la participació pública	100.000	0	100.000
<b>Total €</b>		<b>1.397.469.061</b>	<b>147.955.574</b>	<b>1.545.424.634</b>

Pel que fa al PM 2022-2027 de les CIC, totalitza 2.380,93 M€, dels quals 1.397,47 M€ són a càrrec de l'ACA i la resta, 983,86 M€ a càrrec de tercers (altres administracions i agents econòmics i socials). El seu detall i composició és la següent:

Taula 2

Codi	Descripció Capítol	Import altres 2022-2027	Import ACA 2022-2027	Import Total 2022-2027
A1	Implantació de cabals de manteniment i gestió de sediments	1.800.000	9.556.750	11.356.750
A2	Rehabilitació morfològica dels rius	750.000	44.110.000	44.860.000
A3	Rehabilitació morfològica de zones humides	3.250.000	11.900.000	15.150.000
A4	Control i mitigació d'espècies invasores	168.000	1.156.377	1.324.377
A5- A7	Millora i protecció del litoral i les aigües costaneres i regulació dels usos recreatius	41.923.500	1.300.000	43.223.500
A6	Protecció d'aqüífers	0	3.830.000	3.830.000
C1	Millora del sanejament nuclis sanejats	0	386.163.300	386.163.300
C2	Sanejament nuclis no sanejats	58.000	116.904.270	116.962.270
C3- C8	Reducció de contaminants industrials d'origen puntual i descontaminació d'aqüífers	0	2.295.676	2.295.676
C4	Reducció impactes de sistemes unitaris (DSU)	9.000.000	63.000.000	72.000.000
C5	Reducció nitrats d'origen agrari	11.115.000	2.530.000	13.645.000
C6	Reducció plaguicides d'origen agrari	1.358.470	250.000	1.608.470



Codi	Descripció Capítol	Import altres 2022-2027	Import ACA 2022-2027	Import Total 2022-2027
C7	Reducció de la contaminació salina a la conca del Llobregat	58.414.853	90.473.686	148.888.539
F1	Millora en la planificació hidrològica	0	600.000	600.000
B1	Gestió coordinada dels recursos hídrics	0	4.579.000	4.579.000
B2	Millora de la garantia de l'abastament	814.332.636	368.511.919	1.182.844.555
B4	Reutilització de l'aigua regenerada	6.340.935	119.005.756	125.346.691
B5	Millora del control i la regulació	0	26.655.543	26.655.543
B6	Modernització dels regadius	26.357.377	0	26.357.377
B3	Gestió de sequeres	3.992.000	9.820.000	13.812.000
D1	Mesures de prevenció i defensa contra les inundacions	2.000.000	127.016.784	129.016.784
D2	Gestió i prevenció de floracions de cianobacteris tòxics	0	1.000.000	1.000.000
D3	Gestió forestal vinculada a la recuperació d'aigua blava	2.600.000	3.210.000	5.810.000
E1	Desenvolupament de la recerca i la innovació	0	3.500.000	3.500.000
E2	Millora en la participació pública	0	100.000	100.000
<b>Total €</b>		<b>983.460.771</b>	<b>1.397.469.061</b>	<b>2.380.929.831</b>

Les diferents línies d'actuació incloses en el PM de les CIC a càrrec de l'ACA, que totalitzen **1.397.469.061 €**, poden classificar-se en 4 grans grups en funció de l'objectiu principal pel qual es programen, tal com s'indica a continuació .

Taula 3

Objectiu primari	Import	%
Assoliment objectius ambientals	734.070.059	52,53%
Atenció a les demandes i racionalitat en l'ús de l'aigua	518.752.218	37,12%
Adaptació a fenòmens eventuais i/o extrems	141.046.784	10,09%
Coneixement i governança	3.600.000	0,26%
<b>Total €</b>	<b>1.397.469.061</b>	<b>100,00%</b>

És evident que en el cicle de l'aigua sovint existeixen efectes combinats i que l'assoliment d'un objectiu pot comportar de forma indirecta determinats efectes sobre altres objectius o efectes secundaris. Malgrat aquests efectes, les diferents línies d'actuació es programen tenint en consideració el seu efecte directe o primari.

### 3 Pla econòmic i financer de l'ACA

L'ACA és una entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya. D'acord amb el marc d'aplicació a les entitats de dret públic de la Generalitat, l'ACA ha d'elaborar el corresponent PEF exclusiu per a l'ACA. Aquest PEF inclou la programació d'inversions i finançament, les despeses derivades de les funcions i serveis que presta l'ACA, així com els ingressos que obté derivats de les seves competències i activitats. Aquest PEF es revisa, al menys, anualment en el moment en què s'aproven els pressupostos per a cada any i té un horitzó pluriennal. El PEF de l'ACA no només es circumscriu a l'àmbit territorial de les CIC (o DCFC), sinó que abasta el conjunt de Catalunya. Per tant, les despeses i inversions que es recullen en el PM del DCFC que corresponen a l'ACA són un subconjunt dels diferents epígrafs que contempla el PEF de l'ACA.

El 14 de desembre de 2020, el Consell d'Administració de l'ACA va aprovar el corresponent PEF (de l'ACA) per al període 2021-2027, amb la finalitat de fer coincidir l'horitzó temporal del PEF de l'ACA amb els horitzons temporals previstos en la planificació hidrològica (2022-2027). El PEF de l'ACA contempla l'estimació dels ingressos i despeses incloses les inversions previstes, així com l'evolució de l'endeutament i la seva amortització. A l'**Annex I** es detallen les projeccions econòmiques del PEF aprovat al Consell d'Administració de l'ACA del 14 de desembre de 2020.



L'ACA obté els seus recursos d'acord amb l'establert al Decret Legislatiu 3/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya. L'ingrés més rellevant de l'ACA és el cànon de l'aigua, que representa de l'ordre del 95% del seus ingressos totals anuals. El cànon de l'aigua, que és un impost, s'aplica en tot el territori de Catalunya i es destina al finançament de les funcions que té assignades l'ACA. L'aplicació del cànon de l'aigua a les funcions i competències de l'ACA es porta a terme sobre el conjunt de tot el territori i, per tant, no hi ha una aplicació limitativa dels ingressos que s'obtenen en cadascun dels àmbits territorials al finançament dels serveis i actuacions que s'hi executen.

El PEF aprovat per al període 2021-2027 preveu com a fonts de finançament els derivats dels ingressos corrents de l'ACA, en la seva majoria cànon de l'aigua, així com els ingressos derivats de la construcció del nou col·lector de salmorres. El PEF aprovat no considera cap tipus d'aportació d'altres administracions, sense que això suposi cap tipus de renúncia a una eventual aportació d'altres administracions i, molt especialment, a les possibles aportacions que puguin derivar d'actuacions que eventualment puguin incloure's en el fons de recuperació aprovats per la Unió Europea, Next Generation EU.

El PEF 2021-2027, aprovat el 14 de desembre de 2020, contempla un apartat específic referit al anys 2022-2027, corresponent al cicle d'execució del PM 2022-2027. En aquest apartat, es quantifiquen els ingressos previstos en aquests anys, amb un import total de 2.874,29 M€. Pel que fa a les despeses i inversions d'aquest període es quantifiquen en 2.932,88 M€. El PEF preveu finançar la necessitat financera del període, 58,59 M€, amb part dels romanents d'exercicis anteriors, que mitjançant els corresponents acords de govern s'han assignat als anys 2022 i següents, tal com s'indica a continuació:

Taula 4

	2020	2021	2022	2023	2024	Total
Barenys AG 4.8.2020	1.000.000	5.409.541	6.423.399			12.832.940
C. Salmorres AG 29.12.2020		7.405.246	17.003.232	21.564.944	13.599.792	59.573.214
Autorització IG 3.3.2021		104.377.989				104.377.989
<b>Total €</b>	<b>1.000.000</b>	<b>117.192.776</b>	<b>23.426.631</b>	<b>21.564.944</b>	<b>13.599.792</b>	<b>176.784.143</b>
				<b>58.591.367</b>		

El cost de les despeses i inversions previstes per al període 2022-2027, recollies l'apartat 1.4 del PEF aprovat el 14 de desembre de 2020 preveu l'evolució de les despeses i inversions que s'indiquen a continuació:

Taula 5

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total 2022-2027	
Personal	34,19	34,60	35,02	35,44	35,86	36,29	211,39	7,21%
Financeres	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	6,00	0,20%
Àmbit d'abastament d'aigua	13,92	14,08	14,24	14,40	14,57	14,73	85,93	2,93%
Àmbit de sanejament	227,82	248,25	256,56	265,29	274,44	284,06	1.556,42	53,07%
Àmbit de gestió de medi	10,46	10,56	10,67	10,78	10,89	11,01	64,38	2,20%
Àmbit de gestió de territorial	6,80	6,84	6,88	6,91	6,95	6,99	41,37	1,41%
General (estructura)	27,36	26,65	21,96	22,22	22,49	22,76	143,43	4,89%
Inversions infraestructures (*)	180,45	171,25	152,28	116,40	106,81	96,77	823,96	28,09%
<b>Total despeses M€</b>	<b>502,00</b>	<b>513,23</b>	<b>498,60</b>	<b>472,44</b>	<b>473,02</b>	<b>473,60</b>	<b>2.932,88</b>	<b>100,00%</b>

Així mateix, el PEF 2021-2027 aprovat preveu que els recursos que es podrien destinar a les diferents activitats del cicle de l'aigua a executar en els anys 2022-2027 podrien veure's incrementats per:



- L'aplicació del romanent de tresoreria encara pendent d'aplicació previst a la fi de 2021 M€, que no s'hagués incorporat al finançament de les actuacions de l'actual PM 2016-2021.
- Eventuals recursos que podrien obtenir-se a través dels fons Next Generation EU o altres fons de la UE o de l'Administració General de l'Estat, que no contempla l'actual PEF.

Amb el tancament de l'exercici 2020 s'ha determinat el romanent a 31.12.2020, així com el romanent que la Intervenció General ha permès a l'ACA a incorporar com a majors crèdits pressupostaris per a l'any 2021, sens perjudici dels romanents a aplicar en exercicis 2022-2024 autoritzats pel Govern, indicats en la *taula 4*.

Si es compleixen les previsions pressupostàries per al 2021, així com les previsions contemplades en el PEF per al període 2022-2027, el romanent aplicable a aquest període totalitzaria 157,08 M€, tal com es detalla a continuació:

*Taula 6*

	<b>Import</b>	
Romanent 31.12.2020	367.577.627	Comptes anuals 2020
Retorns préstecs ATL 2021 i 2022	27.780.795	Comptes anuals 2020
Aportació ICF préstecs	-20.000.000	AVP 2021
Fons contingència i drets no cobrats 2022-2027	-42.490.930	PEF 2021-2027
Romanent aplicat 2021	-117.192.776	AG 4.8.20 i 29-.12.2020 IG 3.3.2021
Romanent aplicat 2022 i següents	-58.591.367	AG 4.8.20 i 29-.12.2020
<b>Romanent addicional aplicable 2022-2027 €</b>	<b>157.083.349</b>	

Pel que fa a l'eventual obtenció de recursos procedents dels fons Next Generation EU o altres fons de la UE o de l'Administració General de l'Estat, d'ençà l'aprovació del PEF, i fins a la data, no s'ha pogut arribar a cap tipus de concreció

En conseqüència, els recursos que es pot considerar que raonablement es podran destinar a les despeses i inversions de l'ACA del període 2022-2027 s'estimen en 3.089,96 M€, dels quals 2.932,88 M€ ja estaven contemplats en el PEF, tal com s'indica en la *taula 5*, i 157,08 M€ deriven del romanent pendent d'aplicació, tal com s'indica en la *taula 6*, sens perjudici dels recursos que podrien obtenir-se de fons de la UE, tal com s'ha indicat anteriorment. La totalitat dels recursos que s'obtinguin tindran com a destinació:

- Les despeses de naturalesa estructural de l'ACA (personal i costos de funcionament estructural).
- Despeses recurrents derivades de l'actual nivell de servei en el cicle de l'aigua que porta a terme l'ACA i la seva evolució futura, incloses les reposicions.
- Despeses derivades de noves actuacions contemplades en els programes de mesures de la planificació hidrològica 2022-2027.
- Inversions en infraestructures del cicle de l'aigua incloses en el programa de mesures de la planificació 2022-2027.
- Noves despeses de funcionament que comporta la posada en servei de noves infraestructures .





Les actuacions que contemplen els programes de mesures de la planificació hidrològica vigent es programen en el decurs del temps a partir d'una anàlisi més detallada, assolint-se la màxima concreció en la redacció del projectes constructius. L'execució de la programació queda condicionada per la disponibilitat de recursos, que és conseqüència tant de l'evolució dels ingressos com de les despeses de les activitats que ja s'estan duent a terme. Així, la planificació recollida en el programa de mesures es va incorporant en els pressupostos anuals d'acord amb les disponibilitats pressupostàries previstes per a cada any. En conseqüència, la planificació, i concretament el programa de mesures, constitueix el full de ruta de les actuacions a realitzar, si bé la seva execució sempre està subjecta a la disponibilitat dels recursos necessaris per a dur-la a terme.

Tant les línies d'actuació del PM de les CIC com la programació d'actuacions a executar a les CC suposen un cost estimat de les despeses o inversions a executar a càrrec de l'ACA, sense que incloguin la quantificació de la despesa futura associada al manteniment i explotació de les diferents infraestructures que s'aniran posant en servei. Aquesta quantificació no es du a terme en l'àmbit de la planificació per les dificultats i incerteses existents en aquest moment temporal. Així doncs, el cost d'explotació és un factor que s'aborda a mesura que les diferents infraestructures es concreten en projectes constructius.

Per les raons exposades, cal posar en relació la previsió dels recursos que es podran destinar a les diferents activitats de l'ACA en el període 2022-2027 en base al PEF tal com s'ha exposat anteriorment (3.089,96 M€), respecte a l'estimació de costos de les actuacions incloses en els PM a executar per l'ACA (1.545.42 M€), tenint en consideració tant el nivell de servei actual, com l'evolució dels costos de servei derivats de la pròpia evolució dels costos del servei actual, com dels nous costos que comporta la posada en servei de noves infraestructures.

Per efectuar aquesta anàlisi es partirà, per una banda, de les previsions contemplades en el PEF pel que fa a les despeses estructurals, mentre que per les activitats del cicle de l'aigua (abastament, sanejament, medi i territori) es prendrà com a base la despesa incorreguda en l'any 2020.

La liquidació del pressupost de l'any 2020 de l'ACA totalitza 341,04 M€. El seu desglossament per àmbits és el següent:

Taula 7

	<b>Tancament 2020</b>
Personal	31.601.163
Financeres	1.312.180
Àmbit d'abastament d'aigua (*)	5.519.801
Àmbit de sanejament (*)	194.207.407
Àmbit de gestió de medi (*)	3.540.069
Àmbit de gestió de territorial (*)	3.668.778
General (estructura)	17.201.304
Reparació dels danys causats pels episodis DANA i Glòria	32.861.795
Inversions infraestructures	51.130.602
<b>Total despeses €</b>	<b>341.043.099</b>

Font: liquidació del pressupost 2020. Comptes anuals 2020. (\*) Despeses associades al nivell de servei de l'ACA en cicle de l'aigua

A partir de la liquidació del pressupost de 2020 es segreguen les despeses dels àmbits que incideixen directament en el cicle de l'aigua, i es considera com a cost base del servei que s'extrapolerà de forma anual a un període de 6 anys, considerant una evolució vegetativa dels costos de l'1,2% anual, d'acord amb les previsions establertes en el PEF 2021-2027, aprovat el 14 de desembre de 2020.



Les despeses incorregudes en l'any 2020 per l'ACA en l'execució de les funcions en el cicle de l'aigua totalitzen 206,94 M€ d'acord amb detall següent:

Taula 8

	<b>Tancament 2020</b>
Àmbit d'abastament d'aigua	5.519.801
Àmbit de sanejament	194.207.407
Àmbit de gestió de medi	3.540.069
Àmbit de gestió de territorial	3.668.778
<b>Total despeses €</b>	<b>206.936.055</b>

Font: comptes anuals ACA 2020

Considerant l'evolució de costos vegetativa de l'1,2% prevista en el PEF, s'estima que el cost del nivell de servei 2020 de les actuacions de l'ACA experimentarà el següent creixement:

Taula 9

<b>Any</b>	<b>Valor base 2020 (a)</b>	<b>Factor multiplicador (1,2% anual) (b)</b>	<b>Cost estimat anual (a*b=c)</b>	<b>Increment vegetatiu (c-a)</b>
2022	206,94	1,0241	211,93	5,00
2023	206,94	1,0364	214,48	7,54
2024	206,94	1,0489	217,05	10,11
2025	206,94	1,0615	219,65	12,72
2026	206,94	1,0742	222,29	15,35
2027	206,94	1,0871	224,96	18,02
<b>Total cost M€</b>	<b>1.241,62</b>		<b>1.310,36</b>	<b>68,74</b>

Pel que fa a les despeses de caràcter estructural es prendran com a valors base els previstos en el PEF vigent, en la mesura que les despeses produïdes en l'any 2020 inclouen la remodelació de les oficines centrals de l'ACA, que ja no es produirà en els anys següents, i les dels anys 2022 i següents per la implantació del pla de sistemes de l'ACA, que en l'any 2020 no estava vigent. Per tant, les despeses que es prenen com a base són les recollides en el PEF, tal com s'indica a la taula 5, és a dir:

Taula 10

	<b>2022-2027</b>
Personal	211,39
Financeres	6,00
General (estructura)	143,43
<b>Total M€</b>	<b>360,82</b>

D'acord amb el PEF aprovat el 14 de desembre de 2020, s'estimen uns ingressos totals per aquest període de 2.874,29 M€. Així mateix, es considera que a aquest volum de recursos s'hi podran addicionar els romanents de tresoreria pendents a 31 de desembre de 2021, quantificats en 215,67 M€, xifra que es compona del romanent que ja ha estat autoritzat per AG (58,59 M€) més el romanent pendent (157,08 M€), tal com s'indica a la *taula 6* anterior. A aquesta xifra, eventualment s'hi podran addicionar els recursos procedents dels fons EU NG, si finalment l'ACA acaba essent beneficiària de determinats projectes elegibles .

Pel que fa al total de despeses i inversions previstes en el període 2022-2027, s'estimen en 3.216,6 M€, més les eventuals despeses de funcionament que comportin les noves inversions que es posin en servei.

En conseqüència, el balanç financer de l'aplicació dels recursos al conjunt de les activitats seria el següent:





Taula 11

	2022-2027
Ingressos segons PEF 2022-2027	2.874,29
Romanent aplicable 2022-2027	215,67
<b>Total recursos disponibles (a) M€</b>	<b>3.089,97</b>
<b>Ingressos derivats d'eventuals fons EU NG (b) M€</b>	<b>X</b>
<b>Ingressos totals (a+b)=c. M€</b>	<b>3.089,97+X</b>
	2022-2027
Cost d'estructura	360,82
Cost del servei actual del cicle de l'aigua	1.241,62
Evolució vegetativa del cost del servei	68,74
<b>Total cost sense increment de servei (d) M€</b>	<b>1.671,18</b>
<b>Programa mesures</b>	<b>2022-2027</b>
Cost de les actuacions PM CIC	1.397,47
Cost de les actuacions PM CC	147,96
<b>Total PM (e) M€</b>	<b>1.545,42</b>
<b>Cost funcionament noves infraestructures (f) M€</b>	<b>Y</b>
<b>Total costos 2022-2027 (d+e+f)=g. M€</b>	<b>3.216,60+Y</b>
<b>Total superàvit (dèficit) de finançament (c-g) M€</b>	<b>-126,64+X-Y</b>

D'acord amb les dades anteriors, en la mesura que els ingressos estimats per al període 2022-2027 totalitzen 3.089,97 M€, xifra que no inclou fons EU NG, i el cost de les actuacions a realitzar totalitzen 3.216,6 M€, xifra que no inclou el cost d'exploració de les noves infraestructures que es posen en servei, existeix un dèficit quantificat de finançament de 126,64 M€. Lògicament, si no hi hagués cap tipus de variació respecte aquestes previsions, no es podrien abordar totes les actuacions contemplades en el PGDCFC.

Aquesta situació fa plantejar la qüestió respecte si és procedent o no de portar a terme l'aprovació d'un PM que a priori no totes les actuacions són finançables. Per resoldre aquesta qüestió, cal realitzar les consideracions següents:

- El dèficit de finançament quantificat (126,64 M€) en termes percentuals només suposa un diferencial del 3,93% sobre l'estimació dels costos totals quantificats (3.216,6 M€).
- El PM s'emmarca en l'àmbit de la planificació. L'ACA no pot dur a terme l'execució d'actuacions que no estiguin incorporades en els PM de la planificació vigent. Per poder executar una actuació és condició necessària que estigui recollida en els PM de la planificació hidrològica vigent.
- Les actuacions incloses en el PM tenen un diferent grau de concreció. Els PM, en general, i el PM del PGDCFC 2022-2027 en particular, inclou actuacions en nivells molts diferents d'avenç. Per una banda, inclou actuacions que actualment ja estan en execució, però que es perllongaran en els anys següents, així com actuacions pendents d'inici però amb projecte constructiu redactat i aprovat. En ambdós casos, el cost d'execució d'aquestes mesures es troba perfectament delimitat. Tanmateix, la majoria d'actuacions o línies d'actuacions incloses en el PM encara no disposen d'un projecte



constructiu, motiu pel qual la determinació del seu cost és merament estimativa, tant a l'alça com a la baixa.

- d. L'execució de les actuacions incloses en el PM constitueix un full de ruta a seguir, però no és en tots els casos una obligació jurídica d'obligat compliment. El PM de la PGDCFC inclou tant mesures (actuacions) derivades d'una obligació jurídica, com són les relacionades amb la construcció de nous sistemes de sanejament, com mesures (actuacions) vinculades a una determinada conveniència o necessitat sense que representi en si mateix una obligació jurídica d'obligat compliment, com són la major part d'actuacions associades a la satisfacció de demandes o les referides a episodis extrems.
- e. Els recursos de l'ACA són finalistes, fet que comporta que han de destinar-se a les actuacions del cicle de l'aigua i que només poden destinar-se a les actuacions del cicle de l'aigua.
- f. L'ACA forma part del perímetre AP SEC, el que suposa l'estricta subjecció als principis de la normativa vigent relativa a la sostenibilitat financera i estabilitat pressupostària de les finances públiques. L'ACA no rep aportacions dels pressupostos de la Generalitat. Des de l'any 2020, l'ACA no té endeutament bancari. En conseqüència, només podrà dur a terme les actuacions previstes en el PM que, d'acord amb els pressupostos anuals i marc pressupostari pluriennal vigent, li permetin els recursos propis que genera. No obstant això, en cas que eventualment els recursos disponibles siguin superiors als previstos, sigui per aportacions externes, com podrien ser els fons EU Next Generation, o el cost de les actuacions executades siguin inferiors a les previsions, els recursos excedents s'han de destinar al cicle de l'aigua. No tindria sentit que havent-hi demandes no satisfetes, que des del punt de vista econòmic, social i ambiental han superat les corresponents anàlisis cost benefici, no es poguessin dur a terme per no haver estat incloses en el PM de la planificació vigent.
- g. L'experiència dels PM dels PGDCFC dels períodes 2010-2015 i 2016-2021 demostren que determinades actuacions, malgrat estar incloses en el PM, per raons diverses, finalment no es poden executar. Per tant, des d'aquest punt de vista sempre és preferible que l'import total de les actuacions incloses en el PM sigui lleugerament superior als recursos disponibles. No tindria sentit generar romanents per no haver inclòs les corresponents línies d'actuació en el PM, en la mesura que existeixen nombroses actuacions que ja disposen d'una anàlisi cost benefici favorable. És a dir, no tindria sentit que per una autolimitació derivada del marc de sostenibilitat financera de les finances públiques, aquestes actuacions no quedessin incloses en el PM del PGDCFC i, per tant, no es poguessin dur a terme si els recursos disponibles ho arriben a permetre.
- h. El PEF vigent no contempla increments en els tipus de gravamen del cànon de l'aigua. Si es té en consideració que els tipus de gravamen actualment vigents no han experimentat cap increment des de l'any 2017 seria raonable que en els propers anys es portés a terme una adequació dels mateixos a l'evolució del cost del servei. Aquesta eventual adequació hauria de permetre l'obtenció d'uns recursos addicionals que es podrien destinar a completar aquelles actuacions previstes en el PM del PGDCFC, que per manca de finançament no s'haguessin pogut dur a terme.

Per les raons exposades, que el finançament ordinari de totes les actuacions incloses en el PM del PGDCFC no estigui raonablement garantit no és un impediment per dur a terme l'aprovació del PM del PGDCFC, d'acord amb les previsions establertes en l'apartat 2 anterior.



#### 4 Despesa de la resta d'administracions i agents econòmics i socials inclosos en el PM del DCFC

El PM del DCFC inclou les actuacions que preveu dur a terme l'ACA al DCFC, les actuacions que han de portar a terme altres administracions competents, així com agents econòmics i socials d'àmbit privat en l'àmbit del cycle de l'aigua al DCFC. El cost total de les actuacions previstes en el període 2022-2027 totalitza 2.381,33 M€, d'acord amb el següent detall:

Taula 12

Organisme	Import €	%
ACA	1.397.469.061	58,69%
Generalitat de Catalunya (exclosa ACA)	680.611.607	28,59%
Administració General de l'Estat	36.880.000	1,55%
Administracions locals	203.954.310	8,57%
Altres agents econòmics i socials	62.014.853	2,60%
<b>Total cost del PM del PGDCFC</b>	<b>2.380.929.831</b>	<b>100,00%</b>

En l'**Annex IV** es mostren les diferents actuacions i cost per cadascun dels organismes.

Les actuacions incloses en el PM que corresponen a l'ACA (**Annex II**) es financen d'acord amb les previsions del PEF i d'acord amb les consideracions exposades en l'apartat anterior. D'altra banda, les actuacions que corresponen tant a les administracions locals, així com a altres Departaments de la Generalitat o a diferents agents econòmics i socials d'àmbit privat, són finançades per cadascun d'aquests ens sense la intervenció de l'ACA (**Annex IV**). Així doncs, tant les despeses d'inversió, com les d'exploració i manteniment, que es contemplen en el PEF de la planificació hidrològica del DCFC, no corresponen només a l'ACA, sinó que també es preveuen actuacions executades i finançades per cadascuna de les diferents administracions o agents econòmics i socials, d'acord amb les previsions que contemplen aquests organismes en els seus respectius PEF, instruments de naturalesa similar, o previsions econòmiques acordades amb l'ACA. Les previsions que es mostren en l' **Annex IV**, deriven de les despeses estimades per aquests ens i/o estimades per l'ACA d'acord amb els diferents ens, i que els ens preveuen finançar amb càrrec als seus respectius pressupostos. En la mesura que les actuacions incloses en el PM del DCFC corresponents a aquests altres agents no són les úniques actuacions que porten a terme aquestes entitats, el pressupost d'aquests organismes, que queda inclòs en el PM del DCFC, només correspon al cost de les actuacions relacionades amb el cycle de l'aigua i al compromís de finançament que han manifestat aquestes entitats, sens perjudici que pugui variar en funció de la disponibilitat pressupostària i/o els mecanismes de finançament o programació que estableixin en el futur.

Tot i que l'ACA és l'organisme competent en l'elaboració del PGDCFC, l'ACA únicament és competent i responsable de l'execució de les actuacions de la seva competència que es recullen en el PM (**Annex III**). Les actuacions incloses en aquest PM de competència de la resta d'agents que intervenen (**Annex IV**), és responsabilitat de cadascun d'ells, sens perjudici de les funcions de seguiment de l'ACA, com a organisme de conca, pugui dur a terme. L'ACA, com a organisme de conca responsable de la redacció del PGDCFC, ha realitzat la coordinació i agrupació de mesures de manera coordinada amb altres organismes a través de diversos requeriments d'informació i reunions de treball.

#### 5 Síntesi i conclusions

Un Pla econòmic i financer (PEF) és una marc de referència pluriennal dels ingressos previsibles i despeses previstes, així com de la capacitat de poder dur a terme noves activitats/inversions.



El Programa de mesures (PM) d'una planificació és un marc de referència de les actuacions a realitzar per assolir els objectius que es fixen en la planificació.

El PM del Pla de Gestió del Districte de Conca Fluvial de Catalunya (PGDCFC) 2022-2027 contempla les actuacions o línies d'actuació necessàries per assolir els objectius que es fixen en el PGDCFC.

L'àmbit territorial del PGDCFC únicament inclou les conques internes de Catalunya (CIC).

Les actuacions previstes en el PM del PGDCFC s'executen i financen per diferents administracions competents en el cicle de l'aigua, així com per altres agents econòmics i socials.

De forma anàloga als anteriors cicles de planificació (2010-2015 i 2016-2021), no existeix un únic PEF únic del PM del PGDCFC 2022-2027, atès que no existeix un únic ens responsable en la seva execució, i en la mesura que el principal actor en aquest àmbit, l'ACA, porta a terme actuacions en el conjunt de Catalunya, sense que existeixi una assignació específica de recursos per a cada àmbit territorial (CC i CIC).

El PM del PDDCFC per al període 2022-2027 totalitza 2.380,93 M€. L'execució de les actuacions que s'hi inclouen tenen com a finalitat assolir els diferents objectius establerts en el PGDCFC. Del total de les actuacions que s'hi contemplen, 1.397,47 M€ corresponen a l'ACA, mentre que 983,46 M€ corresponen a altres administracions i agents econòmics i socials.

L'execució del PM de les PGDCFC corresponents a les actuacions d'administracions i agents econòmics i socials que intervenen en el cicle de l'aigua, per un import estimat de 983,8 M€, deriven de cadascun dels seus plans econòmics i financers o instruments anàlegs, o del compromís i/o estimació realitzada de mutu acord amb l'ACA en el procés de la seva redacció i incorporació al PM, sens perjudici que la seva execució final quedi subjecta a les disponibilitats pressupostàries corresponents. L'ACA, com a organisme de conca, ha realitzat la coordinació i recol·lecció de mesures de manera coordinada amb altres organismes a través de diversos requeriments d'informació i reunions de treball.

L'execució de les diferents actuacions contemplades en el PM del PGDCFC corresponent a l'ACA també queda subjecta a les corresponents disponibilitats pressupostàries. Pel període 2022-2027 s'espera que l'ACA disposi d'uns recursos totals de 3.089,97 M €, xifra que no inclou fons EU NG. El cost de les actuacions a realitzar en aquest període s'estimen en 3.216,6 M€, xifra que no inclou el cost d'explotació de les noves infraestructures que es posen en servei. Del total de les despeses previstes i actuacions a realitzar en aquest període, 3.216,6 M€, 1.397,47 M€ corresponen a les actuacions previstes en el PM del PGDCFC, de la qual n'és la responsable l'ACA.

Tot i que en el moment de l'aprovació del PM del PGDCFC el finançament ordinari de totes les actuacions incloses en el PM del PGDCFC a executar per l'ACA no estigui raonablement garantit, aquesta circumstància no és un impediment per dur a terme l'aprovació del PM del PGDCFC, en la mesura que l'eventual impossibilitat d'executar totes les mesures que s'hi contemplen no contravenen obligacions normatives vigents, ni impedeixen executar les actuacions de les quals depenen els objectius de qualitat de les masses d'aigües que, al seu torn, constitueixen obligacions normatives d'obligat compliment.

Adjunt a gerència  
per a la coordinació  
economicofinancera

## Annex I Projeccions econòmiques i financeres (2021-2027) del PEF aprovat pel consell d'administració de l'ACA en data 14/12/2020

	TD 2019	Pr.2020	ET 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total 2021-2027
Ingressos tributaris CIII	476,67	470,25	407,48	457,19	470,59	471,24	471,84	472,44	473,02	473,60	3.289,92
Resta d'ingressos (CIII, CIV a CVII)	2,31	0,29	4,04	6,39	7,98	20,43	13,15	0,00	0,00	0,00	47,95
<b>Total ingressos CIII a CVII (I)</b>	<b>478,98</b>	<b>470,54</b>	<b>411,53</b>	<b>463,58</b>	<b>478,57</b>	<b>491,67</b>	<b>485,00</b>	<b>472,44</b>	<b>473,02</b>	<b>473,60</b>	<b>3.337,87</b>
Despeses directes	149,14	147,44	149,77	152,47	156,28	164,09	172,30	180,91	189,96	199,46	1.215,48
Despeses indirectes	9,89	7,81	8,92	8,94	9,04	9,15	9,26	9,37	9,48	9,60	64,85
Reposicions i millores (ordinàries)	36,52	40,00	43,29	50,00	62,50	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	487,50
Actualitzacions d'exercicis anteriors	0,00	5,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	3,50	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50
Transport Purgues Sanejament	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total sanejament (CII)</b>	<b>195,56</b>	<b>204,64</b>	<b>201,98</b>	<b>211,90</b>	<b>227,82</b>	<b>248,25</b>	<b>256,56</b>	<b>265,29</b>	<b>274,44</b>	<b>284,06</b>	<b>1.768,32</b>
Manteniment embassaments	0,55	2,03	2,04	2,63	2,66	2,69	2,72	2,75	2,79	2,82	19,06
Manteniment altres inf. Abastament	1,47	6,90	2,59	6,98	7,06	7,14	7,23	7,32	7,40	7,49	50,62
Reposició ITAM	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transport de cisternes	0,37	0,90	0,30	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	4,20
Manteniment infraestructures control	0,99	1,91	1,38	2,13	2,16	2,18	2,21	2,23	2,26	2,29	15,46
Altres assistències abastament i suport processos concertació	1,36	1,73	0,33	1,43	1,44	1,46	1,48	1,50	1,51	1,53	10,35
<b>Total abastament (CII, CIV)</b>	<b>4,73</b>	<b>13,47</b>	<b>6,69</b>	<b>13,76</b>	<b>13,92</b>	<b>14,08</b>	<b>14,24</b>	<b>14,40</b>	<b>14,57</b>	<b>14,73</b>	<b>99,69</b>
Pla de seguiment i control i altres (inclou ICRA)	0,66	3,43	1,12	3,69	3,73	3,77	3,82	3,87	3,91	3,96	26,75
Actuacions millora programa mesures	0,10	1,46	0,63	2,47	2,50	2,53	2,56	2,59	2,63	2,66	17,95
Funcionament laboratori	0,30	0,93	0,53	0,93	0,94	0,95	0,96	0,98	0,99	1,00	6,75
Inversions laboratori	2,04	0,68	0,58	0,71	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	3,71
Subvencions restauració riberes, millora estat ecològic i I+R+D i altres	0,00	1,13	0,74	1,85	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	7,85
Altres assistències medi	0,99	0,28	0,89	0,34	0,34	0,34	0,35	0,35	0,36	0,36	2,43
Actuacions restitució fluvial	0,00	1,00	0,13	1,43	1,44	1,46	1,48	1,50	1,51	1,53	10,35
<b>Total gestió de medi (CII, CIV, CVI)</b>	<b>4,09</b>	<b>8,91</b>	<b>4,62</b>	<b>11,41</b>	<b>10,46</b>	<b>10,56</b>	<b>10,67</b>	<b>10,78</b>	<b>10,89</b>	<b>11,01</b>	<b>75,79</b>
Anàlisi i control	0,59	1,55	0,20	1,70	1,73	1,75	1,77	1,79	1,81	1,83	12,37
Manteniment conservació lleres	0,36	0,00	2,20	5,20	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	23,20
Convenis comunitats usuaris i subvencions AGT	0,00	0,18	0,06	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	4,88
Altres assistències AGT i demarcacions territorials	0,40	1,09	1,60	1,36	1,38	1,39	1,41	1,43	1,45	1,46	9,88
<b>Total gestió territorial (CII, CIV, CVI)</b>	<b>1,34</b>	<b>2,82</b>	<b>4,05</b>	<b>8,96</b>	<b>6,80</b>	<b>6,84</b>	<b>6,88</b>	<b>6,91</b>	<b>6,95</b>	<b>6,99</b>	<b>50,34</b>

	TD 2019	Pr.2020	ET 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total 2021-2027
<b>Despesa de personal (CI)</b>	<b>30,59</b>	<b>33,47</b>	<b>32,13</b>	<b>33,78</b>	<b>34,19</b>	<b>34,60</b>	<b>35,02</b>	<b>35,44</b>	<b>35,86</b>	<b>36,29</b>	<b>245,18</b>
Lloguers	2,14	2,23	2,34	2,50	2,53	2,56	2,59	2,63	2,66	2,69	18,17
Conservació i manteniment	1,48	1,44	1,32	1,70	1,72	1,74	1,76	1,78	1,81	1,83	12,35
Serveis exteriors	1,92	7,21	6,67	9,61	9,73	9,85	9,96	10,08	10,20	10,33	69,76
Cànon de control abocaments	0,22	2,50	2,25	6,11	2,25	2,28	2,30	2,33	2,36	2,39	20,02
Assegurances	0,82	1,00	0,87	0,98	0,99	1,01	1,02	1,03	1,04	1,05	7,13
Difusió i divulgació	0,44	1,07	0,65	0,95	0,96	0,97	0,98	1,00	1,01	1,02	6,89
Subministraments i Altres despeses de funcionament	1,25	1,33	0,55	0,35	0,36	0,36	0,37	0,37	0,38	0,38	2,57
Tributs i IVA no deduïble prorata	1,71	1,30	0,93	1,11	1,13	1,14	1,15	1,17	1,18	1,20	8,08
Inversions d'estructura	1,34	5,06	6,84	5,81	7,09	6,74	1,81	1,83	1,85	1,87	26,99
<b>Despesa d'estructura (CII, CIV, CVI)</b>	<b>11,32</b>	<b>23,14</b>	<b>22,43</b>	<b>29,13</b>	<b>26,76</b>	<b>26,65</b>	<b>21,96</b>	<b>22,22</b>	<b>22,49</b>	<b>22,76</b>	<b>171,96</b>
<b>Emergències aiguats i Fons de contingència</b>	<b>6,25</b>	<b>3,53</b>	<b>37,31</b>	<b>3,53</b>	<b>0,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,13</b>
<b>Despesa financera (CIII)</b>	<b>1,27</b>	<b>1,91</b>	<b>1,23</b>	<b>1,25</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>7,25</b>
<b>Inversions en infraestructures (CVI i VII)</b>	<b>28,65</b>	<b>131,13</b>	<b>76,58</b>	<b>162,66</b>	<b>180,45</b>	<b>171,25</b>	<b>152,28</b>	<b>116,40</b>	<b>106,81</b>	<b>96,77</b>	<b>986,62</b>
<b>Inversions en infraestructures (CVI i VII) amb càrrec a romanent</b>				<b>70,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70,58</b>
<b>Total despeses I a VII (D)</b>	<b>283,81</b>	<b>423,02</b>	<b>387,02</b>	<b>546,98</b>	<b>502,00</b>	<b>513,23</b>	<b>498,60</b>	<b>472,44</b>	<b>473,02</b>	<b>473,60</b>	<b>3.479,86</b>
<b>Superàvit (dèficit) pressupostari (I-D)</b>	<b>195,17</b>	<b>47,53</b>	<b>24,51</b>	<b>-83,40</b>	<b>-23,43</b>	<b>-21,56</b>	<b>-13,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-141,99</b>
Provisions per incobrables	N/A	0,00	0,00	0,00	7,06	7,07	7,08	7,09	7,10	7,10	42,49
<b>Superàvit (dèficit) econòmic</b>	<b>N/A</b>	<b>47,53</b>	<b>24,51</b>	<b>-83,40</b>	<b>-30,49</b>	<b>-28,63</b>	<b>-20,68</b>	<b>-7,09</b>	<b>-7,10</b>	<b>-7,10</b>	<b>-184,48</b>
Romanent de tresoreria a 1 de gener	N/A	N/A	277,31	303,79	216,58	201,12	172,49	151,81	144,73	137,63	303,79
Desemborsament (-) i retorn préstecs ATL (+)	8,69	N/A	1,97	16,19	15,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,22
Desemborsament (-) i retorn (+) préstecs ad. locals (ICF)			N/A	-20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00
<b>Romanent de tresoreria a 31 de desembre</b>	<b>277,31</b>	<b>N/A</b>	<b>303,79</b>	<b>216,58</b>	<b>201,12</b>	<b>172,49</b>	<b>151,81</b>	<b>144,73</b>	<b>137,63</b>	<b>130,53</b>	<b>130,53</b>

Valors expressats en Milions d'€

El Pla econòmic i financer 2021-2027 de l'ACA aprovat en el Consell d'Administració de data 14/12/2020 el podeu consultar a la web de l'ACA [http://aca.gencat.cat/web/.content/10\\_ACA/C\\_Transparencia\\_i\\_bon\\_govern/03-economia-i-finances/01-informacio-economica/080\\_PlaEconomic\\_Financer\\_2021.pdf](http://aca.gencat.cat/web/.content/10_ACA/C_Transparencia_i_bon_govern/03-economia-i-finances/01-informacio-economica/080_PlaEconomic_Financer_2021.pdf)



## Annex II Programa de mesures CIC ACA 2022-2027 i actuacions ACA CC 2022-2027

Codi	Descripció Capítol	Import ACA CIC 2022-27	Import ACA CC 2022-27	Import ACA Catalunya 2022- 27
A1	Implantació de cabals de manteniment i gestió de sediments	9.556.750	0	9.556.750
A2	Rehabilitació morfològica dels rius	44.110.000	5.000.000	49.110.000
A3	Rehabilitació morfològica de zones humides	11.900.000	0	11.900.000
A4	Control i mitigació d'espècies invasores	1.156.377	0	1.156.377
A5- A7	Millora i protecció del litoral i les aigües costaneres i regulació dels usos recreatius	1.300.000	0	1.300.000
A6	Protecció d'aqüífers	3.830.000	0	3.830.000
C1	Millora del sanejament nuclis sanejats	386.163.300	48.535.800	434.699.100
C2	Sanejament nuclis no sanejats	116.904.270	61.584.350	178.488.620
C3- C8	Reducció de contaminants industrials d'origen puntual i descontaminació d'aqüífers	2.295.676	0	2.295.676
C4	Reducció impactes de sistemes unitaris (DSU)	63.000.000	0	63.000.000
C5	Reducció nitrats d'origen agrari	2.530.000	0	2.530.000
C6	Reducció plaguicides d'origen agrari	250.000	0	250.000
C7	Reducció de la contaminació salina a la conca del Llobregat	90.473.686	0	90.473.686
F1	Millora en la planificació hidrològica	600.000	0	600.000
B1	Gestió coordinada dels recursos hídrics	4.579.000	0	4.579.000
B2	Millora de la garantia de l'abastament	368.511.919	754.646	369.266.565
B4	Reutilització de l'aigua regenerada	119.005.756	0	119.005.756
B5	Millora del control i la regulació	26.655.543	2.080.778	28.736.321
B6	Modernització dels regadius	0	0	0
B3	Gestió de sequeres	9.820.000	0	9.820.000
D1	Mesures de prevenció i defensa contra les inundacions	127.016.784	30.000.000	157.016.784
D2	Gestió i prevenció de floracions de cianobacteris tòxics	1.000.000	0	1.000.000
D3	Gestió forestal vinculada a la recuperació d'aigua blava	3.210.000	0	3.210.000
E1	Desenvolupament de la recerca i la innovació	3.500.000	0	3.500.000
E2	Millora en la participació pública	100.000	0	100.000
	<b>TOTAL</b>	<b>1.397.469.061</b>	<b>147.955.574</b>	<b>1.545.424.634</b>

### Annex III Programa de mesures 2022-2027 del PGDCFC (Total Conques Internes de Catalunya)

Grup	Codi	Descripció Capítol	Import altres 2022-2027	Import ACA 2022-27	Import Total 2022-27	Nombre mesures total	Nombre mesures Genèriques	Nombre mesures Girona	Nombre mesures Tarragona	Nombre mesures Bcn1	Nombre mesures Bcn2
Assoliment objectius ambientals	A1	Implantació de cabals de manteniment i gestió de sediments	1.800.000	9.556.750	11.356.750	5	4	0	0	0	1
Assoliment objectius ambientals	A2	Rehabilitació morfològica dels rius	750.000	44.110.000	44.860.000	37	16	5	3	6	7
Assoliment objectius ambientals	A3	Rehabilitació morfològica de zones humides	3.250.000	11.900.000	15.150.000	22	12	0	0	0	10
Assoliment objectius ambientals	A4	Control i mitigació d'espècies invasores	168.000	1.156.377	1.324.377	12	11	0	0	1	0
Assoliment objectius ambientals	A5-A7	Millora i protecció del litoral i les aigües costaneres i regulació dels usos recreatius	41.923.500	1.300.000	43.223.500	28	15	4	3	6	4
Assoliment objectius ambientals	A6	Protecció d'aqüífers	0	3.830.000	3.830.000	14	12	0	1	0	1
Assoliment objectius ambientals	C1	Millora del sanejament nuclis sanejats	0	386.163.300	386.163.300	183	4	52	39	39	49
Assoliment objectius ambientals	C2	Sanejament nuclis no sanejats	58.000	116.904.270	116.962.270	241	0	83	56	27	75
Assoliment objectius ambientals	C3-C8	Reducció de contaminants industrials d'origen puntual i descontaminació d'aqüífers	0	2.295.676	2.295.676	7	5	0	0	0	2
Assoliment objectius ambientals	C4	Reducció impactes de sistemes unitaris (DSU)	9.000.000	63.000.000	72.000.000	4	4	0	0	0	0
Assoliment objectius ambientals	C5	Reducció nitrats d'origen agrari	11.115.000	2.530.000	13.645.000	17	17	0	0	0	0
Assoliment objectius ambientals	C6	Reducció plaguicides d'origen agrari	1.358.470	250.000	1.608.470	8	8	0	0	0	0
Assoliment objectius ambientals	C7	Reducció de la contaminació salina a la conca del Llobregat	58.414.853	90.473.686	148.888.539	7	0	0	0	0	5
Assoliment objectius ambientals	F1	Millora en la planificació hidrològica	0	600.000	600.000	2	1	0	1	0	0
Atenció a les demandes i racionalitat en l'ús de l'aigua	B1	Gestió coordinada dels recursos hídrics	0	4.579.000	4.579.000	24	7	4	4	2	8
Atenció a les demandes i racionalitat en l'ús de l'aigua	B2	Millora de la garantia de l'abastament	814.332.636	368.511.919	1.182.844.555	21	10	9	1	0	10
Atenció a les demandes i racionalitat en l'ús de l'aigua	B4	Reutilització de l'aigua regenerada	6.340.935	119.005.756	125.346.691	42	11	7	8	13	4
Atenció a les demandes i racionalitat en l'ús de l'aigua	B5	Millora del control i la regulació	0	26.655.543	26.655.543	14	6	4	0	0	4
Atenció a les demandes i racionalitat en l'ús de l'aigua	B6	Modernització dels regadius	26.357.377	0	26.357.377	14	2	6	3	1	3
Adaptació a fenòmens eventuais i/o extrems	B3	Gestió de sequeres	3.992.000	9.820.000	13.812.000	9	9	0	0	0	0
Adaptació a fenòmens eventuais i/o extrems	D1	Mesures de prevenció i defensa contra les inundacions	2.000.000	127.016.784	129.016.784	20	18	2	1	2	2



Grup	Codi	Descripció Capítol	Import altres 2022-2027	Import ACA 2022-27	Import Total 2022-27	Nombre mesures total	Nombre mesures Genèriques	Nombre mesures Girona	Nombre mesures Tarragona	Nombre mesures Bcn1	Nombre mesures Bcn2
Adaptació a fenòmens eventuals i/o extrems	D2	Gestió i prevenció de floracions de cianobacteris tòxics	0	1.000.000	1.000.000	1	0	0	0	0	1
Adaptació a fenòmens eventuals i/o extrems	D3	Gestió forestal vinculada a la recuperació d'aigua blava	2.600.000	3.210.000	5.810.000	3	3	0	0	0	0
Coneixement i governança	E1	Desenvolupament de la recerca i la innovació	0	3.500.000	3.500.000	2	2	0	0	0	0
Coneixement i governança	E2	Millora en la participació pública	0	100.000	100.000	5	5	0	0	0	0
		<b>TOTAL</b>	<b>983.460.771</b>	<b>1.397.469.061</b>	<b>2.380.929.831</b>	<b>742</b>	<b>182</b>	<b>176</b>	<b>120</b>	<b>97</b>	<b>186</b>



## Annex IV Programa de mesures 2022-2027 del PGDCFC per organisme

Capítol	Mesura	Cost Total €	Cost Total ACA €	Generalitat de Catalunya	Administració General de l'Estat	Administració local	Altres (usuaris, etc.)	Cost Total Altres €
A1	Implantació cabals de manteniment i gestió de sediments	11.356.750	9.556.750	1.800.000	0	0	0	1.800.000
A2	Rehabilitació morfològica rius	44.860.000	44.110.000	0	0	750.000	0	750.000
A3	Rehabilitació zones humides	15.150.000	11.900.000	3.250.000	0	0	0	3.250.000
A4	Control i mitigació espècies exòtiques i invasores	1.324.377	1.156.377	48.000	120.000	0	0	168.000
A5-A7	Millora i protecció i del litoral i les aigües costaneres i regulació de la navegació	43.223.500	1.300.000	6.663.500	35.260.000	0	0	41.923.500
A6	Reducció de la sobreexplotació de les aigües subterrànies	3.830.000	3.830.000	0	0	0	0	0
C1	Millora sanejament nuclis sanejats	386.163.300	386.163.300	0	0	0	0	0
C2	Sanejament nuclis no sanejats	116.962.270	116.904.270	0	0	58.000	0	58.000
C3-C8	Reducció contaminació industrial i descontaminació d'aqüífers	2.295.676	2.295.676	0	0	0	0	0
C4	Reducció impactes de sistemes unitaris	72.000.000	63.000.000	9.000.000	0	0	0	9.000.000
C5	Reducció nitrats d'origen agrari	13.645.000	2.530.000	11.115.000	0	0	0	11.115.000
C6	Reducció plaguicides d'origen agrari	1.608.470	250.000	1.358.470	0	0	0	1.358.470
C7	Reducció contaminació salina Llobregat	148.888.539	90.473.686	0	0	0	58.414.853	58.414.853
F1	Millora en la planificació hidrològica	600.000	600.000	0	0	0	0	0
B1	Gestió coordinada dels recursos hídrics	4.579.000	4.579.000	0	0	0	0	0
B2	Millora de la garantia de l'abastament	1.182.844.555	368.511.919	618.019.260	0	196.313.375	0	814.332.636
B4	Reutilització de l'aigua regenerada	125.346.691	119.005.756	2.500.000	0	3.840.935	0	6.340.935
B5	Millora del control i la regulació	26.655.543	26.655.543	0	0	0	0	0
B6	Modernització dels regadius	26.357.377	0	26.357.377	0	0	0	26.357.377
B3	Gestió de sequeres	13.812.000	9.820.000	0	0	2.992.000	1.000.000	3.992.000
D1	Mesures de prevenció i defensa contra les inundacions	129.016.784	127.016.784	500.000	1.500.000	0	0	2.000.000
D2	Gestió i prevenció de floracions de cianobacteris tòxics	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0
D3	Gestió forestal vinculada a la recuperació d'aigua blava	6.210.000	3.210.000	0	0	0	3.000.000	3.000.000
E1	Desenvolupament de la recerca i la innovació	3.500.000	3.500.000	0	0	0	0	0
E2	Millora en la participació pública	100.000	100.000	0	0	0	0	0
		<b>2.381.329.831</b>	<b>1.397.469.061</b>	<b>680.611.607</b>	<b>36.880.000</b>	<b>203.954.310</b>	<b>62.414.853</b>	<b>983.860.771</b>



**Agència Catalana  
de l'Aigua**

Provença, 204-208  
08036 Barcelona  
Tel. 93 567 28 00  
Fax 93 567 27 80  
NIF Q 0801031 F



Generalitat de Catalunya  
**Departament de Territori  
i Sostenibilitat**