



PRESSUPOST

2023

Carretera de la Comella, s/n - AD500 Andorra la Vella
Principat d'Andorra
T. +376 801 949 F. +376 823 550 www.ctra.ad



ÍNDEX

ANTECEDENTS.....	3
PRESSUPOST 2023.....	3
MEMÒRIA EXPLICATIVA.....	4
DETALL PER SUBCONCEPTES.....	5
PLA D'INVERSIONS.....	17
COMPTE DE RESULTATS.....	18

1. ANTECEDENTS

L'objectiu d'aquest pressupost és dotar el Centre de Tractament de Residus dels recursos humans i materials necessaris per poder 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», com especifica la Llei de residus 25/2004, del 14 de desembre. 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, SA (en endavant, «CTRASA»).

2. PRESSUPOST 2023

Aquest pressupost va ser aprovat el dia 22 de juliol del 2022 pels membres del Consell d'Administració de la societat.

2.1. RESUM PER CAPÍTOLS I RESUM DEL RESULTAT FINANCER

Comptabilitat pressupostària

Partides pressupostàries	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023-2022	Variació relativa 2023-2022
1 Despeses de personal	1.450.622	1.243.367	207.255	16,67%
2 Consum de béns corrents i serveis	4.221.934	3.741.433	480.501	12,84%
3 Despeses financeres	744.487	1.009.445	-264.958	-26,25%
6 Inversions reals	299.546	660.743	-361.197	-54,67%
8 Actius financers	343.747	18.987	324.760	1710,43%
9 Passius financers	4.190.723	3.929.491	261.232	6,65%
TOTAL	11.251.059	10.603.466	647.593	6,11%
5 Ingressos patrimonials	11.251.059	10.603.466	647.592	6,11%
TOTAL	11.251.059	10.603.466	647.592	6,11%

Comptabilitat financera

Compte de resultats					
	Projecte pressupost 2023 - Adaptat a les CINIIF	Projecte pressupost 2022 - Adaptat a les CINIIF	Variació Projecte pressupost 2023-2022 - Adaptat a les CINIIF	Variació 2023 - 2022	
				absoluta	relativa
A) DESPESES	6.561.388	6.065.293	496.095	496.095	8%
2. Aprovisionaments	2.674.521	2.173.747	500.774	500.774	23%
3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	3.886.866	3.891.546	-4.680	-4.680	0%
B) INGRESSOS	7.129.644	6.609.967	519.677	519.677	8%
1. Vendes i prestacions de serveis	6.119.749	5.379.407	740.342	740.342	14%
4. Altres ingressos en gestió ordinària	1.009.895	1.230.560	-220.665	-220.665	-18%
BENEFICI ABANS D'IMPOSTOS	568.256	544.674	23.582	23.582	4%
Impost de societats	56.826	0	0	56.826	100%
RESULTAT DE L'EXERCICI	511.431	544.674	-33.243	-33.243	-6%

3. MEMÒRIA EXPLICATIVA

Aquest pressupost s'ha elaborat amb l'IGI, seguint les indicacions del Ministeri de Finances.

3.1. HIPÒTESIS DE TREBALL

S'ha previst un IPC del 4,5 %, segons els criteris establerts pel Departament de Finances per al 2023.

S'ha considerat que el total de tones valoritzades energèticament durant el 2023 serà de 45.843,48, la mitjana entre les tones reals que hem rebut el 2022 entre gener i juny i la previsió feta pel segon semestre de l'any 2022 i les tones reals de l'any 2019.

Tenint en compte que l'autorització vigent per a la importació de residus és d'un any, a comptar del mes de juny, les tones de residus importades s'han estimat només per als sis primers mesos de l'any 2023 (4.564,84 tones).

El total de tones previstes en el pressupost del període 2023 suposa un increment de l'1,20 % respecte a les tones previstes per al pressupost 2022 (45.320,75 tones).

Per a l'estimació de les tones rebudes a la deixalleria, analitzant l'evolució de les dades reals de tones rebudes l'any 2021 i el primer semestre de l'any 2022, s'ha previst una pujada del 15 % respecte a les

previsions del pressupost 2022. La previsió per a les tones tractades a la deixalleria en el pressupost 2023 és de 12.208,56 tones.

Referent a l'estimació de l'exportació de fangs, s'ha considerat una reducció del 2 % respecte al pressupost 2022, segons la mitjana dels períodes 2021 i 2022.

S'ha previst una disponibilitat de la planta del 97 % i s'ha considerat una aturada tècnica programada per a gran manteniment, de tres setmanes de durada, que suposa 640 hores d'aturada de l'activitat. Considerant l'envelliment de la instal·lació, s'han previst 262,80 hores d'aturades no programades.

Referent a la producció elèctrica, es consideren 3,13 MWh i 7.700,06 hores de funcionament del turboalternador (98 % de disponibilitat), el que suposa una energia produïda de 24,09 GWh aproximadament. S'estima que l'electricitat venuda a FEDA serà de 18.602,89 MWh, xifra que suposa el 77 % de l'electricitat produïda.

Pel que fa a l'energia tèrmica, s'estima una producció tèrmica de 2,07 MWh, amb una producció total de 16,23 GWh.

DETALL PER SUBCONCEPTES

3.2. DESPESES DE PERSONAL

Codi	Descripció	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023- 2022	Variació relativa 2023 - 2022 %
1	Despeses de personal	1.450.622	1.243.367	207.255	16,67%
11	Personal fix	1.230.536	1.051.095	179.442	17,07%
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal fix	1.230.536	1.051.095	179.442	17,07%
11000	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.	1.112.090,15	998.585	113.505	11,37%
11020	Permanències, primes i especialitats	114.946,09	49.009	65.937	134,54%
11030	Dietes, desplaçaments i destinació estrangera	3.500	3.500	0	0,0%
16	Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador	220.086	192.272	27.813	14,47%
160	Quotes seguretat social	190.191	162.377	27.813	17,13%
16010	Quotes segur/soc, pers. func. i ag. Adm caràc. ind	190.191	162.377	27.813	17,13%
163	Despeses socials del personal	29.895	29.895	0	0,0%
16300	Formació i perfeccionament del personal	15.000	15.000	0	0,0%
16301	Dietes per formació i perfeccionament del personal	1.000	1.000	0	0,0%
16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials	3.800	3.800	0	0,0%
16320	Altres prestacions al personal, revisions mèdiques	10.095	10.095	0	0,0%

En el pressupost del 2023 s'ha previst un increment de la despesa de personal del 16,67 %, aquest increment és degut a l'aplicació dels acords establerts al pla de carrera aprovat l'any 2019, que durant els exercicis 2020, 2021 i 2022 el personal ha estat treballant els diferents aspectes contemplats al pla i pel 2023 es preveu el primer ajustament de salaris. També s'apliquen els acords establerts al conveni col·lectiu , es fa un ajust d'alguns temes legal i s'aplica l'IPC del 4,5%.

4.2 CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS

Codi	Descripció	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023-2022	Variació relativa 2023 - 2022 %
2	Consum de béns corrents i serveis	4.221.934	3.741.433	480.501	12,84%
20	Lloguers	10.088	20.217	-10.129	-50,1%
203	Lloguer de maquinària, instal·lacions i equip.	5.729	7.167	-1.438	-20,1%
20300	Lloguer de maquinària, instal·lacions i equip.	5.729	7.167	-1.438	-20,1%
209	Lloguer altre immobilitzat material	4.359	13.050	-8.691	-66,6%
20900	Lloguer altre immobilitzat material	4.359	13.050	-8.691	-66,6%
21	Reparació, manteniment i conservació	1.597.445	1.318.643	278.802	21,1%
213	Repar. i conserv.,maquinària, instal. i equipament	1.584.734	1.305.830	278.904	21,4%
21300	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.	1.584.734	1.305.830	278.904	21,4%
216	Reparació i conservació d'equipaments informàtics	12.712	12.813	-101	-0,8%
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtics	12.712	12.813	-101	-0,8%
22	Material, subministraments i altres	2.614.401	2.402.574	211.827	8,8%
220	Material d'oficina	13.051	9.800	3.251	33,2%
22000	Material d'oficina ordinari	13.051	9.800	3.251	33,2%
221	Subministraments	351.939	281.155	70.783	25,2%
22100	Energia elèctrica	34.677	35.000	-323	-0,9%
22110	Aigua	0	800	-800	-100,0%
22130	Carburants per a calefacció	35.349	22.000	13.349	60,7%
22140	Vestuari	16.245	18.800	-2.555	-13,6%
22170	Primeres matèries, func. i serveis	265.667	204.555	61.112	29,9%
222	Comunicacions	7.850	7.317	533	7,3%
22200	Serveis telefònics	7.850	7.317	533	7,3%
224	Primes d'assegurances	203.453	186.000	17.453	9,4%
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	203.453	186.000	17.453	9,4%
225	Tributs	20.900	20.000	900	4,5%
22500	Tributs locals	20.900	20.000	900	4,5%
22510	Impost societats	0	0	0	0,0%
226	Altres serveis	76.010	46.865	29.145	62,2%
22630	Jurisdicció i contenciosos	30.818	13.600	17.218	126,6%
22670	Publicitat i propaganda	5.225	4.000	1.225	30,6%
22681	Promoció educativa	21.000	15.465	5.535	35,8%
22690	Altres despeses	18.967	13.800	5.167	37,4%
227	Treballs realitzats per altres empreses	1.941.198	1.851.436	89.762	4,8%
22760	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	220.672	306.067	-85.395	-27,9%
22790	Altres treballs a l'exterior	1.720.526	1.545.369	175.157	11,3%

Les despeses previstes de consum de béns corrents i serveis s'han incrementat un 12,84 % respecte al pressupost anterior.

Els increments més significatius s'han produït en les partides següents:

Reparació i conservació de maquinària: amb un increment d'un 21,4 % en instal·lacions i equips, en el detall dels manteniments previstos per al 2023 es poden veure les intervencions planificades per al 2023 que no estaven en el pressupost 2022 i que suposen la gran diferència en aquesta despesa (reductor dels corrons, reductor d'aeros, renovació de les tremuges del filtre de mànegues i la migració del sistema de control).

També es pot apreciar la pujada de gairebé el 30 % en les matèries primeres, deguda als grans increments de preus que estem suportant durant l'exercici 2022, i que s'han previst també de cara al pressupost 2023.

Les primes d'assegurances també s'han incrementat gairebé un 10 %, que és l'increment anual que s'ha aplicat els últims períodes, a causa dels paràmetres establerts per les asseguradores per al sector de la gestió de residus.

La partida d'altres treballs a l'exterior també ha tingut un increment de l'11 %. Aquesta partida inclou les despeses de transport i tractament dels residus, que s'incrementen tant pels efectes de la pujada del preu dels carburants com per l'augment de residus previst a la deixalleria.

Manteniments previstos per al 2023

Tractament de l'aigua

Inclou el manteniment anual proposat pel fabricant, el contracte de manteniment dels analitzadors en continu d'aigua-vapor, així com els seus reactius, la inspecció i la certificació anual de l'espectrofotòmetre i de l'analitzador HQ.

Emmagatzematge i distribució de combustibles

Inclou el contracte de manteniment del grup electrogen per a les inspeccions semestral, el canvi de bateries del quadre de maniobra i la inspecció anual de la xarxa de gas propà.

Aire comprimit

Inclou el manteniment amb les inspeccions periòdiques del total de la xarxa d'aire comprimit.

Carnis, fangs, sanitaris, efluent

Inclou el contracte de manteniment de la cambra frigorífica, la desinsectació i la desinfecció de les diferents zones, el contracte de fred industrial, el manteniment anual de la bomba de fangs, la inspecció anual dels detectors fixos de sulfhídric i el manteniment de la línia per al tractament de carnis, la neteja de la xarxa de vapors carnis, així com la reparació de contenidors.

Forn

Inclou la implementació de la seguretat del forn prèvia a l'aturada, el manteniment dels ventiladors, les analítiques d'oli d'equipaments, el manteniment de les centrals hidràuliques, el manteniment dels cremadors, la instal·lació de la bastida dins de la caldera per poder fer les intervencions previstes durant l'aturada tècnica, el manteniment preventiu anual de l'extractor i del *redler*, i el manteniment del refractari,

que inclou la mà d'obra i els materials necessaris. També s'inclou en aquesta partida el manteniment dels corròns, els cremadors, la tremuja, l'empenyedador, el control de vibracions dels motors i la mà d'obra externa de suport que es contracta durant l'aturada tècnica per a gran manteniment.

Nou reductor corròns: 41.205 €

Els reductors actuals són sis unitats que estan en funcionament continu, necessaris per al funcionament de la instal·lació. Cada any s'han fet diferents controls per valorar-ne l'estat així com els canvis d'oli pertinents. Cal remarcar que són equips amb molta fiabilitat i baixa probabilitat d'avaría si se segueix el pla de manteniment que especifica el fabricant.

L'entrega d'aquests equipaments actualment és d'entre 20 i 26 setmanes, per aquest motiu en sol·licitem la compra per substitució i reparació.

Transport d'escòries i transport de cendres

Inclou el manteniment anual de les cintes i altres elements del transport i el tractament de les escòries i les cendres, així com el canvi de variadors.

Ponts

Inclou el contracte per al manteniment anual dels ponts que gestionen la brossa de la fossa, la inspecció anual dels sistemes d'elevació de tota la planta, l'assaig metrològic i els materials de recanvi.

Caldera i vapor

Inclou la neteja de la caldera, la neteja dels aerocondensadors, el manteniment dels bufadors de sutge, el manteniment del bypass de turbina, la mesura de gruixos i el manteniment de les vàlvules de control, manuals i de seguretat. També comprèn la inspecció dels purgadors, els assaigs no destructius i el manteniment preventiu extern de les bombes d'alimentació de la caldera.

Nou reductor aerocondensadors: 34.720,73 €

Els reductors actuals són dues unitats que estan en funcionament continu, necessaris per al funcionament de la instal·lació. Cada any s'han fet diferents controls per valorar-ne l'estat. Cal remarcar que són equips amb molta fiabilitat i baixa probabilitat d'avaría si se segueix el pla de manteniment que especifica el fabricant.

L'entrega d'aquests equipaments actualment és d'entre 20 i 36 setmanes, per aquest motiu en sol·licitem la compra per substitució i reparació.

Bescanviadors: 292.600 €

Durant l'aturada del 2021 es va constatar, segons l'informe de gruixos, un desgast mínim dels diferents bescanviadors. Per aquest motiu, durant el 2022 no se'n farà la substitució prevista, només la fabricació del bescanviador que estigui més a prop del límit que indica el fabricant. El 2023 es preveu instal·lar el bescanviador i fabricar-ne el següent, si així ho indica l'informe referent al desgast dels gruixos.

El 2021 es va fer un concurs públic per adjudicar tots els treballs de fabricació i instal·lació de bescanviadors durant quatre anys, i d'aquesta manera garantir l'estabilització del preu visualitzant l'impacte de les matèries primeres.

Fums

Inclou l'analítica de mànegues anual, el contracte de manteniment dels analitzadors i DECS, el manteniment de la xemeneia, el sistema d'injecció de reactius i la neteja dels conductes de fums.

Renovació tremuges del filtre de mànegues: 51.372 €

Durant l'aturada tècnica anterior es va detectar un deteriorament important en tres de les tremuges del filtre de mànegues, que garanteixen el bon funcionament del filtratge de fums.

Per aquest motiu es preveu una intervenció important de reparació.

Grup turboalternador

Inclou els contractes de manteniment de la turbina, els canvis d'oli dels equipaments, el manteniment de l'alternador i el manteniment correctiu.

Instal·lació elèctrica i automatització

Inclou l'anàlisi termogràfica de 34 armaris elèctrics i 7 motors, el manteniment dels SAI i l'ondulador, el manteniment de la instrumentació i el canvi de bateries dels quadres 48 v. També comprèn el contracte de manteniment de variadors, el contracte de mitjana tensió i el contracte del sistema de control amb les seves llicències.

Retrofit, PLC i local carnis: 47.848 €

Seguint el pla de renovació dels quadres elèctrics de les diferents línies de tractament, durant el 2023 caldrà renovar el quadre de control de la línia de carnis.

Migració del sistema de control: 119.652,50 €

El sistema de control actual de la planta presenta una important obsolescència en l'àmbit del maquinari i un important risc de vulnerabilitats de sistemes operatius antics. Per aquest motiu, el proveïdor de serveis recomana fer una migració del sistema. Cal comentar que també milloraria la ciberseguretat, en ser un sistema més fiable i actualitzat.

Serveis generals

Inclou els contractes de manteniment dels ascensors, les portes d'accés al moll, la cistella de neteja de la façana, el repetidor d'emissores i la inspecció dels murs i inclinòmetres. També inclou una partida per a estudis d'enginyeria, assistència tècnica del constructor i altres manteniments generals.

Màquina de bales

Aquesta partida es preveu per poder dur a terme els manteniments preventius i correctius de la màquina d'embalar la brossa, que s'utilitza durant les aturades de llarga durada.

Parc mòbil

S'ha previst el manteniment preventiu i correctiu del parc mòbil de CTRASA, que integren la pala, la carregadora elevadora, el toro elèctric i la telescòpica.

Taller

Aquest apartat comprèn la compra dels consumibles de taller, petit material elèctric per a il·luminació, substitució dels cablejats existents deteriorats i la renovació d'eines.

Medi ambient

Inclou la neteja de fosses i decantadors, i la neteja del tanc de neutralització.

Trituradora

Inclou el manteniment preventiu de la trituradora, que és la màquina que s'utilitza per triturar el residu voluminós i poder adequar-lo per a la valorització energètica.

Bàscula

Comprèn el manteniment anual del pòrtic radioactiu ubicat a la instal·lació de la bàscula, una partida de manteniments correctius, el calibratge bianual reglamentari de la bàscula i la renovació de part de l'estructura inferior.

4.3 DESPESES FINANCERES

Codi	Descripció	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023- 2022	Variació relativa 2023- 2022 %
3	Despeses financeres	744.487	1.009.445	-264.958	-26,25%
31	De préstecs	724.253	989.145	-264.892	-26,8%
310	Interessos de préstecs	724.253	989.145	-264.892	-26,8%
31010	Interessos de préstecs	724.253	989.145	-264.892	-26,8%
34	De dipòsits, fiances i altres	20.234	20.300	-66	-0,3%
349	Altres despeses financeres	20.234	20.300	-66	-0,3%
34910	Comissions serveis bancaris	20.234	20.300	-66	-0,3%

La despesa financera correspon a la previsió de despesa d'interessos dels dos préstecs que la societat té contractats, amb venciments l'any 2025 i 2027, respectivament.

4.4 INVERSIONS

Codi	Descripció	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023-2022	Variació relativa 2023 - 2022
6	Inversions reals	299.546	660.743	-361.197	-54,67%
60	Inversions noves	299.546	660.743	-361.197	-55%
602	Edificis i altres construccions	6.500	166.000	-159.500	100%
60201	Edificis	0	70.000	0	100%
60202	Altres infraestructures	6.500	96.000	0	100%
603	Maquinària, instal·lacions i equipament	243.852	430.819	-186.967	-43%
60300	Instal·lacions i equipaments de seguretat	171.902	400.000	-228.098	-57%
60340	Altres instal·lacions	71.950	30.819	41.131	100%
604	Material de transport	0	47.644	-47.644	200%
60400	Vehicles		47.644	-47.644	100%
				0	100%
605	Mobiliari i estris	8.360	1.000	7.360	200%
60510	Equipaments d'oficina	8.360	1.000	7.360	100%
606	Equipaments per a processos d'informació	40.834	15.280	25.554	167%
60610	Equipaments per a processos d'informació	40.834	15.280	25.554	167%

Inversions previstes per al 2023

Inversions 2023	Import	Partida pressupostària
Caixes Residus especials Deixalleria	8.360 €	604- Material de transport
Equips processos informació	8.334 €	606- Equipaments per a processos d'informació
Nou analitzador MIRFT	171.902 €	603-Maquinària, instal·lacions i equipament
Compra i implementació SOFTWARE dades ambiental	32.500 €	606- Equipaments per a processos d'informació
Paviment asfàltic Centre transferència i bàscula	6.500 €	602- Edificis i altres construccions
Aire condicionat oficines	71.950 €	603-Maquinària, instal·lacions i equipament
TOTAL	299.546 €	



Compra de caixes d'emmagatzematge de residus especials: 8.360 €

Renovació de les caixes existents deteriorades per l'ús.



Equips de processos d'informació: 8.334 €

A causa de l'obsolescència dels equips informàtics, s'ha previst aquest import anual per anar-los renovant o adquirir-ne de nous.

** Nou analitzador MIRFT: 171.902 €**

A CTRASA es disposa de tres analitzadors de mesura de gasos en continu: dos d'antics, instal·lats a la posada en servei de la planta (MIR9000 I MIRNH₃), i la seva redundància (MIRFT), instal·lada durant l'aturada tècnica de l'any 2019.

Al llarg de l'any 2022, tant el MIR900 com el MIRNH₃ han donat certs problemes, i cal tenir en compte que s'ha superat amb escreix la vida útil teòrica dels analitzadors, que és de 8-10 anys, i que, en el nostre cas, es pot perllongar a 12-13 anys, aproximadament, gràcies al manteniment que se'n fa (manteniment nivell 2 i 3: GSE3).

Hi ha indicis que cada vegada serà més difícil trobar peces de recanvi.

Les noves generacions d'analitzadors de gasos en continu, a més de requerir un manteniment baix, proporcionen:

- una mesura en continu precisa i fiable de concentracions molt baixes de gasos de combustió
- un curt temps de resposta
- canvis de rang dinàmics per a un mesurament fiable dels pics d'emissió
- un mesurament estable en qualsevol circumstància
- dispositius d'eliminació d'interferències
- uns costos reduïts de funcionament
- un consum baix de reactius.

** Compra i implementació de programari de dades ambientals: 32.500 €**

La implementació del programari permetria vincular i tractar de forma àgil totes les dades integrades amb els aspectes ambientals per així conèixer la realitat actual, extreure'n tendències i destacar fàcilment els punts crítics per tal d'establir un pla d'acció i aplicar mesures correctives.

** Paviment asfàltic del centre de transferència i la bàscula: 6.500 €**

Després de pavimentar i adequar les plataformes de la deixalleria el 2022, s'han detectat algunes petites àrees que han quedat sense pavimentar.

** Aire condicionat d'oficines: 71.950 €**

S'ha previst la instal·lació d'aire condicionat a les oficines de CTRASA com a mesura per reduir l'estrès tèrmic que es viu actualment a les instal·lacions en els mesos de temperatures més altes.

4.5 ACTIUS I PASSIUS FINANCERS

Codi	Descripció	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023- 2022	Variació relativa 2023 - 2022 %
8	Actius financers	343.747	18.987	324.760	1710,43%
84	Constitució de dipòsits i finances	343.747	18.987	324.760	1710,43%
840	Constitució de dipòsits	343.747	18.987	324.760	1710,43%
84000	Constitució de dipòsits	343.747	18.987	324.760	1710,43%

Aquesta partida inclou l'excident pressupostari de 343.747 € previst per a l'exercici 2023.

Codi	Descripció	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023- 2022	Variació relativa 2023 - 2022 %
9	Passius financers	4.190.723	3.929.491	261.232	6,65%
91	Amortització capital préstec	4.190.723	3.929.491	261.232	6,65%
913	Amortització capital préstec	4.190.723	3.929.491	261.232	6,65%
91300	Retorn capital préstec	4.190.723	3.929.491	261.232	6,65%

Aquesta partida correspon a la previsió de retorn de capital dels dos préstecs que la societat té contractats, amb venciments l'any 2025 i 2027, respectivament.

4.6 INGRESSOS PATRIMONIALS

Codi	Descripció	Projecte pressupost 2023	Projecte pressupost 2022	Variació absoluta 2023-2022	Variació relativa 2023 - 2022 %
5	Ingressos patrimonials	11.251.059	10.603.466	647.592	6,11%
57	Altres ingressos patrimonials	11.251.059	10.603.466	647.592	6,11%
571	Resultat de les operacions patrimonials	2.532.440	1.881.459	650.981	34,60%
57100	Resultat de les operacions patrimonials - Venda electricitat	1.541.858	1.408.126	133.732	9,50%
57100	Resultat de les operacions patrimonials - Venda energia tèrmica	659.094	132.210	526.885	398,52%
57100	Resultat de les operacions patrimonials - Altres vendes	331.488	341.123	-9.636	-2,82%
572	Prestacions de serveis	3.791.819	3.795.207	-3.388	-0,09%
57200	Prestacions de serveis - Cànon R1	2.044.279	2.254.914	-210.635	-9,34%
57200	Prestacions de serveis - Cànon R2	1.747.539	1.540.293	207.246	13,45%
573	Altres ingressos	4.926.800	4.926.800	0	0,00%
57300	Altres ingressos - Cànon R0	4.926.800	4.926.800	0	0,00%

Per a aquest pressupost, s'han pres com a base per calcular els cànon R1 i R2 els índexs aprovats per a l'any 2021, amb l'aplicació de l'IPC definitiu establert per al 2021 (un 3,3 %), i, a aquest valor, s'hi ha aplicat l'IPC marcat pel Govern per a l'exercici 2023, del 4,5 %.

Els imports dels ingressos de la venda d'electricitat i d'energia tèrmica són els calculats d'acord amb les previsions fetes conjuntament amb FEDA.

Es preveu un increment global del resultat dels ingressos patrimonials d'un 6,11 %.

L'epígraf *Altres vendes* inclou principalment els ingressos per importació de residus de sis mesos, i altres vendes menors (vidre, ferralla de deixalleria, etc.). Aquesta partida s'ha ajustat amb les dades reals de l'any 2022, i es redueix lleugerament respecte a la pressupostada el 2022.

A continuació, es mostren els quadres amb el detall dels principals ingressos:

CÀNON R1 INCINERACIÓ ANY 2023		
X	Tones incineració	45.843,48
X1	Tones rebudes	41.278,64
	Tones importació	4.564,84
	Tones per regularitzar	0,00
	Reg. electricitat	0
A₁	Despeses fixes anuals d'incineració	2.209.018,16
B₁	Desp variables incineració/tn.	18,06
C₁	Eliminació i transport escòries/tn	8,83
fc₁	Coefficient d'incitació	1,00
D₁	Eliminació i transport cendres/tn	6,03
F₁	Eliminació i transport ferralla/tn	1,03
f₁	Coefficient d'incitació	1,00
Pmig EE	Preu mitjà de Kw/h elèctric a Andorra	0,07929
Pmig ET	Preu mig de Kw/h tèrmic a Andorra	0,03887
qET	Ràtio net d'electricitat venuda/tn	363,06
qEE	Ratio net d'energia tèrmica venuda per tona incinerada	202,20
G	Gestió eliminació i transport residus	2,60
Y1	Tonatge evacuat	9.960,92
	Escòries	8.045,31
	Cendres	1.298,20
	Ferralla	617,41
Total sense IGI		1.956.248,13
Total amb IGI inclòs		2.044.279,29

CÀNON R2 DEIXALLERIA ANY 2023		
A₂	Despeses fixes deixalleria/magatzem	550.352,76
G	Eliminació i transport residus	2,60
Y2	Tonatge evacuat	12.208,56
	Suma (B2k*Zk*f2k)	1.090.172,42
	R2	1.672.286,47
Total sense IGI		1.672.286,47
Total amb IGI inclòs		1.747.539,36

VENDA ELECTRICITAT 2023		
	Electricitat venuda	18.607,30
	Preu mitjà	79,295
Total sense IGI		1.475.462,13
Total amb IGI inclòs		1.541.857,93

VENDA ENERGIA TÈRMICA 2023		
	Energia tèrmica venuda	16.226,20
	Preu mitjà	38,870
Total sense IGI		630.712,39
Total amb IGI inclòs		659.094,45

6. PLA D'INVERSIONS

A continuació, es detalla la previsió d'inversions de CTRASA a cinc anys, tenint en compte les inversions previstes en el darrer pla de negoci aprovat. Aquestes inversions es poden veure modificades per l'adaptació de la societat com a instrument de gestió directa, segons la llei 2/2022, del 20 de gener del 2022.

	2023	2024	2025	2026	2027
Inversions Previstes	299.546	132.193	18.060	99.283	661.657

7. COMPTE DE RESULTATS

Presentem el compte de resultats comparatiu del pressupost del 2022 i del 2023, en què s'ha aplicat el model d'actiu financer per tal que sigui comparable amb el pressupost del 2022, adaptat a les CINIIF.

En aquest model s'han tingut en compte els ingressos d'explotació resultants d'aplicar el model d'actiu financer i els ingressos financers previstos en el model.

Si analitzem les desviacions respecte al pressupost aprovat per a l'any 2022, veiem que la despesa de compra d'aprovisionaments ha pujat al voltant d'un 23 %.

Les despeses de personal i prestacions socials s'han incrementat aproximadament un 14 %; aquesta desviació ja està explicada en l'apartat 1 d'aquest document.

Les amortitzacions s'incrementen un 91 %, a causa de l'impacte de les inversions fetes durant el període 2022.

Les altres despeses de gestió es redueixen 19.339 €, un 1 % respecte al pressupost de l'any 2022.

Les despeses financeres es redueixen 264.892 €, un 27 %, segons les taules d'amortització dels préstecs.

El total de despeses s'incrementa en 496.095€, un 8 %. Aquest increment és degut, sobretot, al creixement de despeses externes i de matèries primeres i a l'increment de despeses de personal.

Els ingressos associats a l'explotació, amb l'aplicació del model d'actiu financer, s'incrementen un 14 %, és a dir, 740.342 €.

En conclusió, podem observar que el resultat abans d'impostos previst per al 2023 és de 568.256 €, un 4 % més alt que el resultat del pressupost del 2022, però, en tenir en compte l'efecte de l'impost de societats, el resultat del pressupost 2023 és de 511.431 €, un 6 % més baix que el pressupost 2022.

Compte de resultats				
	Projecte pressupost 2023 - Adaptat a les CINIIF	Projecte pressupost 2022 - Adaptat a les CINIIF	Variació 2023 - 2022	
			absoluta	relativa
A) DESPESES	6.561.388	6.065.293	496.095	8%
2. Aprovisionaments	2.674.521	2.173.747	500.774	23%
b) Consum de primeres mat. i d'altres mat. consum.	256.666	189.717	66.949	35%
c) Altres despeses externes	2.417.855	1.984.030	433.825	22%
3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	3.886.866	3.891.546	-4.680	0%
a) Despeses de personal	1.420.727	1.209.972	210.755	17%
a1) Sous, salaris i similars	1.230.536	1.047.595	182.941	17%
a2) Càrregues socials	190.191	162.377	27.814	17%
b) Prestacions socials	29.895	29.895	0	---
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	144.345	75.548	68.797	91%
c1) Dotacions per a amortitzacions	144.345	75.548	68.797	91%
c2) Variació de provisió per a reparacions			0	---
e) Altres despeses de gestió	1.567.647	1.586.986	-19.339	-1%
e1) Serveis exteriors	1.546.747	1.566.986	-20.239	-1%
e2) Tributs	20.900	20.000	900	5%
f) Despeses financeres i assimilables	724.253	989.145	-264.892	-27%
f1) Per deutes	724.253	989.145	-264.892	-27%
B) INGRESSOS	7.129.644	6.609.967	519.677	8%
1. Vendes i prestacions de serveis	6.119.749	5.379.407	740.342	14%
b) Prestacions	6.119.749	5.379.407	740.342	14%
4. Altres ingressos en gestió ordinària	1.009.895	1.230.560	-220.665	-18%
e) Ingressos per valors negociables i crèdits de l'actiu	1.009.895	1.230.560	-220.665	-18%
BENEFICI ABANS D'IMPOSTOS	568.256	544.674	23.582	4%
Impost de societats	56.826	0	56.826	100%
RESULTAT DE L'EXERCICI	511.431	544.674	-33.243	-6%