

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

exercici 2023

Març 2024

Liquidació pressupostària

1. Resum per capítols a 31/12/2023

	Press. Final	Realitzat 2023	Liquidació Real/Pres 2023 (%)	Realitzat 2022	Realitzat 2023/2022 (%)
1 - Despeses de personal	438.007	483.766	110,4%	389.438	124,2%
2 - Despeses corrents	3.665.743	3.025.661	82,5%	2.307.612	131,1%
3 - Despeses financeres	454.357	545.813	120,1%	245.662	222,2%
6 - Inversions reals	3.933.175	2.551.434	64,9%	7.334.326	34,8%
9 - Passius financers despeses	748.595	494.990	66,1%	358.608	138,0%
TOTAL DESPESES	9.239.877	7.101.664	76,9%	10.635.646	66,8%
5 - Ingressos patrimonials	6.892.693	5.890.954	85,5%	4.622.434	127,4%
8 - Actius financers	347.184				
9 - Passius financers ingressos	2.000.000	3.313.448	165,7%	4.467.038	74,2%
TOTAL INGRESSOS	9.239.877	9.204.402	99,6%	9.089.473	101,3%
RESULTAT PRESSUPOSTARI		2.102.738	---	-1.546.174	-136,0%

2. Detall per conceptes i subconceptes a 31/12/2023

2.1. Despeses

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real- Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
1 - Despeses de personal	438.007	483.766	110%	389.438	24%
12 - Personal contractual	335.482	388.334	116%	323.935	20%
120 - Remuneraci. Bàsiques	335.482	388.334	116%	323.935	20%
12000 - Sou base pers contractual	221.827	261.007	118%	219.702	19%
12020 - Incentius	38.290	35.883	94%	29.941	20%
12050 - Hores extraordinàries	4.897	3.297	67%	2.864	15%
12060 - Complement pensions	6.657	9.744	146%	7.867	24%
12070 - Perm.i altres remuneracions	63.811	78.403	123%	63.560	23%
13 - Personal eventual	33.440	1.203	4%	-	100%
130 - Remuneraci. Bàsiques	33.440	1.203	4%	-	100%
13000 - Sou base per.eventua	33.440	1.203	4%	-	100%
16 - Quotes Prest. i CASS	69.085	94.229	136%	65.503	44%
160 - Quotes CASS	57.189	60.149	105%	50.011	20%
16030 - Personal contractual	52.006	59.963	115%	50.011	20%
16050 - Personal eventual	5.183	186	4%	-	100%
163 - Despeses socials personal	11.896	34.080	286%	15.492	120%
16300 - Formació i perfeccionament	5.200	25.754	495%	9.314	177%
16310 - Altres Pr.Per.Bf.Soc	6.696	8.326	124%	6.178	35%

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real - Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
2 - Despeses corrents	3.665.743	3.025.661	83%	2.307.612	31%
20 - Lloguers i cànon	73.353	104.198	142%	166.268	-37%
200 - Lloguer terrenys	-	-	-	-	-
20000 - Lloguer terrenys	-	-	-	-	-
201 - Cànon	59.953	86.201	144%	62.181	39%
20100 - Cànon Comú	59.953	86.201	144%	62.181	39%
202 - Lloguer edificis	9.000	9.600	107%	9.000	7%
20200 - Lloguer edificis	9.000	9.600	107%	9.000	7%
203 Lloguer equipaments	-	-	-	90.863	-100%
20300 Lloguer equipaments	-	-	-	90.863	-100%
206 - Llog. equi. apl.inf.	4.400	8.397	191%	4.223	99%
20600 - Lloguer apli.inform.	4.400	8.397	191%	4.223	99%
21 - Reparació, mant i conservació	364.926	267.996	73%	230.427	16%
212 - Edificis i altres co	-	742	100%	1.878	-60%
21200 - Edificis	-	742	100%	1.878	-60%
21210 - Infraestructures	-	-	-	-	-
213 - Maquinària, ins. i equips	359.676	265.678	74%	223.547	19%
21301 - Instal·lacions edif.	20.473	-	-	4.694	-100%
21302 - Altres equipaments	-	-	-	-	-
21335 - Telecomanda	20.150	1.726	9%	20.642	-92%
21371 - Equips cogeneració	182.482	139.314	76%	157.479	-12%
21372 - Mant. Xarxa Calor	-	9.872	100%	15.686	-37%
21373 - Mant.Subbest. Calor	-	5.578	100%	218	2.456%
2139 - Manteniment ampliable	136.571	109.189	80%	24.828	340%
21391 - Reparacions per averies	136.571	109.189	80%	24.828	340%
214 - Material transport	-	-	-	106	-100%
21400 - Material transport	-	-	-	106	-100%
215 - Mobiliari i estris	-	105	100%	-240	-144%
21500 - Mobiliari i estris	-	105	100%	-240	-144%
216 - Equips informàtics	5.250	1.471	28%	5.136	-71%
21600 - Equips informàtics	5.250	1.471	28%	5.136	-71%
22 - Material, subm. altres	3.224.964	2.652.107	82%	1.909.863	39%
220 - Material oficina	6.050	6.440	106%	14.579	-56%
22000 - Material oficina ordinari	3.000	99	3%	-	100%
22010 - Pet. Mob. i estris	3.000	3.675	122%	12.824	-71%
22020 - Premsa i revistes	-	-	-	-	-
22030 - Llibres i altres pub	50	-	-	-	-
22040 - Material informàtica	-	2.667	100%	1.755	52%

(segueix)

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real - Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
221 - Subministraments	184.960	148.549	80%	148.008	0%
22120 - Carburants locomoció	600	12.997	2.166%	1.806	619%
22140 - Vestuari	-	867	100%	588	48%
22180 - Productes neteja	-	290	100%	-	100%
22190 - Altres subministraments	184.360	134.394	73%	145.614	-8%
222 - Comunicacions	2.800	2.054	73%	2.098	-2%
22200 - Serveis telefònics	2.400	2.054	86%	2.098	-2%
22210 - Serveis postals	400	-	-	-	-
223 - Transport	400	-	-	-	-
22310 - Missatgers	400	-	-	-	-
224 - Primes assegurances	39.114	50.540	129%	46.659	8%
22400 - Responsabi. Civil	3.280	5.841	178%	3.655	60%
22420 - Vehícles i ginys	575	138	24%	549	-75%
22450 - Avaria maquinària	18.846	7.991	42%	14.847	-46%
22460 - Multirisc incendi	13.271	26.890	203%	24.588	9%
22490 - Pèrdues explotació	3.142	9.680	308%	3.020	221%
225 - Tributs	2.389	1.194	50%	1.194	-
22520 - Tributs estatals	310	266	86%	266	-
22530 - Tributs comunals	2.079	928	45%	928	-
226 - Altres serveis	30.310	16.530	55%	22.483	-26%
22610 - Atenc.protocol i repr	-	105	100%	-	100%
22660 - Reunions,conf.i curs	-	3.045	100%	1.228	148%
22670 - Publicitat i propaganda	19.160	620	3%	7.516	-92%
22690 - Gestió rebuts	6.900	749	11%	809	-7%
22692 - Serveis exteriors di	1.250	5.213	417%	9.317	-44%
22693 - Altres despeses	3.000	6.799	227%	3.612	88%
227 - Treballs rea.alt.empreses	246.308	84.047	34%	86.554	-3%
22700 - Treb.real.net i sanejament	2.670	621	23%	361	72%
22760 - Estudis i treb.tècnics	243.638	78.664	32%	44.056	79%
22790 - Despeses SLA	-	4.762	100%	42.137	-89%
228 - Subminist vendes tercers	2.712.633	2.342.753	86%	1.588.287	48%
22810 - Compra d'energia	2.712.633	2.342.753	86%	1.588.287	48%
23 - Indemnitzacions serv	2.500	1.360	54%	1.055	29%
230 - Reembosament dietes	-	130	100%	191	-32%
231 - Locomoció	2.500	1.230	49%	864	42%
23100 - Locomoció desp.perso	2.500	1.230	49%	864	42%

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real- Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
3 - Despeses financeres	454.357	545.813	120%	245.662	122%
31 - de préstecs	454.357	544.861	120%	245.174	122%
310 - Interessos préstec	454.357	544.861	120%	245.174	122%
31000 - Interessos préstec	454.357	544.861	120%	245.174	122%
33 - De compte corrents	-	953	100%	489	95%
330 - Interessos CT/CT	-	953	100%	489	95%
33000 - Interessos CT/CT	-	953	100%	489	95%

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real- Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
6 - Inversions reals	3.933.175	2.551.434	65%	7.334.326	-65%
60 - Inversions noves	3.933.175	2.551.434	65%	7.197.976	-65%
600 - Terrenys i béns nat.	-	104.663	100%	9.800	968%
60002 - Acondicion.terrenys	-	104.663	100%	9.800	968%
602 - Edif.i construccions	-	48.828	100%	656.223	-93%
60261 - Edificis	-	48.828	100%	656.223	-93%
603 - Maquinària,inst.equips	3.933.175	2.395.827	61%	6.530.953	-63%
6034 - Instal·lacions pròpies	2.667.843	1.442.043	54%	5.884.736	-75%
60355 - Equip.Central Cogeneració	948.717	277.521	29%	1.879.929	-85%
60356 - Equip. Xarxa Calor	1.719.126	1.164.522	68%	4.004.807	-71%
6036 - Intal.Petició abonat	1.265.332	953.784	75%	646.217	48%
60370 - Equip. Subest.Calor	1.027.832	952.634	93%	646.217	47%
60371 - Equip. Xarxa Client	237.500	1.150	0%	-	100%
604 - Material transport	-	-	-	1.000	-100%
60400 - Material transport	-	-	-	1.000	-100%
606 - Material informàtic	-	2.115	100%	-	100%
60600 - Material informàtic	-	2.115	100%	-	100%
64 - Immobilitzat immater	-	-	-	136.350	-100%
640 - Immobilitzat immater	-	-	-	136.350	-100%
64050 - Aplicacions inform.	-	-	-	16.247	-100%
64090 - Altre immob. immater	-	-	-	120.103	-100%

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real- Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
9 - Passius financers	748.595	494.990	66%	358.608	38%
91 - Amortització préstec	748.595	494.990	66%	358.608	38%
91312 - Préstec bancari	748.595	494.990	66%	358.608	38%

2.2. Ingressos

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real- Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
15 - Ingressos patrimonials	6.892.693	5.890.954	85%	4.622.434	27%
57 - Rtat.operacions cial	6.892.693	5.890.954	85%	4.622.434	27%
572 - Prestació serveis	6.877.086	5.890.954	86%	4.535.524	30%
5722 - Altres prestacions	2.305.715	2.312.930	100%	1.975.919	17%
57220 - Ingressos per Tolling	2.305.715	2.312.930	100%	1.975.919	17%
5723 - Ingressos de Calor	4.571.372	3.578.024	78%	2.559.605	40%
57231 - Consum de Calor	3.544.613	2.845.726	80%	2.095.140	36%
57232 - Potència de Calor	701.334	630.650	90%	437.405	44%
57234 - Consum de Fred	119.626	28.585	24%	6.634	331%
57235 - Potència de Fred	205.799	73.064	36%	20.426	258%
573 - Altres ingressos	15.606	-	-	86.910	-100%
57300 - Altres ingressos	15.606	-	-	86.910	-100%

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real- Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
18 - Actius financers	347.184	-	-	-	-
187 - Romanents tresoreria	347.184	-	-	-	-
87000 - Romanents tresoreria	347.184	-	-	-	-

	Press. Final	Realitzat 2023	Variació Real- Pres 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023/2022
19 - Passius financers	2.000.000	3.313.448	166%	4.467.038	-26%
191 - Préstec llarg termini	2.000.000	3.265.810	163%	4.416.327	-26%
91001 - Préstec de FEDA	2.000.000	1.500.000	75%	1.500.000	-
91318 - Polissa de crèdit	-	1.765.810	100%	2.916.327	-39%
194 - Dipòsits rebuts	-	47.638	100%	50.712	-6%
94000 - Dipòsits rebuts	-	47.638	100%	50.712	-6%

Informe de gestió pressupostària

1. Liquidació pressupostària

Per a l'exercici 2023, el **saldo pressupostari** presenta un resultat de **2,1 milions d'euros**.

	Realitzat 2023	Realitzat 2022	Variació Realitzat 2023-2022	Variació Realitzat 2023/2022 (%)
Ingressos corrents	5.890.954	4.622.434	1.268.520	27,4%
Despeses corrents	-4.055.240	-2.942.713	-1.112.527	37,8%
Resultat de les operacions corrents	1.835.714	1.679.722	155.993	9,3%
Despeses Inversió	-2.551.434	-7.334.326	4.782.892	-65,2%
Resultat de les operacions de capital	-2.551.434	-7.334.326	4.782.892	-65,2%
RESULTAT PRESSUPOSTARI	-715.720	-5.654.604	4.938.884	-87,3%
Ingrés actius/passius financers	3.313.448	4.467.038	-1.153.590	-25,8%
Despeses actius/passius financers	-494.990	-358.608	-136.382	38,0%
VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	2.818.458	4.108.431	-1.289.972	-31,4%
SALDO PRESSUPOSTARI	2.102.738	-1.546.174	3.648.912	-236,0%

El **resultat de les operacions corrents** és de **1,84 milions d'euros**, un 9,3 % superior al registrat el 2022 per l'increment dels ingressos corrents degut a les majors vendes registrades.

El **resultat de les operacions de capital** presenta un saldo negatiu de **2,55 milions d'euros**, corresponents a les inversions dutes a terme aquest període.

Així doncs, el resultat de les operacions corrents no ha permès finançar la totalitat de les despeses d'operacions de capital del període obtenint un **resultat pressupostari negatiu de 0,72 milions d'euros**.

Com a **ingressos d'actius financers** estem considerant els imports disposats de la pòlissa així com l'import del nou préstec contractat amb la matriu. Aquests han servit per finançar les inversions dutes a terme a la xarxa d'Andorra la Vella i la nova xarxa de calor i fred d'Escaldes Engordany.

Com a **despeses de passius financers** s'estan considerant els retorns dels préstecs per import de **0,49 milions d'euros**.

La variació dels passius financers, ha estat de **1,23 milions d'euros**, el que deriva en un **saldo pressupostari de 2,1 milions d'euros**.