

# **ESTATS FINANCERS LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**

**tancament  
exercici 2021**

## I. LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 1. Resum per capítols a 31/12/2021

	Press. 2021	Realitzat 2021	% Execució Període	Realitzat 2020	Realitzat 2021-2020	% Realitzat 2021/2020	Press. 2020
1 -Despeses de personal	286.891	316.128	110,2%	280.632	35.496	12,6%	263.623
2 -Despeses corrents	1.821.941	1.227.248	67,4%	855.643	371.604	43,4%	1.487.693
3 -Despeses financeres	186.737	139.093	74,5%	92.606	46.487	50,2%	318.733
<b>Despeses corrents</b>	<b>2.295.568</b>	<b>1.682.469</b>	<b>73,3%</b>	<b>1.228.881</b>	<b>453.588</b>	<b>36,9%</b>	<b>2.070.049</b>
6 -Inversions reals	4.934.277	7.353.001	149,0%	6.715.396	637.605	9,5%	4.752.587
9 -Passius financers despeses	1.628.893	287.010	17,6%	244.769	42.241	17,3%	602.193
<b>Despeses de capital</b>	<b>6.563.170</b>	<b>7.640.011</b>	<b>116,4%</b>	<b>6.960.165</b>	<b>679.846</b>	<b>9,8%</b>	<b>5.354.780</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>8.858.739</b>	<b>9.322.480</b>	<b>105%</b>	<b>8.189.046</b>	<b>1.133.434</b>	<b>13,8%</b>	<b>7.424.830</b>
5 -Ingressos patrimonials	3.408.061	2.536.161	74,4%	1.861.053	675.108	36,3%	3.024.830
<b>Ingressos corrents</b>	<b>3.408.061</b>	<b>2.536.161</b>	<b>74,4%</b>	<b>1.861.053</b>	<b>675.108</b>	<b>36,3%</b>	<b>3.024.830</b>
8 -Actius financers	5.436.678					-	
9 -Passius financers ingressos	14.000	7.873.725	56240,9%	4.676.572	3.197.153	68,4%	4.400.000
<b>Ingressos de capital</b>	<b>5.450.678</b>	<b>7.873.725</b>	<b>144,5%</b>	<b>4.676.572</b>	<b>3.197.153</b>	<b>68,4%</b>	<b>4.400.000</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>8.858.739</b>	<b>10.409.886</b>	<b>118%</b>	<b>6.537.626</b>	<b>3.872.260</b>	<b>59,2%</b>	<b>7.424.830</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>		<b>1.087.406</b>		<b>-1.651.421</b>	<b>2.738.827</b>	<b>-165,8%</b>	<b>0</b>

## 2. Detall per conceptes i subconceptes a 31/12/2021

### 2.1. Despeses

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>1 - Despeses de personal</b>	<b>286.891</b>	<b>316.128</b>	<b>29.237</b>	<b>10,2%</b>	<b>280.632</b>	<b>12,6%</b>
<b>12 - Personal contractual</b>	<b>235.701</b>	<b>262.041</b>	<b>26.340</b>	<b>11,2%</b>	<b>234.848</b>	<b>11,6%</b>
<b>120 - Remuneraci. Bàsiques</b>	<b>235.701</b>	<b>262.041</b>	<b>26.340</b>	<b>11,2%</b>	<b>234.848</b>	<b>11,6%</b>
12000 - Sou base pers contractual	174.210	182.778	8.569	4,9%	175.508	4,1%
12020 - Incentius	26.131	23.417	-2.715	-10,4%	21.422	9,3%
12050 - Hores extraordinàries	840	2.537	1.697	202,0%	269	841,8%
12060 - Complement pensions	6.968	6.995	27	0,4%	6.777	3,2%
12070 - Perm.i altres remuneracions	25.354	46.315	20.961	82,7%	30.872	50,0%
12090 - Increment remuneracions	2.198		-2.198	-100,0%		-
<b>16 - Quotes Prest. i CASS</b>	<b>51.190</b>	<b>54.087</b>	<b>2.897</b>	<b>5,7%</b>	<b>45.784</b>	<b>18,1%</b>
<b>160 - Quotes CASS</b>	<b>36.223</b>	<b>40.477</b>	<b>4.253</b>	<b>11,7%</b>	<b>36.115</b>	<b>12,1%</b>
16030 - Personal contractual	36.223	40.477	4.253	11,7%	36.115	12,1%
<b>163 - Despeses socials personal</b>	<b>14.967</b>	<b>13.610</b>	<b>-1.356</b>	<b>-9,1%</b>	<b>9.669</b>	<b>40,8%</b>
16300 - Formació i perfeccionament	10.000	7.586	-2.414	-24,1%	4.621	64,2%
16310 - Altres Pr.Per.Bf.Soc	4.967	6.024	1.058	21,3%	5.048	19,3%

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>2 - Despeses corrents</b>	<b>1.821.941</b>	<b>1.227.248</b>	<b>-594.693</b>	<b>-32,6%</b>	<b>855.643</b>	<b>43,4%</b>
<b>20 - Lloguers i cànon</b>	<b>15.800</b>	<b>18.826</b>	<b>3.026</b>	<b>19,1%</b>	<b>49.769</b>	<b>-62,2%</b>
<b>201 - Cànon</b>	<b>15.800</b>	<b>9.159</b>	<b>-6.641</b>	<b>-42,0%</b>	<b>41.038</b>	<b>-77,7%</b>
20100 - Cànon Comú	15.800	9.159	-6.641	-42,0%	41.038	-77,7%
<b>202 - Lloguer edificis</b>		<b>5.400</b>	<b>5.400</b>	<b>-</b>	<b>5.400</b>	
20200 - Lloguer edificis		5.400	5.400	-	5.400	
<b>206 - Llog. equi. apl.inf.</b>		<b>4.267</b>	<b>4.267</b>	<b>-</b>	<b>3.330</b>	<b>28,1%</b>
20600 - Lloguer apli.inform.		4.267	4.267	-	3.330	28,1%
<b>21 - Reparació,mant i conservació</b>	<b>256.368</b>	<b>229.381</b>	<b>-26.987</b>	<b>-10,5%</b>	<b>143.252</b>	<b>60,1%</b>
<b>212 - Edificis i altres co</b>	<b>348</b>	<b>16.254</b>	<b>15.906</b>	<b>4568,7%</b>	<b>460</b>	<b>3432,4%</b>
21200 - Edificis	348	419	71	20,4%	460	-8,9%
21210 - Infraestructures		15.835	15.835	-		-
<b>213 - Maquinària,ins.i equips</b>	<b>256.020</b>	<b>209.675</b>	<b>-46.345</b>	<b>-18,1%</b>	<b>141.451</b>	<b>48,2%</b>
21301 - Instal·lacions edif.	11.750	3.679	-8.071	-68,7%	4.149	-11,3%
21302 - Altres equipaments		2.180	2.180	-		-
21335 - Telecomanda	7.500		-7.500	-100,0%	7.875	-100,0%
21371 - Equips cogeneració	148.770	149.964	1.194	0,8%	89.994	66,6%
21372 - Mant. Xarxa Calor	32.000	1.875	-30.125	-94,1%	771	143,2%
21373 - Mant.Subest. Calor	20.000	133	-19.867	-99,3%	27.235	-99,5%
<b>2139 - Manteniment ampliable</b>	<b>36.000</b>	<b>51.843</b>	<b>15.843</b>	<b>44,0%</b>	<b>11.426</b>	<b>353,7%</b>
21391 - Reparacions per averies	36.000	51.843	15.843	44,0%	11.426	353,7%
<b>214 - Material transport</b>		<b>387</b>	<b>387</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
21400 - Material transport		387	387	-		-
<b>216 - Equips informàtics</b>		<b>3.064</b>	<b>3.064</b>	<b>-</b>	<b>1.342</b>	<b>128,4%</b>
21600 - Equips informàtics		3.064	3.064	-	1.342	128,4%
<b>22 - Material,subm.altres</b>	<b>1.549.772</b>	<b>978.126</b>	<b>-571.646</b>	<b>-36,9%</b>	<b>661.980</b>	<b>47,8%</b>
<b>220 - Material oficina</b>	<b>7.120</b>	<b>7.944</b>	<b>824</b>	<b>11,6%</b>	<b>8.603</b>	<b>-7,7%</b>
22000 - Material oficina ordinari	60		-60	-100,0%	160	-100,0%
22010 - Pet. Mob. i estris	7.000	7.944	944	13,5%	8.378	-5,2%
22030 - Llibres i altres pub	60		-60	-100,0%	64	-100,0%

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2020	Variació Real/Pres 2020 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>221 - Subministraments</b>	<b>85.245</b>	<b>88.860</b>	<b>3.615</b>	<b>4,2%</b>	<b>46.194</b>	<b>92,4%</b>
22120 - Carburants locomoció		20.727	20.727	-	196	10451,9%
22140 - Vestuari		1.881	1.881	-		-
22190 - Altres subministraments	85.245	66.253	-18.992	-22,3%	45.998	44,0%
<b>222 - Comunicacions</b>	<b>2.100</b>	<b>1.684</b>	<b>-416</b>	<b>-19,8%</b>	<b>1.190</b>	<b>41,5%</b>
22200 - Serveis telefònics	1.800	1.684	-116	-6,5%	1.190	41,5%
22210 - Serveis postals	300		-300	-100,0%		-
<b>223 - Transport</b>	<b>300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-100,0%</b>	<b>11</b>	<b>-100,0%</b>
22310 - Missatgers	300		-300	-100,0%	11	-100,0%
<b>224 - Primes assegurances</b>	<b>59.081</b>	<b>21.519</b>	<b>-37.562</b>	<b>-63,6%</b>	<b>19.414</b>	<b>10,8%</b>
22400 - Responsabi. Civil	2.728	2.110	-618	-22,7%		-
22420 - Vehicles i ginys		246	246	-	251	-2,0%
22450 - Avaria maquinària	37.190	6.301	-30.889	-83,1%	6.301	
22460 - Multirisc incendi	17.556	11.255	-6.301	-35,9%	11.255	
22490 - Pèrdues explotació	1.607	1.607			1.607	
<b>225 - Tributs</b>	<b>1.100</b>	<b>1.190</b>	<b>90</b>	<b>8,2%</b>	<b>504</b>	<b>136,2%</b>
22520 - Tributs estatals	900	266	-634	-70,4%	214	24,3%
22530 - Tributs comunals	200	924	724	361,8%	290	219,0%
<b>226 - Altres serveis</b>	<b>46.050</b>	<b>10.581</b>	<b>-35.469</b>	<b>-77,0%</b>	<b>46.885</b>	<b>-77,4%</b>
22610 - Atenc. protoco i repr					11	-100,0%
22660 - Reunions, conf. i curs	600		-600	-100,0%		-
22670 - Publicitat i propaganda	24.000	8.118	-15.882	-66,2%	507	1501,6%
22690 - Gestió rebuts	15.450	1.005	-14.445	-93,5%	27.259	-96,3%
22692 - Serveis exteriors di		1.337	1.337	-	19.107	-93,0%
22693 - Altres despeses	6.000	121	-5.879	-98,0%		-
<b>227 - Treballs rea.alt. empreses</b>	<b>246.672</b>	<b>94.680</b>	<b>-151.992</b>	<b>-61,6%</b>	<b>40.808</b>	<b>132,0%</b>
22700 - Treb. real. net i sanejament	400	1.508	1.108	277,1%	340	343,1%
22760 - Estudis i treb. tècnics	54.272	93.172	38.900	71,7%	5.000	1763,4%
22790 - Despeses SLA	192.000		-192.000	-100,0%	35.468	-100,0%
<b>228 - Subminist vendes tercers</b>	<b>1.102.104</b>	<b>751.669</b>	<b>-350.435</b>	<b>-31,8%</b>	<b>498.372</b>	<b>50,8%</b>
22810 - Compra d'energia	1.102.104	751.669	-350.435	-31,8%	498.372	50,8%
<b>23 - Indemnitzacions serv</b>		<b>915</b>	<b>915</b>	<b>-</b>	<b>642</b>	<b>42,4%</b>
<b>230 - Reembosament dietes</b>		<b>272</b>	<b>272</b>	<b>-</b>	<b>22</b>	<b>1164,7%</b>
23000 - Personal fix		272	272	-	22	1164,7%
<b>231 - Locomoció</b>		<b>643</b>	<b>643</b>	<b>-</b>	<b>621</b>	<b>3,6%</b>
23100 - Locomoció desp. perso		643	643	-	621	3,6%

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>3 - Despeses financeres</b>	<b>186.737</b>	<b>139.093</b>	<b>-47.644</b>	<b>-25,5%</b>	<b>92.606</b>	<b>50,2%</b>
<b>31 - de préstecs</b>	<b>186.737</b>	<b>139.093</b>	<b>-47.644</b>	<b>-25,5%</b>	<b>92.606</b>	<b>50,2%</b>
<b>310 - Interessos préstec</b>	<b>186.737</b>	<b>139.093</b>	<b>-47.644</b>	<b>-25,5%</b>	<b>92.606</b>	<b>50,2%</b>
31000 - Interessos préstec	186.737	139.093	-47.644	-25,5%	92.606	50,2%

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>6 - Inversions reals</b>	<b>4.934.277</b>	<b>7.353.001</b>	<b>2.418.723</b>	<b>49,0%</b>	<b>6.715.396</b>	<b>9,5%</b>
<b>60 - Inversions noves</b>	<b>4.904.277</b>	<b>7.349.103</b>	<b>2.444.825</b>	<b>49,9%</b>	<b>6.709.236</b>	<b>9,5%</b>
<b>600 - Terrenys i béns nat.</b>	<b>384.370</b>	<b>114.472</b>	<b>-269.898</b>	<b>-70,2%</b>	<b>1.544.100</b>	<b>-92,6%</b>
60002 - Acondicion. terrenys	384.370	114.472	-269.898	-70,2%	1.544.100	-92,6%
<b>602 - Edif. i construccions</b>		<b>908.900</b>	<b>908.900</b>	<b>-</b>	<b>383.980</b>	<b>136,7%</b>
60261 - Edificis		908.900	908.900	-	383.980	136,7%
<b>603 - Maquinària, inst. equips</b>	<b>4.519.907</b>	<b>6.325.731</b>	<b>1.805.823</b>	<b>40,0%</b>	<b>4.779.242</b>	<b>32,4%</b>
<b>6034 - Instal·lacions pròpies</b>	<b>3.684.523</b>	<b>5.682.526</b>	<b>1.998.002</b>	<b>54,2%</b>	<b>4.419.644</b>	<b>28,6%</b>
60355 - Equip. Central Cogeneració	748.280	1.625.907	877.627	117,3%	1.338.041	21,5%
60356 - Equip. Xarxa Calor	2.936.243	4.056.618	1.120.375	38,2%	3.081.603	31,6%
<b>6036 - Intal. Petició abonat</b>	<b>835.384</b>	<b>643.205</b>	<b>-192.179</b>	<b>-23,0%</b>	<b>359.598</b>	<b>78,9%</b>
60370 - Equip. Subest. Calor	555.384	626.098	70.714	12,7%	350.248	78,8%
60371 - Equip. Xarxa Client	280.000	17.107	-262.893	-93,9%	9.350	83,0%
<b>604 - Material transport</b>					<b>1.914</b>	<b>-100,0%</b>
60400 - Material transport					1.914	-100,0%
<b>64 - Immobilitzat immater</b>	<b>30.000</b>	<b>3.898</b>	<b>-26.102</b>	<b>-87,0%</b>	<b>6.160</b>	<b>-36,7%</b>
64030 - Real. est. proj. invest		1.965	1.965	-	2.060	-4,6%
64050 - Aplicacions inform.	30.000	1.933	-28.067	-93,6%	4.100	-52,9%

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real- Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>9 - Passius financers</b>	<b>1.628.893</b>	<b>287.010</b>	<b>-1.341.883</b>	<b>-82,4%</b>	<b>244.769</b>	<b>17,3%</b>
<b>91 - Amortització préstec</b>	<b>1.628.893</b>	<b>282.083</b>	<b>-1.346.809</b>	<b>-82,7%</b>	<b>181.179</b>	<b>55,7%</b>
91312 - Préstec bancari	1.628.893	282.083	-1.346.809	-82,7%	181.179	55,7%
<b>94 - Devolucions dipòsits</b>		<b>4.927</b>	<b>4.927</b>		<b>63.590</b>	<b>-92,3%</b>
94001 - Devolucions dipòsits		4.927	4.927		63.590	-92,3%

## 2.2. Ingressos

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>15 - Ingressos patrimonials</b>	<b>3.408.061</b>	<b>2.536.161</b>	<b>-871.900</b>	<b>-25,6%</b>	<b>1.861.053</b>	<b>53,9%</b>
<b>53 - Ingressos financers</b>						
<b>530 - Ingressos financers</b>						
53001 - Interessos						
<b>57 - Rtat.operacions cial</b>	<b>3.408.061</b>	<b>2.536.161</b>	<b>-871.900</b>	<b>-25,6%</b>	<b>1.861.053</b>	<b>53,9%</b>
<b>572 - Prestació serveis</b>	<b>3.408.061</b>	<b>2.536.161</b>	<b>-871.900</b>	<b>-25,6%</b>	<b>1.532.885</b>	<b>65,5%</b>
<b>5721 - Energia</b>						
57217 - Exportacions						
<b>5722 - Altres prestacions</b>	<b>1.659.066</b>	<b>1.333.750</b>	<b>-325.317</b>	<b>-19,6%</b>	<b>851.676</b>	<b>56,6%</b>
57220 - Ingressos per Tolling	1.659.066	1.333.750	-325.317	-19,6%	851.676	56,6%
<b>5723 - Ingressos de Calor</b>	<b>1.748.994</b>	<b>1.202.411</b>	<b>-546.583</b>	<b>-31,3%</b>	<b>681.209</b>	<b>76,5%</b>
57231 - Consum de Calor	1.389.718	996.019	-393.699	-28,3%	568.426	75,2%
57232 - Potència de Calor	359.276	206.392	-152.884	-42,6%	112.783	83,0%
57233 - Connexió de Calor						
<b>573 - Altres ingressos</b>					<b>328.169</b>	<b>-100,0%</b>
57300 - Altres ingressos					286.070	-100,0%
57310 - Recàrrecs reconexió					12	-100,0%
57320 - Serveis a filials					42.087	-100,0%

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>18 - Actius financers</b>	<b>5.436.678</b>		<b>-5.436.678</b>	<b>-100,0%</b>		
<b>187 - Romanents tresoreria</b>	<b>5.436.678</b>		<b>-5.436.678</b>	<b>-100%</b>		
87000 - Romanents tresoreria	5.436.678		-5.436.678	-100%		

	Press. Final	Realitzat 2021	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
<b>19 - Passius financers</b>	<b>14.000</b>	<b>7.873.725</b>	<b>-7.859.725</b>	<b>-56141%</b>	<b>4.676.572</b>	<b>68,4%</b>
<b>191 - Préstec llarg termini</b>		<b>7.853.240</b>	<b>-7.853.240</b>		<b>4.607.470</b>	<b>70,4%</b>
91001 - Prestec de FEDA					1.600.000	-100,0%
91318 - Polissa de crèdit		7.853.240	-7.853.240		3.007.470	161,1%
<b>194 - Dipòsits rebuts</b>	<b>14.000</b>	<b>20.485</b>	<b>-6.485</b>	<b>-46%</b>	<b>69.102</b>	<b>-70,4%</b>
94000 - Dipòsits rebuts	14.000	20.485	-6.485	-46%	69.102	-70,4%

## II. Informe de gestió pressupostària

### 1. Liquidació pressupostària

Per a l'exercici 2021, el **saldo pressupostari** presenta un resultat de **1,1 milions** d'euros.

	Realitzat 2021	Realitzat 2020	Variació Realitzat 2021-2020	Variació Realitzat 2021/2020 (%)
Ingressos corrents	2.536.161	1.861.053	675.108	36,3%
Despeses corrents	-1.682.469	-1.228.881	-453.588	36,9%
<b>Resultat de les operacions corrents</b>	<b>853.692</b>	<b>632.172</b>	<b>221.520</b>	<b>35,0%</b>
Despeses Inversió	-7.353.001	-6.715.396	-637.605	9,5%
<b>Resultat de les operacions de capital</b>	<b>-7.353.001</b>	<b>-6.715.396</b>	<b>-637.605</b>	<b>9,5%</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>-6.499.309</b>	<b>-6.083.224</b>	<b>-416.085</b>	<b>6,8%</b>
Ingrés actius/passius financers	7.873.725	4.676.572	3.197.153	68,4%
Despeses actius/passius financers	-287.010	-244.769	-42.241	17,3%
<b>VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS</b>	<b>7.586.715</b>	<b>4.431.803</b>	<b>3.154.912</b>	<b>71,2%</b>
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>	<b>1.087.406</b>	<b>-1.651.421</b>	<b>2.738.827</b>	<b>165,8%</b>

El **resultat de les operacions corrents** és de **854 milers** d'euros, un 35% superiors a les registrades el 2020 per l'increment dels ingressos corrents degut a les majors vendes registrades. El **resultat de les operacions de capital** presenta un saldo negatiu de **7,4 milions** d'euros, corresponents a les inversions dutes a terme aquest exercici. 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 **6,5 milions** d'euros.

Com a **ingressos d'actius financers** estem considerant els imports disposats de la pòlissa aquest 2021. Aquest ha servit per finançar les inversions dutes a terme a Andorra la Vella a la central de suport i a la xarxa i la nova central de calor i fred d'Escaldes Engordany.

Com a **despeses de passius financers** s'estan considerant els retorns dels préstecs per import de 282 milers d'euros i la devolució de dipòsits per 5 milers d'euros.

La variació dels passius financers, ha estat de **7,6 milions d'euros**, això ha derivat en un **saldo pressupostari** de **1,1 milió** d'euros.