

ESTATS FINANCERS LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

**4rt trimestre
exercici 2022**

5 LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

1. Resum per capítols a 31/12/2022

	Press. 2022	Realitzat 2022	% Execució Període	Realitzat 2021	Realitzat 2022-2021	% Realitzat 2022/2021	Press. 2021
1 -Despeses de personal	379.777	389.438	102,5%	316.128	73.310	23,2%	286.891
2 -Despeses corrents	2.045.396	2.307.612	112,8%	1.227.248	1.080.364	88,0%	1.821.941
3 -Despeses financeres	361.306	245.662	68,0%	139.093	106.569	76,6%	186.737
Despeses corrents	2.786.479	2.942.713	105,6%	1.682.469	1.260.243	74,9%	2.295.568
6 -Inversions reals	2.755.031	7.334.326	266,2%	7.353.001	-18.675	-0,3%	4.934.277
9 -Passius financers despeses	652.271	358.608	55,0%	287.010	71.598	24,9%	1.628.893
Despeses de capital	3.407.302	7.692.934	225,8%	7.640.011	52.923	0,7%	6.563.170
TOTAL DESPESES	6.193.781	10.635.646	172%	9.322.480	1.313.167	14,1%	8.858.739
5 -Ingressos patrimonials	4.189.243	4.622.434	110,3%	2.536.161	2.086.273	82,3%	3.408.061
Ingressos corrents	4.189.243	4.622.434	110,3%	2.536.161	2.086.273	82,3%	3.408.061
8 -Actius financers	-1.220.462					-	5.436.678
9 -Passius financers ingressos	3.225.000	4.467.038	138,5%	7.873.725	-3.406.687	-43,3%	14.000
Ingressos de capital	2.004.538	4.467.038	222,8%	7.873.725	-3.406.687	-43,3%	5.450.678
TOTAL INGRESSOS	6.193.781	9.089.473	147%	10.409.886	-1.320.413	-12,7%	8.858.739
RESULTAT PRESSUPOSTARI		-1.546.174		1.087.406	-2.633.580	-242,2%	

2. Detall per conceptes i subconceptes a 31/12/2022

2.1. Despeses

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real-Pres 2022	Variació Real/Pres 2022 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
1 - Despeses de personal	379.777	389.438	9.661	2,5%	316.128	23,2%
12 - Personal contractual	317.796	323.935	6.139	1,9%	262.041	23,6%
120 - Remuneraci. Bàsiques	317.796	323.935	6.139	1,9%	262.041	23,6%
12000 - Sou base pers contractual	201.221	219.702	18.481	9,2%	182.778	20,2%
12020 - Incentius	30.183	29.941	-242	-0,8%	23.417	27,9%
12050 - Hores extraordinàries	1.821	2.864	1.043	57,3%	2.537	12,9%
12060 - Complement pensions	8.073	7.867	-206	-2,5%	6.995	12,5%
12070 - Perm.i altres remuneracions	68.990	63.560	-5.430	-7,9%	46.315	37,2%
12081 - Promocions	7.507		-7.507	-100,0%		-
16 - Quotes Prest. i CASS	61.981	65.503	3.522	5,7%	54.087	21,1%
160 - Quotes CASS	49.617	50.011	394	0,8%	40.477	23,6%
16030 - Personal contractual	49.617	50.011	394	0,8%	40.477	23,6%
163 - Despeses socials personal	12.364	15.492	3.128	25,3%	13.610	13,8%
16300 - Formació i perfeccionament	6.000	9.314	3.314	55,2%	7.586	22,8%
16310 - Altres Pr.Per.Bf.Soc	6.364	6.178	-186	-2,9%	6.024	2,5%

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real-Pres 2022	Variació Real/Pres 2022 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
2 - Despeses corrents	2.045.396	2.307.612	262.216	12,8%	1.227.248	80,6%
20 - Lloguers i cànon	193.617	166.268	-27.349	-14,1%	18.826	300,5%
200 - Lloguer terrenys	25.477		-25.477	-100,0%		-
20000 - Lloguer terrenys	25.477		-25.477	-100,0%		-
201 - Cànon	58.867	62.181	3.315	5,6%	9.159	578,9%
20100 - Cànon Comú	58.867	62.181	3.315	5,6%	9.159	578,9%
202 - Lloguer edificis	8.500	9.000	500	5,9%	5.400	66,7%
20200 - Lloguer edificis	8.500	9.000	500	5,9%	5.400	66,7%
203 - Lloguer equipaments	94.774	90.863	-3.911	-4,1%		-
20300 - Lloguer equipaments	94.774	90.863	-3.911	-4,1%		-
206 - Llog. equi. apl.inf.	6.000	4.223	-1.777	-29,6%	4.267	-1,0%
20600 - Lloguer apli.inform.	6.000	4.223	-1.777	-29,6%	4.267	-1,0%
21 - Reparació,mant i conservació	393.899	230.427	-163.338	-41,5%	229.381	0,6%
212 - Edificis i altres co		1.878	1.878		16.254	-88,4%
21200 - Edificis		1.878	1.878		419	348,0%
21210 - Infraestructures					15.835	-100,0%
213 - Maquinària,ins.i equips	391.834	223.547	-168.288	-42,9%	209.675	6,6%
21301 - Instal·lacions edif.	20.191	4.694	-15.497	-76,8%	3.679	27,6%
21302 - Altres equipaments					2.180	-100,0%
21335 - Telecomanda	19.872	20.642	770	3,9%		-
21371 - Equips cogeneració	257.191	157.479	-99.713	-38,8%	149.964	5,0%
21372 - Mant. Xarxa Calor		15.686	15.686		1.875	736,4%
21373 - Mant.Subest. Calor		218	218		133	64,4%
2139 - Manteniment ampliable	94.580	24.828	-69.752	-73,7%	51.843	-52,1%
21391 - Reparacions per averies	94.580	24.828	-69.752	-73,7%	51.843	-52,1%
214 - Material transport		106	106		387	-72,7%
21400 - Material transport		106	106		387	-72,7%
215 - Mobiliari i estris		-240	-240			-
21500 - Mobiliari i estris		-240	-240			-
216 - Equips informàtics	2.065	5.136	3.071	148,7%	3.064	67,7%
21600 - Equips informàtics	2.065	5.136	3.071	148,7%	3.064	67,7%
22 - Material,subm.altres	1.456.680	1.909.863	453.182	31,1%	978.126	95,3%
220 - Material oficina	2.189	14.579	12.390	566,0%	7.944	83,5%
22000 - Material oficina ordinari	200		-200	-100,0%		-
22010 - Pet. Mob. i estris	1.869	12.824	10.955	586,2%	7.944	61,4%
22030 - Llibres i altres pub	120		-120	-100,0%		-
22040 - Material informàtica		1.755	1.755			-

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real- Pres 2022	Variació Real/Pres 2022 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
221 - Subministraments	83.456	148.008	64.552	77,3%	88.860	66,6%
22120 - Carburants locomoció	960	1.806	846	88,2%	20.727	-91,3%
22140 - Vestuari		588	588	-	1.881	-68,8%
22190 - Altres subministraments	82.496	145.614	63.118	76,5%	66.253	119,8%
222 - Comunicacions	2.500	2.098	-402	-16,1%	1.684	24,6%
22200 - Serveis telefònics	2.100	2.098	-2	-0,1%	1.684	24,6%
22210 - Serveis postals	400		-400	-100,0%		-
223 - Transport	400		-400	-100,0%		-
22310 - Missatgers	400		-400	-100,0%		-
224 - Primes assegurances	46.165	46.659	494	1,1%	21.519	116,8%
22400 - Responsabi. Civil	3.307	3.655	348	10,5%	2.110	73,2%
22420 - Vehícles i ginys	251	549	298	118,7%	246	123,2%
22450 - Avaria maquinària	13.000	14.847	1.847	14,2%	6.301	135,6%
22460 - Multirisc incendi	25.000	24.588	-412	-1,6%	11.255	118,5%
22490 - Pèrdues explotació	4.607	3.020	-1.587	-34,4%	1.607	87,9%
225 - Tributs	2.250	1.194	-1.056	-46,9%	1.190	0,4%
22520 - Tributs estatals	900	266	-634	-70,4%	266	
22530 - Tributs comunals	1.350	928	-422	-31,3%	924	0,5%
226 - Altres serveis	38.806	22.483	-16.323	-42,1%	10.581	112,5%
22660 - Reunions, conf. i curs	450	1.228	778	173,0%		-
22670 - Publicitat i propaganda	24.006	7.516	-16.490	-68,7%	8.118	-7,4%
22690 - Gestió rebuts	10.800	809	-9.991	-92,5%	1.005	-19,6%
22692 - Serveis exteriors di	750	9.317	8.567	1142,3%	1.337	597,0%
22693 - Altres despeses	2.800	3.612	812	29,0%	121	2888,8%
227 - Treballs rea.alt.empreses	106.509	86.554	-19.955	-18,7%	94.680	-8,6%
22700 - Treb.real.net i sanejament	524	361	-163	-31,0%	1.508	-76,0%
22760 - Estudis i treb.tècnics	105.985	44.056	-61.929	-58,4%	93.172	-52,7%
22790 - Despeses SLA		42.137	42.137	-		-
228 - Subminist vendes tercers	1.174.405	1.588.287	413.882	35,2%	751.669	111,3%
22810 - Compra d'energia	1.174.405	1.588.287	413.882	35,2%	751.669	111,3%
23 - Indemnitzacions serv	1.200	1.055	-145	-12,1%	915	15,3%
230 - Reembosament dietes		191	191	-	272	-29,6%
23000 - Personal fix		191	191	-	272	-29,6%
231 - Locomoció	1.200	864	-336	-28,0%	643	34,3%
23100 - Locomoció desp.perso	1.200	864	-336	-28,0%	643	34,3%

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real- Pres 2022	Variació Real/Pres 2022 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
3 - Despeses financeres	361.306	245.662	-115.643	-32,0%	139.093	76,6%
31 - de préstecs	361.306	245.174	-116.132	-32,1%	139.093	76,3%
310 - Interessos préstec	361.306	245.174	-116.132	-32,1%	139.093	76,3%
31000 - Interessos préstec	361.306	245.174	-116.132	-32,1%	139.093	76,3%
33 - De compte corrents		489	489			-
330 - Interessos CT/CT		489	489			-
33000 - Interessos CT/CT		489	489			-

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real-Pres 2022	Variació Real/Pres 2022 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
6 - Inversions reals	2.755.031	7.334.326	4.579.295	166,2%	7.353.001	-1,9%
60 - Inversions noves	2.755.031	7.197.976	4.442.945	161,3%	7.349.103	-2,1%
600 - Terrenys i béns nat.		9.800	9.800	-	114.472	-91,4%
60002 - Acondicion.terrenys		9.800	9.800	-	114.472	-91,4%
602 - Edif.i construccions	46.654	656.223	609.569	1306,6%	908.900	-27,8%
60261 - Edificis	46.654	656.223	609.569	1306,6%	908.900	-27,8%
603 - Maquinària,inst.equips	2.708.377	6.530.953	3.822.576	141,1%	6.325.731	3,2%
6034 - Instal·lacions pròpies	1.663.717	5.884.736	4.221.019	253,7%	5.682.526	3,6%
60355 - Equip.Central Cogeneració	592.354	1.879.929	1.287.575	217,4%	1.625.907	15,6%
60356 - Equip. Xarxa Calor	1.071.363	4.004.807	2.933.444	273,8%	4.056.618	-1,3%
6036 - Intal.Petició abonat	1.044.660	646.217	-398.443	-38,1%	643.205	0,5%
60370 - Equip. Subest.Calor	809.970	646.217	-163.753	-20,2%	626.098	3,2%
60371 - Equip. Xarxa Client	234.690		-234.690	-100,0%	17.107	-100,0%
604 - Material transport		1.000	1.000	-		-
60400 - Material transport		1.000	1.000	-		-
64 - Immobilitzat immater		136.350	136.350		3.898	641%
64030 - Real.est.proj.invest					1.965	-100,0%
64050 - Aplicacions inform.		16.247	16.247		1.933	740,5%
64090 - Altre immob. immater		120.103	120.103			-

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
9 - Passius financers	652.271	358.608	-293.663	-45,0%	287.010	24,9%
91 - Amortització préstec	652.271	358.608	-293.663	-45,0%	282.083	27,1%
91312 - Préstec bancari	652.271	358.608	-293.663	-45,0%	282.083	27,1%

2.2. Ingressos

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real-Pres 2022	Variació Real/Pres 2022 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
15 - Ingressos patrimonials	4.189.243	4.622.434	433.192	10,3%	2.536.161	78,8%
57 - Rtat.operacions cial	4.189.243	4.622.434	433.192	10,3%	2.536.161	78,8%
572 - Prestació serveis	4.119.095	4.535.524	416.430	10,1%	2.536.161	78,8%
5722 - Altres prestacions	1.900.848	1.975.919	75.071	3,9%	1.333.750	48,1%
57220 - Ingressos per Tolling	1.900.848	1.975.919	75.071	3,9%	1.333.750	48,1%
5723 - Ingressos de Calor	2.218.246	2.559.605	341.359	15,4%	1.202.411	112,9%
57231 - Consum de Calor	1.479.096	2.095.140	616.044	41,7%	996.019	110,4%
57232 - Potència de Calor	548.494	437.405	-111.089	-20,3%	206.392	111,9%
57234 - Consum de Fred	38.885	6.634	-32.251	-82,9%	-	-
57235 - Potència de Fred	151.771	20.426	-131.345	-86,5%	-	-
573 - Altres ingressos	70.148	86.910	16.762	23,9%	-	-
57300 - Altres ingressos	70.148	86.910	16.762	23,9%	-	-

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real-Pres 2022	Variació Real/Pres 2022 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
18 - Actius financers	-1.220.462		1.220.462	-100,0%		-
187 - Romanents tresoreria	-1.220.462		1.220.462	-100%		-
87000 - Romanents tresoreria	-1.220.462		1.220.462	-100%		-

	Press. Final	Realitzat 2022	Variació Real-Pres 2021	Variació Real/Pres 2021 (%)	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
19 - Passius financers	3.225.000	4.467.038	-1.242.038	-39%	7.873.725	-43,3%
191 - Préstec llarg termini	3.225.000	4.416.327	-1.191.327	-37%	7.853.240	-43,8%
91001 - Prestec de FEDA	3.225.000	1.500.000	1.725.000	53%	-	-
91318 - Polissa de crèdit		2.916.327	-2.916.327	---	7.853.240	-62,9%
194 - Dipòsits rebuts		50.712	-50.712	---	20.485	147,6%
94000 - Dipòsits rebuts		50.712	-50.712	---	20.485	147,6%

6 Informe de gestió pressupostària

1. Liquidació pressupostària

Per a l'exercici 2022, el **saldo pressupostari** presenta un resultat negatiu de **1,5 milions d'euros**.

	Realitzat 2022	Realitzat 2021	Variació Realitzat 2022-2021	Variació Realitzat 2022/2021 (%)
Ingressos corrents	4.622.434	2.536.161	2.086.273	82,3%
Despeses corrents	-2.942.713	-1.682.469	-1.260.243	74,9%
Resultat de les operacions corrents	1.679.722	853.692	826.030	96,8%
Despeses Inversió	-7.334.326	-7.353.001	18.675	0,3%
Resultat de les operacions de capital	-7.334.326	-7.353.001	18.675	0,3%
RESULTAT PRESSUPOSTARI	-5.654.604	-6.499.309	844.705	13,0%
Ingrés actius/passius financers	4.467.038	7.873.725	-3.406.687	-43,3%
Despeses actius/passius financers	-358.608	-287.010	-71.598	24,9%
VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	4.108.431	7.586.715	-3.478.285	45,8%
SALDO PRESSUPOSTARI	-1.546.174	1.087.406	-2.633.580	242,2%

El **resultat de les operacions corrents** és d' **1,7 milions d'euros**, un 96,8% superiors al registrat el 2021 per l'increment dels ingressos corrents degut a les majors vendes registrades i a l'increment de preus.

El **resultat de les operacions de capital** presenta un saldo negatiu de **7,3 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 5,7 milions d'euros**.

Com a **ingressos d'actius financers** estem considerant els imports disposats de la pòlissa i el préstec efectuat el mes de juny per 1,5 milions d'euros aquest 2022. Aquests han servit per finançar les inversions dutes a terme a la xarxa d'Andorra la Vella 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 359 milers d'euros.

La variació dels passius financers, ha estat de **4,1 milions d'euros**, això ha derivat en un **saldo pressupostari negatiu de 1,5 milions d'euros**.